

Commune de Peseux



Parti d'or et d'azur, à fasce d'argent
brochant sur le tout
et chargée d'un mousquet de sable
tourné à sénestre

Comptes 2020



Comptes 2020

Table des matières

	Page
Rapports à l'appui des comptes	
Rapport au Conseil général	1-5
Arrêté	1
Comptes communaux	
Bilan condensé	1
Bilan détaillé	1-6
Compte de résultats	1
Classification par fonctionnelle	1
Classification par nature	1-4
Plan comptable	1-2
Comptes d'exploitation détaillés selon la classification institutionnelle et commentaires	1-34
Récapitulation des comptes investissements du PA et PF	1-2/1
Comptes des investissements	1
L'annexe aux comptes	
6.0 Tableau du flux de trésorerie	1
7.1 Règles et principes comptables	1-3
7.2 Etat du capital propre	1
7.3 Etat du capital tiers	1
7.4 Tableau des provisions	1
7.5 Tableau des participations PA et PF	1-3
7.6 Tableau des immobilisations PA et PF	1-4
7.7 Tableau des garanties et cautionnements	1
Informations supplémentaires	
9.1 Indicateurs financiers (taux d'endettement harmonisé au niveau fédéral MCH2)	1-3
9.2 Equilibre budgétaire	1
Comptes du Fonds Fornachon	
Rapport du Fonds Fornachon	1
Commentaires et comptes de fonctionnement	1
Comptes du Centre de distribution du gaz	
Rapport du Centre de distribution du gaz	1-2
Bilan et comptes de fonctionnement	1-4
Classification par fonctionnelle	1
Comparaison comptes / budget	1-2

R A P P O R T

du Conseil communal au Conseil général de la commune de Peseux, à l'appui des comptes de l'exercice 2020

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs,

Nous avons l'honneur de vous présenter les comptes de l'exercice 2020 dont les chiffres sont les suivants :

Charges d'exploitation	CHF	31'263'380.19
Revenus d'exploitation	CHF	<u>-27'527'790.91</u>
Résultat d'exploitation (1)	CHF	3'735'589.28
Charges financières	CHF	2'238'634.40
Revenus financiers	CHF	<u>-2'827'542.78</u>
Résultat financier (2)	CHF	-588'908.38
Résultat extraordinaire (3)	CHF	<u>-2'205'481.10</u>
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	CHF	<u>941'199.80</u>

Le résultat de l'exercice 2020 est déficitaire puisqu'il laisse apparaître un résultat opérationnel, avant les revenus extraordinaires de

CHF -3'146'680.90

L'évolution du résultat de ces dernières années est la suivante :

		<u>Résultat réel</u>		<u>Mise en réserve</u>		<u>Résultat comptable</u>
2012 – Bénéfice	CHF	1'746'223.19	CHF	1'740'000.00	CHF	6'223.19
2013 – Bénéfice	CHF	2'052'257.19	CHF	1'861'737.92	CHF	190'519.27
2014 – Bénéfice	CHF	2'262'141.70	CHF	1'400'000.00	CHF	862'141.70
2015 – Bénéfice	CHF	1'036'235.44	CHF	1'000'000.00	CHF	36'235.44
2016 – Bénéfice	CHF	893'104.07	CHF	0.00	CHF	893'104.07
2017 – Bénéfice	CHF	1'318'396.01	CHF	1'000'000.00	CHF	318'396.01
2018 – Bénéfice	CHF	1'142'379.55	CHF	0.00	CHF	1'142'379.55
2019 – Bénéfice	CHF	1'084'460.02	CHF	0.00	CHF	1'084'460.02
2020 – Perte	CHF	-941'199.80	CHF	0.00	CHF	-941'199.80
Total	CHF	10'593'997.37	CHF	7'001'737.92	CHF	3'592'259.45

PARTIE 1 :**REMARQUES GENERALES CONCERNANT LES COMPTES DE FONCTIONNEMENT ET DES INVESTISSEMENTS**

L'exercice comptable 2020 de notre commune boucle avec un résultat négatif de CHF 941'199.80, alors que le budget prévoyait un déficit de CHF 544'810.00.

Par rapport au budget, nous pouvons relever les écarts suivants :

- Point 0 Administration Générale : moins de dépenses que prévu notamment sur les ADB. Des réévaluations des participations du PA ainsi que des adaptations des titres expliquent également cet écart.
- Point 5 Sécurité sociale : la facture sociale totale est moins élevée que prévu.
- Point 6 Trafic : plus de dépenses sur les routes communales.
- Point 9 Finances et impôts : recettes fiscales inférieures à celles attendues.

Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart
0 Administration Générale	2'019'193.96	2'496'240.00	-477'046.04.
1 Ordre et sécurité publique	985'767.20	850'975.00	134'792.20
2 Formation	6'435'371.69	6'466'813.00	-31'441.31
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	800'685.66	988'495.00	-187'809.34
4 Santé	244'838.18	229'000.00	15'838.18
5 Sécurité sociale	4'387'116.12	4'898'876.00	-511'759.88
6 Trafic	2'126'297.48	1'874'163.00	252'134.48
7 Protection environnement et aménagem.	634'057.79	580'589.00	53'468.79
8 Economie publique	-281'933.33	-255'639.00	-26'294.33
9 Finances et impôts	-16'410'194.95	-17'584'702.00	1'174'507.05
Excédent des charges/revenus (-)	941'199.80	544'810.00	396'389.80

Nos principales dépenses, liées aux crédits d'investissements, sont :

- Assainissement du passage CFF et création d'un chemin
- Création de zones 30 km/h dans le village de Peseux
- Réfection du chemin des Tires
- Remplacement de 2'360 compteurs électriques (réparti entre 2017 et 2020)
- Réfection rues E.-Roulet, Placeules et Gare
- 2^{ème} phase de la révision plan aménagement local communal
- Remplacement Production chaleur collège des Guches
- Etude aménagement centre du village
- Rénovation et mise en conformité éclairage public
- Traversée de Peseux crédit cadre
- Plan de stationnement
- Requalification espace public Ernest-Roulet
- Rénovation bâtiment Stand de tir
- Mise en conformité des installations de tir
- Bouclage des réseaux eau/gaz Stand-Rugin
- Renforcement du réseau BT Stand-Rugin

Le montant total dépensé par la commune est de CHF 4'451'543.00 (CHF 4'428'609.00 PA et CHF 22'934.00 PF). Les recettes et subventions reçues sont de CHF 4'554.00 (PA + PF) et les taxes d'équipement perçues s'élèvent à CHF 105'580.00.

Ainsi, le montant des investissements nets (PA+PF) est de CHF 4'341'409.00.

PARTIE 2 :

REMARQUES GENERALES CONCERNANT LES COMPTES DE BILAN

L'évolution de la fortune de la commune est la suivante :

Solde au 1 ^{er} janvier 2020	CHF	9'424'814.80
Virement de l'excédent de recettes 2019	CHF	1'084'460.02
Situation au 1^{er} janvier 2021	CHF	10'509'274.82

L'évolution de la fortune du Fonds Fornachon est la suivante :

Solde au 1 ^{er} janvier 2020	CHF	1'682'060.80
Transfert à la Fondation Fornachon	CHF	-1'682'060.80
Situation au 1^{er} janvier 2021	CHF	0.00

Fortune totale

Fortune communale	CHF	10'509'274.82
Fortune Fonds Fornachon	CHF	0.00
Fortune totale	CHF	10'509'274.82

Le patrimoine du Fonds Fornachon, composé des immeubles rue Ernest-Roulet 11, Grand'Rue 22-24, Grand'Rue 45 ainsi que d'une parcelle de vignes, a été intégralement cédé à la Fondation Fornachon.

Engagements envers des intermédiaires financiers :

Tenant compte des emprunts en vigueur de CHF 25'750'000.00 ainsi que du financement de nos crédits d'investissements de CHF 4'341'409.00, nous avons sollicité un nouvel emprunt de CHF 4'000'000.00 en 2020.

Le mouvement de nos dettes à court, moyen et long terme se présente de la façon suivante pour 2020 :

Solde au 1 ^{er} janvier 2020	CHF	25'750'000.00
Amortissements	CHF	-500'000.00
Nouvel emprunt	CHF	4'000'000.00

Solde au 31 décembre 2020	CHF	29'250'000.00
----------------------------------	------------	----------------------

Considérant la fortune et les dettes de la commune, nous pouvons dire que la dette par habitant est de CHF 3'231.70.

$$\frac{\text{Dettes CHF 29'250'000.00} - \text{Fortune CHF 10'509'274.82}}{5'799 \text{ habitants au 31.12.2020}} = \text{CHF 3'231.70/dette par habitant}$$

Nous constatons que la charge d'intérêts a augmenté pour la première fois depuis ces huit dernières années, mais elle reste cependant assez stable.

2012	CHF	778'994.98
2013	CHF	683'092.15
2014	CHF	628'495.95
2015	CHF	454'547.35
2016	CHF	317'769.15
2017	CHF	251'568.40
2018	CHF	207'149.35
2019	CHF	148'851.91
2020	CHF	153'929.60

PARTIE 3 :

CONCLUSION

Le résultat de l'exercice 2020 se solde par une perte de CHF 941'199.80 par rapport à un déficit budgété de CHF 544'810.00, soit une perte supplémentaire CHF 396'389.80 en comparaison des chiffres prévus au budget 2020.

Les écarts marquants de l'exercice 2020 par rapport au budget sont les suivants :

- Crédit budgétaire muni de la clause d'urgence voté par le Conseil général le 17 septembre 2020 pour un soutien financier aux acteurs économiques et associatifs en lien avec la crise sanitaire COVID-19 CHF 410'117
- Différence sur la donation à la Fondation Fornachon CHF 252'642
- Versement complémentaire du Fonds Fornachon CHF - 85'270
- Provisions sur le personnel au 31.12.2020

Afin de ne pas prélever les comptes de la nouvelle commune fusionnée, les quatre communes de Corcelles-Cormondrèche, Neuchâtel, Peseux et Valangin ont convenu d'effectuer des provisions sur les salaires de leur personnel, pour les cas suivants :

- Prorata des primes d'ancienneté	CHF	84'000	
- Solde reporté des heures supplémentaires et des vacances	CHF	82'000	
- Cas contentieux	CHF	100'000	CHF 266'000
Réévaluation des titres et participations			CHF - 307'433
Total			CHF 536'056

Il est à relever que dans le cadre des travaux préparatoires à la fusion, il a été convenu que la nouvelle commune ne conserve pas le télé-réseau en 2021. La réserve, de CHF 1'683'658.10 qui lui est associée sera dissoute le moment venu en cas d'acceptation par le Conseil général de la nouvelle commune.

La fortune nette communale est diminuée du montant de la fortune nette du Fonds Fornachon, à savoir de CHF 1'682'060.80.

Le Conseil communal est satisfait de constater que le budget 2020 a été, dans l'ensemble, respecté pour les charges maîtrisables par la commune et il remercie l'ensemble du personnel de l'administration communale pour sa bonne collaboration.

Tenant compte des informations contenues dans le présent rapport, nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs, d'accepter les comptes de l'exercice 2020 qui se soldent par une perte de CHF 941'188.80.

Neuchâtel, le 6 mai 2021

LE CONSEIL COMMUNAL



CONSEIL GÉNÉRAL

DE LA COMMUNE DE PESEUX

vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
vu le règlement communal sur les finances (RCF) du 24 septembre 2015,
vu le rapport du Conseil communal du 26 mars 2021 et entendu celui de 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 résultat qui se présente en résumé comme suit :

Charges d'exploitation	CHF	31'263'380.19
Revenus d'exploitation	<u>CHF</u>	<u>27'527'790.91</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	3'735'589.28
Charges financières	CHF	2'238'634.40
Produits financiers	<u>CHF</u>	<u>2'827'542.78</u>
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-588'908.38
Charges extraordinaires	CHF	5'510.90
Revenus extraordinaires	<u>CHF</u>	<u>2'210'992.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-2'205'481.10
Résultat total, comptes de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	941'199.80

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

Total des dépenses	CHF	4'428'609.21
Total des recettes	<u>CHF</u>	<u>105'580.10</u>
Investissements nets/augmentation	CHF	4'323'029.11

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

Total des dépenses	CHF	22'934.20
Total des recettes	<u>CHF</u>	<u>4'554.00</u>
Investissements nets/augmentation	CHF	18'380.20

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

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

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

Neuchâtel, le 28 juin 2021

LE CONSEIL GENERAL



Comptes communaux 2020



Comptes 2020

Bilan condensé		situation au 31.12.2020	situation au 31.12.2019
1	ACTIF	80'987'150.71	82'789'487.95
10	Patrimoine financier	17'360'736.84	21'596'190.84
100	Disponibilités et placements à court terme	2'502'993.70	1'562'685.14
101	Créances	7'239'941.40	7'601'164.62
104	Actifs de régularisation	412'731.75	388'367.97
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	56'927.03	40'134.55
107	Placements financiers	252'802.00	180'442.80
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	6'895'340.96	11'823'395.76
14	Patrimoine administratif	63'626'413.87	61'193'297.11
140	Immobilisations corporelles du PA	58'264'535.87	56'037'853.11
144	Prêts	5'000.00	5'000.00
145	Participations, capital social	5'356'878.00	5'150'444.00
2	PASSIF	-80'987'150.71	-82'789'487.95
20	Capitaux de tiers	-35'602'786.95	-31'079'513.13
200	Engagements courants	-5'536'703.42	-4'958'227.28
201	Engagements financiers à court terme	-18'000'000.00	-11'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-182'713.53	-3'915.85
205	Provisions à court terme	-182'000.00	0.00
206	Engagements financiers à long terme	-11'250'000.00	-14'750'000.00
208	Provisions à long terme	-84'000.00	0.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-367'370.00	-367'370.00
29	Capitaux propres	-45'384'363.76	-51'709'974.82
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-3'305'945.76	-3'348'498.84
291	Fonds	-4'329'907.38	-4'412'468.41
293	Préfinancements	-2'000'000.00	-2'000'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-4'000'000.00	-4'000'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-20'157'680.01	-20'714'078.01
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-2'022'755.59	-5'043'593.94
299	Excédent/découvert du bilan	-9'568'075.02	-12'191'335.62



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1	ACTIF	82'789'487.95	128'239'253.64	-130'041'590.88	80'987'150.71
10	Patrimoine financier	21'596'190.84	122'845'429.43	-127'080'883.43	17'360'736.84
100	Disponibilités et placements à court terme	1'562'685.14	69'550'173.54	-68'609'864.98	2'502'993.70
1000	Liquidités	11'042.25	510'660.65	-501'221.45	20'481.45
1000000	Caisse	9'058.15	416'015.35	-404'948.30	20'125.20
1000001	Caisse contrôle des habitants	0.00	77'532.45	-77'232.45	300.00
1000100	Caisse Chancellerie	1'629.30	17'021.50	-18'650.80	0.00
1000101	Caisse GSRC	146.50	0.00	-146.50	0.00
1000102	Caisse Bibliothèque	208.30	91.35	-243.40	56.25
1001	La Poste	964'001.62	5'514'241.10	-6'001'712.04	476'530.68
1001000	CCP 20-247-7 - compte postal	780'585.78	2'718'356.16	-3'240'146.00	258'795.94
1001100	CCP 17-739273-7 GSRC	109'163.16	31'823.55	-37'553.20	103'433.51
1001101	CCP 20-881-1 SI	84'527.43	72'003.23	-80'422.35	76'108.31
1001103	CCP 14-809229-2 Au Quai 4	13'166.28	53'150.00	-41'534.09	24'782.19
1001104	CCP 20-6043-9 taxes diverses	7'546.27	12'754.51	-350.35	19'950.43
1001105	CCP BVR 01-38403-0 factures diverses	-34'476.65	2'617'792.80	-2'595'450.15	-12'134.00
1001106	Affranchisseuse	3'489.35	8'360.85	-6'255.90	5'594.30
1002	Banque	587'641.27	63'525'271.79	-62'106'931.49	2'005'981.57
1002000	BCN E0015.23.05 - Compte bancaire principal	483'656.90	56'098'535.43	-54'576'210.76	2'005'981.57
1002100	Compte courant BCN Fonds scolaire 1021.88.93.7	9'424.89	50'382.30	-59'807.19	0.00
1002101	Compte courant BCN Collège Coteaux L0766.70.44	116'047.69	79.10	-116'126.79	0.00
1002102	BCN BVR 01-5502-4 SI	-21'488.21	7'376'274.96	-7'354'786.75	0.00
101	Créances	7'601'164.62	52'744'968.43	-53'106'191.65	7'239'941.40
1010	Créances sur prestations en faveur de tiers	3'343'978.62	13'025'896.57	-12'444'868.67	3'925'006.52
1010000	Débiteurs taxes déchets	61'960.81	337'873.71	-352'299.32	47'535.20
1010001	Débiteurs taxes diverses	60'053.35	1'500'551.20	-1'414'287.20	146'317.35
1010002	Débiteurs structures d'accueil	149'799.60	978'071.35	-985'349.75	142'521.20
1010003	Débiteurs Collège des Coteaux	294'043.77	257'587.11	0.00	551'630.88
1010004	Débiteurs SI	1'126'151.50	7'462'793.36	-7'446'569.09	1'142'375.77
1010005	Débiteurs SI acomptes	-15'812.10	151'772.10	-135'960.00	0.00
1010006	Autres débiteurs divers	1'587'177.52	2'036'311.55	-1'739'785.84	1'883'703.23
1010099	Compte de transit - divers	31'835.60	269'866.69	-320'897.34	-19'195.05
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	48'768.57	31'069.50	-49'720.13	30'117.94
1011	Comptes courants avec des tiers	138'761.41	21'081'338.10	-20'944'972.38	275'127.13
1011000	Compte courant Eli10	0.00	871'631.79	-871'631.79	0.00
1011001	Compte courant Collège des Coteaux	71'430.95	732'365.08	-680'000.00	123'796.03
1011002	Compte courant Centre du gaz	38'426.16	1'933'276.84	-1'880'279.60	91'423.40
1011004	Compte courant Au Quai 4	0.00	1'281.20	-500.00	781.20
1011005	Compte courant Les Pitchouns	0.00	1'218.75	-1'004.00	214.75
1011006	Compte courant GSRC Pesieux	-5'179.00	37'202.80	-31'823.55	200.25
1011008	Encaissements impôts année en cours	0.00	13'478'976.24	-13'476'451.10	2'525.14
1011009	Compte courant impôt fédéral direct	0.00	99.50	-99.50	0.00
1011011	Avances assistance sociale cantonale	0.00	4'025'285.90	-4'003'182.84	22'103.06
1011013	Dépôt garantie de loyer BCN Au Quai 4	19'972.25	0.00	0.00	19'972.25
1011014	Dépôt garantie de loyer BCN Les Pitchouns	14'111.05	0.00	0.00	14'111.05
1012	Créances fiscales	4'094'450.07	14'670'894.79	-15'728'435.04	3'036'909.82
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	2'657'959.82	11'837'815.05	-11'854'400.25	2'641'374.62
1012101	Débiteurs impôts PP années précédentes	793'856.44	1'261'941.25	-1'354'005.94	701'791.75
1012200	Débiteurs impôts PM	271'790.23	215'678.29	-396'535.20	90'933.32
1012300	Débiteurs impôts à la source	48'652.77	763'919.96	-782'248.54	30'324.19
1012400	Débiteurs impôts contentieux	360'323.67	39'824.25	-230'503.29	169'644.63
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-38'132.86	551'715.99	-1'110'741.82	-597'158.69
1013	Acomptes à des tiers	0.00	4'171'514.60	-4'171'514.60	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	4'171'514.60	-4'171'514.60	0.00
1015	Comptes courants internes	8'327.50	11'724.00	-20'051.50	0.00
1015000	Compte courant chèques Reka	8'327.50	11'724.00	-20'051.50	0.00
1017	Comptes d'attentes	15'647.02	37'095.73	-49'844.81	2'897.94
1017000	Comptes d'attentes	15'647.02	13'895.83	-26'103.42	3'439.43
1017099	Différence PO Débiteurs - 2020 et antérieurs	0.00	23'199.90	-23'741.39	-541.49
1019	Autres créances	0.00	-253'495.36	253'495.35	-0.01
1019201	TVA préalable fonctionnement - Téléreseau	0.00	-7'240.07	7'240.07	0.00
1019202	TVA préalable investissement - Téléreseau	0.00	-2'116.11	2'116.11	0.00



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1019203	TVA préalable fonctionnement - Service des eaux	0.00	-5'096.15	5'096.15	0.00
1019204	TVA préalable investissement - Service des eaux	0.00	-8'962.88	8'962.88	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - Protection des eaux	0.00	-32'586.43	32'586.43	0.00
1019208	TVA préalable investissement - Protection des eaux	0.00	-37'025.34	37'025.34	0.00
1019209	TVA préalable fonctionnement - Gaz	0.00	-64'911.41	64'911.41	0.00
1019210	TVA préalable investissement - Gaz	0.00	-3'664.42	3'664.42	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	-42'301.37	42'301.37	0.00
1019213	TVA préalable fonctionnement - Electricité	0.00	-40'190.36	40'190.35	-0.01
1019214	TVA préalable investissement - Electricité	0.00	-9'400.82	9'400.82	0.00
104	Actifs de régularisation	388'367.97	354'236.88	-329'873.10	412'731.75
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	388'367.97	354'236.88	-329'873.10	412'731.75
1049000	Avance frais sur futurs crédits investissement	201'201.82	188'313.80	-134'705.50	254'810.12
1049001	Collège des Coteaux actifs transitoires	21'879.00	18'540.00	-21'879.00	18'540.00
1049098	Actifs transitoires	165'287.15	147'383.08	-173'288.60	139'381.63
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	40'134.55	68'316.38	-51'523.90	56'927.03
1061	Matières premières et auxiliaires	40'134.55	68'316.38	-51'523.90	56'927.03
1061000	Stocks mazout, bois chauffage, sel à neige	16'330.05	25'442.75	-16'330.05	25'442.75
1061001	Stock boîtiers numériques	3'025.00	0.00	0.00	3'025.00
1061002	Stock de vin	20'779.50	42'873.63	-35'193.85	28'459.28
107	Placements financiers	180'442.80	104'800.00	-32'440.80	252'802.00
1070	Actions et parts sociales	155'002.00	97'800.00	0.00	252'802.00
1070001	64 parts sociales AVCN	1.00	0.00	0.00	1.00
1070002	100 actions Landi Ouest neuchâtelois SA	1'000.00	4'400.00	0.00	5'400.00
1070003	24 parts sociales office neuchâtelois cautionnement	1.00	0.00	0.00	1.00
1070004	Part capital actions - S.C.C.P.C.	20'000.00	87'000.00	0.00	107'000.00
1070005	Part commune fonds propres SCCPC, Tires	59'220.00	0.00	0.00	59'220.00
1070006	Part commune fonds propres SCCPC, Tombet	74'780.00	0.00	0.00	74'780.00
1070007	Caves du Prieuré	0.00	6'400.00	0.00	6'400.00
1071	Placements à intérêts	25'440.80	7'000.00	-32'440.80	0.00
1071101	Compte BCN K1565.91.05 Fonds d'entraide	8'430.75	7'000.00	-15'430.75	0.00
1071102	Compte BCN R0142.76.04 Fonds spéciaux	17'010.05	0.00	-17'010.05	0.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	11'823'395.76	22'934.20	-4'950'989.00	6'895'340.96
1080	Terrains PF	3'923'203.00	0.00	-1'680'823.00	2'242'380.00
1080004	Terrains Tombet et Tires	757'680.00	0.00	0.00	757'680.00
1080005	Terrains selon inventaire	3'139'294.00	0.00	-1'654'594.00	1'484'700.00
1080006	Vignes Fonds Fornachon	26'229.00	0.00	-26'229.00	0.00
1084	Bâtiments PF	7'900'192.76	22'934.20	-3'270'166.00	4'652'960.96
1084001	Immeuble Gare 5	616'757.05	0.00	0.00	616'757.05
1084002	Immeuble Grand'Rue 1	370'000.00	0.00	0.00	370'000.00
1084003	Immeuble Grand'Rue 41	1'057'200.00	0.00	0.00	1'057'200.00
1084004	Immeuble Grand'Rue 43	1'435'515.71	22'934.20	4'554.00	1'463'003.91
1084005	Immeuble rue du Lac 14	410'000.00	0.00	0.00	410'000.00
1084006	Immeuble rue du Stand 2	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00
1084007	Immeuble rue du Temple 12	460'000.00	0.00	0.00	460'000.00
1084009	Immeuble rue du Château 2	156'000.00	0.00	0.00	156'000.00
1084010	Immeuble Ernest-Roulet 11 FOF	1'622'570.00	0.00	-1'622'570.00	0.00
1084011	Immeuble Grand'Rue 22-24 FOF	510'000.00	0.00	-510'000.00	0.00
1084012	Immeuble Grand'Rue 45 FOF	1'142'150.00	0.00	-1'142'150.00	0.00
14	Patrimoine administratif	61'193'297.11	5'393'824.21	-2'960'707.45	63'626'413.87
140	Immobilisations corporelles du PA	56'037'853.11	4'443'225.21	-2'216'542.45	58'264'535.87
1400	Terrains PA non bâtis	1'309'827.40	0.00	0.00	1'309'827.40
1400005	Terrains selon inventaire	1'309'827.40	0.00	0.00	1'309'827.40
1401	Routes / voies de communication	4'591'905.34	1'156'287.38	-317'137.65	5'431'055.07
1401001	Réfections chaussées, trottoirs	2'636'966.93	39'372.05	-88'127.00	2'588'211.98
1401002	Barrières, murs, filets	130'695.20	0.00	-5'425.65	125'269.55
1401003	Zones 30km/h Pesoux	59'888.65	18'459.50	0.00	78'348.15
1401005	Assainissement passage CFF-crétion chemin	505'788.60	36'402.10	0.00	542'190.70
1401006	Eclairage public - zébralux	273'429.75	186'728.30	-29'954.00	430'204.05
1401007	Etude Chansons-Deurres-Pralaz	142'136.85	0.00	-22'848.35	119'288.50
1401008	Rempl. feux rue de la Gare	63'587.25	0.00	-3'179.35	60'407.90
1401009	Mise en conformité pass. piétons	42'987.45	0.00	-1'200.00	41'787.45
1401010	Révision plan aménagement local communal	132'807.55	146'769.40	-56'200.00	223'376.95



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1401011	Traversée de Peseux	10'191.96	507'472.07	-12'711.75	504'952.28
1401012	Etude aménagement centre du village	189'574.70	77'520.60	-53'419.05	213'676.25
1401013	Rénov. et mise en conformité éclairage publique	384'149.60	0.00	-28'500.00	355'649.60
1401014	Plan de stationnement	19'700.85	136'024.36	-15'572.50	140'152.71
1401017	Requalification des espaces publics de la rue Ernest-Roulet	0.00	7'539.00	0.00	7'539.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	10'274'965.99	2'939'585.89	-547'369.25	12'667'182.63
1403001	Télé réseau	365'376.63	40'262.07	-6'551.60	399'087.10
1403002	Réaménagement du cimetière	199'103.05	0.00	-48'900.00	150'203.05
1403100	Eau, installations, conduites	1'578'786.74	500'331.83	-108'411.20	1'970'707.37
1403101	Eau réservoirs	548'453.00	0.00	-14'500.00	533'953.00
1403102	Raccordement conduite eau Neuchâtel	37'568.70	0.00	-6'200.00	31'368.70
1403200	Réseau communal canaux égouts	1'602'951.38	1'498'723.44	-45'391.50	3'056'283.32
1403210	Réseau canalisations eaux claires	2'094'848.09	155'650.57	-45'364.25	2'205'134.41
1403300	Transformation step Neuchâtel	165'272.35	0.00	-24'000.00	141'272.35
1403301	Gestion des déchets ménages	43'736.53	0.00	-1'093.40	42'643.13
1403400	Réseau électrique installations	1'943'532.10	413'644.99	-136'535.35	2'220'641.74
1403500	Chauffage à distance installations	301'980.90	0.00	-19'900.00	282'080.90
1403600	Gaz, installations, conduites	1'393'356.52	330'972.99	-90'521.95	1'633'807.56
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	37'939'563.68	332'735.94	-1'338'835.55	36'933'464.07
1404001	Maison de commune-Ernest-Roulet 2	4'428'402.00	0.00	-154'866.00	4'273'536.00
1404002	Hangar - Lac 1	759'196.00	0.00	-30'768.00	728'428.00
1404003	Stand et cibles	745'716.11	86'792.20	-26'428.00	806'080.31
1404004	Collège des Guches	5'310'833.34	245'943.74	-198'561.95	5'358'215.13
1404005	Ecole enfantine Pamplemousse	1'995'841.00	0.00	-117'553.00	1'878'288.00
1404006	Immeuble Ernest-Roulet 4	5'197'144.74	0.00	-221'022.00	4'976'122.74
1404007	Temple de Peseux	195'400.00	0.00	-11'700.00	183'700.00
1404009	Hangar Trembley et adaptation locaux TP	691'496.96	0.00	-40'320.70	651'176.26
1404010	Installations sportives Chantemerle	787'298.00	0.00	-16'934.00	770'364.00
1404011	Bibliothèque Temple 1a	316'546.00	0.00	-22'818.00	293'728.00
1404012	Centre scolaire Coteaux rue du Lac 3	16'976'753.71	0.00	-454'587.55	16'522'166.16
1404014	Travaux bâtiments communaux	179'705.52	0.00	-33'675.35	146'030.17
1404015	Remise viticole	80'044.30	0.00	-2'163.00	77'881.30
1404016	Serres rue du Réservoir	58'275.00	0.00	-1'575.00	56'700.00
1404017	Silo à sel	87'411.00	0.00	-2'363.00	85'048.00
1404018	Gîte abri forestier	129'500.00	0.00	-3'500.00	126'000.00
1405	Forêts	1'830'000.00	0.00	0.00	1'830'000.00
1405000	Forêts communales	1'830'000.00	0.00	0.00	1'830'000.00
1406	Biens mobiliers PA	91'590.70	14'616.00	-13'200.00	93'006.70
1406003	Véhicules des travaux publics	91'590.70	14'616.00	-13'200.00	93'006.70
144	Prêts	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
1445	Prêts aux entreprises privées	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
1445001	Caves Prieuré panneaux photovoltaïques	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
145	Participations, capital social	5'150'444.00	950'599.00	-744'165.00	5'356'878.00
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	458'119.00	346'297.00	-3'200.00	801'216.00
1452001	314 actions - Théâtre - 1'000.- nom.	442'703.00	297.00	0.00	443'000.00
1452002	Participation construction Skatepark	15'416.00	0.00	-3'200.00	12'216.00
1452005	Société Anonyme immobilière des Patinoires du Littoral - SAIPLN	0.00	346'000.00	0.00	346'000.00
1454	Participations aux entreprises publiques	4'692'325.00	604'301.00	-740'965.00	4'555'661.00
1454001	12250 actions Groupe E	2'895'790.00	425'210.00	0.00	3'321'000.00
1454002	1000 actions B Sté navigation	359.00	302.00	0.00	661.00
1454003	63 actions Viteos	73'259.00	23'741.00	0.00	97'000.00
1454004	3'638 actions Vadec	1'097'807.00	0.00	-732'807.00	365'000.00
1454005	19'925'526 actions transN	405'158.00	0.00	-8'158.00	397'000.00
1454006	Part au capital actions Eli10 SA	219'952.00	155'048.00	0.00	375'000.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	0.00	1.00	0.00	1.00
1456000	Fondation Fornachon	0.00	1.00	0.00	1.00
2	PASSIF	-82'789'487.95	61'068'039.39	-59'265'702.15	-80'987'150.71
20	Capitaux de tiers	-31'079'513.13	53'292'313.19	-57'815'587.01	-35'602'786.95
200	Engagements courants	-4'958'227.28	34'754'020.34	-35'332'496.48	-5'536'703.42
2000	Engagem. courants sur livraisons et prestations de tiers	-5'041'863.58	29'164'330.68	-29'795'329.27	-5'672'862.17
2000000	Fournisseurs	-3'263'089.58	26'116'576.91	-28'473'838.19	-5'620'350.86
2000001	Créanciers divers	-1'717'567.70	2'985'347.47	-1'320'291.08	-52'511.31



