



COMMUNE
DE LA
GRANDE BÉROCHE

Compte rendu
financier

2020

2 juin 2021



Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui des comptes 2020

Monsieur le président,
Mesdames les conseillères générales,
Messieurs les conseillers généraux,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui des comptes 2020 de la commune de La Grande Béroche.

1. Préambule

Les comptes 2020 sont marqués par la pandémie de la Covid-19, dont l'impact financier mesuré correspond à un total de dépenses supplémentaires de l'ordre de 809'014 francs (voir document annexé au présent rapport).

Plus de la moitié de cette surcharge (430'173 francs) correspond à une aide directe à nos entreprises et sociétés pour un montant d'environ 167'000 francs, et par un soutien indirect au travers des bons remis à nos administrés pour un montant de l'ordre de 263'000 francs. Cette dernière mesure a eu le mérite d'apporter un soutien financier à nos concitoyens, qui, pour nombre d'entre eux, ont été impactés par la crise (RHT, chômage, autres pertes de revenus), et à nos commerçants locaux auprès desquels les bons ont été utilisés.

L'impact de la crise sanitaire sur le revenu de nos contribuables (personnes physiques) aura des effets sur les comptes de l'exercice 2021. Les revenus fiscaux de l'année 2021 seront fortement influencés par les taxations 2020 (bordereaux soldes).

2. Introduction

Pour la troisième et dernière année de cette première législature, le Conseil communal a le plaisir de vous présenter un compte de résultats pour l'exercice 2020 avec un excédent de revenus de 1,7 million de francs avant préfinancement, alors que le budget 2020 prévoyait un équilibre grâce à un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de 1,4 million de francs ; c'est donc une amélioration de 3,1 millions de francs entre le budget et les comptes 2020.

Si l'on tient compte de la surcharge liée à la pandémie de la Covid-19 de 809'000 francs et de la création de trois provisions pour un montant total de 557'000 francs (nota : ces dernières n'ont pas été décidées en fonction du résultat d'exercice, mais sont conformes au diagramme décisionnel de la recommandation N° 9 de la conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances. Ce mécanisme n'induit aucun vote formel, Il s'agit d'une règle comptable), le résultat de l'exercice 2020 aurait été supérieur aux 3 millions de francs.

Le bon résultat des comptes 2020 est une nouvelle fois atteint grâce à des éléments ponctuels pour un montant total de 1,8 million.

- L'impôt des personnes physiques a enregistré **une hausse de 996'079 de francs**, du fait de bordereaux soldes 2019 encore favorables et en raison notamment de recettes supplémentaires liées à des dividendes extraordinaires reçus par certains actionnaires dans le dernier exercice précédant la réforme fiscale.
- Les coûts de fonctionnement du Cercle scolaire régional des Cerisiers sont inférieurs de **131'818 francs** au montant porté au budget.
- Les chiffres de la composante « Aide sociale », **diminution de 240'331 francs**, laissent penser à une baisse entre 2019 et 2020. En réalité, les dépenses nettes de l'aide sociale en 2020 sont stables malgré la pandémie. L'écart favorable entre les deux années découle de deux opérations comptables qui concernent le SSR de La Chaux-de-Fonds. La première relève d'un passage au principe d'échéance dans la comptabilité du SSR, ce qui induit que certaines dépenses ont été comptabilisées sur l'année 2020 pour 11 mois seulement au lieu de 12, conduisant à un écart favorable d'environ 2,2 millions de francs. La seconde opération relève d'une sortie du « pot commun ». En effet, suite à l'identification d'un dommage à la facture sociale dans le cadre du contrôle sur site mené par l'ODAS (office cantonal de l'aide sociale), un montant de 1'441'950 francs a été sorti de la facture sociale et laissé à charge de la ville de La Chaux-de-Fonds, après accord avec celle-ci.
- Un montant total d'environ **326'577 francs** nous a été à versé pour les rappels d'impôts en lien avec l'amnistie fiscale, il convient de noter que ce montant est en forte diminution depuis deux ans (577'000 CHF en 2019 et 1'658'000 CHF en 2018).
- Des réévaluations de nos participations aux syndicats et entreprises publiques pour un montant net de **82'424 francs** (101'555 CHF - 19'131 CHF).
- Une subvention complémentaire de **29'102 francs** nous a été allouée par le canton dans le cadre du programme 2016-2019 portant sur l'entretien des forêts multifonctionnelles.

Réforme de la fiscalité

Pour cette première année de mise en œuvre de la réforme de la fiscalité, **l'impact** de cette dernière, estimée par le canton **de 1'347'000 francs**, **n'a pas été confirmé au bouclage des comptes 2020**, ce qui est réjouissant pour l'exercice sous revue.

Il convient toutefois de ne pas tirer des conclusions hâtives, toutes les mesures de réduction fiscale n'ont pas encore déployé totalement leurs effets. Si le nouvel abaissement du barème d'impôt a directement impacté les revenus 2020 (correction technique du taux), la réduction de l'imposition sur les logements aura un impact, au moment de la taxation, sur les bordereaux soldes 2020 comptabilisés sur l'exercice 2021, et par effet domino sur le produit de l'impôt de l'année 2021. Enfin, la baisse du taux de splitting pour les couples mariés dont le coefficient recule de 55% à 52% sera effective dès l'année 2021. Dans ce contexte la prudence reste de mise.

La suite du présent rapport reprend une comparaison de l'ensemble de l'évolution des charges et des revenus de manière détaillée par rapport au budget 2020.

3. Résultat des activités d'exploitation

Charges de personnel

	Cptes 2020	B2020	Ecart	Cptes 2019	Ecart
30 Charges de personnel	7'294'879	7'385'465	-90'586	7'007'344	287'536

Une comparaison entre le montant des comptes 2020 par rapport au budget laisse apparaître une diminution de la masse salariale de plus de 90'000 francs. Dans la réalité, la diminution de la masse salariale est encore plus importante si l'on prend en considération les charges salariales en lien avec l'extension provisoire des capacités d'accueil provisoire de Saint-Aubin et de Bevaix selon information du Conseil communal au Conseil général lors des séances des 8 et 24 juin 2020. De plus, le coût de la masse salariale 2020 est « péjoré » de manière virtuelle par la comptabilisation de la variation de la provision pour charges de personnel. Enfin la masse salariale 2020 est aussi impactée par des événements ponctuels (primes de fidélité, versements d'heures supplémentaires et indemnités de remplacements en lien avec la pandémie de la Covid-19). Vous trouverez ci-après un tableau récapitulatif de l'évolution « réelle » de la masse salariale, hors événements ponctuels.

Charges salariales additionnelles (hors budget 2020)			Commentaires
Extension capacité d'accueil provisoire à la Parenthèse et au Ptit Matou (janvier-juillet)	45'548	47'776	Augmentation de la masse salariale de 45'548 francs en lien avec la création de deux structures d'accueil provisoires à Saint-Aubin et Bevaix selon information du Conseil communal au Conseil général lors des séances des 8 et 24 juin 2020. Un enfant à besoins spécifiques est accueilli à Bevaix dès août 2020, ce qui a nécessité l'engagement d'une auxiliaire spécialisée. La charge salariale pour cinq mois de 10'404 francs est en partie compensée par le canton (8'176 francs). Ces dépenses n'étaient pas prévues au budget.
Encadrement enfant à besoins spécifiques	10'404		
Part canton enfant à besoin spécifique	-8'176		
Charges ponctuelles			
Heures supplémentaires	12'394	55'875	Des montants forfaitaires ont été versés aux trois chefs de services et à une cheffe d'unité pour compenser des heures supplémentaires effectuées en 2019 dans le cadre de la mise en œuvre de la nouvelle commune.
Primes de fidélité	27'844		En 2020 quatre collaborateurs du service technique ont bénéficié d'une prime de fidélité, pour respectivement 20 ans, 30 ans (2) et 40 ans de service.
Indemnités remplacements Covid 19	15'637		Selon les directives cantonales, dès qu'un collaborateur présente les moindres symptômes, il a l'obligation de se faire tester et de se mettre en isolement jusqu'à réception du résultat. A noter, nous avons eu quatre cas de covid + deux quarantaines de 10 jours. Ces collaborateurs ont du être remplacés.
Charges virtuelles selon dispositions MCH2			
Variation provision charges salariales	101'106	101'106	Selon les nouvelles dispositions de la LFinEC, les vacances et heures supplémentaires (non consommées) au 31 décembre doivent faire l'objet d'une provision. Ce montant de 101'106 francs représente la variation entre le 31.12.2019 et le 31.12.2020. Le Conseil communal a déjà pris des dispositions en 2021 afin de réduire le nombre d'heures supplémentaires et de vacances.
Variation totale		204'757	
Ecart selon comparaison comptes budget		90'586	
Baisse de la masse salariale réelle en comparaison avec le budget 2020		204'757	

Charges de biens et services

Les charges réelles de biens et services, après déduction des deux provisions pour un montant total de 257'303 francs, se montent à 5'578'166 francs, soit en diminution de 230'887 francs par rapport au budget 2020.

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
31 Charges de biens et services	5'835'469	5'809'053	26'416	5'972'846	-137'377
31440.09 Provision étanchéité administration Gorgier	-200'000	0	-200'000	0	-200'000
31990.21 Provision démolition hangar TP Fontanette	-57'303	0	-57'303	0	-57'303
Charges réelles	5'578'166	5'809'053	-230'887	5'972'846	-394'681

Vous trouverez d'autres explications relatives aux variations significatives des biens et services dans le document « liste des principales variations entre le budget et les comptes 2020 » à la suite du présent rapport.