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2000002	Fournisseurs Collège Coteaux	-79.10	79.10	0.00	0.00
2000003	Créanciers jetons présences CG et Commissions	-52'577.20	53'777.20	-1'200.00	0.00
2000004	Créanciers SI-Garanties sur créances	-8'550.00	8'550.00	0.00	0.00
2001	Comptes courants avec des tiers	-23'384.34	2'154'769.41	-2'108'936.72	22'448.35
2001002	Compte courant Etat - contribution viticole	0.00	737.36	-737.36	0.00
2001003	Compte courant Etat - permis de construire	8'427.00	28'110.00	-1'827.50	34'709.50
2001004	Caution pour clés, cartes prépaiement	-2'085.00	60.00	-50.00	-2'075.00
2001005	Prêt convertisseur DVB TV	-15'900.00	11'900.00	-100.00	-4'100.00
2001006	Compte courant chauffage immeuble Gare 5	0.00	7'265.85	-7'265.85	0.00
2001007	Compte courant chauffage immeuble Grand'Rue 1	0.00	2'291.35	-2'291.35	0.00
2001008	Compte courant chauffage immeuble Grand'Rue 41	-689.75	13'116.80	-12'427.05	0.00
2001009	Compte courant chauffage immeuble Grand'Rue 43	-583.50	12'527.25	-11'943.75	0.00
2001010	Compte courant chauffage immeuble Guches 5	-4'128.00	6'192.00	-2'064.00	0.00
2001011	Compte courant chauffage immeuble E.-Roulet 2	0.00	6'026.00	-6'026.00	0.00
2001012	Compte courant chauffage immeuble Lac 14	4'967.70	5'097.90	-5'368.80	4'696.80
2001013	Compte courant chauffage immeuble Stand 2	-2'221.19	2'941.19	-720.00	0.00
2001014	Compte courant chauffage immeuble Temple 12	0.00	6'000.00	-6'000.00	0.00
2001015	Compte courant chauffage immeuble Grand'Rue22-24	-1'598.75	16'897.05	-15'298.30	0.00
2001016	Compte courant chauffage immeuble Grand'Rue 45	0.00	17'867.70	-17'867.70	0.00
2001017	Compte courant chauffage immeuble E.-Roulet 11	-130.10	19'951.70	-19'821.60	0.00
2001020	Compte d'ordre téléphones	484.70	13'955.45	-14'440.15	0.00
2001030	Retenues de salaires à payer à des tiers	43.35	40'809.70	-41'950.05	-1'097.00
2001040	Compte courant Etat - Redev. Fds cant. énergie	-8'647.60	9'265.16	-9'265.16	-8'647.60
2001100	Compte d'ordre, assurances du personnel	0.00	204'621.70	-204'621.70	0.00
2001101	Compte d'ordre CCNC - AVS, AC, ALFA	-951.50	597'269.05	-596'317.55	0.00
2001102	Compte d'ordre prévoyance.ne - LPP	-368.60	791'565.85	-792'235.60	-1'038.35
2001103	Compte d'ordre, allocations familiales	0.00	572.00	-572.00	0.00
2001105	Provision 13e salaire	-5.50	282'788.75	-282'783.25	0.00
2001106	Compte d'ordre, fonds form.prof.	1.55	26'610.85	-26'612.40	0.00
2001107	Compte d'ordre aux structures d'accueil	0.85	7'182.70	-7'183.55	0.00
2001108	Fonds de contrat-formation	0.00	23'146.05	-23'146.05	0.00
2002	Impôts	159'416.04	83'631.45	-93'509.10	149'538.39
2002200	Dettes fiscales de la TVA	159'416.02	274'078.69	-283'956.32	149'538.39
2002201	TVA due fonctionnement - Télé réseau	0.00	-13'428.76	13'428.76	0.00
2002203	TVA due fonctionnement - Service des eaux	0.00	-11'227.18	11'227.18	0.00
2002205	TVA due fonctionnement - Protection des eaux	0.02	-3'435.45	3'435.43	0.00
2002207	TVA due fonctionnement - Gaz	0.00	-85'854.09	85'854.09	0.00
2002209	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	-23.22	23.22	0.00
2002211	TVA due fonctionnement - Electricité	0.00	-76'478.54	76'478.54	0.00
2005	Comptes courants internes	-38'951.29	3'337'846.40	-3'334'729.35	-35'834.24
2005001	Fonds d'entraide	-11'930.75	15'536.50	-3'605.75	0.00
2005002	Fonds scolaire	-13'876.69	20'499.55	-29'314.10	-22'691.24
2005003	Assurances accidents des écoliers	-3'083.00	0.20	0.00	-3'082.80
2005004	Fonds d'encouragement à la culture	-10'060.85	0.65	0.00	-10'060.20
2005503	Paiements débiteurs à double	0.00	860.50	-860.50	0.00
2005505	Transactions immobilières	0.00	3'300'949.00	-3'300'949.00	0.00
2007	Comptes d'attente	-13'444.11	13'442.40	7.96	6.25
2007000	Soldes Sainet	-13'444.45	13'444.45	0.00	0.00
2007001	Arrondi factures diverses	0.35	-2.05	7.96	6.26
2007002	Arrondi décomptes TVA	-0.01	0.00	0.00	-0.01
201	Engagements financiers à court terme	-11'000'000.00	9'000'000.00	-16'000'000.00	-18'000'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-11'000'000.00	9'000'000.00	-16'000'000.00	-18'000'000.00
2010201	BCN - 7'000'000-0.15%	-7'000'000.00	7'000'000.00	-7'000'000.00	-7'000'000.00
2010305	Stiftung BVG - 2'000'000 -0.05%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2010306	Stiftung BVG - 2'000'000 -0.10%	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2010307	Stiftung BVG - 4'000'000-0%	0.00	2'000'000.00	-6'000'000.00	-4'000'000.00
2010309	Rentes Genevoises 09/20 - 3'000'000-0.5% négatif	0.00	0.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-3'915.85	38'292.85	-217'090.53	-182'713.53
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-3'915.85	38'292.85	-217'090.53	-182'713.53
2049098	Passifs transitoires	-3'915.85	38'292.85	-215'945.53	-181'568.53
2049099	Passifs transitoires - Collège Coteaux	0.00	0.00	-1'145.00	-1'145.00
205	Provisions à court terme	0.00	0.00	-182'000.00	-182'000.00
2050	Prov. court terme prestations suppl. du personnel	0.00	0.00	-182'000.00	-182'000.00
2050001	Provisions à court terme personnel	0.00	0.00	-182'000.00	-182'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-14'750'000.00	9'500'000.00	-6'000'000.00	-11'250'000.00



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2063	Emprunts	-14'750'000.00	9'500'000.00	-6'000'000.00	-11'250'000.00
2063004	Rentes genevoises 10/25 - 5'000'000-2.29%	-2'750'000.00	250'000.00	0.00	-2'500'000.00
2063006	BCGE 11/21 - 5'000'000-1.72%	-3'000'000.00	250'000.00	0.00	-2'750'000.00
2063012	Postfinance 15/20 - 3'000'000-0.35	-3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2063014	Caisse PUBLICA-17/20-3'000'000-0.23%	-3'000'000.00	6'000'000.00	-3'000'000.00	0.00
2063015	Stiftung BVG - 3'000'000 - -0.05%	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063017	Graubündner Kantonalbank - 3'000'000 - 0.03%	0.00	0.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
208	Provisions à long terme	0.00	0.00	-84'000.00	-84'000.00
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	0.00	0.00	-84'000.00	-84'000.00
2081000	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	0.00	0.00	-84'000.00	-84'000.00
209	*****	-367'370.00	0.00	0.00	-367'370.00
2091	*****	-367'370.00	0.00	0.00	-367'370.00
2091001	Fonds abris PC	-367'370.00	0.00	0.00	-367'370.00
29	Capitaux propres	-51'709'974.82	7'775'726.20	-1'450'115.14	-45'384'363.76
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-3'348'498.84	438'296.88	-395'743.80	-3'305'945.76
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-3'348'498.84	438'296.88	-395'743.80	-3'305'945.76
2900002	Télé réseau	-1'575'912.03	0.00	-107'746.07	-1'683'658.10
2900003	Chauffage à distance	62'772.90	98'629.76	-2'510.90	158'891.76
2900004	Approvisionnement en eau	-553'716.31	0.00	-59'322.16	-613'038.47
2900005	Epuration des eaux	-506'358.80	9.20	-73'628.03	-579'977.63
2900007	Gaz	-605'000.00	0.00	0.00	-605'000.00
2900008	Réseau distribution électricité	-217'815.16	142'681.00	-6'855.64	-81'989.80
2900013	Différence couverture réseau électrique	0.00	142'681.00	-142'681.00	0.00
2900301	Avance ramassage, incinération déchets ménages	44'594.94	51'971.91	-3'000.00	93'566.85
2900501	Avance ramassage, incinération déchets entreprises	2'935.62	2'324.01	0.00	5'259.63
291	Fonds	-4'412'468.41	52'472.35	30'088.68	-4'329'907.38
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-4'412'468.41	52'472.35	30'088.68	-4'329'907.38
2910000	Réserve pour places de parc	-704'575.58	0.00	0.00	-704'575.58
2910100	Taxe d'équipement éclairage public	-124'213.77	0.00	5'343.75	-118'870.02
2910101	Taxe d'équipement routes	-528'903.01	0.00	19'892.90	-509'010.11
2910102	Taxe d'équipement eau	-391'332.25	0.00	16'031.25	-375'301.00
2910103	Taxe d'équipement électricité	-995'066.96	0.00	21'437.40	-973'629.56
2910104	Taxe d'équipement gaz	-423'575.47	0.00	16'078.05	-407'497.42
2910105	Taxe de raccordement à l'égout	-688'581.99	0.00	26'796.75	-661'785.24
2910106	Fonds Impulsion Au Quai 4	-56'411.04	0.00	0.00	-56'411.04
2910107	Fonds Impulsion Les Pitchouns	-266'687.05	0.00	0.00	-266'687.05
2910200	Fonds forestier de réserve	-90'089.25	0.00	-4'906.00	-94'995.25
2910600	Fonds à vocation énergétique	-143'032.04	52'472.35	-70'585.42	-161'145.11
293	Préfinancements	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2930	Préfinancements	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2930000	Préfin. futur crédit salles multisports/Chapons	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
294	Réserve de politique budgétaire	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-20'714'078.01	556'398.00	0.00	-20'157'680.01
2950	Compte général	-20'714'078.01	556'398.00	0.00	-20'157'680.01
2950000	Réserve réévaluation PA	-11'255'342.01	0.00	0.00	-11'255'342.01
2950001	Réserve amortissement PA	-9'458'736.00	556'398.00	0.00	-8'902'338.00
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'043'593.94	3'020'838.35	0.00	-2'022'755.59
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-5'043'593.94	3'020'838.35	0.00	-2'022'755.59
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-3'677'349.59	1'654'594.00	0.00	-2'022'755.59
2960001	Réserve liée à réévaluation du PF FOF	-1'366'244.35	1'366'244.35	0.00	0.00
299	Excédent/découvert du bilan	-12'191'335.62	3'707'720.62	-1'084'460.02	-9'568'075.02
2990	Résultat annuel	-1'084'460.02	2'025'659.82	0.00	941'199.80



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2990000	Résultat annuel	-1'084'460.02	2'025'659.82	0.00	941'199.80
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-11'106'875.60	1'682'060.80	-1'084'460.02	-10'509'274.82
2999000	Fortune nette	-9'424'814.80	0.00	-1'084'460.02	-10'509'274.82
2999001	Fortune nette Fonds Fornachon	-1'682'060.80	1'682'060.80	0.00	0.00



Comptes 2020

Compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Charges d'exploitation	31'263'380.19	31'008'450	254'930	29'046'621.11	2'216'759
30 Charges de personnel	5'493'922.89	5'238'837	255'086	4'905'205.70	588'717
31 Biens, services et charges d'expl.	7'729'325.71	8'840'431	-1'111'105	7'892'664.00	-163'338
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'219'742.45	2'162'522	57'220	2'076'294.85	143'448
35 Attributions aux fonds et financements spé..	240'696.26	157'809	82'887	138'010.19	102'686
36 Charges de transfert	14'128'510.13	13'454'615	673'895	12'731'402.36	1'397'108
37 Subventions redistribuées	451'517.16	428'900	22'617	457'181.77	-5'665
39 Imputations internes	999'665.59	725'336	274'330	845'862.24	153'803
Revenus d'exploitation	-27'527'790.91	-28'397'798	870'007	-27'997'221.45	469'431
40 Revenus fiscaux	-14'584'380.68	-15'567'700	983'319	-15'250'179.16	665'798
42 Taxes	-7'657'809.92	-7'585'521	-72'289	-7'575'222.81	-82'587
43 Revenus divers	-350'656.88	-389'325	38'668	-784'384.93	433'728
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-290'352.88	-465'172	174'819	-578'915.53	288'563
46 Revenus de transfert	-3'278'503.74	-3'321'436	42'932	-2'615'529.59	-662'974
47 Subventions à redistribuer	-366'421.22	-343'400	-23'021	-356'862.64	-9'559
49 Imputations internes	-999'665.59	-725'244	-274'422	-836'126.79	-163'539
Résultat des activités d'exploitation	3'735'589.28	2'610'652	1'124'937	1'049'399.66	2'686'190
34 Charges financières	2'238'634.40	304'897	1'933'737	336'728.76	1'901'906
44 Revenus financiers	-2'827'542.78	-1'817'341	-1'010'202	-1'914'190.44	-913'352
Résultat provenant de financements	-588'908.38	-1'512'444	923'536	-1'577'461.68	988'553
Résultat opérationnel	3'146'680.90	1'098'208	2'048'473	-528'062.02	3'674'743
38 Charges extraordinaires	5'510.90	3'000	2'511	0.00	5'511
48 Revenus extraordinaires	-2'210'992.00	-556'398	-1'654'594	-556'398.00	-1'654'594
Résultat extraordinaire	-2'205'481.10	-553'398	-1'652'083	-556'398.00	-1'649'083
Total du compte de résultats	941'199.80	544'810	396'390	-1'084'460.02	2'025'660



Comptes 2020

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
0	Administration Générale	2'019'193.96	2'496'240	-477'046	1'338'245.05	680'949
01	Législatif et exécutif	391'270.31	355'609	35'661	281'574.50	109'696
02	Services généraux	1'627'923.65	2'140'631	-512'707	1'056'670.55	571'253
1	Ordre et sécurité publique	985'767.20	850'975	134'792	747'583.49	238'184
11	Sécurité publique	426'907.92	345'225	81'683	282'880.79	144'027
14	Questions juridiques	4'633.20	17'820	-13'187	-792.35	5'426
15	Service du feu	334'671.60	372'304	-37'632	371'011.40	-36'340
16	Défense	219'554.48	115'626	103'928	94'483.65	125'071
2	Formation	6'435'371.69	6'466'813	-31'441	6'297'723.74	137'648
21	Scolarité obligatoire	6'353'769.59	6'396'308	-42'538	6'227'053.74	126'716
23	Formation professionnelle initiale	77'102.10	66'005	11'097	66'170.00	10'932
29	Formation, autres	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	800'685.66	988'495	-187'809	909'238.89	-108'553
31	Héritage culturel	2'709.10	2'619	90	2'614.05	95
32	Culture, autres	347'266.25	360'757	-13'491	354'948.15	-7'682
33	Médias	0.00	0	0	0.00	0
34	Sports et loisirs	368'474.29	548'940	-180'466	503'242.31	-134'768
35	Eglises et affaires religieuses	82'236.02	76'179	6'057	48'434.38	33'802
4	Santé	244'838.18	229'000	15'838	224'543.38	20'295
43	Prévention de la santé	5'987.58	9'500	-3'512	7'132.13	-1'145
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	238'850.60	219'500	19'351	217'411.25	21'439
5	Sécurité sociale	4'387'116.12	4'898'876	-511'760	4'256'188.59	130'928
51	Maladie et accident	873'473.90	952'132	-78'658	817'768.00	55'706
54	Famille et jeunesse	1'229'242.73	1'361'638	-132'395	1'201'429.69	27'813
55	Chômage	226'786.52	197'513	29'274	193'800.00	32'987
57	Aide sociale et domaine de l'asile	2'057'612.97	2'387'593	-329'980	2'043'190.90	14'422
6	Trafic	2'126'297.48	1'874'163	252'134	1'757'691.59	368'606
61	Circulation routière	1'343'196.73	1'166'380	176'817	1'069'172.49	274'024
62	Transports publics	783'000.75	707'683	75'318	688'419.10	94'582
63	Transports, autres	100.00	100	0	100.00	0
7	Protection environnement et aménagement	634'057.79	580'589	53'469	486'266.45	147'791
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	204'879.00	200'953	3'926	186'927.30	17'952
77	Protection de l'environnement, autres	63'256.60	84'900	-21'643	52'862.20	10'394
79	Aménagement du territoire	365'922.19	294'736	71'186	246'476.95	119'445
8	Economie publique	-281'933.33	-255'639	-26'294	-408'170.84	126'238
82	Sylviculture	-2'902.75	117'869	-120'772	135'486.36	-138'389
84	Tourisme	19'853.40	19'627	226	20'748.30	-895
85	Industrie, artisanat et commerce	410'117.97	0	410'118	0.00	410'118
87	Combustibles et énergie	-709'001.95	-393'135	-315'867	-564'405.50	-144'596
9	Finances et impôts	-16'410'194.95	-17'584'702	1'174'507	-16'693'770.36	283'575
91	Impôts	-14'576'545.48	-15'559'700	983'155	-15'242'465.01	665'920
93	Péréquation financière et compensation..	-1'553'790.00	-1'553'788	-2	-955'540.00	-598'250
96	Administration de la fortune et de la dette	-279'859.47	-471'214	191'355	-495'765.35	215'906
Excédent des charges/revenus (-)		941'199.80	544'810	396'390	-1'084'460.02	2'025'660



Comptes 2020

* Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	CHARGES	33'507'525.49	31'316'347	2'191'178	29'383'349.87	4'124'176
30	Charges de personnel	5'493'922.89	5'238'837	255'086	4'905'205.70	588'717
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	277'097.55	302'425	-25'327	238'643.05	38'455
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	3'824'824.65	3'848'594	-23'769	3'662'705.90	162'119
30108	Variation provision pour primes de fidélité	84'000.00	0	84'000	0.00	84'000
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0	0	0.00	0
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	0.00	0	0	0.00	0
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	40'751.15	40'325	426	39'942.70	808
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0.00	0	0	0.00	0
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	342'677.95	344'780	-2'102	322'274.55	20'403
30509	Remboursement de cotisations patronales A..	0.00	0	0	0.00	0
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	464'318.80	470'204	-5'885	447'797.80	16'521
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	177'014.90	174'426	2'589	147'106.95	29'908
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	0.00	0	0	0.00	0
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	0.00	0	0	0.00	0
30591	Fonds de formation professionnel	3'468.70	3'614	-145	3'299.05	170
30592	Cotisations LAE	7'176.30	7'454	-278	6'828.25	348
30593	Fonds de contrat-formation	23'121.35	0	23'121	0.00	23'121
30900	Formation et perfectionnement du personnel	1'594.00	16'500	-14'906	8'523.25	-6'929
30910	Recrutement du personnel	0.00	0	0	0.00	0
30990	Autres charges de personnel	247'877.54	30'515	217'363	28'084.20	219'793
31	Biens, services et charges d'expl.	7'729'325.71	8'840'431	-1'111'105	7'892'664.00	-163'338
31000	Matériel de bureau	0.00	0	0	0.00	0
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	34'025.24	51'350	-17'325	48'656.14	-14'631
31020	Imprimés, publications	47'056.35	85'730	-38'674	36'566.45	10'490
31030	Littérature spécialisée, magazines	14'888.45	14'980	-92	10'392.80	4'496
31040	Matériel didactique	0.00	0	0	0.00	0
31050	Denrées alimentaires	151'311.56	169'200	-17'888	168'757.12	-17'446
31051	Frais de réception	131'364.90	137'000	-5'635	114'620.45	16'744
31060	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	0	0.00	0
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	18'590.27	5'100	13'490	4'119.10	14'471
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	5'132.97	22'500	-17'367	24'670.85	-19'538
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	27'207.24	138'000	-110'793	91'381.69	-64'174
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	12'837.20	14'000	-1'163	12'296.70	541
31130	Acquisition de matériel informatique	28'893.09	66'400	-37'507	32'029.13	-3'136
31200	Alimentation et élimination	3'094'989.94	3'333'300	-238'310	3'216'745.44	-121'756
31300	Prestations de services de tiers	1'808'307.60	1'784'407	23'901	1'501'129.90	307'178
31301	Contrat de prestation police	0.00	0	0	0.00	0
31302	Médecin / dentiste scolaire	0.00	0	0	0.00	0
31310	Planifications et projections de tiers	7'504.70	140'000	-132'495	146'941.33	-139'437
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	148'462.46	141'500	6'962	86'018.60	62'444
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	76'340.00	75'000	1'340	76'240.00	100
31332	Contrat de prestation informatique	120'506.85	130'394	-9'887	129'926.86	-9'420
31340	Primes d'assurances	65'580.97	71'440	-5'859	66'555.50	-975
31370	Impôts et taxes	13'175.24	14'710	-1'535	16'513.31	-3'338
31380	Cours, examens et conseils	0.00	0	0	0.00	0
31400	Entretien des terrains	55'019.62	59'000	-3'980	14'036.20	40'983
31410	Entretien des routes / voies de communication	135'015.37	160'000	-24'985	159'837.80	-24'822
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	49'180.58	157'000	-107'819	124'649.74	-75'469
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	294'938.87	593'500	-298'561	567'103.52	-272'165
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	648'484.79	560'200	88'285	412'023.12	236'462
31450	Entretien des forêts	16'263.51	23'000	-6'736	22'886.40	-6'623
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	2'439.28	8'450	-6'011	10'972.95	-8'534
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	258'610.82	307'160	-48'549	269'680.50	-11'070
31530	Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	0.00	0
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	153'196.50	164'310	-11'114	164'179.65	-10'983
31700	Frais de déplacement et autres frais	8'616.25	11'800	-3'184	11'724.75	-3'109
31810	Pertes sur créances effectives	67'201.38	45'000	22'201	58'595.39	8'606
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	183'555.49	305'000	-121'445	243'346.03	-59'791
31920	Indemnisation de droits	50'628.22	51'000	-372	50'066.58	562
31990	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	0.00	0
31999	Historique MCH1	0.00	0	0	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'219'742.45	2'162'522	57'220	2'076'294.85	143'448



Comptes 2020

* Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	0.00	0	0	0.00	0
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	235'503.80	62'900	172'604	58'700.00	176'804
33002	Amortissements planifiés, aménagement des ..	132'874.10	155'573	-22'699	129'023.15	3'851
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	501'129.00	385'215	115'914	329'738.10	171'391
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'337'035.55	1'545'634	-208'598	1'545'633.60	-208'598
33005	Amortissements planifiés, forêts PA	0.00	0	0	0.00	0
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	13'200.00	13'200	0	13'200.00	0
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	0.00	0	0	0.00	0
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0.00	0	0	0.00	0
34	Charges financières	2'238'634.40	304'897	1'933'737	336'728.76	1'901'906
34000	Intérêts passifs des engagements courants	621.70	1'800	-1'178	1'478.76	-857
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	3'511.93	1'800	1'712	2'373.15	1'139
34060	Intérêts passifs des engagements financiers ..	149'795.97	134'975	14'821	145'000.00	4'796
34090	Autres intérêts passifs	0.00	0	0	0.00	0
34200	Acquisition et administration de capital	3'664.40	4'000	-336	1'771.65	1'893
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	139'401.85	142'000	-2'598	168'098.40	-28'697
34394	Primes d'assurances PF	13'001.70	13'322	-320	13'006.80	-5
34395	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	0.00	0
34396	Planifications et projections de tiers	0.00	0	0	0.00	0
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	21'400.00	7'000	14'400	5'000.00	16'400
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0	0	0.00	0
		0.00	0	0	0.00	0
34410	Réévaluation des terrains PF	1'473'394.00	0	1'473'394	0.00	1'473'394
34414	Réévaluation des bâtiments PF	0.00	0	0	0.00	0
34416	Réévaluation des biens meubles PF	0.00	0	0	0.00	0
34419	Réévaluation des autres immobilisations corp..	0.00	0	0	0.00	0
34990	Autres charges financières	0.00	0	0	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	240'696.26	157'809	82'887	138'010.19	102'686
35000	Attributions aux financements spéciaux des c..	0.00	0	0	0.00	0
35010	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0.00	0	0	0.00	0
35020	Attributions aux legs et fondations des capita..	0.00	0	0	0.00	0
35030	Attributions à d'autres capitaux étrangers affe..	0.00	0	0	0.00	0
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	240'696.26	157'809	82'887	138'010.19	102'686
35110	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	14'128'510.13	13'454'615	673'895	12'731'402.36	1'397'108
36000	Quotes-parts de revenus destinées à la Conf..	0.00	0	0	0.00	0
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	59'104.65	63'000	-3'895	62'305.15	-3'201
36100	Dédommagements à la Confédération	0.00	0	0	0.00	0
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	3'550'063.74	3'670'339	-120'275	3'399'028.50	151'035
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	8'111'882.98	8'226'387	-114'504	8'058'409.57	53'473
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	93'947.55	95'567	-1'619	95'455.70	-1'508
36216	Subventions de la compensation des charges..	0.00	0	0	0.00	0
36227	Péréquation financière intercommunale	0.00	0	0	0.00	0
36228	Subventions de la compensation des charges..	80'776.00	161'551	-80'775	0.00	80'776
36240	Subventions de la compensation des charges..	0.00	0	0	0.00	0
36310	Subventions aux canton	0.00	0	0	0.00	0
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	0.00	0	0	0.00	0
36340	Subventions aux entreprises publiques	54'080.35	60'771	-6'691	51'028.75	3'052
36350	Subventions aux entreprises privées	402'615.25	0	402'615	0.00	402'615
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	1'031'574.61	1'173'500	-141'925	1'061'674.69	-30'100
36370	Subventions aux personnes physiques	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
37	Subventions redistribuées	451'517.16	428'900	22'617	457'181.77	-5'665
37010	Cantons et concordats	451'517.16	428'900	22'617	457'181.77	-5'665
37020	Communes et syndicats intercommunaux	0.00	0	0	0.00	0
38	Charges extraordinaires	5'510.90	3'000	2'511	0.00	5'511
38920	Attributions aux réserves provenant de l'envel..	0.00	0	0	0.00	0
38930	Attributions aux préfinancements du capital p..	0.00	0	0	0.00	0
38940	Attribution à la réserve de politique budgétaire	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2020

* Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
38990	Amortissements du découvert du bilan FS	5'510.90	3'000	2'511	0.00	5'511
39	Imputations internes	999'665.59	725'336	274'330	845'862.24	153'803
39000	Imputations internes pour approvisionnement..	0.00	0	0	0.00	0
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	799'020.98	601'161	197'860	741'735.54	57'285
39101	Imputations internes pour prestations informa..	0.00	0	0	0.00	0
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0.00	0	0	0.00	0
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	74'600.00	74'600	0	73'000.00	1'600
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	25'200.00	34'000	-8'800	20'900.00	4'300
39500	Imputations internes pour amortissements pla..	0.00	0	0	0.00	0
39900	Autres imputations internes	100'844.61	15'575	85'270	10'226.70	90'618
	PRODUITS	-32'566'325.69	-30'771'537	-1'794'789-30'467'809.89		-2'098'516
40	Revenus fiscaux	-14'584'380.68	-15'567'700	983'319-15'250'179.16		665'798
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-10'617'205.30	-11'200'000	582'795-11'153'229.55		536'024
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-1'604'931.52	-1'490'000	-114'932 -1'701'126.96		96'195
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	5'422.25	10'000	-4'578 8'766.70		-3'344
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	0.00	0	0 0.00		0
40008	ADB, remises et non-valeur	0.00	0	0 0.00		0
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	0.00	0	0 0.00		0
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	0.00	0	0 0.00		0
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-761'020.35	-800'000	38'980 -834'972.24		73'952
40030	Prestations en capital	0.00	0	0 0.00		0
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-211'205.50	-180'000	-31'206 -182'755.00		-28'451
40090	Autres impôts directs, personnes physiques	0.00	0	0 0.00		0
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-161'175.88	-438'000	276'824 -386'687.33		225'511
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	8'394.38	-62'000	70'394 -50'738.72		59'133
40106	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes mor..	0.00	0	0 0.00		0
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	0.00	0	0 0.00		0
40108	ADB, remises et non-valeur	0.00	0	0 0.00		0
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-48'350.37	-25'000	-23'350 -61'923.61		13'573
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	0.00	0	0 0.00		0
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-551'162.99	-750'000	198'837 -699'915.05		148'752
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	0.00	0	0 0.00		0
40210	Impôts fonciers	-623'175.40	-611'000	-12'175 -166'137.40		-457'038
40220	Impôts sur les gains de fortune	0.00	0	0 0.00		0
40320	Taxe sur les divertissements	-50.00	-300	250 -100.00		50
40330	Taxe des chiens	-19'920.00	-21'400	1'480 -21'360.00		1'440
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	0.00	0
41200	Revenus de concessions	0.00	0	0	0.00	0
41300	Parts de revenus de loteries, du Sport-Toto et..	0.00	0	0	0.00	0
42	Taxes	-7'657'809.92	-7'585'521	-72'289 -7'575'222.81		-82'587
42000	Taxes d'exemption	0.00	0	0 0.00		0
42100	Emoluments administratifs	-213'133.80	-116'700	-96'434 -175'306.00		-37'828
42210	Paiements pour prestations particulières	-67'706.34	-97'900	30'194 -94'095.97		26'390
42300	Ecolages	0.00	0	0 -9'125.55		9'126
42310	Taxes de cours	-1'680.00	-4'240	2'560 -3'720.00		2'040
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-238'229.54	-294'842	56'612 -147'559.03		-90'671
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-5'499'610.49	-5'501'684	2'074 -5'492'807.32		-6'803
42500	Ventes	-285'031.54	-218'300	-66'732 -180'372.55		-104'659
42600	Remboursements de tiers	-1'319'343.31	-1'258'655	-60'688 -1'375'240.09		55'897
42700	Amendes	-33'074.90	-93'200	60'125 -96'996.30		63'921
42900	Autres Taxe	0.00	0	0 0.00		0
43	Revenus divers	-350'656.88	-389'325	38'668 -784'384.93		433'728
43090	Autres revenus d'exploitation	-270'217.80	-304'325	34'107 -302'359.15		32'141
43900	Autres revenus	-80'439.08	-85'000	4'561 -482'025.78		401'587
44	Revenus financiers	-2'827'542.78	-1'817'341	-1'010'202 -1'914'190.44		-913'352
44000	Intérêts des disponibilités	0.00	0	0 0.00		0



Comptes 2020

*	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44010	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-400	400	-337.80	338
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-192'513.83	-154'000	-38'514	-181'466.52	-11'047
44019	Intérêts rémunératoires sur impôts (cpte de di..	0.00	0	0	0.00	0
44020	Intérêts des placements financiers à court ter..	-20'138.60	-23'000	2'861	-24'076.67	3'938
44070	Intérêts des placements financiers à long ter..	0.00	0	0	0.00	0
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	-6'000	6'000	0.00	0
44200	Dividendes	-183'556.85	-204'700	21'143	-199'489.32	15'932
44290	Autres revenus de participations	0.00	0	0	0.00	0
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-431'392.55	-450'536	19'143	-436'908.85	5'516
44320	Paielements pour utilisation des biens-fonds PF	-25'095.00	-25'000	-95	-79'945.25	54'850
44390	Remboursement de charges	0.00	0	0	0.00	0
44391	Autres remboursements de tiers	0.00	0	0	0.00	0
44500	Revenus de prêts PA	0.00	0	0	0.00	0
44510	Revenus de participations PA	0.00	0	0	0.00	0
44610	Entreprises de droit public des cantons et des..	0.00	0	0	0.00	0
44620	Syndicats intercommunaux, entreprises com..	0.00	0	0	0.00	0
44690	Autres entreprises publiques	0.00	0	0	0.00	0
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-175'892.68	-195'555	19'662	-194'588.30	18'696
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-741'465.27	-748'760	7'295	-787'987.73	46'522
44800	Loyers des biens-fonds loués	-9'090.00	-9'390	300	-9'390.00	300
44900	Réévaluations PA	0.00	0	0	0.00	0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-290'352.88	-465'172	174'819	-578'915.53	288'563
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-152'934.88	-365'172	212'237	-419'063.93	266'129
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-137'418.00	-100'000	-37'418	-159'851.60	22'434
46	Revenus de transfert	-3'278'503.74	-3'321'436	42'932	-2'615'529.59	-662'974
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-319'961.57	-327'500	7'538	-331'711.54	11'750
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-78'175.00	-70'000	-8'175	-99'163.00	20'988
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-451'902.20	-451'902	0	-462'293.20	10'391
46219	Péréquation financière et compensation des ..	-1'560.00	-1'560	0	0.00	-1'560
46227	Péréquation financière intercommunale	-1'575'634.00	-1'599'039	23'405	-955'540.00	-620'094
46228	Compensation des charges entre communes	-57'372.00	-114'740	57'368	0.00	-57'372
46300	Subventions de la Confédération	-1'300.00	-1'300	0	-1'237.45	-63
46310	Subventions des cantons et des concordats	-354'945.16	-347'395	-7'550	-340'905.99	-14'039
46320	Subventions des communes et des syndicats..	0.00	0	0	0.00	0
46990	Redistribution taxe CO2	-419'555.81	-408'000	-11'556	-424'678.41	5'123
47	Subventions à redistribuer	-366'421.22	-343'400	-23'021	-356'862.64	-9'559
47010	Cantons et concordats	-366'421.22	-343'400	-23'021	-356'862.64	-9'559
47020	Communes et syndicats intercommunaux	0.00	0	0	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-2'210'992.00	-556'398	-1'654'594	-556'398.00	-1'654'594
48300	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48400	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48920	Prélèvements sur les réserves provenant de l'..	0.00	0	0	0.00	0
48930	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	0.00	0	0	0.00	0
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0.00	0	0	0.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-556'398.00	-556'398	0	-556'398.00	0
48960	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-1'654'594.00	0	-1'654'594	0.00	-1'654'594
49	Imputations internes	-999'665.59	-725'244	-274'422	-836'126.79	-163'539
49000	Imputations internes pour approvisionnement..	0.00	0	0	0.00	0
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-589'935.43	-409'415	-180'520	-545'142.84	-44'793
49101	Imputations internes pour prestations informa..	0.00	0	0	0.00	0
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0.00	0	0	0.00	0
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-283'685.55	-266'254	-17'432	-259'857.25	-23'828
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-25'200.00	-34'000	8'800	-20'900.00	-4'300
49900	Autres imputations internes	-100'844.61	-15'575	-85'270	-10'226.70	-90'618

PLAN COMPTABLE

Comptes d'exploitation – classification fonctionnelle

<u>Chapitre</u>	<u>Page</u>
0. ADMINISTRATION GENERALE	
01100 Conseil général	1
01200 Conseil communal	1
02100 Service financier	1-2
02200 Administration (général)	2-3
02900-02 Immeubles administratifs	3-5
1. ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE	
11100 Sécurité communale	6
14000 Contrôle des habitants	6-7
14060 Office régional de l'état civil.....	7
15000 Service du feu	7
15060 Service du feu, organisation régionale	7
16100 Défense militaire	7
16260 Organisations régionales de protection civile.....	7
2. FORMATION	
21110 Cycle 1	8
21200 Cycle 2	8
21300 Cycle 3	8
21701-03 Bâtiments scolaires	8-10
21800 Structure d'accueil parascolaire Au Quai 4	10-11
21920 Ecoles obligatoires, autres.....	11
22000 Ecoles spéciales.....	11
23000 Formation professionnelle initiale	11
29900 Formation, autres	11
3. CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET EGLISES	
31100 Musées et arts plastiques.....	12
32100 Bibliothèque Temple 1a.....	12
32200 Concerts et théâtre (général)	12-13
32900 Culture, autres	13
33210 Télé réseau	13-14
34100 Parcs publics et places de jeux.....	14
34110 Sports (général).....	14-15
34200 Loisirs (général)	15
35000 Paroisse protestante	15
35010 Eglise catholique	15-16
4. SANTE	
43200 Lutte contre les maladies, autres	17
43300 Service médical des écoles	17
43310 Service dentaire scolaire	17
43400 Contrôle des denrées alimentaires	17
49000 Santé publique, autres	17

PLAN COMPTABLE

5. SECURITE SOCIALE

51200	Subsides assurance-maladie.....	18
54100	Allocations familiales	18
54300	Avance et recouvr. pensions alimentaires.....	18
54440	Animation de jeunesse	18
54510	Crèches et garderies	18
54511	Crèche les Pitchouns	18-19
55100	Assurance chômage	19
55200	Part communale aux mesures d'insertion	19
57200	Aide matérielle légale	19-20
57900	Assistance, autres	20
57960	Guichet social régional.....	20
57961	Guichet social de Pesieux.....	20

6. TRAFIC

61500	Routes communales	21-22
61550	Places de stationnement	22
62200	Trafic régional et local.....	22
62220	Noctambus	22
62900	Cartes journalières des CFF	22
63100	Navigation	23

7. PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT

71010	Approvisionnement en eau	24-25
72000	Traitement des eaux usées (général)	25
72030	Traitement des eaux claires	25
73010	Gestion des déchets ménages	25-26
73030	Gestion des déchets entreprises	26
77100	Cimetière, crématoire	27
77910	Toilettes publiques.....	27
79000	Aménagement du territoire	27
79070	Conférences régionales (ACN-RUN-COMUL).....	27

8. ECONOMIE PUBLIQUE

81401	Viticulture	28
82000	Sylviculture	28-29
84000	Tourisme	29
08506	Promotion de l'économie régionale	29
87110	Réseau électrique	29-30
87200	Réseau de gaz	30-31
87310	Chauffage à distance (Càd)	31

9. FINANCES ET IMPOTS

91000	Impôts communaux généraux.....	32
91010	Impôts spéciaux	32
93000	Péréquation financière	32
96100	Intérêts	32-33
96200	Frais d'émission	33
96300-07	Biens-fonds du patrimoine financier	33-34

Commentaires de la page 1

Rubrique :

- 01100.30000.00 Ce compte comprend les jetons de présence du Conseil général, de la Commission financière, de la Commission technique, de la Commission des agrégations et divers.
- 01100.31050.00 Collations bureaux électoraux.
- 01100.31051.00 Frais de mesures sanitaires pour les séances du CG et repas de toutes les commissions y compris le CG.
- 01100.31320.02 Expertise des comptes 2019 (frais non provisionnés) et 2020.
- 01100.39100.00 Imputation interne au compte 02200.49100.03 "Imputations internes-services administratifs" votations et élections.
- 01200.30000.04 Primes de départ des conseillers communaux.
- 01200.31051.00 Ce compte comprend les repas des séances des CC et les réceptions diverses. Dû à la fusion, les séances du conseil communal se sont intensifiées, ce qui implique également des dépenses supplémentaires.
- 01200.42210.00 Jetons de présence 2020 de l'Eorén, de Vadec, d'Eli10 SA, de la SCCPC, de Canep, du Syndicat des Patinoires, du Syndicat du Théâtre, du Syndicat de l'Anneau d'athlétisme, de l'ACN et du Comul.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Administration Générale		2'019'193.96	2'496'240	-477'046	1'338'245.05	680'949
Charges		5'036'534.34	4'256'802	779'732	3'910'566.17	1'125'968
Revenus		-3'017'340.38	-1'760'562	-1'256'778	-2'572'321.12	-445'019
01	Législatif et exécutif	391'270.31	355'609	35'661	281'574.50	109'696
Charges		402'735.11	367'609	35'126	293'130.10	109'605
Revenus		-11'464.80	-12'000	535	-11'555.60	91
01100	Conseil général	96'133.86	74'132	22'002	50'892.70	45'241
30	Charges de personnel	18'663.90	20'332	-1'668	17'749.20	915
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	10'087.50	15'000	-4'913	13'337.50	-3'250
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	920.00	1'500	-580	680.00	240
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	5'542.75	3'500	2'043	3'425.35	2'117
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	480.35	299	181	291.45	189
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	12.10	24	-12	5.75	6
30591.00	Fonds de formation professionnel	4.85	3	2	3.00	2
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	10.00	6	4	6.15	4
30593.00	Fonds de contrat-formation	32.15	0	32	0.00	32
30990.01	Charges du personnel liées au COVID	1'574.20	0	1'574	0.00	1'574
31	Biens, services et charges d'expl.	57'229.96	33'400	23'830	20'093.50	37'136
31020.00	Imprimés, publications	1'146.46	3'000	-1'854	1'271.95	-125
31020.04	Matériel & divers élections et votations	6'684.60	15'000	-8'315	0.00	6'685
31020.06	Easyvote-Aide aux jeunes	4'121.55	4'800	-678	2'760.80	1'361
31050.00	Frais de réception (élections, votations)	148.20	1'000	-852	592.50	-444
31051.00	Frais de réception (autres)	11'130.15	7'000	4'130	5'990.65	5'140
31100.00	Meubles et machines de bureau	0.00	500	-500	0.00	0
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	2'105.20	2'100	5	0.00	2'105
31320.02	Expertise des comptes	31'893.80	0	31'894	9'477.60	22'416
39	Imputations internes	20'240.00	20'400	-160	13'050.00	7'190
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	20'240.00	20'400	-160	13'050.00	7'190
01200	Conseil communal	295'136.45	281'477	13'659	230'681.80	64'455
30	Charges de personnel	259'989.75	252'177	7'813	194'791.65	65'198
30000.03	Honoraires du Conseil Communal	91'967.65	93'500	-1'532	93'501.00	-1'533
30000.04	Vacations du Conseil communal	148'341.25	140'000	8'341	87'656.25	60'685
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	17'391.30	17'711	-320	12'906.85	4'484
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	526.15	411	115	310.25	216
30591.00	Fonds de formation professionnel	181.35	181	0	136.15	45
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	375.15	374	1	281.15	94
30593.00	Fonds de contrat-formation	1'206.90	0	1'207	0.00	1'207
31	Biens, services et charges d'expl.	46'611.50	41'300	5'312	47'445.75	-834
31020.00	Imprimés, publications	2'909.35	1'000	1'909	895.00	2'014
31051.00	Frais de réception (autres)	37'218.85	33'000	4'219	31'284.05	5'935
31100.00	Meubles et machines de bureau	65.00	1'000	-935	455.10	-390
31300.02	Frais de téléphones	1'904.25	1'800	104	1'800.00	104
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	4'514.05	4'500	14	13'011.60	-8'498
42	Taxes	-11'464.80	-12'000	535	-11'555.60	91
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-11'464.80	-12'000	535	-11'555.60	91
02	Services généraux	1'627'923.65	2'140'631	-512'707	1'056'670.55	571'253
Charges		4'633'799.23	3'889'193	744'606	3'617'436.07	1'016'363
Revenus		-3'005'875.58	-1'748'562	-1'257'313	-2'560'765.52	-445'110
02100	Service financier	97'391.65	415'000	-317'608	-155'066.95	252'459
31	Biens, services et charges d'expl.	307'958.90	415'000	-107'041	354'859.20	-46'900
31300.03	Frais de procédures et de poursuites	22'975.57	35'000	-12'024	35'273.17	-12'298

Commentaires de la page 2

Rubrique :

- 02100.31331.00 L'indemnité forfaitaire facturée par l'Etat pour la gestion de la perception du bordereau unique est de CHF 20.00 par contribuable (3607) pour l'impôt des personnes physiques, respectivement de CHF 20.00 par contribuable (210) pour l'impôt des personnes morales. Ces émoluments ont été adaptés conformément à l'arrêté du conseil d'Etat portant modification de divers règlement et arrêtés du 2 mai 2018.
- 02100.31811.01 ADB signifie "Actes de Défauts de Biens".
- 02100.36500.00 Réévaluation des participations de Vadec et de TransN.
- 02100.44400.00 Réévaluation des participations de Viteos, SAITRN, SAIPLN, SNLNM, Groupe E et Eli10.
- 02200.30990.00 Ce compte comprend les frais relatifs au personnel, les annonces de recherche de personnel, stages, ainsi que divers cadeaux (naissances, décès, rétablissements, jubilaires, etc.). D'autre part, une provision pour solde heures supplémentaires et vacances ainsi qu'une provision pour un cas maladie.
- 02200.30990.01 Ce compte a été créé afin d'identifier les dépenses liées au COVID, masques et désinfectant.
- 02200.31300.00 Frais d'accompagnement dans le cadre de la fusion des 4 communes.
- 02200.31300.26 Mandat de prestations de la Ville de Neuchâtel. Aucun frais effectif a été facturé.
- 02200.31300.35 Frais d'engagement d'un remplaçant temporaire du secrétaire comptable et d'une secrétaire au service technique.
- 02200.31332.01 Plus de dépenses sur ce compte lié au nœud cantonal, tout est regroupé au compte 02200.31332.02.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.23	Frais bancaires	552.60	0	553	0.00	553
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	76'340.00	75'000	1'340	76'240.00	100
31810.00	Pertes sur créances effectives	24'535.24	0	24'535	0.00	24'535
31811.01	ADB, remises et non-valeur personnes physiques	181'841.46	300'000	-118'159	241'235.08	-59'394
31811.02	ADB, remises et non-valeur personnes morales	1'714.03	5'000	-3'286	2'110.95	-397
36	Charges de transfert	740'965.00	0	740'965	0.00	740'965
36500.00	Réévaluations, participations PA	740'965.00	0	740'965	0.00	740'965
42	Taxes	-934.25	0	-934	-74.55	-860
42600.01	Remboursements frais de poursuites, rappels	-934.25	0	-934	-74.55	-860
43	Revenus divers	0.00	0	0	-350'000.00	350'000
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-350'000.00	350'000
44	Revenus financiers	-950'598.00	0	-950'598	0.00	-950'598
44400.00	Adaptation des titres aux valeurs marchandes P..	-950'598.00	0	-950'598	0.00	-950'598
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	0	0	-159'851.60	159'852
45110.01	Dissolution réserve pour invalidité du personnel	0.00	0	0	-159'851.60	159'852
02200	Administration (général)	1'492'961.05	1'516'069	-23'108	1'064'691.27	428'270
30	Charges de personnel	1'857'041.25	1'594'164	262'877	1'507'444.48	349'597
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'266'389.40	1'239'554	26'835	1'178'879.70	87'510
30108.01	Variation provision pour primes de fidélité	84'000.00	0	84'000	0.00	84'000
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	9'390.30	6'765	2'625	9'215.80	175
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	104'915.50	103'792	1'124	98'691.80	6'224
30520.00	Cotisations caisses de pension	163'494.60	159'837	3'658	153'199.30	10'295
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	54'054.70	53'963	92	43'503.25	10'551
30591.00	Fonds de formation professionnel	1'075.05	1'060	15	1'010.90	64
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	2'223.45	2'193	30	2'091.05	132
30593.00	Fonds de contrat-formation	7'164.80	0	7'165	0.00	7'165
30900.00	Formation et perfection. du personnel	694.00	7'000	-6'306	2'532.75	-1'839
30990.00	Autres charges du personnel	158'198.85	20'000	138'199	18'319.93	139'879
30990.01	Charges du personnel liées au COVID	5'440.60	0	5'441	0.00	5'441
31	Biens, services et charges d'expl.	480'073.72	437'370	42'704	342'758.71	137'315
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'400.70	10'500	-99	12'394.40	-1'994
31020.00	Imprimés, publications	641.05	1'500	-859	2'280.20	-1'639
31020.01	Photocopies	5'161.76	9'000	-3'838	3'079.97	2'082
31020.02	Publications et annonces	5'279.80	3'500	1'780	2'731.80	2'548
31020.03	Tirage & reliure du budget & des comptes	2'021.90	4'000	-1'978	2'986.95	-965
31020.05	Publications communications communales	7'767.65	35'000	-27'232	13'869.90	-6'102
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'362.85	1'500	-137	1'540.45	-178
31100.00	Meubles et machines de bureau	275.80	3'000	-2'724	11'600.20	-11'324
31100.01	Mobilier	862.70	9'000	-8'137	558.25	304
31130.00	Matériel informatique	25'600.05	36'400	-10'800	21'226.05	4'374
31200.02	Electricité	0.00	0	0	21.85	-22
31300.00	Prestations de services de tiers	94'898.64	40'000	54'899	0.00	94'899
31300.01	Frais postaux	18'206.78	18'000	207	10'678.22	7'529
31300.02	Frais de téléphones	12'070.30	9'000	3'070	10'671.77	1'399
31300.03	Frais de procédures et de poursuites	73.60	0	74	442.30	-369
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	10'155.00	12'000	-1'845	8'847.10	1'308
31300.05	Frais divers , jubilaires, ann. de mariage	6'762.85	3'500	3'263	5'433.26	1'330
31300.25	Frais de port et administratifs	660.65	0	661	0.00	661
31300.26	Sécurité au travail	0.00	4'500	-4'500	0.00	0
31300.35	Personnel temporaire	59'841.40	5'340	54'501	11'364.05	48'477
31300.39	Projet fusion NE-O	38'912.35	70'730	-31'818	86'128.76	-47'216
31320.01	Honoraires d'avocats et de notaires	46'678.70	15'000	31'679	13'529.85	33'149
31320.02	Expertise des comptes	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
31332.01	Contrat SIEN (nœud cantonal)	0.00	9'900	-9'900	0.00	0
31332.02	Contrat SIEN ex CEG	99'355.60	92'000	7'356	100'777.13	-1'422
31340.00	Primes d'assurances	11'394.20	13'000	-1'606	9'852.70	1'542
31500.00	Entretien meubles et machines de bureau	2'439.28	1'000	1'439	1'895.50	544
31510.05	Entretien des véhicules	9'243.95	14'500	-5'256	4'822.25	4'422
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'000	-1'000	1'174.80	-1'175
31700.01	Réception et manifestations diverses	7'451.35	4'500	2'951	4'813.75	2'638

Commentaires de la page 3

Rubrique :

02200.42210.00	Tenue de la comptabilité du Centre de distribution du gaz CHF 7'500.00, du Fonds Fornachon CHF 5'000.00 et recettes diverses.		
02200.42210.02	Part de l'éorén pour la tenue de la comptabilité du collège des Coteaux.		
02200.42210.09	Redevance du canton sur la vente d'eau pour l'année 2020.		
02200.42210.11	Redevances sur l'électricité par le canton, fonds cantonal énergie et frais de gestion sur redevance à vocation énergétique pour l'année 2020.		
02200.42600.04	Remboursement perte de gain maladie et accident pour personnel en arrêt de travail.		
02200.46990.00	Restitution par la CCNC, de la taxe sur le CO2 pour l'année 2020.		
02200.49100.01	Ces imputations internes proviennent des comptes :		
33210.39100.01	"Frais d'administration et comptabilité"	CHF	6'458.55
33210.39100.01	"Imp. internes administration"	CHF	15'000.00
71010.39100.03	"Imp. internes administration"	CHF	15'000.00
72000.39100.03	"Imp. internes administration"	CHF	15'000.00
87110.39100.03	"Imp. internes administration"	CHF	15'000.00
87110.39100.10	"Imp. internes, logiciels, administration, location"	CHF	117'360.35
87200.39100.03	"Imp. internes administration"	CHF	10'000.00
02200.49100.02	Répartition dans les dicastères suivants :		
33210.39100.02	"Imp. internes personnel technique"	CHF	16'272.25
71010.39100.02	"Imp. internes personnel technique"	CHF	113'906.05
79000.39100.02	"Imp. internes personnel technique"	CHF	130'178.20
87110.39100.02	"Imp. internes personnel technique"	CHF	65'089.10
02200.49100.03	Imputations internes provenant des comptes :		
01100.39100.00	"Imp. internes prestations services"	CHF	20'240.00
54510.39100.03	"Imp. internes administration"	CHF	10'057.50
73010.39300.00	"Imp. internes frais administration et d'exploitation"	CHF	18'000.00
02900.33004.00	Amortissements planifiés du PF pour CHF 91'075.35.		
02900.33004.15	En plus de l'amortissement usuel, amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif) de CHF 185'636.00. En corrélation avec le compte 02900.48950.00 "Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PA". Correction sur les amortissements années antérieures pour CHF -149'200.00.		
02900.33004.19	Amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif) de CHF 2'163.00. En corrélation avec le compte 02900.48950.00 "Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PA".		
02900.44700.03	En corrélation avec les comptes 87310.31600.00 "Loyers et fermages des biens-fonds" et 87310.31600.01 "Location investissement existant".		
02900.44700.05	Location d'une surface de 9'795 m ² à CHF 100.00/m ² au taux de 5%.		
02900.44720.04	Location (intérêts et amortissement) ancien bâtiment du collège des Coteaux CHF 85'587.78. (La base de calcul des intérêts est passée de 2.05% à 1.79%).		
02900.44720.06	Location (intérêts et amortissement) extension bâtiment C du collège des Coteaux, CHF 63'141.60 (bâtiment amortissement 2%). Taux des intérêts 1.79%.		
02900.44720.07	Locations (amortissements et intérêts) agrandissement du collège des Coteaux CHF 441'090.30 et ASCOT CHF 20'353.85 et au taux d'intérêts de 1.79%.		
02900.44720.08	Locations (intérêts et amortissements) divers travaux de réfection au collège des Coteaux au taux d'intérêts de 1.79%.		
02900.48950.00	Prélèvement de l'amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif).		



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31810.00 Pertes sur créances effectives	2'554.81	0	2'555	37.25	2'518
42 Taxes	-265'370.50	-113'200	-152'171	-232'817.63	-32'553
42100.01 Emoluments Contrôle des habitants	-155.00	0	-155	0.00	-155
42100.03 Emoluments pour permis de construire	-131'390.35	-30'000	-101'390	-91'684.50	-39'706
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-18'958.40	-12'500	-6'458	-13'081.00	-5'877
42210.01 Remboursement frais gestion de chauffage	-3'251.80	-3'500	248	-6'023.85	2'772
42210.02 Gestion comptabilité Collège des Coteaux	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
42210.09 Dédomm.canton encaissement redevances eau	-4'399.50	-4'700	301	-4'399.00	-1
42210.11 Dédomm.canton encaissement redevances élec..	-492.95	-500	7	-760.44	267
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-7'922.50	-14'000	6'078	-10'890.00	2'968
42401.20 Taxe déchets ménages	0.00	0	0	-65.70	66
42600.01 Remboursements frais de poursuites, rappels	-58'552.30	-42'000	-16'552	-48'665.84	-9'886
42600.02 Rem.photocopies,téléphones,divers privés	-154.00	-2'000	1'846	-62.00	-92
42600.03 Allocations perte de gain	-196.00	0	-196	-15'366.40	15'170
42600.04 Remboursement assurances maladie et acciden..	-35'897.70	0	-35'898	-37'818.90	1'921
43 Revenus divers	-5'056.95	0	-5'057	-22'697.70	17'641
43900.00 Autres revenus	-5'056.95	0	-5'057	-22'697.70	17'641
46 Revenus de transfert	-6'164.45	-10'900	4'736	-5'493.75	-671
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-3'900.00	-3'900	0	0.00	-3'900
46990.00 Redistribution taxe CO2	-2'264.45	-7'000	4'736	-5'493.75	3'229
49 Imputations internes	-567'562.02	-391'365	-176'197	-524'502.84	-43'059
49100.01 Imputations internes-SI	-193'818.92	-190'805	-3'014	-200'115.57	6'297
49100.02 Imputations internes-personnel technique	-325'445.60	-152'160	-173'286	-283'245.65	-42'200
49100.03 Imputations internes-services administratifs	-48'297.50	-48'400	103	-41'141.62	-7'156
02900 Immeubles administratifs	-442'382.36	-208'999	-233'383	-246'488.05	-195'894
31 Biens, services et charges d'expl.	16'866.60	6'700	10'167	2'710.10	14'157
31370.00 Impôts et taxes	175.85	200	-24	175.85	0
31400.03 Entretien des terrains et des jardins	1'426.60	5'000	-3'573	1'058.15	368
31440.07 Entretien du hangar de vignes	7'441.45	1'500	5'941	876.10	6'565
31810.00 Pertes sur créances effectives	7'822.70	0	7'823	600.00	7'223
33 Amortissements du patrimoine administratif	506'225.90	752'935	-246'709	752'934.60	-246'709
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	91'075.35	113'984	-22'909	113'984.10	-22'909
33004.15 Amortissements planifiés Collège Coteaux	36'436.00	260'236	-223'800	260'236.00	-223'800
33004.16 Amortissements planifiés unité familiale Coteaux	5'400.00	5'400	0	5'400.00	0
33004.17 Amortissements planifiés Collège Coteaux bât.C	42'500.00	42'500	0	42'500.00	0
33004.18 Amortissements agrandis.Collège Coteaux,ASC..	328'651.55	328'652	0	328'651.50	0
33004.19 Amortissements planifiés Remise viticole	2'163.00	2'163	0	2'163.00	0
42 Taxes	-10'761.15	-10'700	-61	-8'448.80	-2'312
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-700.00	-700	0	-700.00	0
42400.01 Taxe d'utilisation du domaine public	-8'771.60	-7'500	-1'272	-5'150.00	-3'622
42400.04 Taxes d'affichage	-1'289.55	-2'500	1'210	-2'598.80	1'309
44 Revenus financiers	-766'914.71	-770'135	3'220	-805'884.95	38'970
44320.01 Locations places de parc	-25'095.00	-25'000	-95	-24'420.00	-675
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-8'700.38	-8'500	-200	-7'990.70	-710
44700.02 Locations des jardins	-2'035.00	-2'000	-35	-2'070.00	35
44700.03 Locations local et installations CAD	-28'500.00	-28'500	0	-28'500.00	0
44700.05 Locations terrain collège des Coteaux	-48'975.00	-48'975	0	-48'975.00	0
44720.04 Locations, ch. et divers collège des Coteaux	-85'587.78	-84'530	-1'058	-89'431.10	3'843
44720.06 Locations, extension bât.C collège Coteaux	-63'141.60	-63'140	-2	-67'397.80	4'256
44720.07 Agrandissement COC, ASCOT	-461'444.15	-461'450	6	-487'633.80	26'190
44720.08 Travaux réfection collège Coteaux	-43'435.80	-48'040	4'604	-49'466.55	6'031
48 Revenus extraordinaires	-187'799.00	-187'799	0	-187'799.00	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-187'799.00	-187'799	0	-187'799.00	0
02901 Immeuble administration communale E-R 2	204'148.85	202'308	1'841	175'147.22	29'002
30 Charges de personnel	80'311.20	70'880	9'431	74'437.75	5'873

Commentaires de la page 4

Rubrique :

- 02901.30100.00 Conciergerie maison de commune, plus d'implication du concierge lors de séances intercommunales « Fusion ».
- 02901.31300.35 Travaux de nettoyage effectués par une entreprise externe (location de main d'œuvre) en remplacement du concierge.
- 02901.39100.02 Imputation interne au compte 61500.49300.00 "Imputations internes-frais adm. et d'expl.".
- 02902.31440.00 En plus de l'entretien courant, peinture de la scène pour CHF 3'595.00, remplacement de l'éclairage au sud pour CHF 6'555.00, remise en état de l'isolation salle de Judo pour CHF 6'826.00, remplacements des tubes fluorescents et des ballasts, recâblage des luminaires pour CHF 9'725.00.
- 02902.33004.13 En plus de l'amortissement usuel, amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif) de CHF 86'122.00. En corrélation avec le compte 02902.48950.00 "Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PA" pour ce même montant. Amortissements sur travaux effectués jamais amortis CHF 133'100.00.
- 02902.39100.02 Imputation interne au compte 61500.49300.00 "Imputations internes - frais adm. et d'expl.".
- 02902.44700.00 Moins de locations enregistrées suite au COVID.
- 02902.46120.01 Dédommagement de l'éorén pour la salle de gymnastique mise à disposition par la Commune.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	62'354.80	57'000	5'355	0.00	62'355
30100.03	Salaires du personnel d'entretien	0.00	0	0	59'141.15	-59'141
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	5'570.90	4'800	771	5'099.70	471
30520.00	Cotisations caisses de pension	7'962.40	6'100	1'862	6'952.65	1'010
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	3'877.70	2'800	1'078	3'083.60	794
30591.00	Fonds de formation professionnel	56.20	60	-4	52.70	4
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	115.75	120	-4	107.95	8
30593.00	Fonds de contrat-formation	373.45	0	373	0.00	373
31	Biens, services et charges d'expl.	96'395.60	104'800	-8'404	73'654.02	22'742
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'711.80	28'000	-1'288	22'282.45	4'429
31300.03	Frais de procédures et de poursuites	46.10	0	46	0.00	46
31300.35	Personnel temporaire	6'505.05	0	6'505	0.00	6'505
31340.00	Primes d'assurances	6'319.15	6'300	19	6'212.35	107
31440.00	Entretien des bâtiments	50'935.50	66'000	-15'065	39'367.55	11'568
31440.01	Produits et travaux de nettoyage	5'878.00	4'500	1'378	5'791.67	86
33	Amortissements du patrimoine administratif	139'066.00	139'066	0	139'066.00	0
33004.12	Amortissements planifiés imm. E.-Roulet 2	139'066.00	139'066	0	139'066.00	0
39	Imputations internes	10'354.20	9'308	1'046	9'735.45	619
39100.02	Imputations internes personnel technique	10'354.20	9'308	1'046	9'735.45	619
42	Taxes	-1'027.15	0	-1'027	0.00	-1'027
42600.04	Remboursement assurances maladie et acciden..	-1'027.15	0	-1'027	0.00	-1'027
44	Revenus financiers	-18'285.00	-19'080	795	-19'080.00	795
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-18'285.00	-19'080	795	-19'080.00	795
48	Revenus extraordinaires	-102'666.00	-102'666	0	-102'666.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-102'666.00	-102'666	0	-102'666.00	0
02902	Immeuble Ernest-Roulet 4	275'804.46	216'253	59'551	218'387.06	57'417
30	Charges de personnel	60'592.10	55'440	5'152	56'376.30	4'216
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	47'981.50	45'000	2'982	46'139.60	1'842
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	162.00	0	162	0.00	162
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	4'086.85	4'000	87	3'845.30	242
30520.00	Cotisations caisses de pension	5'253.05	4'300	953	4'371.15	882
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	2'621.45	2'000	621	1'899.60	722
30591.00	Fonds de formation professionnel	41.10	50	-9	39.25	2
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	85.15	90	-5	81.40	4
30593.00	Fonds de contrat-formation	274.25	0	274	0.00	274
30990.00	Autres charges du personnel	86.75	0	87	0.00	87
31	Biens, services et charges d'expl.	106'572.56	91'700	14'873	91'202.01	15'371
31200.00	Eau, énergie, combustible	32'542.40	38'000	-5'458	31'924.23	618
31300.02	Frais de téléphones	1'082.55	1'200	-117	1'247.15	-165
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	0.00	0	0	3'038.20	-3'038
31300.35	Personnel temporaire	732.35	0	732	0.00	732
31320.04	Honoraires études ingénieurs/architectes	0.00	1'500	-1'500	4'555.00	-4'555
31340.00	Primes d'assurances	6'545.40	6'500	45	6'358.60	187
31440.00	Entretien des bâtiments	58'152.71	33'000	25'153	31'259.38	26'893
31440.01	Produits et travaux de nettoyage	7'517.15	5'500	2'017	4'154.70	3'362
31500.00	Entretien meubles et machines de bureau	0.00	6'000	-6'000	8'664.75	-8'665
33	Amortissements du patrimoine administratif	221'022.00	202'522	18'500	202'522.00	18'500
33003.07	Amortissement planifié réfection mur ouest E.-R4	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
33004.13	Amortissements planifiés imm. E.-Roulet 4	219'222.00	200'722	18'500	200'722.00	18'500
39	Imputations internes	10'354.20	9'308	1'046	9'735.45	619
39100.02	Imputations internes personnel technique	10'354.20	9'308	1'046	9'735.45	619
44	Revenus financiers	-10'019.00	-30'000	19'981	-27'664.30	17'645
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-10'019.00	-30'000	19'981	-27'664.30	17'645
46	Revenus de transfert	-26'595.40	-26'595	0	-27'662.40	1'067
46120.01	Eorén - locations salles, classes et locaux	-26'595.40	-26'595	0	-27'662.40	1'067

Commentaires de la page 5

Rubrique :

02902.48950.00 Prélèvement de l'amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif). Voir commentaire au compte 02902.33004.13.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-86'122.00	-86'122	0	-86'122.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-86'122.00	-86'122	0	-86'122.00	0

Commentaires de la page 6

Rubrique :

11100.30990.00 Pont AVS, retraite anticipée.

11100.31600.00 Location Trembley (compte 61500.44800.00) CHF 1'690.00 et garage E.-Roulet 11
(compte 1011003 Fonds Fornachon) CHF 1'020.00.

11100.42700.00 Moins de contrôles impliquant moins d'amendes, lié au COVID.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Ordre et sécurité publique		985'767.20	850'975	134'792	747'583.49	238'184
Charges		1'210'920.65	1'133'953	76'968	1'060'389.54	150'531
Revenus		-225'153.45	-282'978	57'825	-312'806.05	87'653
11	Sécurité publique	426'907.92	345'225	81'683	282'880.79	144'027
Charges		551'244.92	523'075	28'170	492'837.34	58'408
Revenus		-124'337.00	-177'850	53'513	-209'956.55	85'620
11100	Sécurité communale	426'907.92	345'225	81'683	282'880.79	144'027
30	Charges de personnel	533'301.10	499'015	34'286	467'636.35	65'665
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	388'742.40	383'566	5'176	362'116.60	26'626
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	8'100.00	8'100	0	8'100.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	33'367.45	32'739	628	30'814.25	2'553
30520.00	Cotisations caisses de pension	53'204.40	53'272	-68	49'609.20	3'595
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	17'382.20	17'314	68	12'255.35	5'127
30591.00	Fonds de formation professionnel	335.35	334	1	314.80	21
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	693.00	690	3	651.95	41
30593.00	Fonds de contrat-formation	2'233.10	0	2'233	0.00	2'233
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	1'000	-1'000	1'760.00	-1'760
30990.00	Autres charges du personnel	28'775.80	2'000	26'776	2'014.20	26'762
30990.01	Charges du personnel liées au COVID	467.40	0	467	0.00	467
31	Biens, services et charges d'expl.	17'943.82	24'060	-6'116	25'200.99	-7'257
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'173.45	700	473	924.90	249
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	500	-500	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	4'000	-4'000	7'993.45	-7'993
31120.00	Vêtements, uniformes	4'441.15	4'000	441	4'168.90	272
31200.02	Electricité	37.60	0	38	0.00	38
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	113.40	-113
31300.02	Frais de téléphones	3'437.07	3'500	-63	3'519.84	-83
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	46.00	300	-254	0.00	46
31300.20	Frais de façonnage-coupe	22.95	0	23	0.00	23
31340.00	Primes d'assurances	97.20	500	-403	192.90	-96
31500.00	Entretien meubles et machines de bureau	0.00	450	-450	0.00	0
31510.05	Entretien des véhicules	5'193.65	7'000	-1'806	5'075.50	118
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'710.00	2'710	0	2'710.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	400	-400	502.10	-502
31810.00	Pertes sur créances effectives	784.75	0	785	0.00	785
42	Taxes	-46'162.00	-107'850	61'688	-110'793.55	64'632
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-825.00	-2'500	1'675	-400.00	-425
42210.08	Surveillance parking Migros et Cap 2000	-11'370.00	-11'350	-20	-11'458.00	88
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-230.00	-1'500	1'270	-2'400.00	2'170
42600.04	Remboursement assurances maladie et acciden..	-842.00	0	-842	-205.55	-636
42700.00	Amendes	-30'250.00	-90'000	59'750	-93'930.00	63'680
42700.02	Part sur les retraits de plaques	-2'645.00	-2'500	-145	-2'400.00	-245
46	Revenus de transfert	-78'175.00	-70'000	-8'175	-99'163.00	20'988
46110.01	Dédommagements notifications poursuites	-78'175.00	-70'000	-8'175	-99'163.00	20'988
14	Questions juridiques	4'633.20	17'820	-13'187	-792.35	5'426
Charges		86'221.65	104'520	-18'298	82'829.15	3'393
Revenus		-81'588.45	-86'700	5'112	-83'621.50	2'033
14000	Contrôle des habitants	-29'743.80	-30'300	556	-28'276.35	-1'467
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	1'400	-1'400	180.00	-180
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	-500	30.00	-30
31020.00	Imprimés, publications	0.00	200	-200	0.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	700	-700	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	150.00	-150
36	Charges de transfert	51'844.65	55'000	-3'155	55'165.15	-3'321

Commentaires de la page 7

Rubrique :

- 14000.36010.02 Voir recettes au compte 14000.42100.01 "Emoluments contrôle des habitants".
- 14000.42100.01 Encaissements des permis des étrangers et des cartes d'identité. Voir dépenses et commentaires au compte 14000.36010.02 "Contrôle des habitants - part Etat".
- 15000.30000.05 Commission du feu.
- 16100.31440.00 En plus de l'entretien du stand de Tir, nouvelle cuisine, chauffe-eau WC et grande salle, installation électrique et carrelage pour CHF 47'022.35. Rénovations des fenêtres pour CHF 44'147.10.
- 16100.33004.01 En plus de l'amortissement usuel, amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif) de CHF 18'428.00. En corrélation avec le compte 16100.48950.00 "Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PA".
- 16100.48950.00 Prélèvement de l'amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif). Voir commentaire au compte 16100.33004.01.
- 16260.36110.01 Le 28.09.2004, le Grand Conseil a adopté la loi d'application de la législation fédérale sur la protection de la population et la protection civile permettant ainsi la mise en place des structures prévues par le projet "Protection civile XXI". Les frais des OPC sont supportés par les communes, selon une contribution fixe par habitant, soit 5'798 habitants à CHF 14.00.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36010.02	Contrôle des habitants - part Etat	51'844.65	55'000	-3'155	55'165.15	-3'321
42	Taxes	-81'588.45	-86'700	5'112	-83'621.50	2'033
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-80'353.45	-84'000	3'647	-80'671.50	318
42100.02	Finances-agrégations et naturalisations	-1'235.00	-2'700	1'465	-2'950.00	1'715
14060	Office régional de l'état civil	34'377.00	48'120	-13'743	27'484.00	6'893
36	Charges de transfert	34'377.00	48'120	-13'743	27'484.00	6'893
36120.01	Emoluments état civil de district	34'377.00	48'120	-13'743	27'484.00	6'893
15	Service du feu	334'671.60	372'304	-37'632	371'011.40	-36'340
	Charges	334'671.60	372'304	-37'632	371'011.40	-36'340
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
15000	Service du feu	26'278.10	59'000	-32'722	51'004.05	-24'726
30	Charges de personnel	9'772.10	13'000	-3'228	11'927.95	-2'156
30000.05	Jetons de présence Commission	9'772.10	13'000	-3'228	11'927.95	-2'156
31	Biens, services et charges d'expl.	16'506.00	46'000	-29'494	39'076.10	-22'570
31510.07	Entretien des hydrants	16'506.00	45'000	-28'494	37'521.00	-21'015
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'000	-1'000	1'555.10	-1'555
15060	Service du feu, organisation régionale	308'393.50	313'304	-4'911	320'007.35	-11'614
36	Charges de transfert	308'393.50	313'304	-4'911	320'007.35	-11'614
36120.03	Part communale au Syndicat du feu (SSCL)	255'979.60	261'006	-5'026	259'477.55	-3'498
36120.12	Part aux missions de secours	52'413.90	52'298	116	60'529.80	-8'116
16	Défense	219'554.48	115'626	103'928	94'483.65	125'071
	Charges	238'782.48	134'054	104'728	113'711.65	125'071
	Revenus	-19'228.00	-18'428	-800	-19'228.00	0
16100	Défense militaire	138'382.48	42'700	95'682	13'157.65	125'225
31	Biens, services et charges d'expl.	131'182.48	34'700	96'482	5'957.65	125'225
31340.00	Primes d'assurances	1'540.35	1'700	-160	1'688.45	-148
31440.00	Entretien des bâtiments	129'642.13	33'000	96'642	4'269.20	125'373
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'428.00	26'428	0	26'428.00	0
33004.01	Amortissement immeuble stand de tir	26'428.00	26'428	0	26'428.00	0
44	Revenus financiers	-800.00	0	-800	-800.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-800.00	0	-800	-800.00	0
48	Revenus extraordinaires	-18'428.00	-18'428	0	-18'428.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-18'428.00	-18'428	0	-18'428.00	0
16260	Organisations régionales de protection civile	81'172.00	72'926	8'246	81'326.00	-154
36	Charges de transfert	81'172.00	72'926	8'246	81'326.00	-154
36110.01	Part communale aux OPC	81'172.00	72'926	8'246	81'326.00	-154

Commentaires de la page 8

Rubrique :

21200.30000.05 Jetons de présence CAE (Commission des Activités Extrascolaires) + CFJ (Comité de la Fête de la Jeunesse).