Amortissements du patrimoine administratif (PA)

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
33 Amortissements du PA	3'700'127	3'586'862	113'265	3'530'837	169'289

Les amortissements sur l'exercice 2020 ont été calculés en se basant sur les montants nets investis en appliquant les nouveaux taux d'amortissement selon le règlement d'application de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC).

Selon les nouvelles dispositions de la LFinEC, les amortissements prennent effet dès la mise en exploitation de l'investissement. Les charges d'amortissement des investissements réalisés en 2020 représentent un montant de 51'534 francs, le solde de 61'731 francs représente une partie des montants d'amortissement sur les investissements de l'exercice 2019 non budgétisés. En effet, le montant final des investissements 2019 n'était pas connu au moment de finalisation du budget 2020.

Attribution aux financements spéciaux

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
35 Attributions aux FS	1'017'660	248'332	769'328	558'061	459'600

Dans le cadre de l'entrée en vigueur de la Loi sur les routes et voies publiques (LRVP), du 21 janvier 2020, le canton nous a versé une contribution financière d'un montant de 646'095 francs à titre d'aide à l'entretien des routes et ouvrages d'art dont la propriété a été transférée du canton à la commune.

Selon les instructions du service des communes, ce montant a été comptabilisé dans le compte 46110.01 « Transfert des routes cantonales » en tant que revenu. Ensuite de quoi, un montant d'une somme identique a été imputé dans le compte du bilan 29103.00 « Fonds des routes », par une attribution au travers du compte de charges 35110.04 « Attribution au fonds des routes ».

Le montant total des attributions aux financements spéciaux se compose de la manière suivante :

Attributions aux fonds des capitaux de tiers		Attributions aux financements spéciaux	
Port de Bevaix	39'480	Déchets ménages amortissement du découvert au bilan	2'533
Port de Saint-Aubin-Sauges	28'230	Déchets entreprises amortissement du découvert au bilan	71'203
Port de Vaumarcus	8'341	Attribution au fonds forestier	50'936
Chauffage à distance Gorgier	2'654	Attribution au fonds de l'énergie	168'188
Total	78'705	* Attribution au fonds des routes	646'095
		Total	938'956

Charges de transfert

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
36 Charges de transfert	18'623'291	18'799'356	-176'065	19'736'637	-1'113'346

Les charges de transfert de l'exercice 2020 sont particulièrement affectées par les effets de la pandémie (**en rouge**), avec d'une part des augmentations de charges pour un montant de 581'477 francs et d'autre part des diminutions pour un montant de 100'638 francs. Au final **l'impact de la crise Covid-19 se traduit, dans ce domaine, par une augmentation de charges d'un montant de 480'839 francs** (581'477 francs – 100'638 francs).

	Cptes 2020	B 2020	Variations	Total
Service ambulance surcharge covid 19	51'862	0	51'862	
Transports (pot commun) Covid-19	92'383	0	92'383	
Subvention Covid-19	174'253	0	174'253	
Bons des commerçants Covid-19	262'980	0	262'980	581'477
Accueil de jour parascolaire - part communale	412'918	470'000	-57'082	
Accueil petite enfance structures privées	837'895	855'000	-17'105	
Promotion entreprises	49	26500	-26'451	-100'638
Facture de l'action sociale (SASO)	4'075'207	4'410'971	-335'764	
Part. aux fonds des missions de secours	79'462	100'000	-20'538	
Part communale SSCL	442'246	471'872	-29'626	
Participation au Syndicat scolaire	8'661'522	8'793'340	-131'818	
Part communale GSR	583'970	635'086	-51'116	
Transports publics (pot commun)	719'200	762'259	-43'059	
Diverses subventions et dons divers	50'779	81'700	-30'921	
Part à Paroisse Temporelle	109'566	122'000	-12434	-655'275
Variation totale				-174'437

Vous trouverez les explications relatives aux variations ci-dessus dans le document « liste des principales variations entre le budget et les comptes 2020 » à la suite du présent rapport.

Subventions à redistribuer

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
37/47 Subventions à redistribuer	420'547	369'000	51'547	330'724	89'823

Le montant des subventions à redistribuer dans le chapitre 37 concernent la redevance cantonale sur l'eau; cette somme est reversée au canton dans le chapitre 47.

Imputations internes

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
39/49 Imputations internes	800'420	963'251	-162'831	771'677	28'743

L'ensemble des imputations internes représente les flux financiers entre les différents services, avec des charges (chapitre 39) et des revenus (chapitre 49) équilibrés. La différence s'explique de la manière suivante :

Compte	Libellé	Variations	Remarques
39100.00	Imputations pour prestations de services	25'000	Augmentation du volume de prestations
39200.00	Imputations internes pour loyers	-34'000	Budget trop élevé
39300.02	Imputations internes ménage	-9'668	Légère variation par rapport au budget
39400.00	Imputations internes pour intérêts	-56'110	Diminution du taux moyen d'intérêts
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	-88'053	Diminution des charges du chapitre
	Total	-162'831	

Les différences constatées n'ont pas d'incidence, puisqu'une charge supplémentaire dans ce chapitre 39 verra sa contrepartie immédiate avec une recette supplémentaire dans le chapitre 49, et inversement.

Revenus fiscaux

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
40 Revenus fiscaux	-28'045'589	-24'804'936	-3'240'653	-28'990'799	-945'209

Impôts sur les personnes physiques année en cours

Globalement, les revenus fiscaux sont supérieurs de plus de 3,2 millions de francs par rapport au budget 2020, mais en retrait par rapport aux comptes 2019 (-945'209 francs). Une analyse plus détaillée de la fiscalité par catégorie d'impôts nous permet de nuancer cette variation.

Impôts sur les personnes physiques année en cours		Cptes 2020	B2020	Ecarts
		-24'384'326	-22'352'600	-2'031'726
40000.00	Impôt sur le revenu PP année fiscale	-20'697'386	-20'349'600	-347'786
40000.99	Coût de la réforme fiscale	0	1'347'000	-1'347'000
44010.00	Impôts sur la fortune	-3'185'807	-3'000'000	-185'807
40030.00	Prestations en capital	-501'133	-350'000	-151'133

Le produit de l'impôt sur les personnes physiques « année en cours » présente une augmentation de 2 millions de francs par rapport au budget 2020, ce résultat est réjouissant, l'impact estimé du coût de la réforme fiscale du produit de l'impôt sur les personnes physiques par le canton n'a pas été atteint. Attention, toutes les mesures de réduction fiscale n'ont pas encore porté leurs effets (valeur locative et splitting).

Malgré cette incertitude, le résultat final des comptes 2020 présente une progression réjouissante dans les trois catégories d'impôts pour un montant total de 684'726 francs (+347'726 francs d'impôts sur le revenu, +185'807 francs d'impôts sur la fortune et +151'133 francs d'impôts sur les prestations en capital).

Impôts sur les personnes physiques, récupération années précédentes

Impôts sur les personnes physiques, récupération années précédentes		Cptes 2020	B2020	Ecart
		-1'394'762	-72'106	-1'322'656
40001.00	Impôts s/revenu années précédentes.	-1'068'185	-72'106	-996'079
40002.00	Rappels impôts s/revenu et fortune	-326'577	0	-326'577

Le produit de cette catégorie est très aléatoire et fortement lié à des situations particulières comme c'est le cas pour l'année 2020. L'impôt des personnes physiques sur les revenus des années précédentes a enregistré une hausse du fait de bordereaux soldes 2019 encore favorables, et en raison notamment de recettes supplémentaires liées à des dividendes extraordinaires reçus par certains actionnaires dans le dernier exercice précédant la réforme fiscale. Le produit des rappels d'impôts, issus des fraudes fiscales, est quant à lui difficile à estimer ; au vu de sa diminution année après année, cette ligne sera prochainement à zéro.

Impôts issus de l'activité des personnes morales

Impôts issus de l'activité des personnes morales		Cptes 2020	B2020	Ecart
		-2'213'054	-2'368'230	155'176
40020.00	Impôts à la source	-376'934	-400'000	+23'066
40050.00	Impôts s/ revenu des frontaliers	-364'813	-330'000	-34'813
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-529'742	-710'000	+84'683
40100.99	Coût réforme fiscale (hors Fonds IPM)	0	299'288	
40110.00	Impôts sur le capital PM	-151'286	-355'000	
40101.00	Impôt PM variation s/années précédentes	48'673	0	+48'673
40190.00	IPM part au fonds population	-80'968	-278'630	+33'567
40190.99	Coût réforme fiscale (fonds IPM)	0	226'712	
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-757'983	-820'600	

Une estimation très prudente du produit de l'impôt à la source lors de l'élaboration du budget 2020 nous a permis de "limiter la casse". En effet, on constate une forte diminution des revenus 2020 par rapport aux comptes 2019 (536'619 francs), cette diminution est à mettre en lien avec la pandémie Covid-19.

L'impact de la crise sanitaire n'as pas affecté le produit de l'impôt sur le revenu des travailleurs frontaliers qui marque une hausse de 34'813 francs par rapport au budget 2020 ; il convient ici de relever que les montants encaissés pour ce type d'impôt sont en décalage d'une année et qu'il s'agit, dans le cas présent, des revenus issus de la masse salariale 2019.

Au niveau cantonal, l'impôt des personnes morales affiche une détérioration en regard du budget, due en grande partie à la crise sanitaire, ce qui explique une diminution du produit de cette catégorie d'impôt supérieure aux montants estimés dans le cadre de la réforme fiscale. Des taxations rectificatives à la baisse concernant l'année fiscale 2019 contribuent à la péjoration des revenus du produit de l'impôt des personnes morales.