21200.30100.00 Ce compte comprend les devoirs surveillés et est comptabilisé sous le compte 21200.30100.00 "Salaires du personnel administratif et d'exploitation". La part des parents est comptabilisée sous le compte 21200.42310.00 "Part. parents aux devoirs surveillés".

21200.42310.00 La part des parents aux devoirs surveillés est de CHF 40.00 par enfant et par semestre.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Formation		6'435'371.69	6'466'813	-31'441	6'297'723.74	137'648
Charges		7'970'403.48	8'075'295	-104'892	7'901'180.57	69'223
Revenus		-1'535'031.79	-1'608'482	73'450	-1'603'456.83	68'425
21 Scolarité obligatoire		6'353'769.59	6'396'308	-42'538	6'227'053.74	126'716
Charges		7'888'801.38	8'004'790	-115'989	7'830'510.57	58'291
Revenus		-1'535'031.79	-1'608'482	73'450	-1'603'456.83	68'425
21110	Cycle 1	1'672'666.35	1'736'254	-63'588	1'833'057.20	-160'391
36 Charges de transfert		1'672'666.35	1'736'254	-63'588	1'837'178.00	-164'512
36120.02	Ecolages à l'éorén	1'672'666.35	1'736'254	-63'588	1'837'178.00	-164'512
42 Taxes		0.00	0	0	-4'120.80	4'121
42300.00	Ecolages	0.00	0	0	-4'120.80	4'121
21200	Cycle 2	2'236'928.35	2'245'629	-8'701	2'118'367.92	118'560
30 Charges de personnel		13'482.60	17'632	-4'149	16'215.60	-2'733
30000.05	Jetons de présence Commission	1'175.00	3'400	-2'225	4'275.00	-3'100
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	11'150.00	13'000	-1'850	10'970.55	179
30500.00	Charges sociales AVS,Al,APG,AC	949.40	1'110	-161	845.10	104
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	115.35	88	27	26.45	89
30591.00	Fonds de formation professionnel	9.45	11	-2	8.60	1
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	19.80	23	-3	17.90	2
30593.00	Fonds de contrat-formation	63.60	0	64	0.00	64
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	72.00	-72
31 Biens, services et charges d'expl.		46'406.75	51'200	-4'793	47'971.42	-1'565
31050.02	Fête de la jeunesse	4'376.45	10'000	-5'624	10'097.77	-5'721
31050.06	Fonds scolaire	18'785.60	18'000	786	15'000.00	3'786
31051.00	Frais de réception (autres)	0.00	0	0	80.00	-80
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000.00	3'000	-1'000	0.00	2'000
31300.27	Orthophonie/logopédie	20'966.60	20'000	967	22'648.65	-1'682
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	278.10	200	78	145.00	133
36 Charges de transfert		2'178'719.00	2'181'037	-2'318	2'059'470.00	119'249
36120.02	Ecolages à l'éorén	2'178'719.00	2'181'037	-2'318	2'059'470.00	119'249
42 Taxes		-1'680.00	-4'240	2'560	-5'289.10	3'609
42300.00	Ecolages	0.00	0	0	-1'569.10	1'569
42310.00	Part. parents aux devoirs surveillés	-1'680.00	-4'240	2'560	-3'720.00	2'040
21300	Cycle 3	2'304'360.60	2'300'516	3'845	2'254'937.35	49'423
36 Charges de transfert		2'304'360.60	2'300'516	3'845	2'258'373.00	45'988
36120.02	Ecolages à l'éorén	2'304'360.60	2'300'516	3'845	2'258'373.00	45'988
42 Taxes		0.00	0	0	-3'435.65	3'436
42300.00	Ecolages	0.00	0	0	-3'435.65	3'436
21701	Pavillon scolaire - Pamplémousse	41'975.90	36'109	5'867	-12'232.60	54'209
30 Charges de personnel		67'029.45	61'560	5'469	62'342.70	4'687
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	51'080.15	49'000	2'080	49'098.00	1'982
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	486.00	0	486	0.00	486
30500.00	Charges sociales AVS,Al,APG,AC	4'668.00	4'200	468	4'177.60	490
30520.00	Cotisations caisses de pension	6'441.60	5'800	642	6'360.60	81
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	3'397.30	2'400	997	2'575.25	822
30591.00	Fonds de formation professionnel	46.95	60	-13	42.85	4
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	97.20	100	-3	88.40	9
30593.00	Fonds de contrat-formation	312.40	0	312	0.00	312
30990.00	Autres charges du personnel	380.00	0	380	0.00	380
30990.01	Charges du personnel liées au COVID	119.85	0	120	0.00	120

Commentaires de la page 9

Rubrique :

- 21701.31300.35 Travaux de nettoyage effectués par une entreprise externe (location de main d'œuvre).
- 21701.33004.02 En plus de l'amortissement usuel, amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif) de CHF 23'453.00. En corrélation avec le compte 21701.48950.00 "Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PA".
- 21701.46120.01 Dédommagement de l'éorén pour les bâtiments mis à disposition par la Commune.
- 21701.48950.00 Prélèvement de l'amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif). Voir commentaire au compte 21701.33004.02.
- 21702.31200.00 Etant donné que le chauffage à mazout a été supprimé, le prix du kWh du gaz a été plus cher.
- 21702.31300.35 Travaux de nettoyage effectués par une entreprise externe (location de main d'œuvre) en remplacement du concierge.
- 21702.31440.00 En plus de l'entretien courant, remplacement du sol de la salle de couture, remplacement tapis de l'entrée nord et sud, remplacement de deux boilers par chauffe-eau, mise en place de diverses rampes d'escaliers et remplacement de la porte au sous-sol nord-ouest.
- 21702.33004.03 En plus de l'amortissement usuel, amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif) de CHF 115'793.00. En corrélation avec le compte 21702.48950.00 "Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PA".
- 21702.42600.04 Remboursement des assurances suite à l'absence du concierge résidant.
- 21702.44800.00 Un appartement de service du concierge. Annulation de la location aux accordéonistes suite aux mesures COVID.
- 21702.46120.01 Dédommagement de l'éorén pour les bâtiments mis à disposition par la Commune.
- 21702.48950.00 Prélèvement de l'amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif). Voir commentaire au compte 21702.33004.03.
- 21703.30990.01 Frais liés au COVID, protection guichet et distributeur de désinfectant.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	86'897.45	86'500	397	42'648.70	44'249
31200.00	Eau, énergie, combustible	13'141.80	14'000	-858	13'120.40	21
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	3'961.00	4'000	-39	5'196.90	-1'236
31300.35	Personnel temporaire	8'055.95	0	8'056	0.00	8'056
31340.00	Primes d'assurances	3'858.85	4'500	-641	4'409.95	-551
31440.00	Entretien des bâtiments	51'617.70	60'000	-8'382	16'858.25	34'759
31440.01	Produits et travaux de nettoyage	6'262.15	4'000	2'262	3'063.20	3'199
33	Amortissements du patrimoine administratif	117'553.00	117'553	0	117'553.00	0
33004.02	Amortissement construction école enfantine	117'553.00	117'553	0	117'553.00	0
46	Revenus de transfert	-206'051.00	-206'051	0	-211'324.00	5'273
46120.01	Eorén - locations salles, classes et locaux	-206'051.00	-206'051	0	-211'324.00	5'273
48	Revenus extraordinaires	-23'453.00	-23'453	0	-23'453.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-23'453.00	-23'453	0	-23'453.00	0
21702	Collège des Guches	117'138.10	76'799	40'339	46'452.95	70'685
30	Charges de personnel	95'226.45	95'455	-229	94'470.45	756
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	72'082.80	72'083	0	72'082.80	0
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	2'700.00	3'240	-540	3'240.00	-540
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	6'246.45	6'153	93	6'134.05	112
30520.00	Cotisations caisses de pension	9'040.80	9'040	1	9'040.80	0
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	4'546.05	4'546	0	3'780.40	766
30591.00	Fonds de formation professionnel	62.45	63	-1	62.45	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	129.95	130	0	129.95	0
30593.00	Fonds de contrat-formation	417.95	0	418	0.00	418
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	200	-200	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	175'541.55	135'800	39'742	110'489.30	65'052
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'999.25	27'000	-1	32'900.20	-5'901
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	6'455.35	4'500	1'955	4'805.80	1'650
31300.35	Personnel temporaire	25'438.70	0	25'439	0.00	25'439
31340.00	Primes d'assurances	6'369.10	8'300	-1'931	8'026.90	-1'658
31400.01	Entretien terrain, installations sportives	2'444.35	0	2'444	0.00	2'444
31440.00	Entretien des bâtiments	100'466.40	91'000	9'466	59'336.45	41'130
31440.01	Produits et travaux de nettoyage	7'368.40	5'000	2'368	5'419.95	1'948
33	Amortissements du patrimoine administratif	198'561.95	187'493	11'069	187'493.00	11'069
33004.03	Amortissement collège des Guches	198'561.95	187'493	11'069	187'493.00	11'069
42	Taxes	-10'543.05	0	-10'543	0.00	-10'543
42600.04	Remboursement assurances maladie et acciden..	-10'543.05	0	-10'543	0.00	-10'543
44	Revenus financiers	-6'600.00	-6'900	300	-6'900.00	300
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-6'600.00	-6'900	300	-6'900.00	300
46	Revenus de transfert	-219'255.80	-219'256	0	-223'306.80	4'051
46120.01	Eorén - locations salles, classes et locaux	-219'255.80	-219'256	0	-223'306.80	4'051
48	Revenus extraordinaires	-115'793.00	-115'793	0	-115'793.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-115'793.00	-115'793	0	-115'793.00	0
21703	Collège des Coteaux	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	37'970.45	31'375	6'595	31'749.60	6'221
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	25'861.80	25'500	362	25'415.40	446
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	2'241.10	2'200	41	2'162.55	79
30520.00	Cotisations caisses de pension	3'286.80	3'000	287	3'243.60	43
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	1'167.15	600	567	859.90	307
30591.00	Fonds de formation professionnel	22.30	25	-3	22.10	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	46.45	50	-4	46.05	0
30593.00	Fonds de contrat-formation	149.90	0	150	0.00	150
30990.01	Charges du personnel liées au COVID	5'194.95	0	5'195	0.00	5'195

Commentaires de la page 10

Rubrique :

21703.31200.00 Achat et consommation de gaz et mazout.

21703.31440.00

à Moins de frais d'entretien.

21703.31510.11

21703.43090.01 Il s'agit du delta entre les revenus et les charges du chapitre qui doivent se compenser.

21800.31010.02 Moins de dépenses, lié au COVID.

21800.31050.05 Moins de repas des enfants, lié au COVID.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Biens, services et charges d'expl.	256'945.90	294'150	-37'204	278'640.30	-21'694
31200.00	Eau, énergie, combustible	44'203.80	37'000	7'204	35'781.95	8'422
31200.01	Eau	12'274.91	9'000	3'275	7'917.12	4'358
31200.02	Electricité	15'273.84	26'000	-10'726	27'926.38	-12'653
31300.02	Frais de téléphones	13.95	0	14	13.95	0
31300.06	Concessions radio, alarme et téléphones	19'214.55	20'800	-1'585	8'338.70	10'876
31300.23	Frais bancaires	40.00	0	40	26.00	14
31300.38	Gestion comptabilité Collège Coteaux	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
31340.00	Primes d'assurances	18'017.85	17'850	168	17'442.40	575
31440.00	Entretien des bâtiments	68'617.20	78'000	-9'383	86'528.75	-17'912
31440.13	Entretien halles gym et places sport	30'321.45	39'000	-8'679	41'037.20	-10'716
31440.14	Entretien accès et extérieurs	18'363.70	23'000	-4'636	17'816.55	547
31440.15	Entretien appartement concierge	0.00	3'000	-3'000	3'214.40	-3'214
31510.09	Entretien installation chauffage	14'678.00	17'000	-2'322	12'085.75	2'592
31510.10	Entretien ventilation	4'785.90	4'500	286	4'193.00	593
31510.11	Entretien équipement halles gym et places sport	7'140.75	15'000	-7'859	12'318.15	-5'177
42	Taxes	-17'565.55	-15'000	-2'566	-17'816.55	251
42600.15	Part éorén entretien extérieurs	-13'876.78	-12'000	-1'877	-14'075.07	198
42600.16	Part Commune entretien extérieurs	-3'688.77	-3'000	-689	-3'741.48	53
43	Revenus divers	-269'150.80	-302'325	33'174	-284'373.35	15'223
43090.01	Eorén part aux charges	-269'150.80	-302'325	33'174	-284'373.35	15'223
44	Revenus financiers	-8'200.00	-8'200	0	-8'200.00	0
44700.08	Locations halles gym et places sport	-5'700.00	-5'700	0	-5'700.00	0
44700.09	Locations aula	-2'500.00	-2'500	0	-2'500.00	0
21800	Structure d'accueil parascolaire Au Quai 4	-59'418.66	-41'974	-17'445	-53'637.58	-5'781
30	Charges de personnel	443'519.10	476'860	-33'341	453'449.70	-9'931
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	346'657.25	374'960	-28'303	357'598.55	-10'941
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	4'689.00	5'000	-311	4'817.65	-129
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	30'337.45	33'000	-2'663	30'148.05	189
30520.00	Cotisations caisses de pension	40'640.15	42'000	-1'360	41'492.10	-852
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	17'213.25	15'000	2'213	13'740.35	3'473
30591.00	Fonds de formation professionnel	304.95	400	-95	307.80	-3
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	630.65	800	-169	638.20	-8
30593.00	Fonds de contrat-formation	2'031.05	0	2'031	0.00	2'031
30900.00	Formation et perfection. du personnel	300.00	4'000	-3'700	2'530.50	-2'231
30990.00	Autres charges du personnel	465.35	1'700	-1'235	2'176.50	-1'711
30990.01	Charges du personnel liées au COVID	250.00	0	250	0.00	250
31	Biens, services et charges d'expl.	153'594.98	188'430	-34'835	192'357.30	-38'762
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'768.98	3'000	769	3'006.50	762
31010.01	Matériel et produits de nettoyage	445.40	0	445	652.20	-207
31010.02	Articles hygiène, mat. éducatif	4'038.69	8'500	-4'461	5'780.85	-1'742
31020.01	Photocopies	48.49	450	-402	75.70	-27
31020.05	Publications communications communales	0.00	0	0	969.00	-969
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	80	-80	0.00	0
31050.01	Fête nationale, fêtes diverses (denrées alimenta..	0.00	0	0	371.45	-371
31050.05	Repas des enfants achats	62'038.01	75'200	-13'162	76'577.75	-14'540
31051.01	Fête nationale, fêtes diverses	0.00	0	0	328.05	-328
31100.00	Meubles et machines de bureau	1'533.37	5'500	-3'967	2'623.35	-1'090
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'078.85	5'200	-1'121	4'553.30	-474
31300.01	Frais postaux	1'255.54	600	656	1'113.58	142
31300.02	Frais de téléphones	543.35	600	-57	679.52	-136
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	131.25	600	-469	793.60	-662
31300.10	Ramassage des déchets urbains	0.00	0	0	90.45	-90
31332.00	Contrat de prestation informatique	3'306.00	4'350	-1'044	3'828.00	-522
31440.00	Entretien des bâtiments	3'183.70	5'000	-1'816	12'497.55	-9'314
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	2'545.95	2'000	546	2'471.80	74
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	66'656.40	74'000	-7'344	74'621.40	-7'965
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	21.00	1'350	-1'329	689.00	-668
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	2'000	-2'000	634.25	-634
36	Charges de transfert	206.85	0	207	0.00	207
36360.05	Subventions Crèches hors Commune	206.85	0	207	0.00	207

Commentaires de la page 11

Rubrique :

21800.43900.00 Moins d'encaissements, lié au COVID.

23000.36110.05 Ce compte fait partie de la facture sociale qui comprend aussi les comptes suivants :
51200.36110.02 "Subsides LAMal" ; 54100.36110.09 "Alloc. familiales pers. sans activité lucrative" ; 54300.36110.12 "Avances de contributions d'entretien" ; 55100.36110.03 "Part sur financement LACI" ; 55200.36110.08 "Programme insertion et mesures d'intégr. Professionnelle" ; 57200.36110.06 "Aide sociale" ; 57200.36110.13 "Lutte contre la fraude" et 57900.36110.10 "Social privé".



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42	Taxes	-460'178.45	-506'263	46'085	-507'335.45	47'157
42600.03	Allocations perte de gain	0.00	0	0	-43.40	43
42600.04	Remboursement assurances maladie et acciden..	-4'689.45	0	-4'689	0.00	-4'689
42600.05	Contribution des communes	-300'301.15	-321'658	21'357	-313'383.85	13'083
42600.12	Contributions des parents	-155'187.85	-184'605	29'417	-193'908.20	38'720
43	Revenus divers	-75'382.13	-85'000	9'618	-78'968.13	3'586
43900.00	Autres revenus	-75'382.13	-85'000	9'618	-78'968.13	3'586
46	Revenus de transfert	-121'179.01	-116'001	-5'178	-113'141.00	-8'038
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-116'579.01	-113'701	-2'878	-113'141.00	-3'438
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-4'600.00	-2'300	-2'300	0.00	-4'600
21920	Patrouilleurs	40'118.95	42'975	-2'856	40'108.50	10
30	Charges de personnel	40'118.95	41'775	-1'656	40'028.50	90
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	36'561.10	37'663	-1'102	36'466.10	95
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	3'168.10	3'215	-47	3'102.95	65
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	80.10	796	-716	62.10	18
30591.00	Fonds de formation professionnel	31.80	33	-1	31.80	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	65.80	68	-2	65.55	0
30593.00	Fonds de contrat-formation	212.05	0	212	0.00	212
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	300.00	-300
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	1'200	-1'200	80.00	-80
31120.00	Vêtements, uniformes	0.00	1'000	-1'000	80.00	-80
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	0.00	200	-200	0.00	0
22	Ecoles spéciales	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
22000	Ecoles spéciales	0.00	0	0	0.00	0
23	Formation professionnelle initiale	77'102.10	66'005	11'097	66'170.00	10'932
	Charges	77'102.10	66'005	11'097	66'170.00	10'932
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
23000	Formation professionnelle initiale	77'102.10	66'005	11'097	66'170.00	10'932
36	Charges de transfert	77'102.10	66'005	11'097	66'170.00	10'932
36110.05	Bourses d'études	77'102.10	66'005	11'097	66'170.00	10'932
29	Formation, autres	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0
	Charges	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
29900	Formation professionnelle initiale	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0
36	Charges de transfert	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0
36140.03	Lycée Artistique Académie de Meuron	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0

Commentaires de la page 12

Rubrique :

31100.36340.00 Cotisations versées au Musée du vin et de la vigne de Boudry.

32100.31030.02 En corrélation avec le compte 32100.42210.04 "Remboursement part éorén".

32100.31332.02 Licences net biblio pour bibliothèque jeunesse et communale, licences webOPAC bibliothèque jeunesse et communale CHF 4'921.90 ainsi que des frais de migration NetBiblio4 et fusion des deux bibliothèques jeunesse et communale CHF 6'347.85.

32100.33004.14 En plus de l'amortissement usuel, amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif) de CHF 18.00. En corrélation avec le compte 32100.48950.00 "Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PA".

32100.48950.00 Prélèvement de l'amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif). Voir commentaire au compte 32100.33004.14.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		800'685.66	988'495	-187'809	909'238.89	-108'553
Charges		1'313'169.00	1'473'817	-160'648	1'359'135.82	-45'967
Revenus		-512'483.34	-485'322	-27'161	-449'896.93	-62'586
31	Héritage culturel	2'709.10	2'619	90	2'614.05	95
Charges		2'709.10	2'619	90	2'614.05	95
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31100	Musées et arts plastiques	2'709.10	2'619	90	2'614.05	95
36	Charges de transfert	2'709.10	2'619	90	2'614.05	95
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	2'709.10	2'619	90	2'614.05	95
32	Culture, autres	347'266.25	360'757	-13'491	354'948.15	-7'682
Charges		351'877.78	366'925	-15'047	359'974.48	-8'097
Revenus		-4'611.53	-6'168	1'556	-5'026.33	415
32100	Bibliothèque Temple 1a	142'193.65	144'460	-2'266	127'430.08	14'764
30	Charges de personnel	87'759.20	91'310	-3'551	79'563.20	8'196
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	69'450.00	74'300	-4'850	64'043.95	5'406
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	6'018.35	6'340	-322	5'450.75	568
30520.00	Cotisations caisses de pension	7'870.20	7'770	100	7'768.80	101
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	3'164.85	2'700	465	2'098.90	1'066
30591.00	Fonds de formation professionnel	60.70	65	-4	55.40	5
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	125.45	135	-10	115.40	10
30593.00	Fonds de contrat-formation	402.80	0	403	0.00	403
30990.00	Autres charges du personnel	58.35	0	58	30.00	28
30990.01	Charges du personnel liées au COVID	608.50	0	609	0.00	609
31	Biens, services et charges d'expl.	36'047.98	36'050	-2	29'855.21	6'193
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'224.55	2'000	-775	935.95	289
31010.02	Articles hygiène, mat. éducatif	56.80	0	57	0.00	57
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'199.60	900	300	674.00	526
31030.01	Achat de livres	8'139.72	7'000	1'140	4'056.32	4'083
31030.02	Achat de livres à charge éorén	4'186.28	5'000	-814	4'122.03	64
31051.04	Histoire pour Toi	2'000.00	2'000	0	1'199.30	801
31100.00	Meubles et machines de bureau	79.95	1'000	-920	0.00	80
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'452.65	1'600	-147	1'613.50	-161
31300.01	Frais postaux	212.50	500	-288	433.50	-221
31300.02	Frais de téléphones	410.08	700	-290	954.33	-544
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	207.95	100	108	43.05	165
31300.07	Réparation et préparation des livres	1'998.00	2'000	-2	1'113.00	885
31332.02	Contrat SIEN ex CEG	11'269.75	6'600	4'670	10'726.93	543
31340.00	Primes d'assurances	2'038.10	2'150	-112	2'127.45	-89
31440.00	Entretien des bâtiments	1'572.05	4'500	-2'928	1'855.85	-284
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'818.00	22'818	0	22'818.00	0
33004.14	Amortissements planifiés Temple 1a	22'818.00	22'818	0	22'818.00	0
42	Taxes	-4'413.53	-5'700	1'286	-4'788.33	375
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-47.35	0	-47	0.00	-47
42210.04	Remboursement part éorén	-4'186.28	-5'000	814	-4'122.03	-64
42700.00	Amendes	-179.90	-700	520	-666.30	486
48	Revenus extraordinaires	-18.00	-18	0	-18.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-18.00	-18	0	-18.00	0
32200	Concerts et théâtre (général)	135'195.95	148'460	-13'264	174'117.71	-38'922
36	Charges de transfert	135'195.95	148'460	-13'264	174'117.71	-38'922
36120.06	Syndicat du Théâtre neuchâtelois	129'995.95	142'960	-12'964	169'117.71	-39'122
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	200.00	500	-300	0.00	200

Commentaires de la page 13

Rubrique :

32200.36360.03 Subvention Société "Echo du Vignoble".

32900.30100.00 Traitement personnel auxiliaire Aula-COC.

32900.31051.01 Ce compte comprend les dépenses suivantes : Mérites Sportifs Journée des Aîné(e)s ; Fête du 1^{er} Août, Jeunes Citoyens; Comité Fête Villageoise, Journée Poutzday, Nouveaux Citoyens, St-Nicolas et les décorations de Noël.
Frais de décorations de Noël et éclairage festif.
Frais de dédommagement pour les événements annulés.

32900.31440.11 La commune paie un forfait annuel de CHF 2'500.00 à l'éorén et sous-loue l'aula aux diverses sociétés intéressées.

33210.30100.00 Nouvelle répartition des salaires SI (services industriels).

33210.31300.00 Frais d'évaluation du réseau.

33210.35100.00 Versement du résultat d'exploitation du télé-réseau à la réserve. Montant de la réserve (compte 2900002) au 31.12.2020 CHF 1'683'658.10.

33210.39100.01 Imputation interne au compte 02200.49100.01 "Imputations internes-SI". Engagement de personnel technique à la fin de l'année 2019, budget déjà établi.

33210.39100.02 Imputation interne au compte 02200.49100.02 "Imputations internes personnel technique". Augmentation du personnel technique en 2019, non budgété (budget 2020 déjà établi) d'où l'augmentation de l'imputation par rapport au budget.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36360.03 Subventions ponctuelles	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
32900 Culture, autres	69'876.65	67'837	2'040	53'400.36	16'476
30 Charges de personnel	52.50	787	-735	486.80	-434
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	52.50	700	-648	470.00	-418
30500.00 Charges sociales AVS, AI, APG, AC	0.00	60	-60	14.40	-14
30530.00 Cotisations assurances-accidents et maladie	0.00	25	-25	1.95	-2
30591.00 Fonds de formation professionnel	0.00	1	-1	0.15	0
30592.00 Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	0.00	1	-1	0.30	0
31 Biens, services et charges d'expl.	70'004.15	67'500	2'504	53'133.56	16'871
31051.00 Frais de réception (autres)	0.00	0	0	842.40	-842
31051.01 Fête nationale, fêtes diverses	67'504.15	65'000	2'504	49'581.16	17'923
31051.02 Manifestations, loisirs divers	0.00	0	0	210.00	-210
31440.11 C/expl. Collège Coteaux-aula	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
44 Revenus financiers	-180.00	-450	270	-220.00	40
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-180.00	-450	270	-220.00	40
33 Médias	0.00	0	0	0.00	0
Charges	390'322.30	417'150	-26'828	399'999.50	-9'677
Revenus	-390'322.30	-417'150	26'828	-399'999.50	9'677
33210 Télé-réseau	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	20'456.20	11'293	9'163	13'608.20	6'848
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	16'114.90	9'000	7'115	10'734.25	5'381
30500.00 Charges sociales AVS, AI, APG, AC	1'372.55	800	573	911.80	461
30520.00 Cotisations caisses de pension	2'057.60	1'200	858	1'399.95	658
30530.00 Cotisations assurances-accidents et maladie	770.30	250	520	439.10	331
30591.00 Fonds de formation professionnel	12.30	8	4	9.10	3
30592.00 Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	27.90	20	8	18.95	9
30593.00 Fonds de contrat-formation	91.35	0	91	0.00	91
30990.00 Autres charges du personnel	9.30	15	-6	95.05	-86
31 Biens, services et charges d'expl.	217'741.06	215'140	2'601	242'825.68	-25'085
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	100	-100	0.00	0
31020.00 Imprimés, publications	96.55	600	-503	498.10	-402
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	540	-540	706.10	-706
31200.00 Eau, énergie, combustible	5'688.81	5'800	-111	5'952.70	-264
31300.00 Prestations de services de tiers	8'480.73	0	8'481	0.00	8'481
31300.01 Frais postaux	0.00	0	0	378.60	-379
31300.02 Frais de téléphones	59.50	100	-41	97.25	-38
31300.03 Frais de procédures et de poursuites	3'595.80	2'500	1'096	4'437.10	-841
31300.08 Livraison de signaux (télé-réseau)	96'271.22	96'700	-429	95'263.24	1'008
31300.25 Frais de port et administratifs	1'893.55	2'000	-106	2'069.05	-176
31340.00 Primes d'assurances	200.50	300	-100	296.20	-96
31420.01 Entretien du réseau d'eau et des réservoirs	119.50	0	120	0.00	120
31430.01 Entretien réseau télé-réseau	45'736.33	50'000	-4'264	73'728.36	-27'992
31510.05 Entretien des véhicules	177.15	100	77	88.85	88
31810.00 Pertes sur créances effectives	4'793.20	5'400	-607	9'243.55	-4'450
31920.01 Droits d'auteurs	50'628.22	51'000	-372	50'066.58	562
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'648.15	7'200	-552	7'200.00	-552
33003.02 Amortissement planifié télé-réseau	6'648.15	7'200	-552	7'200.00	-552
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	107'746.07	157'809	-50'063	100'744.80	7'001
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	107'746.07	157'809	-50'063	100'744.80	7'001
39 Imputations internes	37'730.82	25'708	12'023	35'620.82	2'110
39100.01 Imputations internes frais administr.et comptabili..	21'458.57	18'100	3'359	21'458.57	0
39100.02 Imputations internes personnel technique	16'272.25	7'608	8'664	14'162.25	2'110
42 Taxes	-390'322.30	-417'150	26'828	-399'999.50	9'677
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-800.00	-2'150	1'350	-1'150.00	350

Commentaires de la page 14

Rubrique :

33210.42401.31 Redevances sur abonnement Internet.

34100.30100.00 Il était prévu en 2020 d'engager un paysagiste, ce qui n'a pas été le cas donc le budget n'est pas atteint.

34100.31400.01 Prestations de la Ville de Neuchâtel pour l'entretien du terrain de football du FC Comète.

34100.33004.21 Amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif) de CHF 1'575.00. En corrélation avec le compte 34100.48950.00 "Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PA".

34100.42210.00 Part de l'éorén à l'entretien des extérieurs du collège des Coteaux.

34100.48950.00 Prélèvement de l'amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif). Voir commentaire au compte 34100.33004.21.

34100.49100.00 Imputation interne au compte 34110.39100.00 "Imputations internes pour prestations de services".

34100.49900.01 Contribution du Fonds Fornachon pour l'embellissement du village.

34110.31440.12 La commune paie un forfait annuel de CHF 5'700.00 à l'éorén et sous-loue la halle de gymnastique à diverses sociétés. La recette se trouve au compte 21703.44700.08 "Locations salle de gymnastique Coteaux".

34110.33004.04 En plus de l'amortissement usuel, amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif) de CHF 7'666.00. En corrélation avec le compte 34110.48950.00 "Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PA".



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
42401.30	Taxe téléseu (abonnement)	-295'784.00	-326'000	30'216	-303'704.75	7'921
42401.31	Redevances d'utilisation téléseu	-92'738.30	-88'000	-4'738	-94'144.75	1'406
34	Sports et loisirs	368'474.29	548'940	-180'466	503'242.31	-134'768
	Charges	486'023.80	610'944	-124'920	547'650.91	-61'627
	Revenus	-117'549.51	-62'004	-55'546	-44'408.60	-73'141
34100	Parcs publics et places de jeux	45'662.86	231'322	-185'659	205'583.05	-159'920
30	Charges de personnel	113'028.85	198'377	-85'348	179'182.80	-66'154
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	88'330.65	154'832	-66'501	141'273.60	-52'943
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	135.00	0	135	0.00	135
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	7'825.35	13'216	-5'391	12'028.75	-4'203
30520.00	Cotisations caisses de pension	10'485.55	19'651	-9'165	17'769.15	-7'284
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	5'487.05	9'764	-4'277	7'413.70	-1'927
30591.00	Fonds de formation professionnel	78.65	135	-56	123.30	-45
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	162.60	279	-116	254.30	-92
30593.00	Fonds de contrat-formation	524.00	0	524	0.00	524
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	500	-500	320.00	-320
31	Biens, services et charges d'expl.	49'189.62	68'940	-19'750	51'788.95	-2'599
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'500	-1'500	598.80	-599
31120.00	Vêtements, uniformes	0.00	1'000	-1'000	1'000.00	-1'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	822.40	1'500	-678	1'797.70	-975
31300.02	Frais de téléphones	0.00	200	-200	0.00	0
31300.11	Frais d'étude	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	116.45	240	-124	235.50	-119
31430.02	Entretien des parcs et des plantations	42'679.85	55'000	-12'320	39'416.94	3'263
31430.03	Entretien des serres	0.00	1'000	-1'000	360.00	-360
31430.04	Entretien zones détente collège des Coteaux	3'688.77	3'500	189	6'709.86	-3'021
31440.00	Entretien des bâtiments	382.15	0	382	0.00	382
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31510.05	Entretien des véhicules	1'500.00	1'500	0	1'670.15	-170
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'575.00	1'575	0	1'575.00	0
33004.21	Amortissements planifiés Serres rue du Réservoir	1'575.00	1'575	0	1'575.00	0
42	Taxes	-5'291.00	-10'000	4'709	-5'522.00	231
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-5'291.00	-10'000	4'709	-5'522.00	231
48	Revenus extraordinaires	-1'575.00	-1'575	0	-1'575.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-1'575.00	-1'575	0	-1'575.00	0
49	Imputations internes	-111'264.61	-25'995	-85'270	-19'866.70	-91'398
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-10'420.00	-10'420	0	-9'640.00	-780
49900.01	Contribution du fonds Fornachon	-100'844.61	-15'575	-85'270	-10'226.70	-90'618
34110	Sports (général)	250'314.30	237'618	12'696	252'133.30	-1'819
31	Biens, services et charges d'expl.	30'120.40	38'000	-7'880	40'511.65	-10'391
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	300	-300	0.00	0
31400.01	Entretien terrain, installations sportives	10'008.30	14'000	-3'992	12'978.05	-2'970
31440.02	Entretien bâtiment Chantemerle	14'412.10	18'000	-3'588	21'833.60	-7'422
31440.12	C/expl. Collège Coteaux-salle gym	5'700.00	5'700	0	5'700.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'134.00	20'134	0	20'134.00	0
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	3'200.00	3'200	0	3'200.00	0
33004.04	Amortissement instal. sportives Chantemerle	16'934.00	16'934	0	16'934.00	0
36	Charges de transfert	179'602.90	167'868	11'735	181'288.15	-1'685
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	49'501.10	37'220	12'281	35'853.90	13'647
36120.08	Syndicat des patinoires	127'947.80	127'948	0	143'281.65	-15'334
36120.11	Participation au Skatepark	2'154.00	2'200	-46	2'152.60	1
36360.01	Subventions à diverses sociétés	0.00	500	-500	0.00	0

Commentaires de la page 15

Rubrique :

- 34110.39100.00 Imputations internes aux comptes 34100.49100.00 (heures jardinier entretien terrain de foot de Peseux) CHF 10'420.00 et 61500.49100.00 (heures employés TP aux installations sportives) CHF 8'040.00.
- 34110.42400.00 Facturation du service de surveillance lors de locations, moins de revenus car moins d'évènements sportifs à cause du COVID.
- 34110.48950.00 Prélèvement de l'amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif). Voir commentaire au compte 34110.33004.04.
- 34200.31051.02
à Moins de dépenses suite au COVID.
34200.31400.02
- 34200.36360.02 Subventions attribuées en 2020 aux sociétés locales : Gym Peseux, Scouts St-Louis; Badminton-Club; Judo Club La Côte; Tennis Club; Rail Club; Société de Tir; Tennis de table; Education Physique Féminine, Echo du Vignoble, association M. Harry.
- 34200.39100.00 Imputations internes des travaux effectués par l'administration pour les manifestations, loisirs divers, aux comptes " 02200.49100.03 Imputations internes services administratifs " et " 61500.49100.00 Imputations internes pour prestations de services (TP) ".
- 34200.42210.06 Diverses recettes en corrélation avec le compte 34200.31051.02 "Manifestations, loisirs divers".
- 35000.31440.08 En plus de l'entretien courant, changement de la chaudière CHF 19'470.90.
- 35000.31510.06 Entretien des cloches.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39	Imputations internes	18'460.00	18'050	410	16'810.00	1'650
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	18'460.00	18'050	410	16'810.00	1'650
42	Taxes	-554.00	-5'100	4'546	-5'423.50	4'870
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0.00	-100	100	-100.00	100
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-554.00	-5'000	4'446	-5'323.50	4'770
44	Revenus financiers	-5'115.00	-9'000	3'885	-8'853.00	3'738
44700.07	Droit de superficie	-2'355.00	-2'900	545	-2'825.00	470
44720.02	Locations salle de gymnastique Coteaux	-260.00	-2'900	2'640	-2'528.00	2'268
44720.03	Locations Chantemerle	-2'500.00	-3'200	700	-3'500.00	1'000
48	Revenus extraordinaires	7'666.00	7'666	0	7'666.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	7'666.00	7'666	0	7'666.00	0
34200	Loisirs (général)	72'497.13	80'000	-7'503	45'525.96	26'971
30	Charges de personnel	5'087.50	13'000	-7'913	12'151.40	-7'064
30000.05	Jetons de présence Commission	5'087.50	13'000	-7'913	0.00	5'088
30000.08	Jetons de présence sport,culture,loisirs	0.00	0	0	12'151.40	-12'151
31	Biens, services et charges d'expl.	54'652.12	70'000	-15'348	25'104.84	29'547
31051.02	Manifestations, loisirs divers	4'921.50	18'000	-13'079	14'973.04	-10'052
31051.03	Manifestations en forêt	8'590.25	12'000	-3'410	10'131.80	-1'542
31400.02	Entretien pistes didactique et Vita	41'140.37	40'000	1'140	0.00	41'140
36	Charges de transfert	10'260.00	15'000	-4'740	15'240.00	-4'980
36360.02	Subventions sociétés locales formatrices	10'260.00	15'000	-4'740	15'240.00	-4'980
39	Imputations internes	3'913.41	0	3'913	3'864.12	49
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	3'913.41	0	3'913	3'864.12	49
42	Taxes	-1'415.90	-18'000	16'584	-10'834.40	9'419
42210.06	Recettes manifestations diverses	-1'415.90	-18'000	16'584	-10'834.40	9'419
35	Eglises et affaires religieuses	82'236.02	76'179	6'057	48'434.38	33'802
	Charges	82'236.02	76'179	6'057	48'896.88	33'339
	Revenus	0.00	0	0	-462.50	463
35000	Paroisse protestante	56'236.02	55'179	1'057	38'434.38	17'802
30	Charges de personnel	9'305.40	9'379	-74	9'219.20	86
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	8'100.60	8'100	1	8'100.60	0
30500.00	Charges sociales AVS,AI,APG,AC	701.45	692	9	688.25	13
30520.00	Cotisations caisses de pension	279.60	280	0	279.60	0
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	156.70	285	-128	129.80	27
30591.00	Fonds de formation professionnel	6.80	7	0	6.80	0
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	13.80	15	-1	14.15	0
30593.00	Fonds de contrat-formation	46.45	0	46	0.00	46
31	Biens, services et charges d'expl.	35'230.62	34'100	1'131	17'977.68	17'253
31200.00	Eau, énergie, combustible	6'195.90	7'000	-804	7'509.95	-1'314
31340.00	Primes d'assurances	2'460.60	2'600	-139	2'522.00	-61
31440.01	Produits et travaux de nettoyage	0.00	2'000	-2'000	255.15	-255
31440.08	Entretien du temple	26'218.72	20'000	6'219	7'335.18	18'884
31510.06	Entretien orgues, horloge, matériel	355.40	2'500	-2'145	355.40	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	11'700.00	11'700	0	11'700.00	0
33004.05	Amortissement du temple	11'700.00	11'700	0	11'700.00	0
42	Taxes	0.00	0	0	-462.50	463
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0.00	0	0	-300.00	300
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0.00	0	0	-162.50	163
35010	Eglise catholique	26'000.00	21'000	5'000	10'000.00	16'000

Commentaires de la page 16

Rubrique :

35010.36360.00 Paroisse catholique subvention 2020 de CHF 10'000.00, aide financière exceptionnelle pour des travaux électriques de CHF 11'000.00 et subvention exceptionnelle pour séparatif eaux claires et eaux usées pour CHF 5'000.00.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36	Charges de transfert	26'000.00	21'000	5'000	10'000.00	16'000
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	26'000.00	21'000	5'000	10'000.00	16'000

Commentaires de la page 17

Rubrique :

49000.30000.05 Jetons de présence de la Commission de la salubrité publique.

49000.36120.10 Ville de Neuchâtel, financement des services d'ambulance sur la base de la population au 31.12.2019 pour CHF 202'930.00. Adaptation de CHF 34'133.10 sur la base de la population au 31.12.2020 (manco de 5.88 par habitant).



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Santé		244'838.18	229'000	15'838	224'543.38	20'295
Charges		244'838.18	229'000	15'838	224'543.38	20'295
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
43	Prévention de la santé	5'987.58	9'500	-3'512	7'132.13	-1'145
Charges		5'987.58	9'500	-3'512	7'132.13	-1'145
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
43200	Lutte contre les maladies, autres	0.00	1'500	-1'500	1'345.25	-1'345
36	Charges de transfert	0.00	1'500	-1'500	1'345.25	-1'345
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	1'500	-1'500	1'345.25	-1'345
43300	Service médical des écoles	0.00	0	0	0.00	0
43310	Service dentaire scolaire	0.00	0	0	0.00	0
43400	Contrôle des denrées alimentaires	5'987.58	8'000	-2'012	5'786.88	201
31	Biens, services et charges d'expl.	5'987.58	8'000	-2'012	5'786.88	201
31300.09	Contrôle eau potable	5'987.58	8'000	-2'012	5'786.88	201
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	238'850.60	219'500	19'351	217'411.25	21'439
Charges		238'850.60	219'500	19'351	217'411.25	21'439
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
49000	Santé publique, autres	238'850.60	219'500	19'351	217'411.25	21'439
30	Charges de personnel	1'787.50	4'000	-2'213	2'712.50	-925
30000.05	Jetons de présence Commission	1'787.50	4'000	-2'213	2'712.50	-925
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	500	-500	636.60	-637
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	0.00	500	-500	200.00	-200
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	436.60	-437
36	Charges de transfert	237'063.10	215'000	22'063	214'062.15	23'001
36120.10	Service sanitaire	237'063.10	215'000	22'063	214'062.15	23'001

Commentaires de la page 18

Rubrique :

51200.36110.02 Se référer au commentaire du compte 23000.36110.05.

54100.36110.09 Se référer au commentaire du compte 23000.36110.05.

54300.36110.12 Se référer au commentaire du compte 23000.36110.05.

54440.30000.05 Vacations de la commission intercommunale de la jeunesse.

54440.30000.06 Annulation de manifestations de la CIJ suite au COVID.

54510.36360.05 Ce compte comprend l'ensemble des subventions que Peseux verse à d'autres structures d'accueil pour des enfants domiciliés à Peseux et placés dans des crèches situées en dehors de notre village.

54510.39100.03 Imputation interne au compte 02200.49100.03 "Imputations internes-services administratifs".



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Sécurité sociale		4'387'116.12	4'898'876	-511'760	4'256'188.59	130'928
Charges		5'098'770.82	5'623'589	-524'818	5'008'577.18	90'194
Revenus		-711'654.70	-724'713	13'058	-752'388.59	40'734
51	Maladie et accident	873'473.90	952'132	-78'658	817'768.00	55'706
Charges		873'473.90	952'132	-78'658	817'768.00	55'706
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
51200	Subsides assurance-maladie	873'473.90	952'132	-78'658	817'768.00	55'706
36	Charges de transfert	873'473.90	952'132	-78'658	817'768.00	55'706
36110.02	Subsides LAMal	873'473.90	952'132	-78'658	817'768.00	55'706
54	Famille et jeunesse	1'229'242.73	1'361'638	-132'395	1'201'429.69	27'813
Charges		1'940'897.43	2'086'351	-145'454	1'953'818.28	-12'921
Revenus		-711'654.70	-724'713	13'058	-752'388.59	40'734
54100	Allocations familiales	74'681.90	76'165	-1'483	75'184.00	-502
36	Charges de transfert	74'681.90	76'165	-1'483	75'184.00	-502
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	74'681.90	76'165	-1'483	75'184.00	-502
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	10'245.35	9'204	1'041	4'628.00	5'617
36	Charges de transfert	10'245.35	9'204	1'041	4'628.00	5'617
36110.12	Avances de contributions d'entretien	10'245.35	9'204	1'041	4'628.00	5'617
54440	Animation de jeunesse	99'290.15	108'800	-9'510	102'847.20	-3'557
30	Charges de personnel	2'009.05	11'500	-9'491	5'476.45	-3'467
30000.05	Jetons de présence Commission	750.00	3'000	-2'250	2'300.00	-1'550
30000.06	Manifestations CIJ	250.00	5'000	-4'750	592.75	-343
30000.07	Conseil intercommunal des jeunes	1'009.05	3'500	-2'491	2'583.70	-1'575
31	Biens, services et charges d'expl.	12'281.10	12'300	-19	12'370.75	-90
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'281.10	12'300	-19	12'370.75	-90
36	Charges de transfert	85'000.00	85'000	0	85'000.00	0
36140.04	Subvention Jeunesse de la Côte	85'000.00	85'000	0	85'000.00	0
54510	Crèches et garderies	999'965.26	1'140'900	-140'935	1'041'181.94	-41'217
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	900	-900	1'035.00	-1'035
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	0.00	900	-900	1'035.00	-1'035
36	Charges de transfert	989'907.76	1'130'000	-140'092	1'030'089.44	-40'182
36360.04	Subvention communale accueil para/pré-scolaire	757'941.98	850'000	-92'058	781'422.87	-23'481
36360.05	Subventions Crèches hors Commune	231'965.78	280'000	-48'034	248'666.57	-16'701
39	Imputations internes	10'057.50	10'000	58	10'057.50	0
39100.03	Imputations internes administration	10'057.50	10'000	58	10'057.50	0
54511	Crèche les Pitchouns	45'060.07	26'569	18'491	-22'411.45	67'472
30	Charges de personnel	624'547.45	602'732	21'815	576'147.86	48'400
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	505'149.30	480'932	24'217	465'761.30	39'388
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	5'221.20	6'000	-779	5'011.25	210
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	42'494.90	40'000	2'495	39'358.70	3'136
30520.00	Cotisations caisses de pension	49'132.00	54'000	-4'868	46'371.05	2'761
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	16'233.25	14'000	2'233	15'677.60	556

Commentaires de la page 19

Rubrique :

54511.31440.00 Le bâtiment n'appartient pas à la commune, moins de dépenses que prévu.

54511.42600.05 En corrélation avec le compte 54510.3636004.

54511.42600.12 En corrélation avec le compte 54510.3636005.

55100.36110.03 Se référer au commentaire du compte 23000.36110.05.

55200.36110.08 Se référer au commentaire du compte 23000.36110.05.

57200.31300.04 Pro Juventute sacs nouvelles naissances.

57200.31300.30 Subvention abonnements TN AVS-AI.

57200.31300.36 Subvention abonnements TN jeunes.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30591.00 Fonds de formation professionnel	426.30	400	26	401.45	25
30592.00 Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	882.00	900	-18	831.45	51
30593.00 Fonds de contrat-formation	2'843.50	0	2'844	0.00	2'844
30900.00 Formation et perfection. du personnel	600.00	4'500	-3'900	1'700.00	-1'100
30990.00 Autres charges du personnel	1'315.00	2'000	-685	1'035.06	280
30990.01 Charges du personnel liées au COVID	250.00	0	250	0.00	250
31 Biens, services et charges d'expl.	132'167.32	148'550	-16'383	153'829.28	-21'662
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'679.55	2'500	-820	3'686.15	-2'007
31010.02 Articles hygiène, mat. éducatif	9'746.85	15'000	-5'253	15'569.51	-5'823
31020.01 Photocopies	49.22	300	-251	0.00	49
31050.05 Repas des enfants achats	65'963.30	65'000	963	66'117.65	-154
31100.00 Meubles et machines de bureau	159.90	0	160	59.95	100
31100.01 Mobilier	1'147.05	1'500	-353	8'497.55	-7'351
31200.00 Eau, énergie, combustible	3'331.15	4'200	-869	3'748.95	-418
31300.01 Frais postaux	432.45	500	-68	537.25	-105
31300.02 Frais de téléphones	571.80	600	-28	661.77	-90
31300.04 Cotisations, dons, frais divers	231.25	500	-269	181.25	50
31310.00 Planifications et projections de tiers	0.00	0	0	3.95	-4
31332.00 Contrat de prestation informatique	1'596.00	2'100	-504	1'848.00	-252
31440.00 Entretien des bâtiments	2'593.70	5'000	-2'406	3'811.90	-1'218
31500.00 Entretien meubles et machines de bureau	0.00	1'000	-1'000	412.70	-413
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	2'382.50	1'000	1'383	642.60	1'740
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	42'249.00	46'000	-3'751	45'177.50	-2'929
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	33.60	1'350	-1'316	261.40	-228
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	2'000	-2'000	2'611.20	-2'611
42 Taxes	-519'711.65	-524'072	4'360	-551'456.55	31'745
42600.01 Remboursements frais de poursuites, rappels	0.00	0	0	-20.00	20
42600.04 Remboursement assurances maladie et acciden..	-2'380.05	0	-2'380	-3'615.35	1'235
42600.05 Contribution des communes	-300'507.60	-261'754	-38'754	-273'779.35	-26'728
42600.12 Contributions des parents	-216'824.00	-262'318	45'494	-274'041.85	57'218
43 Revenus divers	0.00	0	0	-1.40	1
43900.00 Autres revenus	0.00	0	0	-1.40	1
46 Revenus de transfert	-191'943.05	-200'641	8'698	-200'930.64	8'988
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-185'043.05	-191'441	6'398	-200'930.64	15'888
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-6'900.00	-9'200	2'300	0.00	-6'900
55 Chômage	226'786.52	197'513	29'274	193'800.00	32'987
Charges	226'786.52	197'513	29'274	193'800.00	32'987
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
55100 Assurance chômage	65'093.01	62'471	2'622	60'654.00	4'439
36 Charges de transfert	65'093.01	62'471	2'622	60'654.00	4'439
36110.03 Part sur financement LACI	65'093.01	62'471	2'622	60'654.00	4'439
55200 Part communale aux mesures d'insertion	161'693.51	135'042	26'652	133'146.00	28'548
36 Charges de transfert	161'693.51	135'042	26'652	133'146.00	28'548
36110.08 Programme insertion et mesures d'intégr.profes...	161'693.51	135'042	26'652	133'146.00	28'548
57 Aide sociale et domaine de l'asile	2'057'612.97	2'387'593	-329'980	2'043'190.90	14'422
Charges	2'057'612.97	2'387'593	-329'980	2'043'190.90	14'422
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
57200 Aide matérielle légale	1'475'163.03	1'743'846	-268'683	1'498'394.50	-23'231
31 Biens, services et charges d'expl.	82'067.00	211'000	-128'933	57'768.50	24'299
31300.04 Cotisations, dons, frais divers	7'948.00	6'500	1'448	8'856.00	-908
31300.30 Subvention Abt TN "onde verte" pour PC AVS-AI	4'065.50	4'500	-435	3'620.00	446
31300.36 Subvention Abt TN pour jeunes	59'716.00	45'000	14'716	45'292.50	14'424

Commentaires de la page 20

Rubrique :

57200.31300.43 Subvention abonnements TN adultes.

57200.36110.06 Se référer au commentaire du compte 23000.36110.05.

57200.36110.13 Se référer au commentaire du compte 23000.36110.05.

57900.36110.10 Contribution aux institutions sociales paraétatiques.
Se référer au commentaire du compte 23000.36110.05.

57900.36120.13 Part communale d'aide au logement 2020

57961.31020.01 Frais de photocopies lié au guichet AVS/AI.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.43 Subvention Abt TN pour adultes	10'337.50	155'000	-144'663	0.00	10'338
36 Charges de transfert	1'393'096.03	1'532'846	-139'750	1'440'626.00	-47'530
36110.06 Aide sociale	1'374'497.69	1'506'557	-132'059	1'418'356.00	-43'858
36110.13 Lutte contre la fraude	15'098.34	22'789	-7'691	18'770.00	-3'672
36370.01 Noël et fonds d'entraide	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
57900 Assistance, autres	63'285.89	63'832	-546	41'765.80	21'520
36 Charges de transfert	63'285.89	63'832	-546	41'765.80	21'520
36110.10 Social privé	58'715.24	58'832	-117	36'565.00	22'150
36120.13 Subventions appartements sociaux	4'570.65	5'000	-429	5'200.80	-630
57960 Guichet social régional	519'112.80	570'000	-50'887	493'063.80	26'049
36 Charges de transfert	519'112.80	570'000	-50'887	493'063.80	26'049
36120.14 Part au GSR Ville de Neuchâtel	519'112.80	570'000	-50'887	493'063.80	26'049
57961 Guichet social de Peseux	51.25	9'915	-9'864	9'966.80	-9'916
31 Biens, services et charges d'expl.	51.25	9'915	-9'864	9'966.80	-9'916
31020.01 Photocopies	51.25	0	51	50.85	0
31332.00 Contrat de prestation informatique	0.00	9'915	-9'915	0.00	0
31332.02 Contrat SIEN ex CEG	0.00	0	0	9'915.95	-9'916

Commentaires de la page 21

Rubrique :

- 61500.30000.05 Commission mobilité et ComPal.
- 61500.30100.00 Augmentation des salaires dû à l'engagement de personnel (contrats à durée déterminée) durant le 4^{ème} trimestre 2020.
- 61500.30990.00 Dont provision pour cas maladie.
- 61500.30990.01 Ce compte a été créé afin d'identifier les dépenses liées au COVID, masques et désinfectant.
- 61500.31200.03 Augmentation du tarif de l'énergie de l'éclairage public (passages piétons, candélabres et feux lumineux).
- 61500.31300.11 Dépenses prévues pour l'étude des containers enterrés, étude non effectuée.
- 61500.31300.35 Engagement de personnel temporaire suite à des absences de personnel accidenté/malade.
- 61500.31410.01 Montant difficilement prévisible en fonction des conditions climatiques.
- 61500.31440.05 En plus de l'entretien courant, réfection peinture pour CHF 8'000.00, échafaudages CHF 7'500.00.
- 61500.31510.02 Mise en conformité de l'éclairage et remplacement de candélabres.
- 61500.31510.03 Frais d'entretien en vue de l'expertise de l'élévateur pour CHF 5'277.00.
- 61500.33001.01 Amortissement non budgétés.
- 61500.33003.01 Amortissement non budgétés.
- 61500.33003.13 Amortissement non budgétés.
- 61500.33004.07 En plus de l'amortissement usuel, amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif) de CHF 3'379.00. En corrélation avec le compte 61500.48950.00 "Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PA". Amortissement supplémentaire de CHF 8'542.00 non budgété.
- 61500.33004.20 Amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif) de CHF 18'968.00. En corrélation avec le compte 61500.48950.00 "Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PA". A cela, s'ajoute CHF 8'000.00 pour la part de la commune à l'amortissement de l'Abri Lac 1. Le solde de l'amortissement est pris en charge par l'éorén.
- 61500.33004.22 Amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif) de CHF 2'363.00. En corrélation avec le compte 61500.48950.00 "Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PA".
- 61500.39100.02 Imputation interne au compte 61500.49300.00 "Imputations internes frais administratifs et d'exploitation" Augmentation du personnel technique en 2019, non budgété (budget 2020 déjà établi) d'où l'augmentation de l'imputation par rapport au budget.
- 61500.42210.07 Le montant de cette prestation a été imputée au compte 61500.49300.00, le budget n'a pas lieu d'être.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Trafic		2'126'297.48	1'874'163	252'134	1'757'691.59	368'606
Charges		2'643'159.94	2'442'789	200'371	2'239'358.82	403'801
Revenus		-516'862.46	-568'626	51'764	-481'667.23	-35'195
61	Circulation routière	1'343'196.73	1'166'380	176'817	1'069'172.49	274'024
Charges		1'802'894.19	1'651'006	151'888	1'469'509.72	333'384
Revenus		-459'697.46	-484'626	24'929	-400'337.23	-59'360
61500	Routes communales	1'454'599.38	1'287'430	167'169	1'121'643.99	332'955
30	Charges de personnel	856'929.80	762'648	94'282	718'239.95	138'690
30000.05	Jetons de présence Commission	1'975.00	4'000	-2'025	4'650.00	-2'675
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	625'901.60	582'904	42'998	553'836.90	72'065
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	9'341.15	9'720	-379	8'100.00	1'241
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	53'772.05	49'753	4'019	47'122.40	6'650
30520.00	Cotisations caisses de pension	79'420.05	74'954	4'466	71'252.50	8'168
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	36'826.05	36'760	66	29'041.25	7'785
30591.00	Fonds de formation professionnel	539.95	507	33	481.75	58
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	1'117.15	1'050	67	996.50	121
30593.00	Fonds de contrat-formation	3'599.55	0	3'600	0.00	3'600
30990.00	Autres charges du personnel	42'395.30	3'000	39'395	2'758.65	39'637
30990.01	Charges du personnel liées au COVID	2'041.95	0	2'042	0.00	2'042
31	Biens, services et charges d'expl.	484'949.44	584'600	-99'651	484'045.57	904
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	802.17	800	2	49.55	753
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'403.35	25'000	-22'597	777.85	1'626
31110.02	Signalisation routière	5'179.75	10'000	-4'820	9'444.60	-4'265
31110.03	Marquages routiers	8'071.60	10'000	-1'928	6'778.95	1'293
31110.04	Marchandises div.(plaques,numéros,pièces)	0.00	4'000	-4'000	608.50	-609
31120.00	Vêtements, uniformes	8'396.05	8'000	396	7'047.80	1'348
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'405.80	17'000	-7'594	21'443.35	-12'038
31200.03	Energie pour éclairage public	66'064.65	20'000	46'065	64'314.20	1'750
31300.02	Frais de téléphones	2'484.22	1'600	884	2'552.33	-68
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	150.00	200	-50	962.80	-813
31300.11	Frais d'étude	0.00	53'000	-53'000	0.00	0
31300.35	Personnel temporaire	11'046.20	16'000	-4'954	9'120.00	1'926
31320.01	Honoraires d'avocats et de notaires	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	3'430.75	3'700	-269	3'536.70	-106
31370.01	Taxes routières pour véhicules de service	957.50	1'300	-343	1'029.85	-72
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	131'875.65	140'000	-8'124	137'886.65	-6'011
31410.01	Déneigement	3'139.72	20'000	-16'860	21'951.15	-18'811
31430.08	Entretien des barrières communales	39'382.65	75'000	-35'617	25'826.45	13'556
31440.01	Produits et travaux de nettoyage	2'072.30	2'000	72	2'446.80	-375
31440.03	Entretien locaux Château	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31440.04	Entretien hangar Trembley	22'875.35	20'000	2'875	15'681.45	7'194
31440.05	Entretien locaux Lac 1	23'208.83	11'000	12'209	4'023.45	19'185
31510.02	Entretien éclairage public	43'291.90	30'000	13'292	48'901.55	-5'610
31510.03	Entretien matériel et machines	19'072.75	14'000	5'073	14'592.34	4'480
31510.05	Entretien des véhicules	81'638.25	95'000	-13'362	85'069.25	-3'431
33	Amortissements du patrimoine administratif	339'140.45	161'210	177'930	150'310.00	188'830
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	72'170.90	0	72'171	0.00	72'171
33001.01	Amortissements des travaux de réfection	84'284.55	62'900	21'385	58'700.00	25'585
33001.02	Amortissements études diverses	22'848.35	0	22'848	0.00	22'848
33003.01	Amortissements planifiés éclairage public	67'759.30	18'600	49'159	11'900.00	55'859
33003.13	Amortissement plan. barrières,main-courantes,..	5'425.65	1'600	3'826	1'600.00	3'826
33004.07	Amortissement locaux Trembley	44'120.70	35'579	8'542	35'579.00	8'542
33004.20	Amortissements planifiés Hangar Lac 1	26'968.00	26'968	0	26'968.00	0
33004.22	Amortissements planifiés Silo à sel	2'363.00	2'363	0	2'363.00	0
33006.01	Amort. planifiés véhicules	13'200.00	13'200	0	13'200.00	0
39	Imputations internes	120'799.50	108'598	12'202	113'580.45	7'219
39100.02	Imputations internes personnel technique	120'799.50	108'598	12'202	113'580.45	7'219
42	Taxes	-12'301.91	-26'900	14'598	-38'522.25	26'220
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-740.00	-1'500	760	-1'286.50	547
42210.07	Gestion immeubles Fonds Fornachon	0.00	-9'400	9'400	-9'735.45	9'735

Commentaires de la page 22

Rubrique :

- 61500.42500.06 Vente de sel de notre silo à la commune de Corcelles-Cormondrèche.
- 61500.42600.00 Remboursements par l'assurance de divers de cas d'accidents.
- 61500.44720.00 En corrélation avec le compte 87110.37010.04.
- 61500.44800.00 Participation de la Sécurité communale (11100.31600.00) CHF 1'690.00 et de la Sylviculture (82000.31600.00) CHF 800.00 pour l'occupation des locaux.
- 61500.46010.01 Quote-part à la taxe LTVRB, non budgété.
- 61500.48950.00 Prélèvement de l'amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif). Voir commentaire aux comptes 61500.33004.07, 61500.33004.20 et 61500.33004.22.
- 61500.49100.00 Imputations internes provenant des comptes :
- | | | | |
|----------------|---|-----|----------|
| 34110.39100.00 | "Imputations internes pour prestations de services" | CHF | 8'040.00 |
| 34200.39100.00 | "Imputations internes pour prestations de services" | CHF | 3'830.00 |
| 34200.39100.00 | "Imputations internes pour prestations de services" | CHF | 83.41 |
- 61500.49300.00 Imputations internes provenant des comptes :
- | | | | |
|----------------|--|-----|------------|
| 61500.39100.02 | "Imputations internes personnel technique" | CHF | 120'799.50 |
| 96300.39100.02 | "Imputations internes personnel technique" | CHF | 20'708.45 |
| 96330.39100.02 | "Imputations internes personnel technique" | CHF | 10'354.20 |
| 02901.39100.02 | "Imputations internes personnel technique" | CHF | 10'354.20 |
| 02902.39100.02 | "Imputations internes personnel technique" | CHF | 10'354.20 |
| 73010.39100.04 | "Imputations internes personnel technique" | CHF | 20'000.00 |
- 61550.31300.40 Le système Abraxas devait être mis en place en 2020 mais sera finalement concrétisé à en 2021. Ce qui implique qu'il n'y a pas eu de frais pour la maintenance, le fonctionnement et les frais E-billing.
- 61550.31300.42
- 61550.42400.08 Moins de macarons vendus que prévu (250 à CHF 200.-).
- 62200.36140.02 Part communale, entreprise de transports, déficit transport régional et local 2020.
- 62220.36140.02 Noctambus : contribution 2020 CHF 6'067.40, solde contribution 2019 CHF -1'619.85.
- 62900.31300.32 6 abonnements mis à la disposition de la population à un prix forfaitaire de CHF 14'000.00 par abonnement. Pour les recettes voir compte 62900.42500.05 "Vente cartes CFF".
- 62900.42500.05 Les abonnements CFF sont vendus à la population au prix de CHF 40.00 la carte journalière. Voir compte 62900.31300.32 "Abonnements CFF destinés à la population". Moins de cartes vendues lié au COVID.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42500.06 Vente de sel contre le gel	-1'459.01	-15'000	13'541	-10'149.65	8'691
42600.00 Remboursements de tiers	-5'362.90	-1'000	-4'363	-1'288.75	-4'074
42600.04 Remboursement assurances maladie et acciden..	-4'740.00	0	-4'740	-16'061.90	11'322
44 Revenus financiers	-87'585.94	-87'990	404	-90'520.48	2'935
44720.00 Redevances usage domaine public	-85'095.94	-85'500	404	-88'030.48	2'935
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-2'490.00	-2'490	0	-2'490.00	0
46 Revenus de transfert	-18'098.00	-7'257	-10'841	-7'257.00	-10'841
46010.01 Quote-part à la taxe LTVRB	-18'098.00	0	-18'098	0.00	-18'098
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	0.00	-7'257	7'257	-7'257.00	7'257
48 Revenus extraordinaires	-24'710.00	-24'710	0	-24'710.00	0
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-24'710.00	-24'710	0	-24'710.00	0
49 Imputations internes	-204'523.96	-182'769	-21'755	-183'522.25	-21'002
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-11'953.41	-7'630	-4'323	-11'000.00	-953
49300.00 Imputations internes frais adm. et d'expl.	-192'570.55	-175'139	-17'432	-172'522.25	-20'048
61550 Places de stationnement	-111'402.65	-121'050	9'647	-52'471.50	-58'931
31 Biens, services et charges d'expl.	1'075.00	33'950	-32'875	3'333.75	-2'259
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	8'500	-8'500	0.00	0
31300.23 Frais bancaires	214.80	0	215	0.00	215
31300.40 Frais de fonctionnement macarons	0.00	11'250	-11'250	0.00	0
31300.41 Frais E-billing	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
31300.42 Maintenance Abraxas	0.00	8'500	-8'500	0.00	0
31510.04 Entretien des parcomètres	860.20	2'500	-1'640	3'333.75	-2'474
42 Taxes	-112'477.65	-155'000	42'522	-280.00	-112'198
42210.00 Paiements pour prestations particulières	0.00	0	0	-280.00	280
42400.02 Taxes des parcomètres	-62'475.25	-60'000	-2'475	0.00	-62'475
42400.08 Taxes des macarons	-50'002.40	-95'000	44'998	0.00	-50'002
44 Revenus financiers	0.00	0	0	-55'525.25	55'525
44320.02 Taxe des parcomètres	0.00	0	0	-55'525.25	55'525
62 Transports publics	783'000.75	707'683	75'318	688'419.10	94'582
Charges	840'165.75	791'683	48'483	769'749.10	70'417
Revenus	-57'165.00	-84'000	26'835	-81'330.00	24'165
62200 Trafic régional et local	751'718.20	701'616	50'102	679'793.40	71'925
36 Charges de transfert	751'718.20	701'616	50'102	679'793.40	71'925
36110.04 Transports publics (pot commun)	751'718.20	701'616	50'102	679'793.40	71'925
62220 Noctabus	4'447.55	6'067	-1'619	5'955.70	-1'508
36 Charges de transfert	4'447.55	6'067	-1'619	5'955.70	-1'508
36140.02 Part communale au Noctabus	4'447.55	6'067	-1'619	5'955.70	-1'508
62900 Cartes journalières des CFF	26'835.00	0	26'835	2'670.00	24'165
31 Biens, services et charges d'expl.	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
31300.32 Abonnements CFF destinés à la population	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
42 Taxes	-57'165.00	-84'000	26'835	-81'330.00	24'165
42500.05 Vente cartes CFF	-57'165.00	-84'000	26'835	-81'330.00	24'165
63 Transports, autres	100.00	100	0	100.00	0
Charges	100.00	100	0	100.00	0
Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Commentaires de la page 23

Rubrique :

Pas de commentaire.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
63100	Navigation	100.00	100	0	100.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	100.00	100	0	100.00	0
31300.13	Cotisation sociétés de navigation	100.00	100	0	100.00	0

Commentaires de la page 24

Rubrique :