Le fonds de redistribution de l'impôt sur les personnes morales (Fonds IPM) est directement lié avec le produit de l'impôt des personnes morales de l'ensemble des communes qui affiche une détérioration en regard du budget (voir ci-dessus). Dès l'année 2020, le fonds ne prend plus en considération le nombre d'habitants. Le montant de 80'968 francs correspond aux bordereaux solde 2019. Dans ce contexte particulier, il est difficile de mesurer l'impact effectif de la réforme fiscale sur cette catégorie d'impôt.

Patentes et concessions

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
41 Patentes et concessions	-437'290	-613'000	175'710	-506'401	-69'111

Les montants encaissés, en forte baisse par rapport aux budget 2020 et aux comptes 2019, concernent les droits de redevance du Groupe E qui ont été surévalués lors de l'élaboration du budget.

Taxes

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
42 Taxes	-6'134'670	-5'858'500	-276'170	-6'576'645	-441'976

Globalement, les revenus des diverses taxes augmentent de 276'170 francs par rapport au budget 2020.

Une lecture plus détaillée des différents comptes par nature nous permet de constater plusieurs variations significatives qui se neutralisent en partie en termes de charges financières. Vous trouverez ci-après une explication pour les plus grandes variations :

		Cptes 2020	B2020	Ecarts	Commentaires
		-4'564'811	-4'291'880	-272'931	
42401.01	Taxe de base eau	-472'410	-567'000	83'508 -263'865	En septembre 2020 le Conseil général a modifié les bases légales de la tarification relative à la vente de l'eau et des taxes d'assainissement.
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-578'082	-567'000		
42401.01	Taxe de base eau (épuration)	-640'863	-600'000		
42401.10	Taxe d'épuration	-823'001	-600'000		
42401.20	Taxe déchets ménages	-561'934	-585'000	23'066	Le produit de la taxe a été surestimé lors de l'élaboration du budget 2020. Les revenus 2020 sont identiques à ceux de l'année 2019 (562'097 francs).
42401.21	Taxe déchets entreprises	-138'792	-100'000	-38'792	En date du 18 novembre 2020, le Conseil communal a pris un arrêté portant modification de la taxe de base pour les établissements publics.
42500.10	Vente cartes CFF	-40'358	-70'000	29'642	Baisse de la vente des cartes journalières en lien avec les mesures Covid-19; Les CFF ne sont pas entrés en matière pour un remboursement, même partiel, de nos cartes.
42600.00	Remboursements de tiers	-980'275	-1'040'380	60'105	Diminution de la facturation aux parents suite aux fermetures de nos structures d'accueil en lien avec les mesures Covid-19.
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	-4'240	0	-29'536	Ces montants (non budgétisés) représentent les frais récupérés sur les dossiers transmis à l'office de recouvrement de l'Etat (OREE).
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-25'296	0		
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-175'254	-145'000	-32'576	La retrocession Vadec est directement liée entre le volume des déchets traités et le montant encaissé avec la taxe aux sacs.
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-19'322	-17'000		
42900.01	Récupération sur non-valeurs	-104'983	-500	-104'483	Les récupération sur non-valeurs sont aléatoires, le budget 2020 a été établi de manière prudente. Le budget 2021 a été adapté à la hausse avec un produit estimé à 100'000 francs.

Revenus divers

	Cptes 2020	B2020	Ecart	Cptes 2019	Ecart
43 Revenus divers	-84'981	-36'750	-48'231	-112'124	-27'143

Les principales variations des revenus s'expliquent de la manière suivante :

	Cptes 2020	B2020	Ecart	Commentaires
	-82'830	-36'350	-46'480	
Variation de stocks (diminution)	5'075	0	5'075	Il s'agit de la variation des stocks de mazout et de plaquettes de chauffage pour le CAD de Gorgier.
Autres revenus	-64'930	-10'150	-54'780	La variation de ce poste concerne des prestations fournies par notre service forestier pour des travaux pour tiers (Propriétaires privés) et travaux interservices refacturés (sentier didactique, création d'étang, passerelle pour chemins pédestres du Lac, etc).
Sponsoring	0	-26'200	26'200	En 2020 il n'y a pas eu d'opération de sponsoring à cause de la covid 19.
Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-13'717	0	-13'717	Ce montant correspond au remboursement des assurances.
Facturation Provence	-9'258	0	-9'258	Ce montant correspond à la facturation à la commune de Provence pour les frais de séchage des boues.

Prélèvements aux financements spéciaux

	Cptes 2020	B2020	Ecart	Cptes 2019	Ecart
45 Prélèvements aux FS	-342'599	-774'070	431'471	-411'723	-69'125

Les principales variations s'expliquent comme suit :

	Montant total 2020	Détail	Commentaires
Prélèvements sur les FS	-331'176	-88'052	Ce montant correspond au déficit du chapitre des déchets ménages.
		-19'623	Ce montant correspond au déficit du chapitre approvisionnement en eau
		-223'501	Ce montant correspond au déficit du chapitre épuration des eaux.

Nota : les montants de la taxe de base déchets entreprises ont été adaptés dès le 1^{er} janvier 2020, les taxes de base concernant les déchets ménages sont entrées en vigueur au 1^{er} janvier 2021.

Revenus de transferts

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
46 Revenus de transfert	-1'656'967	-687'490	-969'477	-599'163	1'057'804

La variation entre les comptes et le budget s'explique de la manière suivante :

		Cptes 2020	B2020	Ecarts	Commentaires
		-1'445'385	-475'000	-970'385	
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-110'916	0	-110'916	Atribution du 3% de la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux (LTVRB).
46110.01	Transfert des routes cantonales	-646'095	0	-646'095	Dans le cadre de l'entrée en vigueur de la Loi sur les routes et voies publiques (LRVP), du 21 janvier 2020, le canton nous a versé une contribution financière d'un montant de 646'095 francs à titre d'aide à l'entretien des routes et ouvrages d'art dont la propriété a été transférée du canton à la commune.
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-94'128	-60'000	-34'128	Estimation budgétaire prudente du volume des commandements de payer à notifier.
46130.01	Aide aux indigents (versé par la France)	-20'427	0	-20'427	Versement unique d'une aide d'assistance aux indigents selon convention entre la Suisse et la France.
46300.00	Subventions de la Confédération	-31'943	0	-31'943	Subvention temporaire d'une aide de l'OFAS pour l'augmentation de l'offre d'accueil au P'tit Matou.
46310.00	Subventions du canton	-503'583	-395'000	-108'583	Hausse des subventions distribuées par le canton et la confédération suite à des travaux supplémentaires au programme effectués par le service forestier lors de la période de subvention RPT 2016-2019, ainsi qu'une subvention plus élevée que prévu en 2020 suite à une annonce plus conséquente de travaux qui se dérouleront lors de la période 2020-2024.
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-38'293	-20'000	-18'293	Rentrées sous-estimées lors du budget.

4. Résultat provenant du financement

Charges financières

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
34 Charges financières	1'174'840	859'679	315'161	821'041	353'799

Le poste des charges financières comprend toutes les charges d'intérêts passifs ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs). Vous trouverez ci-après l'explication des deux principales variations.

		Cptes 2020	B2020	Ecarts
		454'392	105'000	349'392
34304.03	Provision amélioration thermique Port 22	300'000	0	300'000
34990.09	Pertes sur participation Bérocad SA	154'392	105'000	49'392

La constitution d'une provision d'un montant de 300'000.- francs pour l'amélioration thermique de l'immeuble sis rue du Port 22 à Saint-Aubin a été effectuée suite à un courrier des locataires pour se plaindre de la mauvaise qualité thermique. Selon la législation en vigueur, un certificat CECB a été établi en 2019, ce dernier démontre clairement une carence d'isolation thermique. Dès lors il est du devoir de notre autorité d'entreprendre des travaux afin de résoudre cette problématique. Les principes de la constitution de cette provision ont été présentés lors de la séance de la commission des finances du 22 février 2021.

Les pertes sur notre participation à Bérocad SA, un chauffage à distance privé-public dont la commune est actionnaire à hauteur de 39,1% se montent à 154'392 francs, ce qui représente un montant supérieur de 49'392 francs au montant budgétisé. Il convient ici de relever que, dans la pratique, il est courant qu'un chauffage à distance présente au début des pertes de fonctionnement.

Revenus financiers

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
44 Revenus financiers	-1'312'547	-1'278'890	-33'657	-1'622'289	309'742

La hausse des revenus financiers s'explique par les principales variations ci-après.

		Cptes 2020	B2020	Ecarts	Commentaires
		-1'021'809	-980'850	-40'959	
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-217'048	-180'000	-41'528	Prévisions budgétaires prudentes
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-12'479	-8'000		
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PP	-647'049	-703'650	102'308	Diminution des revenus locatifs en lien avec les mesures Covid-19, et suite à la décision du CC de renoncer à prélever les loyers des restaurants
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-43'493	-89'200		
44900.00	Réévaluations PA	-101'740	0	-101'740	Ce montant correspond à une réévaluation de nos participations dans les sociétés Vadec et Groupe E (voir document annexe 7.4.1).

Résultat extraordinaire

Charges extraordinaires

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
38 Charges extraordinaires	0	0	0	84'179	-84'179

En 2020 il n'y a pas eu de charges extraordinaires à comptabiliser sur l'exercice.

Revenus extraordinaires

	Cptes 2020	B2020	Ecarts	Cptes 2019	Ecarts
48 Revenus extraordinaires	-1'341'481	-2'635'111	1'293'631	-3'617'902	2'276'421

Vous trouverez ci-après les explications concernant les revenus extraordinaires.