- 71010.30100.00 L'écart des salaires est suite à une nouvelle répartition des pourcentages du personnel des SI (services industriels).
- 71010.31110.05 Assez de compteurs en stock. De plus, le sous-traitant a pris du retard dans l'échange des compteurs vraisemblablement suite au COVID.
- 71010.31310.00 Pas de dépense effectuée. Extourne de CHF 15'000 de 2019 pour des travaux provisionnés non entrepris.
- 71010.31420.01 Moins d'entretien du réseau d'eau et des réservoirs.
- 71010.31430.12 Pas d'entretien effectué sur les fontaines.
- 71010.33002.00 Le montant du budget comprend des amortissements soldés et donc qui n'avaient pas lieu d'être, budget 2020 déjà établi.
- 71010.33002.01 Le montant de l'amortissement non budgété a été prévu dans le 71010.3300.200 en lieu et place.
- 71010.35100.00 Attribution du résultat d'exploitation de l'eau à la réserve. La réserve (compte 2900004) au 31.12.2020 s'élève à CHF 613'038.47.
- 71010.37010.01 En corrélation avec le compte 71010.47010.01 "Redevances sur vente d'eau (canton)". Notre dédommagement pour l'encaissement est comptabilisé au compte 02200.42210.09 "Dédomm. canton sur encaissement redevances eau".
- 71010.39100.02 Imputation interne au compte 02200.49100.02 "Imputations internes-SI". Engagement de personnel technique à la fin de l'année 2019, budget déjà établi.
- 71010.39400.00 Imputation interne d'intérêts selon directives du Service des communes.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Protection environnement et aménagement		634'057.79	580'589	53'469	486'266.45	147'791
Charges		3'052'478.87	3'093'305	-40'826	2'949'109.06	103'370
Revenus		-2'418'421.08	-2'512'716	94'295	-2'462'842.61	44'422
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges		1'003'285.29	1'093'072	-89'787	1'079'747.64	-76'462
Revenus		-1'003'285.29	-1'093'072	89'787	-1'079'747.64	76'462
71010	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	25'734.51	19'038	6'697	19'300.85	6'434
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'220.75	15'000	5'221	15'260.50	4'960
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	1'721.60	1'400	322	1'298.90	423
30520.00	Cotisations caisses de pension	2'582.55	1'900	683	1'973.55	609
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	981.55	500	482	631.75	350
30591.00	Fonds de formation professionnel	17.40	13	4	13.25	4
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	35.90	25	11	27.70	8
30593.00	Fonds de contrat-formation	115.00	0	115	0.00	115
30990.00	Autres charges du personnel	59.76	200	-140	95.20	-35
31	Biens, services et charges d'expl.	391'500.67	607'005	-215'504	564'323.59	-172'823
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	431.10	1'000	-569	4'937.93	-4'507
31020.00	Imprimés, publications	96.60	580	-483	198.10	-102
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	540	-540	1'702.97	-1'703
31110.05	Achat de compteurs	202.49	38'000	-37'798	26'611.70	-26'409
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'114.02	13'000	-886	11'628.20	486
31200.01	Eau	294'790.15	293'000	1'790	284'141.54	10'649
31200.04	Eau pour les fontaines	19'889.70	22'000	-2'110	19'367.60	522
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	378.60	-379
31300.02	Frais de téléphones	59.50	100	-41	97.25	-38
31300.03	Frais de procédures et de poursuites	3'595.85	2'500	1'096	4'437.10	-841
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	160.00	160	0	160.00	0
31300.25	Frais de port et administratifs	1'893.56	2'000	-106	2'069.05	-175
31310.00	Planifications et projections de tiers	-15'000.00	20'000	-35'000	68'097.86	-83'098
31340.00	Primes d'assurances	1'712.67	1'900	-187	1'865.00	-152
31370.03	Redevances Radio-TV	365.00	365	0	365.00	0
31420.01	Entretien du réseau d'eau et des réservoirs	48'941.58	157'000	-108'058	124'649.74	-75'708
31430.12	Entretien des fontaines	1'160.63	35'000	-33'839	1'322.31	-162
31510.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	0.00	100	-100	0.00	0
31510.01	Entretien des compteurs	20'910.67	18'600	2'311	9'183.89	11'727
31510.05	Entretien des véhicules	177.15	60	117	88.85	88
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	1'100	-1'100	3'020.90	-3'021
33	Amortissements du patrimoine administratif	132'874.10	155'573	-22'699	129'023.15	3'851
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	112'174.10	149'373	-37'199	108'323.15	3'851
33002.01	Amortissement des réservoirs et des galeries	14'500.00	0	14'500	14'500.00	0
33002.03	Amortissement rac. conduite eau N'tel	6'200.00	6'200	0	6'200.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	59'322.16	0	59'322	0.00	59'322
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	59'322.16	0	59'322	0.00	59'322
37	Subventions redistribuées	259'247.80	235'000	24'248	246'764.00	12'484
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	259'247.80	235'000	24'248	246'764.00	12'484
39	Imputations internes	134'606.05	76'456	58'150	120'336.05	14'270
39100.02	Imputations internes personnel technique	113'906.05	53'256	60'650	99'136.05	14'770
39100.03	Imputations internes administration	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	5'700.00	8'200	-2'500	6'200.00	-500
42	Taxes	-744'037.49	-689'000	-55'037	-726'274.49	-17'763
42210.00	Paiements pour prestations particulières	690.55	0	691	-8'387.70	9'078
42401.01	Taxe sur la consommation eau	-559'661.80	-504'000	-55'662	-533'406.45	-26'255
42401.02	Taxes fixes eau	-185'066.24	-185'000	-66	-184'480.34	-586
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	-169'072	169'072	-106'709.15	106'709
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-169'072	169'072	-106'709.15	106'709

Commentaires de la page 25

Rubrique :

72000.31430.05 Pas d'entretien spécifique des canaux égouts.

72000.31430.06 Pas d'entretien spécifique des dépotoirs et des grilles.

72000.35100.00 Versement du résultat d'exploitation à la réserve. Le montant de la réserve (compte 2900005) au 31.12.2020 s'élève à CHF 579'977.63.

72000.36120.09	Comptes 2020	Budget 2020
STEP Colombier	CHF 138'536.98	CHF 143'432.00
STEP Neuchâtel	CHF 388'524.55	CHF 374'806.00
CANEP	CHF 15'959.60	CHF 28'590.00
Total	CHF 543'021.13	CHF 546'828.00

72000.39100.03 Imputation interne au compte 02200.49100.01 "Imputations internes-SI".

72000.39300.01 La charge nette du chapitre traitement des eaux claires (72030) est transférée par imputation interne, du compte 72030.49300.01 "Imputation épuration" au chapitre traitement des eaux usées, compte 72000.39300.01 "Imputations internes eaux claires".

72000.39400.00 Imputation interne d'intérêts selon directives du Service des communes.

72000.45100.00 La budget prévoyait un prélèvement à la réserve de CHF 75'793.00. Au vu des travaux d'entretien des canaux égouts, des dépotoirs et des grilles, non effectués, il en ressort une attribution à la réserve et non à un prélèvement.

72030.31430.05 Aucun entretien effectué.

72030.33003.00 Le montant du budget comprend des amortissements non prévus.

72030.39400.00 Imputation interne d'intérêts selon directives du Service des communes.

72030.49300.01 Voir commentaires au compte 72000.39300.01 "Imputations internes eaux claires".



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
47	Subventions à redistribuer	-259'247.80	-235'000	-24'248	-246'764.00	-12'484
47010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	-259'247.80	-235'000	-24'248	-246'764.00	-12'484
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	845'872.40	871'393	-25'521	804'139.60	41'733
	Revenus	-845'872.40	-871'393	25'521	-804'139.60	-41'733
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	28'667.74	135'365	-106'697	115'939.32	-87'272
31370.03	Redevances Radio-TV	365.00	365	0	365.00	0
31430.05	Entretien canaux égouts	14'263.75	100'000	-85'736	115'574.32	-101'311
31430.06	Entretien des dépotoirs et des grilles	14'038.99	35'000	-20'961	0.00	14'039
33	Amortissements du patrimoine administratif	69'646.30	58'300	11'346	51'500.00	18'146
33003.06	Amortissement planifié canalisations, égouts	45'646.30	34'300	11'346	27'500.00	18'146
33003.09	Amortissement planifié step Neuchâtel	24'000.00	24'000	0	24'000.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	73'628.03	0	73'628	16'435.67	57'192
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	73'628.03	0	73'628	16'435.67	57'192
36	Charges de transfert	543'021.13	546'828	-3'807	493'164.61	49'857
36120.09	Part communale aux stations d'épurations	543'021.13	546'828	-3'807	493'164.61	49'857
39	Imputations internes	74'300.00	74'300	0	72'100.00	2'200
39100.03	Imputations internes administration	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
39300.01	Imputations internes eaux claires	56'600.00	56'600	0	55'000.00	1'600
39400.00	Imputations internes pour intérêts	2'700.00	2'700	0	2'100.00	600
42	Taxes	-789'263.20	-739'000	-50'263	-749'139.60	-40'124
42401.10	Taxe d'épuration	-789'263.20	-739'000	-50'263	-749'139.60	-40'124
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	0.00	-75'793	75'793	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-75'793	75'793	0.00	0
72030	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	25'000	-25'000	13'161.91	-13'162
31430.05	Entretien canaux égouts	0.00	25'000	-25'000	13'161.91	-13'162
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'809.20	22'200	24'609	19'000.00	27'809
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	46'809.20	22'200	24'609	19'000.00	27'809
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	0	0	15'738.09	-15'738
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	15'738.09	-15'738
39	Imputations internes	9'800.00	9'400	400	7'100.00	2'700
39400.00	Imputations internes pour intérêts	9'800.00	9'400	400	7'100.00	2'700
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-9.20	0	-9	0.00	-9
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-9.20	0	-9	0.00	-9
49	Imputations internes	-56'600.00	-56'600	0	-55'000.00	-1'600
49300.01	Imputation épuration	-56'600.00	-56'600	0	-55'000.00	-1'600
73	Gestion des déchets	204'879.00	200'953	3'926	186'927.30	17'952
	Charges	769'228.79	741'204	28'025	718'859.97	50'369
	Revenus	-564'349.79	-540'251	-24'099	-531'932.67	-32'417
73010	Gestion des déchets ménages	204'879.00	200'953	3'926	186'927.30	17'952
31	Biens, services et charges d'expl.	689'415.95	661'489	27'927	641'581.97	47'834
31020.00	Imprimés, publications	1'498.62	1'500	-1	571.31	927
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'440.07	2'500	-60	3'836.92	-1'397

Commentaires de la page 26

Rubrique :

- 73010.31300.10 Ce compte comprend également le ramassage des déchets encombrants qui s'est avéré supérieur à nos prévisions avec un total de CHF 71'000.00.
- 73010.31300.18 La participation de CHF 24.00 par habitant (5798 en 2020).
- 73010.31370.00 Suite au nouveau système de gestion des déchets introduit au 1^{er} janvier 2012, la couverture du déficit par la propre collectivité publique entraîne une réduction proportionnelle de la déduction de l'impôt préalable (REDIP) conformément à l'art. 33, al. 2, LTVA.
- 73010.33003.14 Amortissement non budgété.
- 73010.38990.01 Amortissement du découvert du bilan FS (fonds spécial) du compte 2900301 « Avance ramassage, incinération déchets ménages ». Taxe déchets pas adaptée.
- 73010.39100.04 Imputation interne au compte 61500.49300.00 "Imputations internes frais d'adm. et d'expl."
- 73010.39300.00 Imputation interne au compte 02200.49100.03 "Imputations internes-services administratifs".
- 73010.39400.00 Imputation interne d'intérêts selon directives du Service des communes.
- 73010.45100.00 Prélèvement sur le financement spécial compte 2900301. Ce fonds était déjà en perte au 31.12.2019 et se monte au 31.12.2020 à CHF 92'801.45. Cette réserve représente une perte au bilan qu'il faudra continuer d'amortir en 2020.
- 73010.49300.02 Ces imputations internes proviennent des comptes :
- | | | |
|----------------|--|---------------|
| 73030.39100.04 | "Imputations internes travaux publics" | CHF 2'000.00 |
| 73030.39100.05 | "Imputations internes ramassage déchets urbains" | CHF 21'840.00 |
| 73030.39100.06 | "Imput.internes ramassage déchets encombrants" | CHF 2'700.00 |
| 73030.39100.07 | "Imputations internes compostage" | CHF 5'600.00 |
| 73030.39100.08 | "Imputations internes huiles usées" | CHF 375.00 |
| 73030.39100.09 | "Imputations internes verres/papier" | CHF 2'000.00 |
- 73030.39100.04
à Imputations internes au compte 73010.49300.02 "Imputations déchets entreprises".
73030.39100.09



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.01 Frais postaux	908.49	2'000	-1'092	1'489.85	-581
31300.03 Frais de procédures et de poursuites	13'211.40	10'000	3'211	12'636.75	575
31300.10 Ramassage des déchets urbains	317'401.11	290'000	27'401	292'009.75	25'391
31300.12 Compostage (ramassage et traitement)	118'543.16	112'000	6'543	103'686.44	14'857
31300.14 Ramassage déchets à trier	19'635.45	18'000	1'635	16'777.41	2'858
31300.15 Recyclage et collecte du verre	15'985.40	23'000	-7'015	19'686.38	-3'701
31300.16 Récupération du papier	39'955.83	52'000	-12'044	45'512.30	-5'556
31300.17 Ramassage huiles usées	1'866.14	2'500	-634	1'635.24	231
31300.18 Participation déchetterie Plainville-Roches	139'152.00	121'989	17'163	121'989.00	17'163
31300.34 Traitement déchets spéciaux	4'138.65	7'000	-2'861	4'434.30	-296
31370.00 Impôts et taxes	8'823.14	10'000	-1'177	12'054.11	-3'231
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	633.84	4'000	-3'366	224.51	409
31810.00 Pertes sur créances effectives	5'222.65	5'000	223	5'037.70	185
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'093.40	0	1'093	0.00	1'093
33003.14 Amortissement planif. déchets	1'093.40	0	1'093	0.00	1'093
38 Charges extraordinaires	3'000.00	3'000	0	0.00	3'000
38990.01 Amortissements du découvert du bilan FS	3'000.00	3'000	0	0.00	3'000
39 Imputations internes	38'200.00	38'200	0	38'100.00	100
39100.04 Imputations internes travaux publics	20'000.00	20'000	0	20'000.00	0
39300.00 Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	18'000.00	18'000	0	18'000.00	0
39400.00 Imputations internes pour intérêts	200.00	200	0	100.00	100
42 Taxes	-440'343.44	-441'000	657	-422'795.78	-17'548
42401.20 Taxe déchets ménages	-289'151.69	-290'000	848	-287'049.05	-2'103
42600.08 Récupération du verre	-12'718.54	-22'000	9'281	-15'598.65	2'880
42600.09 Vente du papier	-452.56	-13'000	12'547	-8'390.13	7'938
42600.10 Rétrocession (Vadec) ménages	-138'020.65	-116'000	-22'021	-111'757.95	-26'263
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	-51'971.91	-26'221	-25'751	-37'623.89	-14'348
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-51'971.91	-26'221	-25'751	-37'623.89	-14'348
49 Imputations internes	-34'515.00	-34'515	0	-32'335.00	-2'180
49300.02 Imputations déchets entreprises	-34'515.00	-34'515	0	-32'335.00	-2'180
73030 Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.	3'004.44	4'000	-996	1'751.37	1'253
31300.15 Recyclage et collecte du verre	1'596.01	0	1'596	0.00	1'596
31300.19 Vadec, incinération et déchets au poids	966.53	2'000	-1'033	1'382.02	-415
31810.00 Pertes sur créances effectives	441.90	2'000	-1'558	369.35	73
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.00	0	0	5'091.63	-5'092
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	5'091.63	-5'092
39 Imputations internes	34'515.00	34'515	0	32'335.00	2'180
39100.04 Imputations internes travaux publics	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39100.05 Imputations internes ramassage déchets urbains	21'840.00	21'840	0	20'560.00	1'280
39100.06 Imput. internes ramassage déchets encombrants	2'700.00	2'700	0	2'250.00	450
39100.07 Imputations internes compostage	5'600.00	5'600	0	5'500.00	100
39100.08 Imputations internes huiles usées	375.00	375	0	150.00	225
39100.09 Imputations internes verres/papier	2'000.00	2'000	0	1'875.00	125
42 Taxes	-35'195.43	-35'000	-195	-39'178.00	3'983
42401.21 Taxe de base déchets entreprises	-24'101.00	-25'000	899	-24'178.00	77
42600.08 Récupération du verre	-1'094.43	0	-1'094	0.00	-1'094
42600.11 Rétrocession (Vadec) entreprises	-10'000.00	-10'000	0	-15'000.00	5'000
45 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	-2'324.01	-3'515	1'191	0.00	-2'324
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-2'324.01	-3'515	1'191	0.00	-2'324
77 Protection de l'environnement, autres	63'256.60	84'900	-21'643	52'862.20	10'394
Charges	68'170.20	92'900	-24'730	69'526.35	-1'356
Revenus	-4'913.60	-8'000	3'086	-16'664.15	11'751

Commentaires de la page 27

Rubrique :

79000.30000.05 Commission d'urbanisme.

79000.31320.00 Internalisation des compétences.

79000.31320.01 Honoraires pour le règlement de divers dossiers d'urbanisme.

79000.31320.05 Diverses prestations aménagiste et urbanisme.

79000.31332.01 Prestations du SIEN, système d'information géographique.

79000.39100.02 Imputation interne au compte 02200.49100.02 "Imputations internes personnel technique". Augmentation du personnel technique en 2019, non budgété (budget 2020 déjà établi) d'où l'augmentation de l'imputation par rapport au budget.

79070.31300.33 Cotisation à l'ACN (Association des communes neuchâteloises) soit 5'798 habitants à CHF 0.95/habitant.

79070.36340.02 Cotisation au RUN, soit 5'798 habitants à CHF 2.50/habitant.

79070.36340.03 Cotisation à la COMUL, soit 5'798 habitants à CHF 3.31/habitant en moyenne.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
77100	Cimetière, crématoire	61'680.85	79'900	-18'219	51'290.05	10'391
31	Biens, services et charges d'expl.	17'694.45	39'000	-21'306	19'054.20	-1'360
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'747.30	2'000	-253	1'768.30	-21
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	161.55	-162
31300.31	Frais d'inhumation, incinération	2'643.40	15'000	-12'357	3'136.80	-493
31340.00	Primes d'assurances	430.30	500	-70	438.70	-8
31430.07	Entretien cimetière	12'873.45	20'000	-7'127	13'548.85	-675
33	Amortissements du patrimoine administratif	48'900.00	48'900	0	48'900.00	0
33003.05	Amortissement planifié cimetière	48'900.00	48'900	0	48'900.00	0
42	Taxes	-4'913.60	-8'000	3'086	-16'664.15	11'751
42400.05	Redevance pour inhumation	-4'913.60	-8'000	3'086	-16'664.15	11'751
77910	Toilettes publiques	1'575.75	5'000	-3'424	1'572.15	4
31	Biens, services et charges d'expl.	1'575.75	5'000	-3'424	1'572.15	4
31200.07	Eclairage et chauffage abris	1'294.25	2'000	-706	1'294.95	-1
31430.07	Entretien cimetière	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31440.00	Entretien des bâtiments	281.50	1'000	-719	277.20	4
79	Aménagement du territoire	365'922.19	294'736	71'186	246'476.95	119'445
	Charges	365'922.19	294'736	71'186	276'835.50	89'087
	Revenus	0.00	0	0	-30'358.55	30'359
79000	Aménagement du territoire	326'726.74	248'493	78'234	211'125.70	115'601
30	Charges de personnel	2'025.00	3'000	-975	1'825.00	200
30000.05	Jetons de présence Commission	2'025.00	3'000	-975	1'825.00	200
31	Biens, services et charges d'expl.	138'323.54	184'629	-46'305	125'696.45	12'627
31100.00	Meubles et machines de bureau	1'009.20	1'000	9	876.45	133
31130.00	Matériel informatique	0.00	10'000	-10'000	8'516.50	-8'517
31300.00	Prestations de services de tiers	62'546.75	55'000	7'547	51'525.50	11'021
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	2'067.63	6'000	-3'932	6'321.85	-4'254
31320.00	Honoraires conseillers externes	3'287.80	30'000	-26'712	4'254.10	-966
31320.01	Honoraires d'avocats et de notaires	25'891.11	30'000	-4'109	9'187.40	16'704
31320.05	Honoraires aménagiste-urbanisme	40'711.05	50'000	-9'289	45'014.65	-4'304
31332.01	Contrat SIEN (nœud cantonal)	2'810.00	2'629	181	0.00	2'810
33	Amortissements du patrimoine administratif	56'200.00	0	56'200	0.00	56'200
33001.02	Amortissements études diverses	56'200.00	0	56'200	0.00	56'200
39	Imputations internes	130'178.20	60'864	69'314	113'298.25	16'880
39100.02	Imputations internes personnel technique	130'178.20	60'864	69'314	113'298.25	16'880
43	Revenus divers	0.00	0	0	-29'694.00	29'694
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-29'694.00	29'694
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMUL)	39'195.45	46'243	-7'048	35'351.25	3'844
31	Biens, services et charges d'expl.	5'508.10	5'518	-10	5'518.55	-10
31300.33	Cotisation à l'ACN	5'508.10	5'518	-10	5'518.55	-10
36	Charges de transfert	33'687.35	40'725	-7'038	30'497.25	3'190
36340.02	Part. communale au RUN	14'495.00	14'522	-27	14'522.50	-28
36340.03	Part. communale à la Comul	19'192.35	26'203	-7'011	15'974.75	3'218
43	Revenus divers	0.00	0	0	-664.55	665
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-664.55	665

Commentaires de la page 28

Rubrique :

- 82000.30100.00 Le budget prévoyait le salaire d'un employé à temps partiel qui finalement a quitté au 31 mars 2020. Un mandat de l'Etat de Neuchâtel pour la gestion forestière a été fourni pour un montant de CHF 30'000.00 sous le compte 82000.31300.00 Prestations de services de tiers.
- 82000.31090.01 Augmentation des frais de vente dû à une augmentation des ventes de bois de service. Compte 82000.42500.01.
- 82000.31300.00 Voir commentaire compte 34200.31400.02 (page 14).
- 82000.31440.06 En plus de l'entretien courant, le budget prévoyait la pose de lampes à gaz. Entretemps, la loi a été modifiée et le projet n'a pas pu être réalisé.
- 82000.33004.23 Amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif) de CHF 3'500.00. En corrélation avec le compte 82000.48950.00 "Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du PA".
- 82000.42500.01 Augmentation de la vente de bois de service.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Economie publique		-281'933.33	-255'639	-26'294	-408'170.84	126'238
Charges		4'474'592.05	4'368'032	106'560	4'307'032.97	167'559
Revenus		-4'756'525.38	-4'623'671	-132'854	-4'715'203.81	-41'322
82 Sylviculture		-2'902.75	117'869	-120'772	135'486.36	-138'389
Charges		268'404.88	263'565	4'840	268'209.86	195
Revenus		-271'307.63	-145'696	-125'612	-132'723.50	-138'584
81401	Viticulture	698.75	760	-61	733.50	-35
31 Biens, services et charges d'expl.		698.75	760	-61	733.50	-35
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	30.00	100	-70	30.00	0
31370.00	Impôts et taxes	197.02	150	47	231.75	-35
31370.02	Contribution viticole	471.73	510	-38	471.75	0
82000 Sylviculture		-3'601.50	117'109	-120'711	134'752.86	-138'354
30 Charges de personnel		12'519.40	54'005	-41'486	52'653.55	-40'134
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	9'604.80	40'000	-30'395	38'919.20	-29'314
30400.00	Allocations complémentaires pour enfants	364.50	1'500	-1'136	1'458.00	-1'094
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	832.20	3'400	-2'568	3'311.45	-2'479
30520.00	Cotisations caisses de pension	1'360.35	5'000	-3'640	5'441.40	-4'081
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	276.25	3'500	-3'224	3'420.00	-3'144
30591.00	Fonds de formation professionnel	8.30	35	-27	33.65	-25
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	17.25	70	-53	69.85	-53
30593.00	Fonds de contrat-formation	55.75	0	56	0.00	56
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	500	-500	0.00	0
31 Biens, services et charges d'expl.		245'114.23	198'700	46'414	192'366.06	52'748
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	51.90	500	-448	89.40	-38
31090.01	Frais de vente	13'918.65	2'100	11'819	1'592.05	12'327
31090.02	Escompte sur vente de bois	4'671.62	3'000	1'672	2'527.05	2'145
31300.00	Prestations de services de tiers	39'014.00	30'000	9'014	32'705.06	6'309
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	2'152.80	2'000	153	2'177.30	-25
31300.20	Frais de façonnage-coupe	102'247.95	70'000	32'248	65'229.86	37'018
31300.21	Frais de débardage	63'554.55	48'000	15'555	45'179.20	18'375
31300.37	Part frais garde-forestier La Grande Béroche	450.00	1'800	-1'350	1'800.00	-1'350
31340.00	Primes d'assurances	256.60	500	-243	461.10	-205
31440.06	Entretien gîte	900.45	15'000	-14'100	14'811.64	-13'911
31450.02	Entretien chemins forestiers	16'263.51	16'000	264	16'007.70	256
31450.03	Soins à la jeune forêt	0.00	7'000	-7'000	6'878.70	-6'879
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	800.00	800	0	800.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	832.20	2'000	-1'168	2'107.00	-1'275
33 Amortissements du patrimoine administratif		3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
33004.23	Amortissements planifiés Gîte abri forestier	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36 Charges de transfert		6'572.50	6'600	-28	6'668.10	-96
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	6'572.50	6'600	-28	6'668.10	-96
37 Subventions redistribuées		0.00	0	0	12'288.65	-12'289
37010.00	Cantons et concordats	0.00	0	0	12'288.65	-12'289
42 Taxes		-226'407.53	-119'300	-107'108	-88'892.90	-137'515
42500.01	Vente de bois de service	-204'456.18	-100'000	-104'456	-65'825.85	-138'630
42500.02	Vente de bois d'industrie et de pâte	-17'673.35	-12'000	-5'673	-12'406.35	-5'267
42500.03	Vente de bois de feu	-4'008.00	-7'000	2'992	-10'195.70	6'188
42500.04	Produits forestiers divers	-270.00	-300	30	-465.00	195
43 Revenus divers		-1'067.00	-2'000	933	-17'985.80	16'919
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'067.00	-2'000	933	-17'985.80	16'919
44 Revenus financiers		-1'110.00	0	-1'110	-1'530.00	420
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'110.00	0	-1'110	-1'530.00	420
46 Revenus de transfert		-39'223.10	-20'896	-18'327	-20'814.80	-18'408

Commentaires de la page 29

Rubrique :

82000.46310.00 Rétribution des prestations 2020 de l'Etat de Neuchâtel.

82000.48950.00 Prélèvement de l'amortissement de la plus-value suite au retraitement du PA (Patrimoine Administratif). Voir commentaire aux comptes 82000.33004.23.

84000.31322.00 Contrat SIEN ex CEG, guichet informationnel communal.

08506.31020.00 Cette fonctionnelle liée à la promotion de l'économie locale a été créée suite au COVID. à Les dépenses n'ont pas pu être budgétées et sont exclusivement dédiées aux

08506.36350.03 subventions versées aux entreprises privées et aux personnes physiques ainsi qu'au soutien à l'économie locale.

Selon rapport du Conseil communal au Conseil général du 24 août 2020 et arrêté du Conseil général au Conseil communal du 17 septembre 2020 pour un crédit urgent de CHF 400'000.00.

87110.30100.00 Moins de salaires que prévu suite à une nouvelle répartition des pourcentages du personnel des SI (services industriels).

87110.31110.05 Moins d'achats de compteurs, stock suffisant.

87110.31208.63 En corrélation avec le compte 87110.46000.00 "Perception taxe fédérale LEne".

87110.31300.03 Augmentation des frais de procédures et poursuites.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
46300.01	Rétrocession sur droits de douanes sur essence	-1'300.00	-1'300	0	-1'237.45	-63
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-37'923.10	-19'596	-18'327	-19'577.35	-18'346
48	Revenus extraordinaires	-3'500.00	-3'500	0	-3'500.00	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-3'500.00	-3'500	0	-3'500.00	0
84	Tourisme	19'853.40	19'627	226	20'748.30	-895
	Charges	19'853.40	19'627	226	20'748.30	-895
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
84000	Tourisme	19'853.40	19'627	226	20'748.30	-895
31	Biens, services et charges d'expl.	2'169.50	2'200	-31	2'830.85	-661
31332.00	Contrat de prestation informatique	2'169.50	2'200	-31	0.00	2'170
31332.02	Contrat SIEN ex CEG	0.00	0	0	2'830.85	-2'831
36	Charges de transfert	17'683.90	17'427	257	17'917.45	-234
36340.01	Subventions à organisations touristiques	17'683.90	17'427	257	17'917.45	-234
85	Industrie, artisanat et commerce	410'117.97	0	410'118	0.00	410'118
	Charges	410'117.97	0	410'118	0.00	410'118
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
08506	Promotion de l'économie régionale	410'117.97	0	410'118	0.00	410'118
31	Biens, services et charges d'expl.	7'502.72	0	7'503	0.00	7'503
31020.00	Imprimés, publications	5'940.75	0	5'941	0.00	5'941
31300.01	Frais postaux	1'561.97	0	1'562	0.00	1'562
36	Charges de transfert	402'615.25	0	402'615	0.00	402'615
36350.00	Subventions aux entreprises privées	219'980.00	0	219'980	0.00	219'980
36350.03	Soutien à l'économie locale - COVID	182'635.25	0	182'635	0.00	182'635
87	Combustibles et énergie	-709'001.95	-393'135	-315'867	-564'405.50	-144'596
	Charges	3'776'215.80	4'084'840	-308'624	4'018'074.81	-241'859
	Revenus	-4'485'217.75	-4'477'975	-7'243	-4'582'480.31	97'263
87110	Réseau électrique	-182'850.40	-170'043	-12'807	-239'371.07	56'521
30	Charges de personnel	160'782.86	186'890	-26'107	164'383.16	-3'600
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	126'294.15	150'000	-23'706	130'504.10	-4'210
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	10'896.95	13'000	-2'103	11'105.55	-209
30520.00	Cotisations caisses de pension	16'569.70	18'000	-1'430	17'051.55	-482
30530.00	Cotisations assurances-accidents et maladie	5'833.00	5'300	533	4'632.85	1'200
30591.00	Fonds de formation professionnel	109.95	130	-20	113.55	-4
30592.00	Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	226.65	260	-33	234.90	-8
30593.00	Fonds de contrat-formation	729.65	0	730	0.00	730
30990.00	Autres charges du personnel	122.81	200	-77	740.66	-618
31	Biens, services et charges d'expl.	1'290'384.33	1'319'410	-29'026	1'398'905.52	-108'521
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	205.10	200	5	0.00	205
31020.00	Imprimés, publications	3'411.95	4'500	-1'088	3'729.37	-317
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	4'200	-4'200	5'449.96	-5'450
31110.05	Achat de compteurs	8'909.98	30'000	-21'090	25'200.00	-16'290
31130.00	Matériel informatique	3'293.04	20'000	-16'707	2'286.58	1'006
31208.60	Utilisation du réseau amont	649'762.69	679'000	-29'237	643'290.93	6'472
31208.61	Service-système réseau transport	23'034.75	22'800	235	34'870.84	-11'836
31208.62	Energie pour les pertes de réseau	13'026.00	10'000	3'026	10'684.84	2'341
31208.63	Taxes fédérales RPC et PEP	326'320.06	327'500	-1'180	326'696.44	-376
31300.01	Frais postaux	422.35	0	422	794.49	-372
31300.02	Frais de téléphones	462.82	700	-237	756.45	-294
31300.03	Frais de procédures et de poursuites	27'967.45	19'000	8'967	34'510.85	-6'543

Commentaires de la page 30

Rubrique :