		Cptes 2020	B2020	Ecarts	Commentaires
48400.04	Régularisation intérêts courus	-86'901	0	-86'901	Selon le rapport de révision des comptes des exercices 2018 et 2019, le calcul des intérêts courus était surévalué. Nous avons procédé à un nouveau calcul selon instructions du nouvel organe de révision qui a conduit à un ajustement à comptabiliser en revenu extraordinaire.
48930.00	Prélèvement réserve de préfinancement	-301'253	-312'677	11'424	Voir le tableau détaillé ci-dessous.
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	-197'352	-159'116	-38'236	La totalité des dépenses découlant de charges extraordinaires liées à la fusion, ainsi que les dépenses relatives à la première organisation de la commune sont prélevées à la réserve selon arrêté du Conseil général du 7 mars 2018. Ce montant correspond aux dépenses 2019.
48940.00	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	0	-1'407'344	1'407'344	Au vu du résultat réjouissant des comptes 2020 et plus particulièrement dans le domaine de la fiscalité + 3 millions de francs par rapport au montant inscrit au budget 2020, il n'a pas été nécessaire d'effectuer de prélèvement à la réserve.
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'975	-755'975	0	Neutralisation de la charge d'amortissement provenant du retraitement des immeubles.
Total				1'293'631	

Date arrêté du CG	Désignation	Montant initial	Bilan	Nature	Montant
24.06.2016	Rue du Castel place de rebroussement	357'000.00	2930002	48930.00	7'140.00
24.06.2016	Classes Charrières	550'000.00	2930003	48930.00	19'250.00
24.06.2016	Gare 4 (bâtiment communal)	670'000.00	2930004	48930.00	33'500.00
12.05.2016	Place de stationnement Vaumarcus	90'000.00	2930005	48930.00	1'800.00
24.06.2016	Rue du Castel Saint-Aubin	421'500.00	2930006	48930.00	8'430.00
12.05.2016	Réservoir incendie Vaumacus	104'000.00	2930007	48930.00	2'080.00
30.05.2016	Nouveau collège Fresens	115'800.00	2930010	48930.00	4'053.00
18.06.2018	Préfinancements 2017 (SCOM)	2'700'000.00	2930099	48930.00	225'000.00
Total					301'253.00

5. Investissements

Les investissements bruts réalisés durant l'exercice 2020 se montent à 2'475'752 francs (3'762'181 francs pour l'année 2019), ce qui représente le 25,42% des investissements de 9,7 millions des francs prévus au budget 2020 (45,79% en 2019).

Le Conseil communal déplore ce faible taux d'investissement. Pour rappel, l'année 2020 a commencé sans budget ; il a fallu attendre la fin du mois de janvier pour présenter un nouveau budget accepté par le Conseil général. A mi-mars, le coup de frein important lié à la pandémie a reporté beaucoup de travaux préparatoires en vue des investissements 2020.

Les premiers mois de l'année sont primordiaux pour permettre à l'exécutif de préparer les rapports sur les différents investissements à mettre en œuvre tout au long de l'exercice ; en effet, les délais référendaires, les possibles oppositions et les difficultés à trouver des prestataires (cela a été notamment le cas pour la préparation du cahier des charges du marché public de la salle de gym polyvalente de Gorgier) sont autant d'éléments qui nécessitent une validation tôt dans l'année des crédits d'investissement de la part du législatif.

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
Comptes des investissements		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total		2'717'621	-241'870	9'823'700	-85'800	4'102'912	-340'731
Investissements nets			2'475'752		9'737'900		3'762'181
0	Administration	139'786		365'000		130'149	
1	Ordre et sécurité publique	0		0		33'848	
2	Formation	286'308	-11'763	1'235'000	-15'000	256'790	-40'917
3	Culture, Sport, Loisirs et Eglises	681'340		1'929'200		315'840	-23'538
6	Trafic	1'283'649	-109'357	5'345'000	-20'000	3'160'438	-276'276
7	Environnement						
8	Economie publique	233'510	-99'210	949'500	-50'800	205'847	
9	Finances	93'029	-21'540				

La comparaison entre les montants investis et budgétisés durant l'exercice 2020 est rendue difficile par le fait que la ventilation finale dans les chapitres 61 Trafic, 71 Approvisionnement en eau et 72 Traitement des eaux usées, est différente entre le budget et les comptes. Ces trois chapitres représentent les gros postes d'investissements.

Plus concrètement, certains investissements n'ont pas pu être engagés en 2020. À titre d'exemple, la salle polyvalente de Gorgier, le terrain synthétique En Seraize, les nouvelles places d'amarrage au port de Saint-Aubin, la place de jeu de Montalchez, la salle de gymnastique de Bevaix, la salle de sport provisoire et la rénovation des vestiaires des Murdines, ainsi que l'élargissement du chemin des Charrières pour n'en citer que quelques-uns. Cette liste représente à elle seule des investissements budgétés de 2'655'000 francs, soit environ 25% des investissements.

D'autres projets ont déjà commencé sans que l'entier du montant de l'investissement soit utilisé ; ces projets sont à cheval sur 2020 et 2021. À titre d'exemple, le Closel réfection de la toiture et bâtiment, réfection vestiaires, cantine et WC publics du stade de St-Aubin, infrastructures routières du quartier de Roncinier et traversée de Montalchez – zone de rencontre – réalisation pour n'en citer que quelques-uns. Cette liste représente des investissements en « attente » d'un montant budgété de CHF 2'661'480.- soit à nouveau de l'ordre de 25% des investissements.

Cet éclairage montre que plusieurs projets d'investissements sont régulièrement retardés, indépendamment de la Covid-19, par des délais relativement longs en lien avec les délais référendaires, les procédures de demandes de permis de construire et les consultations auprès des services cantonaux. Il va sans dire que nous devons d'avantage anticiper les investissements et les rapports y relatifs et les traiter très rapidement en début d'année.

6. Marge d'autofinancement

Le calcul du degré d'autofinancement sur la base de notre règlement sur les finances communales du 14 septembre 2020 se présente comme suit :

Calcul du taux d'endettement et de la marge d'autofinancement selon les comptes 2020

200 Engagements courants	34'134'052	100 Disponibilités	4'220'882
201 Engagements financiers à court terme	1'840'000	101 Créances	10'363'177
204 Passifs de régularisation	1'128'156	104 Actifs de régularisation	1'441'595
205 Provisions à court terme	572'095	106 Stocks	113'456
206 Engagements financiers à long terme	26'132'200	107 Placements financiers	166'504
208 Provisions à long terme	847'745	108 Immobilisations corporelles du PF	26'195'312
209 Engagements capitaux de tiers	1'799'756		
CAPITAUX DE TIERS	66'454'004	PATRIMOINE FINANCIER	42'500'926
400 Impôts personnes physiques	26'513'180	Marge d'autofinancement 2020	
401 Impôts personnes morales	1'474'427	Résultat d'exercice moyenne (2018-2020)	2'372'988
REVENUS FISCAUX	27'987'607	(-) déficit / (+) bénéfice	
		Amortissements légaux (Nature 33)	3'700'127
		Prélèvement réserve amortissement	-755'975
Taux d'endettement net en %	-85.58	Marge d'autofinancement	5'317'140
Degré minimal d'autofinancement selon Règlement sur les finances	pas de limite	Investissements NET	2'475'752
		Degré d'autofinancement	214.77%

7. Emprunts

Une nouvelle fois, et ce malgré un volume d'investissements bruts de plus de 2,7 millions de francs en 2020, le Conseil communal a pu réduire la dette à hauteur de 2,9 millions de francs grâce à l'excellent résultat des comptes.

No de compte	Prêteurs (institut financier)	Montant de l'emprunt	taux	Ech.	Solde au 01.01.2020	Solde au 31.12.2020
2063114	AXA Vie	2'500'000	1.62%	11.03.24	2'500'000	2'500'000
2063016	BCGE	1'020'000	1.95%	27.09.21	1'020'000	1'020'000
2063011	BCN	200'000	2.63%	31.12.20	182'000	0
2063028	BCN	800'000	3.02%	27.11.29	500'000	450'000
2063046	BCN	300'000	1.00%	29.02.20	150'000	0
2063047	BCN	400'000	0.88%	30.06.21	240'000	220'000
2063048	BCN	1'500'000	1.40%	31.12.17	1'312'500	1'237'500
2063092	BCN	75'000	2.20%	30.06.22	22'500	15'000
2063109	BCN	2'000'000	2.93%	16.02.27	1'050'000	900'000
2063030	Etat de Neuchâtel	100'000	0.00%	2022	30'000	20'000
2063036	KA Finanz	1'500'000	2.86%	30.03.21	200'000	100'000
2063039	Office du logement	180'000	0.00%	31.12.36	122'400	115'200
2063013	Postfinance	500'000	0.47%	13.05.26	500'000	500'000
2063020	Postfinance	561'000	1.97%	21.11.20	308'550	0
2063021	Postfinance	561'000	2.31%	22.09.25	308'550	280'500
2063022	Postfinance	200'000	1.20%	13.05.22	60'000	40'000
2063023	Postfinance	200'000	1.91%	14.05.27	130'000	120'000
2063024	Postfinance	200'000	2.02%	14.05.32	130'000	120'000
2063025	Postfinance	1'237'500	2.27%	20.05.20	123'750	0
2063026	Postfinance	500'000	0.93%	13.05.31	500'000	500'000
2063035	Postfinance	1'000'000	2.47%	29.07.20	575'000	0
2063038	Postfinance	1'600'000	0.70%	01.03.27	1'400'000	1'300'000
2063041	Postfinance	3'000'000	1.68%	29.09.28	2'100'000	1'950'000
2063042	Postfinance	2'000'000	1.49%	30.09.24	1'500'000	1'400'000
2063043	Postfinance	2'000'000	1.81%	28.09.14	1'500'000	1'400'000
2063098	Postfinance	1'400'000	2.85%	27.05.11	600'000	500'000
2063099	Postfinance	1'200'000	0.59%	30.06.26	800'000	750'000
2063112	Postfinance	2'000'000	1.95%	21.08.23	1'480'000	1'400'000
2063044	Raiffeisen	3'000'000	0.92%	30.10.23	2'600'000	2'500'000
2063094	Raiffeisen	290'250	1.95%	31.05.13	75'500	54'000
2063120	Rentes Genevoises	1'200'000	1.35%	31.03.37	1'080'000	1'020'000
2063017	SUVA	1'610'000	1.48%	30.08.12	1'610'000	1'610'000
2063018	SUVA	1'000'000	1.59%	30.01.23	800'000	800'000
2063040	SUVA	3'000'000	1.47%	07.01.25	2'100'000	1'950'000
2063115	SUVA	2'500'000	0.41%	05.02.25	2'500'000	2'500'000
2063045	UBS	1'220'000	1.75%	15.08.24	780'000	700'000
Totaux		42'554'750			30'890'750	27'972'200
					Variation	2'918'550