- 87110.31300.29 Augmentation du prix à l'heure des travaux effectués par le contrôleur et contrôles d'installations photovoltaïques non prévus au budget.
- 87110.31430.09 En plus de l'entretien, dépannage, relevés de fouille ouverte, panne, foudre, modernisation ADBT à la rue des Granges 14 CHF 6'221.00, rue de Rugin N-O CHF 3'342.00 et remplacement introduction électrique de Grand'Rue 37 pour CHF 12'974.00.
- 87110.33003.08 Nouvel amortissement non budgété.
- 87110.37010.03 Nouveau compte, redevances Fonds communal énergie. En corrélation avec le compte 87110.47010.02 "Redevances Fonds communal énergie.
- 87110.37010.04 Nouveau compte, redevances usage domaine public électricité. En corrélation avec le compte 87110.42400.07 "Redevances usage domaine public électricité et le compte 61500.44720.00.
- 87110.39100.02 Imputation interne au compte 02200.49100.02 "Imputations internes-personnel technique". Augmentation du personnel technique durant le 4^{ème} trimestre 2019 et non prévu au budget (budget déjà établi).
- 87110.39100.03 Imputation interne au compte 02200.49100.01 "Imputations internes-SI".
- 87110.39100.00 Imputation interne au compte 02200.49100.01 "Imputations internes-SI".
- 87110.39400.00 Imputation interne d'intérêts selon directives du Service des communes.
- 87110.42400.07 En corrélation avec le compte 87110.37010.04 redevances usage domaine public électricité.
- 87110.45100.00 Attribution au fonds de différence de couverture (DDC) au compte 2900013. L'intégralité du solde de ce même compte est virée dans le 2900008 réseau distribution électricité et se monte au 31.12.2020 à CHF 81'989.80 (selon directives de Eli10).
- 87110.47010.02 En corrélation avec le compte 87110.37010.03 redevances Fonds communal énergie.
- 87200.30100.00 Plus de salaires que prévu suite à une nouvelle répartition des pourcentages du personnel des SI (services industriels).
- 87200.31200.08 Moins de vente de gaz, le prix du gaz a également diminué.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.04 Cotisations, dons, frais divers	1'409.98	1'000	410	729.99	680
31300.25 Frais de port et administratifs	19'472.02	15'000	4'472	13'112.46	6'360
31300.28 Comptage courbes charges EDM	3'600.00	3'600	0	3'600.00	0
31300.29 Contrôle des installations électriques	77'914.49	60'000	17'914	75'948.35	1'966
31310.00 Planifications et projections de tiers	21'637.70	20'000	1'638	40'907.52	-19'270
31340.00 Primes d'assurances	792.90	900	-107	888.60	-96
31370.03 Redevances Radio-TV	910.00	910	0	910.00	0
31420.01 Entretien du réseau d'eau et des réservoirs	119.50	0	120	0.00	120
31430.09 Entretien du réseau électrique	63'959.76	45'000	18'960	117'638.20	-53'678
31510.01 Entretien des compteurs	25'902.80	30'000	-4'097	26'232.12	-329
31510.05 Entretien des véhicules	1'377.81	500	878	691.29	687
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	40.00	-40
31810.00 Pertes sur créances effectives	16'471.18	24'600	-8'129	29'936.24	-13'465
33 Amortissements du patrimoine administratif	136'684.90	121'215	15'470	103'514.65	33'170
33003.08 Amortissement planifié réseau électrique	136'684.90	121'215	15'470	103'514.65	33'170
37 Subventions redistribuées	192'269.36	193'900	-1'631	198'129.12	-5'860
37010.02 Redevances Fonds cantonal énergie	36'588.00	37'200	-612	37'082.15	-494
37010.03 Redevances Fonds communal énergie	70'585.42	71'200	-615	73'016.49	-2'431
37010.04 Redevances usage domaine public électricité	85'095.94	85'500	-404	88'030.48	-2'935
39 Imputations internes	200'849.45	167'837	33'012	197'006.10	3'843
39100.02 Imputations internes personnel technique	65'089.10	30'432	34'657	56'649.10	8'440
39100.03 Imputations internes administration	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
39100.10 Imput.internes,logiciels,administration,location	117'360.35	117'705	-345	123'657.00	-6'297
39400.00 Imputations internes pour intérêts	3'400.00	4'700	-1'300	1'700.00	1'700
42 Taxes	-1'599'268.31	-1'597'720	-1'548	-1'648'356.44	49'088
42210.00 Paiements pour prestations particulières	-453.91	0	-454	0.00	-454
42400.07 Redevances usage domaine public électricité	-85'095.94	-85'500	404	-88'030.48	2'935
42401.40 Taxe utilisation réseau électrique	-1'469'494.15	-1'485'500	16'006	-1'500'966.42	31'472
42401.45 Service système Swissgrid	-22'317.38	-22'800	483	-34'638.62	12'321
42600.01 Remboursements frais de poursuites, rappels	-21'906.93	-3'500	-18'407	-21'193.87	-713
42600.04 Remboursement assurances maladie et acciden..	0.00	0	0	-3'527.05	3'527
42600.14 Remboursement frais compteurs prépaiements	0.00	-420	420	0.00	0
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-137'418.00	-125'675	-11'743	-211'143.00	73'725
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-25'675	25'675	-211'143.00	211'143
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-137'418.00	-100'000	-37'418	0.00	-137'418
46 Revenus de transfert	-319'961.57	-327'500	7'538	-331'711.54	11'750
4600100 Perception taxe fédérale LEn	-319'961.57	-327'500	7'538	-331'711.54	11'750
47 Subventions à redistribuer	-107'173.42	-108'400	1'227	-110'098.64	2'925
47010.02 Redevances Fonds communal énergie	-70'585.42	-71'200	615	-73'016.49	2'431
47010.03 Redevances Fonds cantonal énergie	-36'588.00	-37'200	612	-37'082.15	494
87200 Réseau de gaz	-526'151.55	-223'092	-303'060	-325'034.43	-201'117
30 Charges de personnel	30'753.72	19'038	11'716	20'403.40	10'350
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	24'174.75	15'000	9'175	16'102.10	8'073
30500.00 Charges sociales AVS,AI,APG,AC	2'064.15	1'400	664	1'370.45	694
30520.00 Cotisations caisses de pension	3'090.15	1'900	1'190	2'100.45	990
30530.00 Cotisations assurances-accidents et maladie	1'160.30	500	660	660.25	500
30591.00 Fonds de formation professionnel	20.70	13	8	13.95	7
30592.00 Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	43.05	25	18	29.25	14
30593.00 Fonds de contrat-formation	137.80	0	138	0.00	138
30990.00 Autres charges du personnel	62.82	200	-137	126.95	-64
31 Biens, services et charges d'expl.	1'435'668.17	1'775'050	-339'382	1'671'080.52	-235'412
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	50	-50	0.00	0
31020.00 Imprimés, publications	128.80	800	-671	597.45	-469
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	720	-720	2'270.69	-2'271
31200.08 Gaz	1'356'133.06	1'608'400	-252'267	1'522'535.60	-166'403
31300.00 Prestations de services de tiers	23'750.18	25'000	-1'250	11'957.48	11'793
31300.01 Frais postaux	0.00	0	0	378.60	-379
31300.02 Frais de téléphones	79.35	120	-41	129.70	-50

Commentaires de la page 31

Rubrique :

- 87200.31430.10 Moins d'entretien effectué que prévu.
- 87200.33003.10 Augmentation des amortissements, non budgété.
- 87200.39100.03 Imputation interne au compte 02200.49100.01 "Imputations internes-SI".
- 87200.39400.00 Imputation interne d'intérêts selon les directives du Service des communes.
- 87200.42401.50 Différence par rapport au budget suite à la modification de la méthode de facturation.
- 87200.42401.51 Différence par rapport au budget suite à la modification de la méthode de facturation.
- 87200.42600.13 Location de Viteos pour l'utilisation des installations de distribution du gaz et intérêts payés par le Centre de distribution du gaz sur le capital des conduites moyenne pression et de la station de détente. Ce montant n'a pas été budgété car il s'agit d'un solde de l'année 2019.
- 87310.31200.05 Le chauffage à distance ne fonctionne plus avec du bois mais avec du gaz, ceci pour respecter les normes d'émission en vigueur.
- 87310.31200.08 La chaudière à gaz a pris le relais de la chaudière à bois.
- 87310.31300.00 Frais d'évaluation du réseau.
- 87310.38990.01 Début de l'amortissement du découvert du bilan au 31.12.2019 (CHF 62'772.90) du compte 2900003 dont le solde au 31.12.2020 se monte à CHF 158'891.76 (réserve positive).
- 87310.39400.00 Imputation interne d'intérêts selon les directives du Service des communes (trop budgété).
- 87310.45100.00 Prélèvement à la réserve du Chauffage à distance. La réserve est négative au lieu d'être habituellement positive (compte 2900003) au 31.12.2020 s'élève à CHF 158'891.76.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.03 Frais de procédures et de poursuites	4'794.40	3'300	1'494	5'916.15	-1'122
31300.25 Frais de port et administratifs	1'893.50	2'550	-657	2'612.20	-719
31370.03 Redevances Radio-TV	910.00	910	0	910.00	0
31430.10 Entretien du réseau gaz	43'742.93	130'000	-86'257	117'273.35	-73'530
31510.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	0.00	200	-200	0.00	0
31510.05 Entretien des véhicules	236.20	100	136	118.50	118
31810.00 Pertes sur créances effectives	3'999.75	2'900	1'100	6'380.80	-2'381
33 Amortissements du patrimoine administratif	93'262.10	82'300	10'962	61'223.45	32'039
33003.10 Amortissement planifié réseau gaz	93'262.10	82'300	10'962	61'223.45	32'039
39 Imputations internes	11'700.00	16'700	-5'000	12'100.00	-400
39100.03 Imputations internes administration	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
39400.00 Imputations internes pour intérêts	1'700.00	6'700	-5'000	2'100.00	-400
42 Taxes	-1'680'244.18	-1'715'180	34'936	-1'670'657.14	-9'587
42400.03 Redevance gaz (Viteos)	-13'997.40	-13'000	-997	-13'744.50	-253
42401.50 Taxes fixes gaz	-77'476.00	-235'480	158'004	-82'306.36	4'830
42401.51 Taxe consommation gaz	-1'569'325.58	-1'463'300	-106'026	-1'570'986.28	1'661
42600.01 Remboursements frais de poursuites, rappels	-4'220.20	-3'400	-820	-3'620.00	-600
42600.13 Gaz remb.intérêts et amortissement Viteos	-15'225.00	0	-15'225	0.00	-15'225
46 Revenus de transfert	-417'291.36	-401'000	-16'291	-419'184.66	1'893
46990.00 Redistribution taxe CO2	-417'291.36	-401'000	-16'291	-419'184.66	1'893
87310 Chauffage à distance (Càd)	0.00	0	0	0.00	0
30 Charges de personnel	22'175.55	21'650	526	20'781.15	1'394
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	17'026.70	17'000	27	16'365.60	661
30400.00 Allocations complémentaires pour enfants	162.00	0	162	0.00	162
30500.00 Charges sociales AVS, AI, APG, AC	1'555.55	1'500	56	1'393.50	162
30520.00 Cotisations caisses de pension	2'147.25	2'200	-53	2'120.40	27
30530.00 Cotisations assurances-accidents et maladie	1'132.10	900	232	857.55	275
30591.00 Fonds de formation professionnel	15.85	20	-4	14.30	2
30592.00 Cotisation des employeurs aux struct. d'accueil	32.20	30	2	29.80	2
30593.00 Fonds de contrat-formation	103.90	0	104	0.00	104
31 Biens, services et charges d'expl.	177'574.46	158'850	18'724	149'047.74	28'527
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31200.02 Electricité	0.00	7'000	-7'000	5'463.77	-5'464
31200.05 Bois de chauffage	0.00	5'000	-5'000	40'681.65	-40'682
31200.08 Gaz	128'652.35	100'000	28'652	31'512.55	97'140
31300.00 Prestations de services de tiers	6'573.85	0	6'574	0.00	6'574
31300.02 Frais de téléphones	436.50	350	87	346.80	90
31430.11 Entretien réseau et installation chauffage à dista..	13'411.76	17'000	-3'588	42'542.97	-29'131
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	7'200.00	7'200	0	7'200.00	0
31600.01 Location investissement existant	21'300.00	21'300	0	21'300.00	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	19'900.00	19'900	0	19'900.00	0
33003.11 Amortissement planifié chauffage à distance	19'900.00	19'900	0	19'900.00	0
38 Charges extraordinaires	2'510.90	0	2'511	0.00	2'511
38990.01 Amortissements du découvert du bilan FS	2'510.90	0	2'511	0.00	2'511
39 Imputations internes	1'700.00	2'100	-400	1'600.00	100
39400.00 Imputations internes pour intérêts	1'700.00	2'100	-400	1'600.00	100
42 Taxes	-125'231.15	-137'604	12'373	-127'741.00	2'510
42401.60 Taxes fixes chauffage à distance	-45'199.70	-45'200	0	-45'199.70	0
42401.62 Taxe consommation chauffage à distance	-80'031.45	-92'404	12'373	-82'541.30	2'510
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-98'629.76	-64'896	-33'734	-63'587.89	-35'042
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-98'629.76	-64'896	-33'734	-63'587.89	-35'042

Commentaires de la page 32

Rubrique :

91 Voir rapport du directeur des finances sous le chapitre "Impôts".

93000.46227.00 Budget communiqué par l'Etat.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Finances et impôts		-16'410'194.95	-17'584'702	1'174'507	-16'693'770.36	283'575
Charges		2'238'103.01	398'465	1'839'638	220'568.51	2'017'535
Revenus		..-18'648'297.	-17'983'167	-665'131	..-16'914'338.	-1'733'959
91	Impôts	-14'576'545.48	-15'559'700	983'155	-15'242'465.01	665'920
Charges		7'835.20	8'000	-165	7'714.15	121
Revenus		..-14'584'380.	-15'567'700	983'319	..-15'250'179.	665'798
91000	Impôts communaux généraux	-13'941'235.28	-14'935'000	993'765	-15'062'581.76	1'121'346
40	Revenus fiscaux	-13'941'235.28	-14'935'000	993'765	-15'062'581.76	1'121'346
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-10'617'205.30	-11'200'000	582'795	-11'153'229.55	536'024
40001.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-1'170'842.25	-1'140'000	-30'842	-1'096'282.15	-74'560
40001.01	Récupérations impôt PP	-434'089.27	-350'000	-84'089	-604'844.81	170'756
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP	5'422.25	10'000	-4'578	8'766.70	-3'344
40020.00	Impôts à la source, PP	-761'020.35	-800'000	38'980	-834'972.24	73'952
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers	-211'205.50	-180'000	-31'206	-182'755.00	-28'451
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-161'175.88	-438'000	276'824	-386'687.33	225'511
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	8'394.38	-62'000	70'394	-50'738.72	59'133
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-48'350.37	-25'000	-23'350	-61'923.61	13'573
40190.00	IPM part au fonds répartition	-551'162.99	-750'000	198'837	-699'915.05	148'752
91010	Impôts spéciaux	-635'310.20	-624'700	-10'610	-179'883.25	-455'427
31	Biens, services et charges d'expl.	575.20	0	575	574.15	1
31810.00	Pertes sur créances effectives	575.20	0	575	574.15	1
36	Charges de transfert	7'260.00	8'000	-740	7'140.00	120
36010.03	Taxe des chiens part Etat	7'260.00	8'000	-740	7'140.00	120
40	Revenus fiscaux	-643'145.40	-632'700	-10'445	-187'597.40	-455'548
40210.00	Impôts fonciers	-623'175.40	-611'000	-12'175	-166'137.40	-457'038
40320.00	Taxe sur les divertissements	-50.00	-300	250	-100.00	50
40330.00	Taxe des chiens	-19'920.00	-21'400	1'480	-21'360.00	1'440
93	Péréquation financière et compensation des ..	-1'553'790.00	-1'553'788	-2	-955'540.00	-598'250
Charges		80'776.00	161'551	-80'775	0.00	80'776
Revenus		-1'634'566.00	-1'715'339	80'773	-955'540.00	-679'026
93000	Péréquation financière	-1'553'790.00	-1'553'788	-2	-955'540.00	-598'250
36	Charges de transfert	80'776.00	161'551	-80'775	0.00	80'776
36228.01	Compensation des charges scolaires	80'776.00	161'551	-80'775	0.00	80'776
46	Revenus de transfert	-1'634'566.00	-1'715'339	80'773	-955'540.00	-679'026
46219.00	Compensation des charges - géo-topographiques	-1'560.00	-1'560	0	0.00	-1'560
46227.00	Péréquation financière horizontale	-1'575'634.00	-1'599'039	23'405	-955'540.00	-620'094
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-47'653.00	-95'304	47'651	0.00	-47'653
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-9'719.00	-19'436	9'717	0.00	-9'719
96	Administration de la fortune et de la dette	-279'859.47	-471'214	191'355	-495'765.35	215'906
Charges		2'149'491.81	228'914	1'920'578	212'854.36	1'936'637
Revenus		-2'429'351.28	-700'128	-1'729'223	-708'619.71	-1'720'732
96100	Intérêts	-266'801.38	-282'325	15'524	-276'220.00	9'419
31	Biens, services et charges d'expl.	678.30	1'200	-522	1'198.40	-520
31300.23	Frais bancaires	678.30	1'200	-522	1'198.40	-520
34	Charges financières	153'929.60	138'575	15'355	148'851.91	5'078
34000.01	Intérêts sur comptes courants	621.70	100	522	304.60	317

Commentaires de la page 33

Rubrique :

- 96100.49400.00 Imputations internes d'intérêts selon directives du Service des communes.
- 96300.39100.02 Imputation interne au compte 61500.49300.00 "Imputations internes frais adm. et d'expl."
- 96300.34110.00 Suite à la fusion, les 4 communes doivent appliquer les mêmes critères d'évaluation, à savoir ceux de la Ville de Neuchâtel. La réévaluation des terrains réalisée en 2017, ainsi que les réserves créées pour la compenser, ont donc été corrigés sur cette nouvelle base.
- 96300.34110.01 Suite à la cession des actifs et passifs du Fonds Fornachon à la Fondation Fornachon, il s'agit de la différence entre les immeubles et la fortune comptabilisés.
- 96300.34410.00 Suite à la fusion, les 4 communes doivent appliquer les mêmes critères d'évaluation, à savoir ceux de la Ville de Neuchâtel. La réévaluation des terrains réalisée en 2017, ainsi que les réserves créées pour la compenser, ont donc été corrigés sur cette nouvelle base.
- 96300.44300.00 Immeuble Château 2 vide car il sera prochainement complètement rénové.
- 96300.44400.00 Adaptation annuelle de la valeur des titres et participations.
- 96300.48960.00 Suite à la fusion, les 4 communes doivent appliquer les mêmes critères d'évaluation, à savoir ceux de la Ville de Neuchâtel. La réévaluation des terrains réalisée en 2017, ainsi que les réserves créées pour la compenser, ont donc été corrigés sur cette nouvelle base.
- 96301.34310.00 Suite aux travaux effectués sur la RC174, remplacement des introductions pour CHF 11'323.00.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
34000.02 Intérêts rémunérateurs sur impôts PP-ISIS	0.00	1'200	-1'200	1'174.16	-1'174
34000.03 Intérêts rémunérateurs sur impôts PM	0.00	500	-500	0.00	0
34010.00 Intérêts passifs engagements à court terme	3'511.93	1'800	1'712	2'373.15	1'139
34060.17 Stiftung BVG - 2'000'000-0.4%	305.00	0	305	0.00	305
34060.02 Postfinance 15/20 (3000000-0.35%)	10'500.00	10'500	0	10'500.00	0
34060.07 Rentes gen.10/25 (5000000-2.29%)	68'540.95	62'975	5'566	68'700.00	-159
34060.08 BCGE 11/21 (5000000-1.72%)	59'483.35	51'600	7'883	55'900.00	3'583
34060.15 Caisse PUBLICA 17/20(3'000'000-0.23%)	6'900.00	6'900	0	9'900.00	-3'000
34060.16 Stiftung Auffangeinrichtung BVG 18/20(3'000'00..	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
34060.17 Stiftung BVG - 2'000'000-0.4%	4'066.67	0	4'067	0.00	4'067
44 Revenus financiers	-396'209.28	-388'100	-8'109	-405'370.31	9'161
44010.00 Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-400	400	-337.80	338
44011.01 Intérêts sur impôts PP-ISIS	-177'211.50	-121'000	-56'212	-159'283.57	-17'928
44011.02 Intérêts sur impôts PM	-15'302.33	-33'000	17'698	-22'182.95	6'881
44020.00 Intérêts des placements financiers à court terme	-14'778.60	-12'000	-2'779	-18'716.67	3'938
44021.00 Intérêts sur fonds propres SCCPC	-5'360.00	-11'000	5'640	-5'360.00	0
44090.00 Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	-6'000	6'000	0.00	0
44200.01 Dividendes entreprises électriques	-38'416.85	-54'000	15'583	-54'005.00	15'588
44200.02 Dividendes achats/ventes Eli10	-84'990.00	-90'200	5'210	-84'990.00	0
44200.03 Dividendes sur parts sociales	-150.00	-500	350	-494.32	344
44200.04 Dividendes SCCPC	-60'000.00	-60'000	0	-60'000.00	0
49 Imputations internes	-25'200.00	-34'000	8'800	-20'900.00	-4'300
49400.00 Imputations internes int. et charges fin.	-25'200.00	-34'000	8'800	-20'900.00	-4'300
96200 Frais d'émission	3'664.40	4'000	-336	1'771.65	1'893
34 Charges financières	3'664.40	4'000	-336	1'771.65	1'893
34200.01 Frais emprunt (courtage)	3'664.40	4'000	-336	1'771.65	1'893
96300 Biens-fonds du patrimoine financier	128'818.00	-35'693	164'511	-34'622.40	163'440
34 Charges financières	1'907'236.85	2'000	1'905'237	0.00	1'907'237
34110.00 Pertes réalisées sur les terrains PF	181'200.00	0	181'200	0.00	181'200
34110.01 Pertes réalisées sur ventes immeubles PF	252'642.85	0	252'643	0.00	252'643
34397.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
34410.00 Réévaluation des terrains PF	1'473'394.00	0	1'473'394	0.00	1'473'394
39 Imputations internes	20'708.45	18'617	2'091	19'470.90	1'238
39100.02 Imputations internes personnel technique	20'708.45	18'617	2'091	19'470.90	1'238
44 Revenus financiers	-144'533.30	-56'310	-88'223	-54'093.30	-90'440
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	0.00	-9'360	9'360	-7'360.00	7'360
44400.00 Adaptation des titres aux valeurs marchandes P..	-97'800.00	0	-97'800	0.00	-97'800
44700.01 Redevances droit superficie SCCPC	-44'783.30	-45'000	217	-44'783.30	0
44700.04 Redevances compensations de terrains	-1'950.00	-1'950	0	-1'950.00	0
48 Revenus extraordinaires	-1'654'594.00	0	-1'654'594	0.00	-1'654'594
48960.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-1'654'594.00	0	-1'654'594	0.00	-1'654'594
96301 Immeuble Gare 5	-12'051.60	-23'930	11'878	-27'793.25	15'742
34 Charges financières	23'253.60	12'210	11'044	8'296.75	14'957
34310.00 Entretien courant PF par des tiers	22'056.30	11'000	11'056	7'112.35	14'944
34394.00 Primes d'assurances PF	1'197.30	1'210	-13	1'184.40	13
42 Taxes	-805.20	-500	-305	-450.00	-355
42400.06 Produit machines à laver	-805.20	-500	-305	-450.00	-355
44 Revenus financiers	-34'500.00	-35'640	1'140	-35'640.00	1'140
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-34'500.00	-35'640	1'140	-35'640.00	1'140
96302 Immeuble Grand'Rue 1	-13'012.25	-16'659	3'647	-19'334.35	6'322

Commentaires de la page 34

Rubrique :

96302.44300.00 Local du rez vacant.

96303.44300.00 Tous les appartements ont été reloués.

96304.44300.00 Faillite d'un locataire commercial.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
34	Charges financières	2'587.75	5'541	-2'953	1'215.65	1'372
34310.00	Entretien courant PF par des tiers	2'073.10	5'000	-2'927	680.70	1'392
34394.00	Primes d'assurances PF	514.65	541	-26	534.95	-20
44	Revenus financiers	-15'600.00	-22'200	6'600	-20'550.00	4'950
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-15'600.00	-22'200	6'600	-20'550.00	4'950
96303	Immeuble Grand'Rue 41	-50'163.50	-32'282	-17'882	-38'619.45	-11'544
34	Charges financières	6'267.40	11'372	-5'105	13'861.45	-7'594
34310.00	Entretien courant PF par des tiers	4'899.40	10'000	-5'101	12'507.00	-7'608
34394.00	Primes d'assurances PF	1'368.00	1'372	-4	1'354.45	14
42	Taxes	-270.10	-542	272	-323.90	54
42400.06	Produit machines à laver	-270.10	-542	272	-323.90	54
44	Revenus financiers	-56'160.80	-43'112	-13'049	-52'157.00	-4'004
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-56'160.80	-43'112	-13'049	-52'157.00	-4'004
96304	Immeuble Grand'Rue 43	-31'451.10	-51'615	20'164	-56'405.20	24'954
34	Charges financières	14'497.50	11'449	3'049	6'060.00	8'438
34310.00	Entretien courant PF par des tiers	13'053.20	10'000	3'053	4'631.70	8'422
34394.00	Primes d'assurances PF	1'444.30	1'449	-5	1'428.30	16
42	Taxes	-62.00	-100	38	-101.20	39
42400.06	Produit machines à laver	-62.00	-100	38	-101.20	39
44	Revenus financiers	-45'886.60	-62'964	17'077	-62'364.00	16'477
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-45'886.60	-62'964	17'077	-62'364.00	16'477
96305	Immeuble Lac 14	-11'330.40	-10'860	-470	-10'877.20	-453
34	Charges financières	10'389.60	10'800	-410	10'842.80	-453
34310.00	Entretien courant PF par des tiers	9'613.20	10'000	-387	10'050.70	-438
34394.00	Primes d'assurances PF	776.40	800	-24	792.10	-16
44	Revenus financiers	-21'720.00	-21'660	-60	-21'720.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-21'720.00	-21'660	-60	-21'720.00	0
96306	Immeuble Stand 2	-4'521.99	-650	-3'872	-6'669.25	2'147
34	Charges financières	2'678.01	6'550	-3'872	530.75	2'147
34310.00	Entretien courant PF par des tiers	2'359.96	6'000	-3'640	0.00	2'360
34394.00	Primes d'assurances PF	318.05	550	-232	530.75	-213
44	Revenus financiers	-7'200.00	-7'200	0	-7'200.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-7'200.00	-7'200	0	-7'200.00	0
96307	Immeuble Temple 12	-23'009.65	-21'200	-1'810	-26'995.90	3'986
34	Charges financières	3'600.35	6'600	-3'000	754.10	2'846
34310.00	Entretien courant PF par des tiers	3'003.35	6'000	-2'997	163.50	2'840
34394.00	Primes d'assurances PF	597.00	600	-3	590.60	6
42	Taxes	-210.00	-200	-10	-150.00	-60
42400.06	Produit machines à laver	-210.00	-200	-10	-150.00	-60
44	Revenus financiers	-26'400.00	-27'600	1'200	-27'600.00	1'200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-26'400.00	-27'600	1'200	-27'600.00	1'200

Récapitulation des comptes d'investissements du PA au 31.12.2020

N° compte	N° du crédit	Libellé	Date du crédit	Montant du crédit	Dépenses /recettes cum. 31.12.2018	Dépenses 2019	Recettes 2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Total dépenses cum.au 31.12.2020	Total recettes cum.au 31.12.2020	Disponible au 31.12.2020 hors recettes	Disponible au 31.12.2020 y.c. recettes
61500/5030001	20120329	Ass. Passage CFF-création chemin	29.03.2012	614'000	525'848	6'195	-26'255	36'402	-	568'445	-26'255	45'555	71'810
1790.501.00	20130222	Créat. Plan spécial Longe Queue	21.02.2013	40'000	22'095	-	-	-	-	22'095	-	17'905	17'905
02902/5040001	20140320	Divers travaux E.-Roulet 4	20.03.2014	210'000	184'929	26'099	-	-	-	211'028	-	-1'028	-1'028
72030/61500/ 5035001/6310002	20150618	Réfection rue des Pralaz	18.06.2015	1'910'000	1'553'645	69'434	-	-	-	1'623'080	-	286'920	286'920
61500/5030002	20150619	Etude Chansons-Deurres-Pralaz	18.06.2015	142'500	114'242	27'895	-	-	-	142'137	-	363	363
61500/5010001	20150924	Zones 30 km/h village Pesoux	24.09.2015	75'000	47'811	12'078	-	18'460	-	78'348	-	-3'348	-3'348
divers/5035002	20160428	Réfection chemin des Tires	28.04.2016	325'000	374'415	10'181	-33'936	39'372	-	423'968	-33'936	-98'968	-65'032
87110/5034001	20160915	Rénovation armoires électriques BT Tombet	15.09.2016	70'000	69'184	-	-	-	-	69'184	-	816	816
33210/5035004	20161216	Etude entretien et développement t��l��seau	16.12.2016	131'000	131'000	-	-	-	-	131'000	-	-	-
87110/5064000	20170504	Remplacement de 2360 compteurs électriques	04.05.2017	740'000	353'284	168'046	-	52'487	-	573'817	-	166'183	166'183
61500/5040003	20170505	Rempl.prod.chaleur Trembley	04.05.2017	192'000	167'286	3'548	-	-	-	170'834	-	21'166	21'166
87110/5034002	20170914	Mise en conformité station électrique Guches	14.09.2017	93'500	64'729	-	-	-	-	64'729	-	28'771	28'771
divers/5035003	20171215	Réfection rues E.-Roulet, Placeules et Gare	15.12.2017	5'880'000	787'650	1'985'424	-	2'522'606	-	5'795'680	-	584'320	584'320
79000/5290001	20180222	Révision plan aménagement local communal	22.02.2018	130'000	62'417	70'671	-280	-	-	133'087	-280	-3'087	-2'807
79000/5290002	20190926	2��me Révision plan aménagement local	26.09.2019	170'000	-	-	-	146'769	-	146'769	-	23'231	23'231
72030/5032001	20180503	Utilisation canal eaux claires des Battieux	03.05.2018	248'000	200'000	-	-	-	-	200'000	-	48'000	48'000
71010/87200/ 5035005	20181214	Rempl. Conduites gaz et eau Av. Fornachon	14.12.2018	115'000	147'056	-	-	-	-	147'056	-	-32'056	-32'056
21702/5040004	20190221	Rempl. Production chaleur collège des Guches	21.02.2019	314'000	-	70'312	-	245'944	-	316'256	-	-2'256	-2'256
61500/5030003	20190321	Etude aménagement centre du village	21.03.2019	350'000	-	189'575	-	77'521	-	267'096	-	82'904	82'904
61500/5064010	20190627	Rénov. et mise en conformité éclairage public	27.06.2019	540'000	-	384'150	-	186'728	-	570'878	-	-30'878	-30878
61500/5010004	20191213	Traversée de Pesoux crédit cadre	13.12.2019	17'540'000	-	10'192	-	507'472	-	517'664	-	17'022'336	17'022'336
61550/5010005	20191214	Plan de stationnement	13.12.2019	255'000	-	19'701	-	136'024	-	155'725	-	99'275	99'275
Sous-total				29'915'000	4'805'591	3'053'500	-60'471	3'969'785	-	11'828'876	-60'471	18'256'124	18'316'594

Report				29'915'000	4'805'591	3'053'500	-60'471	3'969'785	-	11'828'876	-60'471	18'256'124	18'316'594
79000/5010006	20201001		Requalification espace publique Ernest-Roulet	350'000	-	-	-	7'539	-	7'539	-	342'461	342'461
01610/5040006	20201230	30.12.2020	Rénovation bâtiment Stand de tir	39'000	-	-	-	30'979	-	30'979	-	8'021	8'021
01610/5064011	20200525	25.05.2020	Mise en conformité des installations de itr	109'000	-	-	-	55'813	-	55'813	-	53'187	53'187
7200/5040004	20200611	11.06.2020	Bouclage des réseaux eau/gaz Stand-Rugin	298'000	-	-	-	264'291	-	264'291	-	33'709	33'709
87110/5034003	20200612	12.06.2020	Renforcement du réseau BT Stand-Rugin	199'000	-	-	-	100'202	-	100'202	-	98'798	98'798
Autres recettes													
61500/6110101	26151000		Taxe d'équipement éclairage public		-20'196	-	-11'062	-	-5'344		-36'602		
61500/6110001	26150000		Taxe d'équipement routes		-80'742	-	-61'001	-	-19'893		-161'636		
71010/6120001	27101000		Taxe d'équipement eau		-60'582	-	-43'246	-	-16'031		-119'859		
72000/6130201	27200000		Taxes de raccordement égouts		-100'946	-	-72'115	-	-26'797		-199'857		
87110/6130401	28711000		Taxe d'équipement électricité		-80'756	-	-57'692	-	-21'437		-159'885		
87200/6130501	28720000		Taxe d'équipement gaz		-60'567	-	-43'269	-	-16'078		-119'914		
Total				29'915'000	4'401'802	3'053'500	-348'855	4'428'609	-105'580	12'287'701	-858'224	18'792'299	18'852'770
				11'429'476			11'429'476			11'429'476			

Récapitulation des comptes d'investissements du PF au 31.12.2020

N° compte	N° du crédit	Libellé	Date du crédit	Montant du crédit	Dépenses/recettes cum. 31.12.2018			Dépenses 2019		Recettes 2019		Dépenses 2020		Total dépenses cum.au 31.12.2020		Total recettes cum.au 31.12.2020		Disponible au 31.12.2020 y.c. recettes	
96301/5040002	20151019	Isolation bâtiment Gare 5	12.11.2015	301'500	282'734	-	-	-	-	-	-	-	-	282'734	-	-	-	18'766	18'766
96304/5040005	20190314	Grand'Rue 43 Rénovations cuisines, ascenseur et po	14.03.2019	485'000	-	466'676	-30'360	22'934	-4'554	-4'554	-4'554	22'934	-4'554	489'610	-34'914	-34'914	-4'610	30'304	30'304
Total				786'500	282'734	466'676	-30'360	22'934	-4'554	-4'554	-4'554	22'934	-4'554	772'345	-34'914	-34'914	14'155	49'069	49'069

737'431	737'431
---------	---------

Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Fonctionnelle	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total des Charges	4'341'409.31	0.00	4'341'409.31	3'751'665.72	589'743.59
Total des Revenus	-4'341'409.31	0.00	-4'341'409.31	-3'751'665.72	-589'743.59
0 Administration Générale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	26'099.45	-26'099.45
Revenus	0.00	0.00	0.00	-26'099.45	26'099.45
1 Ordre et sécurité publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	86'792.20	0.00	86'792.20	0.00	86'792.20
Revenus	-86'792.20	0.00	-86'792.20	0.00	-86'792.20
2 Formation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	245'943.74	0.00	245'943.74	69'342.34	176'601.40
Revenus	-245'943.74	0.00	-245'943.74	-69'342.34	-176'601.40
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	44'124.33	0.00	44'124.33	80'449.25	-36'324.92
Revenus	-44'124.33	0.00	-44'124.33	-80'449.25	36'324.92
4 Santé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Trafic	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	1'933'353.07	0.00	1'933'353.07	1'310'208.27	623'144.80
Revenus	-1'933'353.07	0.00	-1'933'353.07	-1'310'208.27	-623'144.80
7 Protection environnement et aménagement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	1'190'125.61	0.00	1'190'125.61	1'279'545.12	-89'419.51
Revenus	-1'190'125.61	0.00	-1'190'125.61	-1'279'545.12	89'419.51
8 Economie publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	822'690.16	0.00	822'690.16	549'705.58	272'984.58
Revenus	-822'690.16	0.00	-822'690.16	-549'705.58	-272'984.58
9 Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	18'380.20	0.00	18'380.20	436'315.71	-417'935.51
Revenus	-18'380.20	0.00	-18'380.20	-436'315.71	417'935.51



L'annexe aux comptes

6. Tableau des flux de trésorerie

Année	2020 (en CHF)
1. Activités d'exploitation	
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	941'200
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	-2'219'742
Autofinancement	-1'278'543
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	740'965
+ Réévaluations négatives /- positives des immobilisations PF	424'996
- Augmentation / + diminution des créances	361'223
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	-16'792
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-24'364
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	578'476
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultats	266'000
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	178'798
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	606'055
+ Ventilation postes autres	27'465
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash drain)	1'864'279
2. Activités d'investissement	
Dépenses	-4'451'543
dont:	
- Immobilisations corporelles	-4'304'774
- Immobilisations incorporelles	-146'769
Recettes	110'134
dont:	
- Remboursement	105'580
- Subventions acquises	4'554
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash flow)	-4'341'409
Excédent de financement	-2'477'130
3. Activités de financement	
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-3'500'000
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	7'000'000
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	-82'561
- Attributions / + prélèvements dans les fonds enregistrés comme capitaux propres	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)+	0
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)	3'417'439
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")	
Entrée nette de liquidités	940'309
Sortie nette de liquidités	0
Disponibilités au 01.01.	1'562'685
Disponibilités au 31.12.	2'502'994
Variation des disponibilités selon le bilan	940'309

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

Les comptes sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances. Le règlement communal sur les finances (RCF) a été adopté par le Conseil général du 24 septembre 2015.