8. Conclusion

Le Conseil communal est très satisfait du résultat des comptes communaux 2020 et se réjouit de « terminer » cette première courte législature dans de telles conditions financières. Attention tout de même il faudra être vigilant quant aux dépenses de fonctionnement ; en effet, le budget 2021 de La Grande Béroche n'est pas des plus favorables, et la période de Covid-19 que nous traversons risque de laisser quelques traces négatives dans les finances communales.

Nous proposons d'attribuer une grande partie du bénéfice de l'exercice 2020 au préfinancement des travaux de rénovation des vestiaires du FC Bevaix, investissement accepté par votre autorité le 17 mai 2021. Ce préfinancement d'un montant de 1,5 million de francs permettra de neutraliser l'amortissement de ces travaux afin de ne pas impacter les budgets de fonctionnement à futur.

Le Conseil communal tient ici à relever l'excellente collaboration avec la commission financière, qui a siégé à plusieurs reprises. Il remercie l'équipe du service des finances qui a œuvré à la clôture des comptes, ainsi que tous les collaborateurs communaux qui permettent aux habitants de notre commune de bénéficier de prestations de qualité.

Enfin, le Conseil communal adresse un remerciement chaleureux aux deux conseillers communaux sortants, MM. Gilbert Bertschi et Alexandre Béguin pour leur engagement durant cette première législature de notre jeune commune et en particulier durant l'année 2020.

En vous remerciant de l'attention que vous porterez au présent rapport, nous vous prions d'agréer, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, nos salutations « Grandeur Nature ».

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président
Thierry Pittet

Le secrétaire
Maxime Rognon

Saint-Aubin-Sauges, le 2 juin 2021



Arrêté relatif à l'approbation des comptes 2020

Le Conseil général de la commune de La Grande Béroche,

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964,

Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014,

Vu le règlement communal sur les finances, du 14 septembre 2020,

Vu le rapport du Conseil communal,

arrête :

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

a) Le compte de résultats qui se présente comme suit :

Charges d'exploitation	Fr.	37'692'393.67
Revenus d'exploitation	Fr.	-37'923'062.22
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	-230'668.55
Charges financières	Fr.	1'174'839.92
Produits financiers	Fr.	-1'312'547.42
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-137'707.50
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr.	-368'376.05
Charges extraordinaires	Fr.	0.00
Revenus extraordinaires	Fr.	-1'341'480.50
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-1'341'480.50
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	Fr.	-1'709'856.55

b) Le compte des investissements du patrimoine administratif

Dépenses	Fr.	2'717'621.47
Recettes	Fr.	-241'869.53
Dépenses d'investissements nets	Fr.	2'475'751.94

c) le bilan au 31 décembre 2020

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

Article 3 : ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le (la) président (e), Le (la) secrétaire (e),

Saint-Aubin, le 21 juin 2021

Liste des principales variations de charges et de revenus en lien direct avec la Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Variations	Commentaires
Tous les chapitres		31010.19	Matériel Covid-19	+26'188	Matériel et produits de désinfection en lien avec les mesures sanitaires de la Covid-19.
110	Conseil général	31050.00	Denrées alimentaires	-3'149	Suppression du souper de fin de législature (mesures Covid-19).
		31990.16	Frais de promotion civique	-5'000	Suppression du souper (mesures Covid-19); En 2021, il est prévu de faire un souper avec les jeunes de 2002 et 2003.
120	Conseil communal	31050.00	Denrées alimentaires	-33'217	Diminution des dépenses en lien avec les mesures Covid-19.
		31051.00	Frais de réception		
		31051.01	Repas personne communal	-7'000	Suppression du souper de fin d'année (mesures Covid-19)
11	Sécurité publique	42700.00	Amendes	+4'987	Diminution liée aux mesures Covid-19 décision CC.
Syndicat scolaire régional Les Cerisiers			<i>Frais liés à la Covid-19.</i>	+61'878	Le Cercle a comptabilisé un montant de 97'971.90 en lien avec la Covid-19. La part de notre commune a été calculée selon la clé de répartition (LGB / Cortaillod).
		36120.05	Participation au syndicat scolaire	-69'986	Diminution des activités annexes (sorties, courses, conférences, etc.) en lien avec les mesures Covid-19.
2180	Structures d'accueil	30109.19	Indemnités remplacements Covid-19	+15'637	Selon les directives cantonales, dès qu'un collaborateur présente les moindres symptômes, il a l'obligation de se faire tester et de se mettre en isolement jusqu'à réception du résultat. A noter nous avons eu quatre cas de covid + deux quarantaine de 10 jours. Ces collaborateurs ont dû être remplacés.
		31300.10	Frais de surveillance	-6'700	Baisse des frais de surveillance en lien avec les mesures Covid-19.
		36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	-57'082	Baisse de la participation communale aux charges de structures d'accueil suite aux fermetures en lien avec les mesures Covid-19.
		42600.00	Remboursements de tiers	+61'977	Diminution de la facturation aux parents suite aux fermetures en lien avec les mesures Covid-19.
3290	Relation publiques	31050.00	Denrées alimentaires/frais de réception	-7'730	Manifestations de la Fête nationale réduites en lien avec les mesures Covid-19.
		31051.00			
		31051.02	Manifestation du 1er Août	-9'573	
3421	Salle spectacle Saint-Aubin	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	+35'255	Diminution des locations en lien avec les mesures Covid-19.
4420	Services de sauvetage	36120.19	Service ambulance surcharge Covid-19	+51'862	Surcharge en lien avec les mesures Covid-19.
6155	Places de stationnement	44320.05	Recettes	-20'114	Budget prudent. Augmentation des revenus en lien avec Covid-19
6230	Trafic d'agglomération	36140.99	Transports (pot commun) Covid-19	+92'383	Les aides Covid-19 reportées sur les parts communales 2020 correspondent aux évaluations des entreprises. Une correction dans le cadre des parts communales interviendra en 2021.
6290	Transports publics, autres	42500.10	Ventes cartes CFF	+29'642	Baisse de la vente des cartes journalières en lien avec les mesures Covid-19; Les CFF ne sont pas entrés en matière pour un remboursement, même partiel de nos cartes.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.54	Ramassage encombrants Covid-19	+14'149	Durant la fermeture des déchèteries en mars, avril et mai 2020, des travaux supplémentaires de récoltes des déchets ont été demandés à notre prestataire afin d'éliminer le surplus de déchets déposés dans les écopoints et aux encombrants.
8500	Industrie, artisanat et commerce	31020.19	Edition-impression bon Covid-19	+2'410	Coût d'impression et d'édition des bons des commerçants.
		36350.19	Subvention Covid-19	+167'193	Soutien aux entreprises pondéré en fonction du montant de la taxe déchets.
		36370.19	Bons des commerçants Covid-19	+262'980	Envoi d'un bon de 30 francs par administré à faire valoir auprès de commerçants et artisans de la commune.
9100	Impôts	40020.00	Impôts à la source	+23'066	Le budget 2020 était prudent est nous a permis de "limiter la casse". Forte diminution par rapport aux comptes 2019 (536'619 francs), en lien avec la pandémie Covid-19.
		40100	Impôt sur les Personnes Morales	+84'665	Au niveau cantonal, l'impôt des personnes morales affiche une détérioration en regard du budget, due en grande partie à la crise sanitaire.
		40190	IPM part au fonds	+33'567	
9630	Bien-fonds du PF	44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds	+60'726	Diminution des revenus locatifs en lien avec les mesures Covid-19, et suite à la décision du CC de renoncer à prélever les loyers des restaurants pendant leur fermeture.
			Variation totale	+809'014	(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus (-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordeau italique : remarques du canton

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
	Tous	30593.00	Fonds de formation apprentis	33'933	9'910		Les montants inscrits au budgets 2020 ont été sous-estimés (première année de mise en œuvre). Nota : Cette dépense est en partie compensée par un subvention du canton pour la formation de nos apprentis.
		30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-21'650		+2'373	
110	Conseil général	31320.00	Honoraires de révision	12'000	20'000	-8'000	Montant relatif au contrôle des comptes 2020, baisse de charges suite à la désignation d'un nouvel organe de révision.
		31320.02					
		31050.00	Denrées alimentaires	351	3'500	* -3'149	Suppression du souper de fin de législature (mesures Covid-19).
		31440.00	Entretien des terrains bâtiments PA	4'060	0	+4'060	Pose d'une boîte aux lettres sécurisée pour réception des enveloppes d'élection et de votation.
		31990.16	Frais de promotion civique	0	5'000	* -5'000	Suppression du souper (mesures Covid-19); En 2021, il est prévu de faire un souper avec les jeunes de 2002 et 2003.
120	Conseil communal	30009.00	Remboursement vacances CC	-5'744	0	-5'744	Il s'agit de remboursement de jetons de présences de membres du Conseil communal dans les syndicats ou autres comités.
		30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	49'772	53'852	-4'080	Dans le cadre de l'élaboration du budget 2020 il a été tenu compte du départ d'un conseiller communal retraité (non cotisant) remplacé par un CC soumis à la prévoyance. Au final avec la prolongation de la législature au 31.12.2020 la cotisation est inférieure au budget 2020.
		30900.00	Formation du personnel	0	7'500	-7'500	Les membres du CC n'ont pas suivi de cours de formation en 2020.
		31050.00	Denrées alimentaires	16'783	50'000	* -33'217	Diminution des dépenses en lien avec les mesures Covid-19.
		31051.00	Frais de réception				
		31051.01	Repas du personnel communal	0	7'000	* -7'000	Suppression du souper de fin d'année (mesures Covid-19)
210	Service des finances	30	Charges de personnel (hors variations heures supp/vacances)	480'630	528'952	-48'322	Diminution de la masse salariale suite à l'absence d'une collaboratrice pendant une longue période, et le remplacement par une collaboratrice avec un taux d'occupation et un salaire inférieurs.
		49100.00	Imputations p/ prestation services	-182'850	-147'850	-35'000	Imputations supérieures au montant inscrit au budget (plus de prestations).
211	Administration des finances	Nota:	Dans ce chapitre (211 Administration des finances) on retrouve toutes les charges transversales en lien avec les finances communales (variation de provision heures et vacances, variation provision débiteurs impôts, frais de poursuites, pertes sur débiteurs hors chapitres autofinancés, ADB et non-valeurs sur impôt, réévaluations du patrimoine administratif PA).				
		30100.99	Variation provision heures supp/vacances	101'106	0	+101'106	Selon les nouvelles dispositions de la LFinEC, les vacances et heures supplémentaires (non consommées) au 31 décembre doivent faire l'objet d'une provision. Ce montant de 101'106 francs représente la variation entre le 31.12.2019 et le 31.12.2020. Le Conseil communal a déjà pris des dispositions en 2021 afin de réduire le nombre d'heures supplémentaires et de vacances.

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordeau italique : remarques du canton

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
211	Administration des finances	31300.04	Frais de poursuites	27'924	35'000	-7'076	Les frais sont inférieurs au montant porté au budget.
		31300.13	Frais OP OREE	25'296		+28'005	Les frais relatifs aux transfert de cas "contentieux" à l'office de recouvrement des créances de l'Etat n'était pas planifié au budget. En contrepartie, nous avons récupéré un montant total de 10'183 francs.
		31320.05	Honoraires OREE p/recouvrement	2'709			
		31800.02	Variation provisions débiteurs impôts	13'100		+13'100	Selon les nouvelles dispositions de la LFinEC,
		31810	Pertes sur créances effectives	11'464	5'000	+6'464	Ce compte comptabilise les pertes et les diverses régularisations de manière transversale.
		31810	ADB et non-valeur s/impôts	355'100	283'000	+72'100	Le montant total des remises et non-valeurs est difficile à estimer. A noter que ce montant est proche des pertes totales sur impôts pour l'exercice 2019 (357'489 francs).
		36500.00	Réévaluations, participations PA	19'131	0	+19'131	Ajustement de notre participation à Bérocad SA (disposition LFinEC) en fonctions des pertes sur l'exercice 2019 (voir documents Annexe 7.4.1).
		42900.01	Récupération s/non valeurs	-104'983	500	-105'483	Montant difficilement prévisible.
		44900.00	Réévaluations PA	-101'740	0	-101'740	Ce montant correspond à une réévaluation de nos participations dans les sociétés Vadec et Groupe E (voir documents Annexe 7.4.1).
219	Fonds d'aide à la fusion	30	Charges de personnel	84'987	86'850	-1'863	On retrouve ici les charges de personnel pour une collaboratrice à 80% (de janvier à juin) en soutien au guichet de l'administration de Saint-Aubin dans l'attente de la fermeture du guichet de Bevaix. Ainsi que le salaire d'une collaboratrice à 50% au service des finances pour divers dossiers liés aux comptes des anciennes communes avant fusion.
		310100	Matériel d'exploitation	4'174	0	+4'174	Il s'agit des coûts relatifs à l'achat de verres et de gobelets en plastique réutilisables avec sérigraphie de la commune; gobelets à disposition des sociétés locales.
		31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'868	0	+1'868	Achat de mobilier pour la création d'un poste au contrôle des habitants (rapatriement d'une collaboratrice suite à la fermeture du guichet CDH de Bevaix.
		31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	4'848	0	+4'848	Matériel de projection pour la nouvelle salle de conférence Gare 4; salle Rafour.
		31180.01	Acquisition logiciel	5'967	0	+5'967	Logiciel de gestion des dossiers de postulation et migration logiciel ECHO.
		31300.00	Prestations de service de tiers	15'428	0	+15'428	Ce montant représente le coût des travaux entrepris par la commune pour réparer une malfaçon héritée de la commune de Bevaix, dans le cadre de l'implantation de LIDL.
		31320.00	Honoraires de conseillers externes	16'300	0	+16'300	Ce montant représente le coût de deux audits au service des finances, et au contrôle des habitants qui ont conduit à une restructurations des deux services dès 2020 avec des économies financières à la clé.

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordeau italique : remarques du canton

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
219	Fonds d'aide à la fusion	31410.00	Entretien des routes / voies de communication	49'045	50'000	-956	Divers travaux d'entretien routiers pour combler un déficit d'entretien des anciennes communes.
		31990.00	Autres charges d'exploitation	10'000	0	+10'000	Achat de 3 tableaux
		33	Amortissements	4'735	0	+4'735	Amortissement des investissements réalisés à l'aide du fonds. Défibrillateurs, bannière communale, guichet pour handicapés, etc...
220	Administration générale	31	Biens services et marchandises	276'602	298'700	-22'098	Le montant total des biens service et marchandise est inférieur au montant budgétisé.
		33	Amortissements	8'302	0	+8'302	Amortissement du parc informatique de tous les services communaux (hors chapitres autofinancés)
290	Immeubles administratifs	31010.00	Matériel d'exploitation	12'506	5'000	+7'506	Ce dépassement est compensé par une baisse d'un montant identique dans le chapitre 2170 "Bâtiments scolaires"
		31010.19	Matériel Covid-19	6'015	0	+6'015	Matériel et produits de désinfection en lien avec les mesures sanitaires de la Covid-19.
		31440.09	Provision étanchéité administration Gorgier	200'000	0	+200'000	Création d'une provision selon rapport du Conseil communal.
294	Réserve politique conjoncturelle	48940.00	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	0	-1'407'344	+1'407'344	Pas de prélèvement à la réserve en fonction du résultat du chapitre des impôts + 3 millions de francs par rapport au budget 2020.
11	Sécurité publique et AGSP	30	Charges de personnel	325'712	374'147	-48'435	Transfert d'un part de charge de personnel au service des finances suite à une réorganisation en interne.
		42700.00	Amendes	-27'013	-32'000	+4'987	Diminution liée aux mesures Covid-19 décision CC.
11	Sécurité publique et AGSP	46110.03	Dédommagements pour notification des actes de poursuites	-98'128	-60'000	-38'128	Budget 2020 estimation prudente
1400	Contrôle des habitants	14	Charges totales	189'052	205'599	-16'547	Diminution globale des charges.
1401	Affaires juridiques	31320.00	Honoraires de conseillers externes	32'641	15'000	+17'641	Montant difficile à estimer. divers dossier juridiques en 2020.
15	Service du feu	30000.00	Jetons de présence des commissions	8'867	30'000	-21'133	Diminution des visites de la police du feu lié aux mesures Covid-19 (télétravail).
		36120.03	Part SISPVL (syndicat du feu)	442'246	471'872	-29'626	Moins de frais de formation en 2020 lié à la Covid-19
		36110.17	Participation aux fonds des missions de secours	79'462	100'000	-20'538	Dès 2020 notre participation aux fonds des missions de secours est ventilée dans plusieurs rubriques budgétaires sur demande du service des communes. La Charge totale est inférieure au montant porté au budget (2.50 francs de moins par habitant).