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

Principes de présentation et structure des comptes

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

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

Annexe aux comptes

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

Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2020 comprennent les comptes de la commune de Peseux et ceux du Fonds Fornachon. Les comptes du centre de distribution du gaz sont tenus hors de la comptabilité communale. Les comptes de divers syndicats ne sont pas présentés dans cette publication. 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.

Principes comptables

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

Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a besoin pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFinEC). Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC, les anciens investissements restant amortis selon les taux figurant dans les décisions prises par le Conseil général lors de l'octroi des crédits. Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 28 juin 2018.

Patrimoine financier

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier. Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a la libre disposition. Cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité. Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (article 54 LFinEC). Les immeubles du patrimoine financier ont été réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC. À ce sujet, le Conseil communal renvoie aux tableaux de la réévaluation, présentés en séance du Conseil général du 28 juin 2018. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

Investissements

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

Provisions et engagement conditionnels

Selon la recommandation 09 du Manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique. Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe 7.4 aux comptes. La justification de la provision et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe.

Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir. La Commune n'a pas d'engagement conditionnel selon la définition MCH2. Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

Modes de financements spéciaux

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

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur. C'est le cas de la « Réserve Fonds d'œuvres scolaires FOS. Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. La Commune ne possède pas de tels fonds. Toutes les réserves du capital propre et du capital de tiers sont décrites, en mentionnant leurs bases légales, dans la partie de l'annexe 7.2 et 7.3 aux comptes s'y référant.

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales ou de fortes augmentations de charges. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'un prélèvement ou d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (art. 16 RCF).

La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier. Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans l'annexe 7.2. et 7.3 aux comptes. Pour la plupart des capitaux, le règlement en vigueur est mentionné dans cette annexe.

Réserves de réévaluation du patrimoine

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

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

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

La réserve de retraitement du bilan est amortie sur une période de 20 ans, chaque immobilisation du patrimoine administratif voyant sa plus-value réduite de 2.5% annuellement.

50% de la réserve de réévaluation du patrimoine financier est attribuée à d'éventuels futurs ajustements de valeurs de biens du patrimoine financier. Le reste pourrait servir à constituer des réserves ou des provisions « légales » ou sera soldé par virement à la fortune communale.

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2020	Remarques
2900002	Réserve télé réseau	-1'575'912.03	-107'746.07	-1'683'658.10	La réserve a été créée en vue de financer le développement du télé réseau.
2900003	Réserve chauffage à distance	62'772.90	96'118.86	158'891.76	Réserve négative. Son amortissement commence en 2020.
2900004	Réserve approvisionnement en eau	-553'716.31	-59'322.16	-613'038.47	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71010. Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900005	Réserve épuration des eaux	-506'358.80	-73'618.83	-579'977.63	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72010. Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900007	Réserve gaz	-605'000.00	0.00	-605'000.00	Réserve en vue de travaux d'extension et de rénovation du réseau du gaz.
2900008	Réserve réseau distribution électricité	-217'815.16	135'825.36	-81'989.80	Réserve créée selon directives Elcom du montant nécessaire à l'entretien du réseau distribution.
2900013	Réserve différence couverture réseau électrique	0.00	0.00	0.00	Réserve calculée sur le taux de rentabilité annuel moyen attendu du réseau électrique en retour des investissements (WACC) - Obligation fixée par l'OFEN.
2900301	Avance ramassage, incinération déchets ménag	44'594.94	48'971.91	93'566.85	Réserve négative. Son amortissement commence en 2020.
2900501	Avance ramassage, incinération déchets entrepr	2'935.62	2'324.01	5'259.63	Réserve négative. Elle commencera d'être amortie en 2021.
2910000	Réserve pour places de parc	-704'575.58	0.00	-704'575.58	Contributions compensatoires pour la non construction de places de parc, lors de la construction ou l'agrandissement d'un bâtiment - Règlement d'aménagement communal.
2910100	Taxe d'équipement éclairage public	-124'213.77	5'343.75	-118'870.02	Réserve destinée à financer de nouveaux équipements-Loi cantonale sur l'aménagement du territoire.
2910101	Taxe d'équipement routes	-528'903.01	19'892.90	-509'010.11	Réserve destinée à financer de nouveaux équipements-Loi cantonale sur l'aménagement du territoire.
2910102	Taxe d'équipement eau	-391'332.25	16'031.25	-375'301.00	Réserve destinée à financer de nouveaux équipements-Loi cantonale sur l'aménagement du territoire.
2910103	Taxe d'équipement électricité	-995'066.96	21'437.40	-973'629.56	Réserve destinée à financer de nouveaux équipements-Loi cantonale sur l'aménagement du territoire.
2910104	Taxe d'équipement gaz	-423'575.47	16'078.05	-407'497.42	Réserve destinée à financer de nouveaux équipements-Loi cantonale sur l'aménagement du territoire.
2910105	Taxe de raccordement à l'égout	-688'581.99	26'796.75	-661'785.24	Réserve destinée à financer de nouveaux équipements-Loi cantonale sur l'aménagement du territoire.
2910106	Fonds Impulsion Au Quai 4	-56'411.04	0.00	-56'411.04	Subvention unique de la Confédération lors de la création de la structure Au Quai 4.
2910107	Fonds Impulsion Les Pitchouns	-266'687.05	0.00	-266'687.05	Subvention unique de la Confédération lors de la création de la structure Les Pitchouns.

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2020	Remarques
2910200	Fonds forestier de réserve	-90'089.25	-4'906.00	-94'995.25	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).
2910600	Fonds à vocation énergétique	-143'032.04	-18'113.07	-161'145.11	Création d'un fonds communal énergie.
2930000	Préfin. futur crédit salles multisports/Chapons	-2'000'000.00	0.00	-2'000'000.00	Préfinancement futur crédit salles multisports/Chapons.
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-4'000'000.00	0.00	-4'000'000.00	Loi sur les finances Etat - Communes (LFinEC).
2950000	Réserve réévaluation PA	-1'1'255'342.01	0.00	-1'1'255'342.01	Réévaluation du PA (LFinEC).
2950001	Réserve amortissement PA	-9'458'736.00	556'398.00	-8'902'338.00	Création suite à la réévaluation du PA.
2960000	Réserve liée à la réévaluation du PF	-3'677'349.59	1'654'594.00	-2'022'755.59	Création suite à la réévaluation du PA.
2960001	Réserve liée à réévaluation du PF FOF	-1'366'244.35	1'366'244.35	0.00	Création suite à la réévaluation du PA.
2990000	Résultat annuel	-1'084'460.02	2'025'659.82	941'199.80	Résultat annuel.
2999000	Fortune nette	-9'424'814.80	-1'084'460.02	-10'509'274.82	Augmentation de la fortune nette suite au transfert du bénéfice 2019.
2999001	Fortune nette Fonds Fornachon	-1'682'060.80	1'682'060.80	0.00	Dissolution de la fortune nette du Fonds Fornachon suite à la création de la fondation.
Total		-51'709'974.82	6'325'611.06	-45'384'363.76	

7.3 Etat du capital tiers (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2020	Remarques
2091001	Fonds abris PC	-367'370.00	0.00	-367'370.00	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile
Total		-367'370.00	0.00	-367'370.00	

7.4 Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2020	Commentaire et justification du maintien de la provision
2050001	Provision à court terme personne	0.00	182'000.00	182'000.00	Provisions personnel heures suppl. et vacances et cas maladie en court
2081000	Provision pour les prétentions à long terme du personnel	0.00	84'000.00	84'000.00	Provisions primes ancienneté du personnel
Total		0.00	266'000.00	266'000.00	

7.5 TABLEAU DES PARTICIPATIONS

Patrimoine administratif

Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titres au 31.12.2020	Valeur au bilan 31.12.2020	Valeur nominale	Capital-actions / Capital-social	Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres émis	Part de Peseux au capital en %	Part de Peseux aux fonds propres	Types de titres
Société Anonyme Immobilière du Théâtre régional de Neuchâtel - SAITRN	Société anonyme	Construction et entretien du théâtre régional et mise à disposition de ces installations à une société d'exploitation	1'000.00	314	443'000	314'000	6'482'000	9'147'894	6'482	4.8%	4'942'607	actions nominatives
Société Anonyme Immobilière des Patinoires du Littoral - SAIPLN	Société anonyme	Construction et entretien de patinoires régionales aux "Jeunes-Rives" et mise à disposition de ces installations à une société d'exploitation	1'000.00	319	346'000	319'000	4'438'000	4'458'251	4'107	7.2%	320'994	actions au porteur
Transports Publics Neuchâtelois SA (TransN)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	0.01	24'995'226	397'000	249'952	15'528'030	24'674'719	1'552'803'000	1.61%	397'263	actions nominatives
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA (SNLNM)	Société anonyme	Transport par bateaux des voyageurs et marchandises sur les lacs de Neuchâtel, Morat et Bienne et les rivières ou canaux qui les relient	1.00	1'000	661	1'000	2'846'797	1'882'216	2'846'797	0.04%	753	actions nominatives
Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation et élimination des déchets et production d'énergies	100.00	3'638	365'000	363'800	18'000'000	18'075'336	180'000	2.02%	365'122	actions nominatives
Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergie	1'000.00	63	97'000	63'000	106'614'000	164'318'273	106'614	0.06%	98'591	actions nominatives
Groupe E SA	Société anonyme	Production et acquisition, transport et distribution, fourniture et commerce d'énergie, des produits et prestations de services en rapport avec l'énergie, les travaux d'ingénieur et les autres domaines qui y sont directement ou indirectement liés, y compris celui de la télécommunication et de l'exploitation d'usines d'incinération des déchets	10.00	12'250	3'321'000	122'500	68'750'000	1'863'940'250	6'875'000	0.18%	3'355'092	actions nominatives

Patrimoine administratif

Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titres au 31.12.2020	Valeur au bilan 31.12.2020	Valeur nominale	Capital-actions / Capital-social	Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres émis	Part de Peseux au capital en %	Part de Peseux aux fonds propres	Types de titres
Eli 10 SA	Société anonyme	Dans une optique d'utilité publique, approvisionner et distribuer de l'énergie électrique, de la chaleur et du gaz naturel; produire de l'énergie électrique et de la chaleur; capter, transporter, traiter et distribuer de l'eau; fournir aux communes actionnaires l'énergie dont elles ont besoin pour leur consommation propre et pour la distribution à leurs clients; valoriser et développer une production locale d'énergies renouvelables; construire, acquérir, entretenir, exploiter et gérer des réseaux de distribution de tous genres; exercer toutes les activités commerciales en rapport avec les buts précités; gérer des sociétés et associations d'intérêt régional exerçant des activités similaires à celles précitées; exécuter des tâches déléguées par une ou plusieurs communes ou collectivités publiques partenaires, en particulier dans les domaines d'activités précités. Les activités précitées sont exercées en respect des principes du développement durable (pour but complet, cf. statuts).	1.00	155'813	375'000	155'813	1'100'000	2'653'000	1'100'000	14.16%	375'665	actions nominatives
Participation construction Skatepark / Association du skatepark du littoral neuchâtelois (ASLN)					12'216							
Total des participations et du capital social (145)					5'356'877							9'856'087

7.5 TABLEAU DES PARTICIPATIONS

Patrimoine financier

Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titre au 31.12.2020	Valeur au bilan 31.12.2020	Valeur nominale	Capital-actions / Capital-social	Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres émis	Part de Peseux au capital en %	Part de Peseux aux fonds propres	Types de titres
Caves du Prieuré de Cormondrèche, société coopérative	Société coopérative	Garantir les intérêts économiques de ses membres en assurant la vinification des raisins provenant des vignes exploitées par ses membres, des vignes qu'elle loue, fait cultiver ou cultive elle-même, ainsi que des raisins achetés, la vente de moûts, vins et sous-produits divers, l'amélioration des conditions techniques et économiques de la viticulture, la protection des intérêts viticoles, notamment par le développement de la coopération et l'adoption d'une marque distincte.	100.00	64	6'400	6'400	153'600	-	1'536	-	6'400	parts sociales
LANDI Région Neuchâtel SA	Société anonyme	Achat et vente de produits agricoles, d'agents de production, ainsi que de carburants et combustibles; exploitation de centres collecteurs et de conditionnement de céréales; stockage et transformation de toute production agricole (pour but complet cf. statuts).	10.00	100	5'400	1'000	2'415'000	-	241'500	0.04%	-	actions nominatives
SCCPC SA	Société anonyme	Toutes activités immobilières, notamment la rénovation, l'achat, la vente, la construction et la mise en location d'immeubles locatifs, entre autres à loyers modérés, ainsi que la participation à des constructions d'utilité publique, sous quelque forme que ce soit (pour but complet, cf. statuts).	100.00	200	107'000	20'000	100'000	535'000	1'000	20.00%	107'000	actions nominatives
Total des actions et parts sociales (1070)					118'800						113'400	
Total du portefeuille titres de Peseux - patrimoine administratif et financier					5'475'677							

7.6 Tableau des immobilisations
Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Prélèvement réserve amortissement PA	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Solde au 31.12.2020
1400005	Terrains selon inventaire	1'309'827.40							1'309'827.40
Total 1400 Terrains PA non bâtis		1'309'827.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'309'827.40
1401001	Réfections, chaussées, trottoirs	2'636'966.93	39'372.05					-88'127.00	2'588'211.98
1401002	Barrières, murs, filets	130'695.20						-5'425.65	125'269.55
1401003	Zones 30km/h Pesoux	59'888.65	18'459.50						78'348.15
1401005	Assainissement passage CFF-création chemin	505'788.60	36'402.10						542'190.70
1401006	Eclairage public - zébralux	273'429.75	186'728.30					-29'954.00	430'204.05
1401007	Etudes Chansons-Deurres-Pralaz	142'136.85						-22'848.35	119'288.50
1401008	Rempl. feux rue de la Gare	63'587.25						-3'179.35	60'407.90
1401009	Mise en conformité pass. piétons	42'987.45						-1'200.00	41'787.45
1401010	Révision plan aménagement local communal	132'807.55	146'769.40					-56'200.00	223'376.95
1401011	Traversée de Pesoux	10'191.96	507'472.07					-12'711.75	504'952.28
1401012	Etude aménagement centre du village	189'574.70	77'520.60					-53'419.05	213'676.25
1401013	Rénov. et mise en conformité éclairage public	384'149.60						-28'500.00	355'649.60
1401014	Plan de stationnement	19'700.85	136'024.36					-15'572.50	140'152.71
1401017	Requalification des espaces publics E-Roulet	0.00	7'539.00						7'539.00
Total 1401 Routes / voies de communication		4'591'905.34	1'156'287.38	0.00	0.00	0.00	0.00	-317'137.65	5'431'055.07
1403001	Téléréseau	365'376.63	40'262.07					-6'551.60	399'087.10
1403002	Réaménagement du cimetière	199'103.05						-48'900.00	150'203.05
1403100	Eau, installations, conduites	1'578'786.74	500'331.83					-108'411.20	1'970'707.37
1403101	Eau réservoirs	548'453.00						-14'500.00	533'953.00
1403102	Raccordement conduite eau Neuchâtel	37'568.70						-6'200.00	31'368.70
1403200	Réseau communal canaux égouts	1'602'951.38	1'498'723.44					-45'391.50	3'056'283.32
1403210	Réseau canalisations eaux claires	2'094'848.09	155'650.57					-45'364.25	2'205'134.41
1403300	Transformation step Neuchâtel	165'272.35						-24'000.00	141'272.35
1403301	Gestion des déchets ménages	43'736.53						-1'093.40	42'643.13
1403400	Réseau électrique installations	1'943'532.10	413'644.99					-136'535.35	2'220'641.74
1403500	Chauffage à distance installations	301'980.90						-19'900.00	282'080.90
1403600	Gaz, installations, conduites	1'393'356.52	330'972.99					-90'521.95	1'633'807.56
Total 1403 Autres ouvrages de génie civil		10'274'965.99	2'939'585.89	0.00	0.00	0.00	0.00	-547'369.25	12'667'182.63

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Prélèvement réserve amortissement PA	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Solde au 31.12.2020
1404001	Maison de commune-Ernest-Roulet 2	4'428'402.00			-102'666.00			-52'200.00	4'273'536.00
1404002	Hangar - Lac 1	759'196.00			-18'968.00			-11'800.00	728'428.00
1404003	Stand et cibleries	745'716.11	86'792.20		-18'428.00			-8'000.00	806'080.31
1404004	Collège des Guches	5'310'833.34	245'943.74		-115'793.00			-82'768.95	5'358'215.13
1404005	Ecole enfantine Pamplémousse	1'995'841.00			-23'453.00			-94'100.00	1'878'288.00
1404006	Immeuble Ernest-Roulet 4	5'197'144.74			-86'122.00			-134'900.00	4'976'122.74
1404007	Temple de Peseux	195'400.00						-11'700.00	183'700.00
1404008	Immeuble rue du Château 2	0.00							0.00
1404009	Hangar Trembley et adaptation locaux TP	691'496.96			-3'379.00			-36'941.70	651'176.26
1404010	Installations sportives Chantemerle	787'298.00			7'666.00			-24'600.00	770'364.00
1404011	Bibliothèque Temple 1a	316'546.00			-18.00			-22'800.00	293'728.00
1404012	Centre scolaire Coteaux Lac 3	16'976'753.71			-185'636.00			-268'951.55	16'522'166.16
1404013	Réfection mur ouest E.-Roulet 4	0.00							0.00
1404014	Travaux bâtiments communaux	179'705.52						-33'675.35	146'030.17
1404015	Remise viticole	80'044.30			-2'163.00				77'881.30
1404016	Serres rue du Réservoir	58'275.00			-1'575.00				56'700.00
1404017	Silo à sel	87'411.00			-2'363.00				85'048.00
1404018	Gîte abri forestier	129'500.00			-3'500.00				126'000.00
Total 1404 Bâtiments du PA		37'939'563.68	332'735.94	0.00	-556'398.00	0.00	0.00	-782'437.55	36'933'464.07
1405000	Forêts communales	1'830'000.00							1'830'000.00
Total 1405 Forêts		1'830'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'830'000.00
1406001	Remplacement centrale téléphonique	0.00							0.00
1406003	Véhicules des travaux publics	91'590.70	14'616.00					-13'200.00	93'006.70
Total 1406 Biens mobiliers PA		91'590.70	14'616.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'200.00	93'006.70
1445001	Caves Prieuré panneaux photovoltaïques	5'000.00							5'000.00
Total 1445 Prêts aux entreprises privées		5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00
1452001	Société Anonyme immobilière du Théâtre régional de Neuchâtel - SAITRN	442'703.00					297.00		443'000.00
1452002	Participation construction Skatepark	15'416.00						-3'200.00	12'216.00
1452005	Société Anonyme immobilière des Patinoires du Littoral - SAIPLN	0.00					346'000.00		346'000.00
Total 1452 Participation aux syndicats		458'119.00	0.00	0.00	0.00	0.00	346'297.00	-3'200.00	801'216.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Prélèvement réserve amortissement PA	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Solde au 31.12.2020
1454001	Groupe E SA	2'895'790.00					425'210.00		3'321'000.00
1454002	Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA (SNLNM)	359.00					302.00		661.00
1454003	Viteos SA	73'259.00					23'741.00		97'000.00
1454004	Vadec SA	1'097'807.00					-732'807.00		365'000.00
1454005	Transports Publics Neuchâtelois SA (TransN)	405'158.00					-8'158.00		397'000.00
1454006	Elirio SA	219'952.00					155'048.00		375'000.00
Total 1454 Participations aux entreprises publiques		4'692'325.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-136'664.00	0.00	4'555'661.00
1456000	Fondation Fornachon	0.00		1.00					1.00
Total 1454 Participations aux entreprises publiques		0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
14	Patrimoine administratif	61'193'297.11	4'443'225.21	1.00	-556'398.00	-	209'633.00	-1'663'344.45	63'626'413.87

7.6 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Solde au 31.12.2020
1070001	64 parts sociales AVCN	1.00							1.00
1070002	100 actions Landi Ouest neuchâtelois SA	1'000.00					4'400.00		5'400.00
1070003	24 parts sociales office neuchâtelois cautionnement	1.00							1.00
1070004	1 part sociale - S.C.C.P. SA	20'000.00					87'000.00		107'000.00
1070005	Par commune fonds propres SCCPC SA, Tires	59'220.00							59'220.00
1070006	Par commune fonds propres SCCPC SA, Tombet	74'780.00							74'780.00
1070007	Caves du Prieuré	0.00					6'400.00		6'400.00
1071101	Compte BCN K1565.91.05 Fonds d'entraide	8'430.75	7'000.00			-15'430.75			0.00
1071102	Compte R0142.76.04 Fonds spéciaux	17'010.05				-17'010.05			0.00
Total 107 Placements financiers		180'442.80	7'000.00	0.00	0.00	-32'440.80	97'800.00	0.00	252'802.00
1080004	Terrains Tombet et Tires	757'680.00							757'680.00
1080005	Terrains selon inventaire	31'39'294.00					-1'654'594.00		1'484'700.00
1080006	Vignes Fonds Fornachon	26'229.00				-26'229.00			0.00
1084001	Immeuble Gare 5	616'757.05							616'757.05
1084002	Immeuble Grand'Rue 1	370'000.00							370'000.00
1084003	Immeuble Grand'Rue 41	1'057'200.00							1'057'200.00
1084004	Immeuble Grand'Rue 43	1'435'515.71	27'488.20						1'463'003.91
1084005	Immeuble rue du Lac 14	410'000.00							410'000.00
1084006	Immeuble rue du Stand 2	120'000.00							120'000.00
1084007	Immeuble rue du Temple 12	460'000.00							460'000.00
1084009	Immeuble rue du Château 2	156'000.00							156'000.00
1084010	Immeuble Ernest-Roulet 11	1'622'570.00				-1'622'570.00			0.00
1084011	Immeuble Grand'Rue 22-24	510'000.00				-510'000.00			0.00
1084012	Immeuble Grand'Rue 45	1'142'150.00				-1'142'150.00			0.00
Total 108 Immobilisations corporelles du PF		11'823'395.76	27'488.20	0.00	0.00	-3'300'949.00	-1'654'594.00	0.00	6'895'340.96

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de Prévoyance Personnel communal	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	01.01.2020	Durée du découvert	3'933'986
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de l'Ecole Obligatoire Région Neuchâtel	Idem	Garantie	01.01.2020	Durée du découvert	5'527'179
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de la STEP la Saunerie	Idem	Garantie	01.01.2020	Durée du découvert	68'693
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de l'anneau d'athlétisme du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	30.06.2020	Durée du découvert	8'968
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal du théâtre régional de Neuchâtel	Idem	Garantie	01.01.2020	Durée du découvert	Ville N'tel
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal des patinoires du littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	01.01.2020	Plus de personnel affilié	Ville N'tel
Total					9'538'826



Informations supplémentaires

9.1 Indicateurs financiers harmonisés au niveau fédéral

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{18'242'050.11}{14'584'380.68}$	125.08%	62.18%	58.94%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{-235'630.07}{4'557'123.51}$	-5.17%	68.88%	200.31%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{-58'722.83}{29'545'644.88}$	-0.20%	-0.19%	0.06%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{-941'199.80}{31'200'238.88}$	-3.02%	3.70%	3.89%	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

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	Valeurs indicatives*
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{34'786'703.42}{29'545'644.88} \times 100 =$	117.74%	104.90%	101.30%	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	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{4'451'543.41}{31'827'577.54} \times 100 =$	13.99%	11.71%	6.60%	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	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{2'901'984.62}{29'545'644.88} \times 100 =$	9.82%	6.90%	7.17%	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	$\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{18'242'050.11}{5'798.00} =$	3'146.27	1'635.62	1'557.88	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

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	Valeurs indicatives*
i) Taux d'autofinancement	Autofinancement	$\frac{\quad}{\quad} \times 100 =$		$\frac{-235'630.07}{29'545'644.88}$	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
	Revenus courants	$\times 100 =$			
j) Poids des charges financières	Charges d'intérêts	$\frac{\quad}{\quad} \times 100 =$		$\frac{2'238'634.40}{13'941'235.28}$	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
	Revenus fiscaux directs	$\times 100 =$			

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

9.2 Equilibre budgétaire

Critère 1			Critère 2		
299	Excédent du bilan (fortune nette)		29	Capital propre (année n-1)	
2999	Fortune nette (au 31 décembre)	10'509'275		Financements spéciaux, fonds engagements (+) et avances (-)	
+/-	Résultat de l'année en cours	-941'200	290-291		
	Fortune à la fin de l'exercice	9'568'075	2900002	Réserve télé réseau	1'575'912
Les comptes répondent aux exigences légales			2900003	Réserve chauffage à distance	-62'773
			2900004	Réserve approvisionnement en eau	553'716
			2900005	Réserve épuration des eaux	506'359
			2900007	Réserve gaz	605'000
			2900008	Réserve réseau distribution électricité	217'815
			2900009	Réserve futur crédit salles multisports	0
			2900010	Au Quai 4 variation s/résultats	0
			2900011	Les Pitchouns variation s/résultats	0
			2900012	Réserve de la politique conjoncturelle	0
			2900013	Réserve différence couverture réseau électrique	0
			2900301	Avance ramassage, incinération déchets ménag	-44'595
			2900501	Avance ramassage, incinération déchets entrep	-2'936
			2910000	Réserve pour places de parc	704'576
			2910100-105	Taxe dessertes (équipement)	3'151'673
			2910106	Fonds Impulsion Au Quai 4	56'411
			2910107	Fonds Impulsion Les Pitchouns	266'687
			2910200	Fonds forestier de réserve	90'089
			2910600	Fonds à vocation énergétique	143'032
			299	Excédent du bilan (fortune)	9'424'815
			29	Capital propre (année -1)	17'185'782
Taux du déficit en % du capital propre					
					20%
					3'437'156



Comptes du Fonds Fornachon

Rapport du Conseil communal au Conseil général de la Commune de Peseux relatif aux comptes de l'exercice 2020 du Fonds Fornachon

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

Nous avons l'honneur de vous présenter les comptes de l'exercice 2020 du Fonds Fornachon, qui font apparaître les chiffres suivants :

Recettes totales :	CHF 224'555.15
Dépenses totales :	<u>CHF 224'555.15</u>
Laissant un résultat de	<u>CHF 0.00</u>

Comme lors du bouclage des comptes 2019, l'entier du résultat de CHF 100'844.61 a été viré au compte 34100.4990001 pour l'embellissement de la commune, ce qui explique le résultat nul de l'exercice 2020.

Pour mémoire la fortune du Fonds Fornachon s'élève au 31 décembre 2020 à CHF 1'682'060.80. A la fin de l'exercice comptable 2020, les immeubles de l'actuel Fonds Fornachon sont transférés à la valeur comptable de CHF 1'682'060.80 à la Fondation Fornachon selon acte de constitution et acte de transfert immobilier à titre de dotation d'une fondation datés du 17 décembre 2020.

Le lecteur est prié de se référer au rapport sur les bâtiments pour obtenir des informations sur les frais d'entretien des immeubles appartenant au Fonds Fornachon.

Le résultat de l'exercice 2020 est bon. Nous vous prions donc, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs, d'accepter les comptes 2020 en votant le présent rapport et les chiffres des différentes rubriques concernées.

Neuchâtel, le 6 mai 2021

LE CONSEIL COMMUNAL
:

Commentaires de la page 1

Rubrique :

96330.30000.05 Augmentation du nombre de séances pour la création de la Fondation Fornachon.

96330.31310.01 Le projet pour l'aménagement du parc de Boubin n'a pas été réalisé.

96330.39100.02 Imputation interne au compte 61500.49300.00 "Imputations internes frais adm. et d'expl."

96331.34310.00 Mise en conformité du tableau électrique pour CHF 16'500.00.

96333.44300.00 Dû aux différents travaux de l'immeuble, baisse des revenus locatifs.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Finances et impôts		0.00	0	0	0.00	0
Charges		224'555.15	221'300	3'255	202'887.85	21'667
Revenus		-224'555.15	-221'300	-3'255	-202'887.85	-21'667
96 Administration de la fortune et de la dette		0.00	0	0	0.00	0
Charges		224'555.15	221'300	3'255	202'887.85	21'667
Revenus		-224'555.15	-221'300	-3'255	-202'887.85	-21'667
96330	Immeubles Fonds Fornachon	134'405.81	129'480	4'926	62'324.15	72'082
30 Charges de personnel		1'950.00	525	1'425	450.00	1'500
30000.05	Jetons de présence Commission	1'950.00	525	1'425	450.00	1'500
31 Biens, services et charges d'expl.		877.00	100'000	-99'123	37'932.00	-37'055
31300.04	Cotisations, dons, frais divers	10.00	0	10	0.00	10
31310.00	Planifications et projections de tiers	867.00	0	867	0.00	867
31310.01	Projets divers	0.00	100'000	-100'000	37'932.00	-37'932
34 Charges financières		21'400.00	5'000	16'400	5'000.00	16'400
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	21'400.00	5'000	16'400	5'000.00	16'400
39 Imputations internes		111'198.81	24'975	86'224	19'962.15	91'237
39100.02	Imputations internes personnel technique	10'354.20	9'400	954	9'735.45	619
39900.01	Virement embellissement localité	100'844.61	15'575	85'270	10'226.70	90'618
44 Revenus financiers		-1'020.00	-1'020	0	-1'020.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'020.00	-1'020	0	-1'020.00	0
96331	Immeuble Ernest-Roulet 11	-50'650.85	-63'604	12'953	-19'515.10	-31'136
34 Charges financières		49'316.15	38'600	10'716	70'652.90	-21'337
34310.00	Entretien courant PF par des tiers	46'533.80	36'000	10'534	68'120.70	-21'587
34394.00	Primes d'assurances PF	2'782.35	2'600	182	2'532.20	250
44 Revenus financiers		-99'967.00	-102'204	2'237	-90'168.00	-9'799
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-99'967.00	-102'204	2'237	-90'168.00	-9'799
96332	Immeuble Grand'Rue 22-24	-32'227.20	-17'700	-14'527	-6'049.60	-26'178
34 Charges financières		20'778.95	24'900	-4'121	40'604.25	-19'825
34310.00	Entretien courant PF par des tiers	19'025.55	23'000	-3'974	38'772.35	-19'747
34394.00	Primes d'assurances PF	1'753.40	1'900	-147	1'831.90	-79
44 Revenus financiers		-53'006.15	-42'600	-10'406	-46'653.85	-6'352
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-53'006.15	-42'600	-10'406	-46'653.85	-6'352
96333	Immeuble Grand'Rue 45	-51'527.76	-48'176	-3'352	-36'759.45	-14'768
34 Charges financières		19'034.24	27'300	-8'266	28'286.55	-9'252
34310.00	Entretien courant PF par des tiers	16'783.99	25'000	-8'216	26'059.40	-9'275
34394.00	Primes d'assurances PF	2'250.25	2'300	-50	2'227.15	23
42 Taxes		-630.00	-500	-130	-570.00	-60
42400.06	Produit machines à laver	-630.00	-500	-130	-570.00	-60
44 Revenus financiers		-69'932.00	-74'976	5'044	-64'476.00	-5'456
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-69'932.00	-74'976	5'044	-64'476.00	-5'456



Comptes

du Centre de distribution du gaz

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 m³ 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 CO₂ comprise.

Le prix d'achat est de CHF 0.0588 par kWh (taxe CO₂ de CHF 0.01741 par kWh comprise).

Pour information, la taxe CO₂ 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	<u>99'651.98</u>	<u>188'693.96</u>
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	<u>0.00</u>	<u>-5'300.00</u>
Total débiteurs, comptes des communes	998'467.60	1'239'907.02
TOTAL DES ACTIFS CIRCULANTS	<u>1'098'119.58</u>	<u>1'428'600.98</u>
Mobilier & outillage	0.00	0.00
Conduites moyenne pression	0.00	0.00
Stations de détente	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL DE L'ACTIF	<u>1'098'119.58</u>	<u>1'428'600.98</u>

**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 Pesieux - 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 Pesieux - avance conduites MP	0.00	0.00
Commune Corcelles-C. - avance conduites MP	0.00	0.00
Commune Pesieux - 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	2019
	CHF	CHF
PRODUITS		
REFACTURATION GAZ AUX COMMUNES	<u>2'506'793.82</u>	<u>2'863'929.40</u>
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	<u>2'490'471.73</u>	<u>2'847'362.90</u>
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	<u>16'011.75</u>	<u>16'051.40</u>
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	<u>310.34</u>	<u>515.10</u>
TOTAL DES FRAIS GENERAUX	<u>16'322.09</u>	<u>16'566.50</u>
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	<u>2'506'793.82</u>	<u>2'863'929.40</u>
RESULTAT NET	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

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

VENTES DE GAZ & ACHATS DE GAZ

Achats à Viteos SA :

Peseux

Corcelles-Cormondrèche

Total achats

Ventes de gaz des Communes :

Peseux

Corcelles-Cormondrèche

Total ventes

Différence achats / ventes :

Total achats de gaz à Viteos SA

Total ventes des Communes (consommation)

Différence achats exédentaires

2020	
kWh	%
23'825'505	54.10%
20'990'894	45.90%
44'816'399	100.00%
Selon ETIC	
24'118'778	54.10%
21'249'276	45.90%
45'368'054	100.00%
44'816'399	
45'368'054	
551'655	1.23%

PRIX DU GAZ

Prix du gaz selon comptabilité CDG

Achats de gaz à Viteos SA

Frais généraux, entretien installation de gaz

Amortissement station de détente

Taxe CO₂

Total prix de revient du centre du gaz

2020	
CHF	%
1'676'594.00	67.91%
16'322.09	0.66%
0.00	0.00%
775'985.00	31.43%
2'468'901.09	100.00%
cts par kWh	%
3.7943	67.57%
0.0800	1.42%
1.7410	31.00%
5.6153	100.00%
3.7774	68.45%
1.7410	31.55%
5.5184	100.00%
3.7315	68.19%
1.7410	31.81%
5.4725	100.00%

Prix d'achat à Viteos SA

Prix d'achat

Marge couverture frais généraux (Viteos SA)

Taxe CO₂

Prix d'achat à Viteos SA

Prix de vente du Centre

Prix de vente

Taxe CO₂

Prix de vente aux Communes

Prix de revient final

Prix de revient

Taxe CO₂

Prix de revient pour les Communes

Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
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