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordeau italique : remarques du canton

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
Syndicat scolaire régional Les Cerisiers							Les charges totales du Syndicat scolaire "Les Cerisiers" sont inférieures aux montants inscrits au budget pour un total de 131'818 francs.
			<i>Frais liés à la Covid-19.</i>			* +61'878	Le Cercle a comptabilisé un montant de 97'971.90 en lien avec la Covid-19. La part de notre commune a été calculé selon la clé de répartition (LGB / Cortaillod)
Les Cerisiers	Cycle 1	36120.05	Participation au syndicat scolaire	1'414'930	1'376'330	+38'600	A partir du boucllement des comptes 2020, le syndicat a modifié la clé de répartition des charges d'enseignement en fonction des frais effectifs des divers cycles, ce qui explique les variations par rapport au montant inscrits au budget. Le Coût effectif est calculé par cycle. Cycle 1 Fr. 6'292, cycle 2 Fr. 7'332, cycle 3 Fr. 13'429 alors que le budget prévoyait un coût moyen de Fr. 8'797 par élève.
	Cycle 2	36120.05	Participation au syndicat scolaire	1'965'482	2'050'030	-84'548	
	Cycle 3	36120.05	Participation au syndicat scolaire	2'514'438	2'356'500	+157'938	
Les Cerisiers	Bâtiments Scolaires	36120.05	Participation au syndicat scolaire	814'593	900'810	-86'217	Diminution des charges de BSM et de personnel (remboursement assurance).
	Direction Ecoles	36120.05	Participation au syndicat scolaire	1'012'133	1'088'760	-76'627	Diminutions des coûts de direction et d'administration.
	Ecoles (autres)	36120.05	Participation au syndicat scolaire	604'024	674'010	* -69'986	Diminution des activités annexes (sorties, courses, conférences, etc.) en lien avec les mesures Covid-19.
2170	Bâtiments scolaires	30	Charges de personnel	633'336	614'782	+18'554	L'augmentation du taux d'activité d'un collaborateurs pour l'entretien de l'extension de la structure Pri Matou n'a pas été budgétisée (oubli).
		31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	19'723	26'775	-7'052	Cette diminution compense l'augmentation d'un montant identique dans le chapitre 290 "Immeubles administratifs"
		31010.01	Produits de nettoyage	15'027	24'650	-9'623	Des produits de nettoyage commandé en décembre 2019 ont été consommés en 2020, ce qui explique cette baisse (pas de gestion du stock).
		31010.19	Matériel Covid 19	9'912	0	* +9'912	Matériel et produits de désinfection en lien avec les mesures sanitaire de la Covid-19.
		31400.00 31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	97'700	114'000	-16'300	Des dépenses de fonctionnement (durée d'utilisation et montant) ont été identifiées en tant qu'investissements de la compétence du CC.
		44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	0	-17'750	+17'750	Abandon de la facturation "fictive" à la structure d'accueil Le P'tit Matou. Remplacé par une imputation interne.
		48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	0	-22'266	+22'266	Pas de prélèvement à la réserve.
2180	Structures d'accueil	30100.00	Salaires du personnel	1'074'232	959'235	+47'942	Augmentation de la masse salariale de 45'548 francs en lien avec la création de deux structures d'accueil provisoires à Saint-Aubin et Bevaix selon information du conseil communal au conseil général lors des séances des 8 et 24 juin 2020. Un enfant à besoin spécifiques est accueilli à Bevaix dès août 2020, ce qui a nécessité l'engagement d'une auxiliaire spécialisée. La charge salariale pour 5 mois de 10'404 francs est en partie compensées par le canton (8'176 francs). Ces dépenses n'étaient pas prévues au budget.
		30109.00	Remboursement salaires	-58'879			
		30109.21	Part canton enfant besoin spécifique	-8'176			

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordeau italique : remarques du canton

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
2180	Structures d'accueil	30109.00	Indemnités de remplacement temporaires	30'506	20'000	+10'506	L'augmentation du montant est à mettre en lien avec le fait que durant l'année 2020, le service a dû composer avec 4 absences pour cause de maternité dont de nombreux mois supplémentaires en lien avec les risques liés à la Covid-19 non compensés par la caisse maladie (délai de carence de 2 mois avant paiement). Il convient d'ajouter un congé paternité de 2 semaines. Nota: dans le contexte particulier des stuctures d'accueil, nous sommes tenus d'assurer un quota de personnel permanent et donc de remplacer immédiatement les collaborateurs absents.
		30109.19	Indemnités remplacements Covid-19	15'637	0	+15'637 *	Selon les directives cantonales, dès qu'un collaborateur présente les moindres symptômes, il a l'obligation de se faire tester et de se mettre en isolement jusqu'à réception du résultat. A noter nous avons eu 4 cas de covid + 2 quarantaine de 10 jours. Ces collaborateurs ont dû être remplacés.
		305	Charges employeur	240'020	211'852	+28'168	Les diverses autres charges de l'employeur ont aussi fortement augmenté en liens avec toutes les explications qui précèdent.
		31300.10	Frais de surveillance	2'200	8'900	-6'700 *	Baisse des frais de surveillance en lien avec les mesures Covid-19.
		31610.00	Loyers	0	17'750	-17'750	Abandon de la facturation "fictive" à la structure d'accueil Le P'tit Matou. Remplacé par une imputation interne.
		33	Amortissements	79'206	40'572	+38'634	Amortissement de l'extension à Bevaix (Pri Matou) et du crédit d'étude pour la nouvelle structure de Gorgier pas prévus au budget.
		36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	412'918	470'000	-57'082 *	Baisse de la participation communale au charges de structures d'accueil suite aux fermetures en lien avec les mesures Covid-19.
		42600.00	Remboursements de tiers	-978'023	-1'040'000	+61'977 *	Diminution de la facturation aux parents suite aux fermetures en lien avec les mesures Covid-19.
3210	Bibliothèque	30	Charges de personnel	65'629	47'903	+17'726	Supérieur au budget, mais proche des comptes 2019.
3290	Relation publiques	31050.00	Denrées alimentaires/frais de réception	270	8'000	-7'730 *	Manifestations de la Fête nationale réduites en lien avec les mesures Covid-19.
		31051.00					
		31051.02	Manifestation du 1er Août	12'427	22'000	-9'573 *	
		36	Charges de transfert	11'750	21'100	-9'350	Subvention 2020 réduite en fonction des demandes.
3420	Parcs et espaces verts	31300.00	Prestations de service de tiers	450.00	0	+450	A la demande de la sécurité publique, un audit du BPA a été réalisé à la place de jeux de Saint-Aubin
		31400	Entretien de terrains, des plages et des places de détente	24'853	43'000	-18'147	Le budget 2020 a été estimé en fonction de la projection des comptes 2019 (41'296 francs).
		31400.06	Décorations florales	7'089	9'500	-2'411	Bonne maîtrise du budget.

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordeau italique : remarques du canton

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
3420	Parcs et espaces verts	31440.00	Entretien des bâtiments bâtis et bâtiments PA	7'291	500	+6'791	Travaux sur pavillon de bain de Chez-le-Bart
3421	Salle spectacle Saint-Aubin	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-9'745	-45'000	* +35'255	Diminution des locations en lien avec les mesures Covid-19.
4340	Contrôle denrées alimentaires	31300.30	Contrôle de l'eau potable	28'260	25'000	+3'260	Des contrôles complémentaires se sont avérés nécessaires suite à une pollution dans un réservoir.
4420	Services de sauvetage	36120.19	Service ambulance surcharge Covid-19	51'862	0	* +51'862	Surcharge en lien avec les mesures Covid-19.
Charges d'action sociales (cofinancées avec le canton)							Globalement la facture (SASO) est inférieure de 335'764 francs au montant budgétisé
2300	Formation Professionnelle	36370.01	Bourses d'études	116'452	100'673	+15'779	Les écarts importants qui apparaissent entre le bouclage provisoire et le budget 2020 s'expliquent globalement par le fait que le budget 2020 a été élaboré sur une base trop prudente, en particulier pour les subsides LAMal et l'aide sociale. Après plusieurs années d'augmentation, les dépenses de la facture sociale se sont stabilisées en 2017, puis ont connu des baisses importantes en 2018 et 2019. Cette évolution s'est réalisée grâce à une conjoncture économique favorable à partir de 2018,
5120	Réduction primes	36110.02	Subsides LAMal	1'325'781	1'452'210	-126'429	
5410	Allocations Familiales	36110.09	Alloc. Fam. Pers. Sans activité	112'568	116'169	-3'601	
5430	Recouvrement pensions alimentaires	36110.01	Avances contributions d'entretien	15'492	14'038	+1'454	
5510	Assurance chômage	36110.03	Part sur financement LCI	98'635	95'282	+3'353	qui s'est combinée aux effets des réformes entreprises ces dernières années, en particulier le renforcement de l'intégration socio-professionnelle et les mesures d'optimisation prises dans tous les domaines de la facture sociale, en particulier dans le cadre de la redéfinition des prestations sociales. Ainsi, lors de l'élaboration du budget 2020 dans le courant du 1er semestre 2019, le début de baisse des dépenses à peine constaté aux comptes 2018 n'a été pris en compte dans sa juste dimension, conduisant à un budget 2020 surestimé.
5590	Mesures d'intégration socioprof.	36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	239'368	205'968	+33'400	
5790	Assistance	36110.10	Social privé	86'686	94'043	-7'357	Les chiffres de la composante « Aide sociale » laissent penser à une baisse entre 2019 et 2020. En réalité, les dépenses nettes de l'aide sociale en 2020 sont stables malgré la pandémie. L'écart favorable entre les deux années découle de deux opérations comptables qui concernent le SSR de La Chaux-de-Fonds. La première relève d'un passage au principe d'échéance dans la comptabilité du SSR, ce qui induit que certaines dépenses ont été comptabilisées sur l'année 2020 pour 11 mois seulement au lieu de 12, conduisant à un écart favorable d'environ 2,2 millions de francs. La seconde opération relève d'une sortie du « pot commun ». En effet, suite à l'identification d'un dommage à la facture sociale dans le cadre du contrôle sur site mené par l'ODAS (office cantonal de l'aide sociale), un montant de 1'441'950 francs a été sorti de la facture sociale et laissé à charge de la ville de La Chaux-de-Fonds, après accord avec celle-ci.
		36110.19	Lutte contre les fraudes	22'727	34'758	-12'031	
5720	Aide sociale	36110.06	Aide sociale	2'057'499	2'297'830	-240'331	

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordeau italique : remarques du canton

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
5451	Crèches	36350.20	Accueil petite enfance	834'801	855'000	-20'199	Charges non maitrisables en fonction du nombre d'enfants.
5796	Guichets sociaux régionaux	36120.10	Part Communale GSR	583'970	635'086	-51'116	Diminution globale des charges.
6150	Routes communales		Routes communales	2'230'686	2'322'586	-91'900	Le résultat global de cette rubrique est de 3,956% inférieur au budget, soit Fr. 91'900.- sur un budget de Fr. 2'322'586.-. Ce résultat s'explique par la maîtrise des coûts et le versement, non budgété, par le canton d'une participation à l'entretien des routes communales suite à la mise en application de la nouvelle loi sur les routes et voies publiques (voir compte 46010.01)
			Charges	2'992'039	2'322'586	+669'453	Une charge extraordinaire est comptabilisée dans le compte 35110.04 pour l'attribution au fonds des routes de la participation unique du canton à la réfection de routes et ouvrages d'art dont la propriété a été transférée du canton à la commune.
			Revenus	-761'354	0	-761'354	Sont comptabilisées dans les comptes 46010.01 et 46110.01 les participations récurrentes et extraordinaires du canton pour l'entretien des routes communales et la réfection des routes et ouvrages d'art transférée du canton à la commune.
		31	Charges de bien et services	722'456	733'950	-11'494	La maîtrise des coûts permet une diminution de charge de 1,566%, soit Fr. 11'494 par rapport au budget de Fr. 733'950.-.
		31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'042	500	+542	Nous nous sommes abonnés à la publication des normes VSS et VSA, ce qui n'était pas prévu au budget. (splité sur 4 positions)
		31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'670	2'000	+3'670	Afin d'optimiser l'occupation de l'espace dans le dépôt TP de Monchevaux à Bevaix, nous avons fait l'acquisition pour Fr. 3'000.- d'étagères permettant le stockage en hauteur.
		31200.01	Chauffage	13'930	8'400	+5'530	Le dimensionnement des citernes des dépôts TP de Bevaix et Gorgier permet une réserve de mazout de plus d'une année. En 2019 nous n'avons pas eu à acheter de mazout ce qui a engendré des achats plus important en 2020.
		31200.04	Déchets	49'041	32'000	+17'041	La quantité de déchets produite par le service des travaux publics s'avère plus importante que ce qui était prévu. Les principaux déchets produits concernent les balayures de routes et les déchets verts issus de l'entretien des espaces verts ainsi que ceux récoltés sur le domaine public. Le budget 2019 prévoyait Fr. 6'500.- pour un résultat final de Fr. 42'235.06, alors que le budget 2020 a été fixé par le Conseil communal à Fr. 32'000.- (basé sur le résultat 2018). Ce montant était manifestement trop bas. et le budget 2021 a été porté à Fr. 43'000.00. La différence avec les comptes 2019 s'élève à Fr. 6'805.89. Elle est due à des quantités plus importantes de déchets à éliminer au niveau des balayures de routes et de ceux récoltés sur le domaine public.

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordeau italique : remarques du canton

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
6150	Routes communales	31320.00	Honoraires de conseillers externes	32'208	25'000	+7'208	Le Conseil communal a octroyé un crédit budgétaire complémentaire de Fr. 7'750.- afin de permettre de mener une expertise des routes cantonales transférée à la commune dans le cadre de la mise en œuvre de la loi sur les routes et voies publiques.
		31410.00	Entretien des routes / voies publiques	172'125	200'000	-27'875	Le programme d'entretien annuel prévoyait une réserve de 15%, soit Fr. 30'000.-, pour des interventions urgentes non planifiées. Cette marge n'a pas eu à être utilisée.
		31410.01	Entretien hivernal des routes	36'247	65'000	-28'753	L'hiver 2019-2020 a été particulièrement clément ce qui a limité les interventions de déneigement et salage.
		31510.00	Entretien de véhicules et outils	88'557	40'000	+48'557	Depuis 2019, le balayage des routes communales est assuré par un seul véhicule. Cette utilisation accrue engendre des frais d'entretien plus important. En outre, une révision complète de ce véhicule correspondant à une remise à neuf a été effectuée dans les ateliers du fournisseur pour un montant de Fr. 15'720.-. L'embrayage du tracteur MB Track a dû être changé pour un coût de Fr. 9'300.-.
		31510.03	Décorations de Noël	9'558	4'500	+5'058	La mise en place et l'enlèvement des décorations de Noël coûtent en moyenne sur les années 2018 à 2020 Fr. 7'900.-. Par ailleurs, en 2020 nous avons dû remplacer des guirlandes pour Fr. 1'120.- et mettre aux normes les branchements des sapins pour Fr. 1'600.-.
		35110.04	Attribution au fonds des routes	646'095	0	+646'095	Voir remarque ci-dessus sous "charges" et "revenus"
		46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-110'916	0	-110'916	
		46110.01	Transfert des routes cantonales	-646'095	0	-646'095	
6155	Places de stationnement	44320.05	Recettes	-21'914	-1'800	* -20'114	Budget prudent. Augmentation des revenus en lien avec Covid-19
6230	Trafic d'agglomération	36140.00	Transports publics (pot commun)	719'200	762'259	-43'059	Les coûts annuels ordinaires sont légèrement inférieurs au montant inscrit au budget.
		36140.99	Transports (pot commun) Covid-19	92'383	0	* +92'383	Les aides Covid-19 reportées sur les parts communales 2020 correspondent aux évaluations des entreprises. Une correction dans le cadre des parts communales interviendra en 2021.
6231	Noctambus	36140.03	Part communale au Noctambus	17'070	13'800	* +3'270	
6290	Transports publics, autres	42500.10	Ventes cartes CFF	-40'358	-70'000	* +29'642	Baisse de la vente des cartes journalières en lien avec les mesures Covid-19; Les CFF ne sont pas entrés en matière pour un remboursement, même partiel de nos cartes.
7100	Approvisionnement en eau	71	Approvisionnement en eau	1'718'768	1'771'687	-52'919	Le résultat global de cette rubrique est de 2.986% inférieur au budget, soit de Fr. 52'919.- sur un budget de Fr. 1'771'687.-.
		31030.00	Littérature spécialisée, magazines	595	0	+595	Nous nous sommes abonnés à la publication des normes VSS et VSA, ce qui n'était pas prévu au budget. (splité sur 4 positions)

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordeau italique : remarques du canton

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
7100	Approvisionnement en eau	31420.01	Entretien du réseau d'eau	111'200	100'000	+11'200	Dans le cadre de l'entretien du réseau d'eau potable nous sommes tributaires des fuites qui surviennent qu'il faut dans tous les cas réparer.
		31420.03	Entretien des stations de pompage	21'060	32'000	-10'940	En moyenne les trois dernières années nous avons consacré Fr. 21'530.- par année à l'entretien de ces installations.
		31420.08	Entretien des hydrantes	4'116	20'000	-15'884	En moyenne les trois dernières années nous avons consacré Fr. 4'600.- par année à l'entretien des hydrantes. Nous devons à l'avenir augmenter l'entretien préventif de ces installations.
		36120.11	Mandat d'exploitation ELI10	85'130	60'000	+25'130	Le budget 2020 de cette position a été construit sur la base des coûts 2018 qui se montaient à Fr. 59'637,66. En 2019 le coût de ce mandat s'est élevé à Fr. 91'035,90, il est dépendant de la quantité de travail fournie par le prestataire de service. Le coût 2020 est légèrement inférieur à celui de 2019. Pour 2021 le budget a été augmenté à Fr. 80'000.-.
		42401.01	Taxe de base eau	-472'410	-567'000	+94'590	En septembre 2020 le Conseil général a modifié la base légale de la tarification relative à la vente de l'eau. Sur cette base la nouvelle tarification arrêtée par le Conseil communal dès le 1er janvier 2020 prévoit une taxe de base annuelle « eau potable » composée d'une taxe unique par raccordement au réseau d'eau potable (Fr. 100.-) et d'une taxe par unité d'habitation (Fr. 50.-) ainsi qu'une taxe de consommation (Fr. 0.90 par m ³).
		42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-578'082	-567'000	-11'082	
		43900.00	Autres revenus	-1'573	0	-1'573	Il s'agit de la bonification en notre faveur d'une différence sur l'exercice 2019 entre le montant dû au canton et le montant payé pour la redevance cantonale sur la vente d'eau
7200	Traitement des eaux usées	72	Traitement des eaux usées	1'499'167	1'668'275	-169'108	Le résultat global de cette rubrique est de 10,136% inférieur au budget, soit de Fr. 169'108.- sur un budget de Fr. 1'668'275.-.
		31030.00	Littérature spécialisée, magazines	595	0	+595	Nous nous sommes abonnés à la publication des normes VSS et VSA, ce qui n'était pas prévu au budget. (splité sur 4 positions)
		31200.02	Electricité	78'934	71'000	+7'934	Des factures concernant l'exercice 2019 pour Fr. 10'000.- ont été comptabilisées sur l'exercice 2020.
		31300.00	Prestations de services de tiers	7'078	4'000	+3'078	Sur requête du service cantonale de l'environnement nous avons procédé au relevé d'une canalisation d'eaux usées située sous le lit de la rivière du Pontet à Saint-Aubin. En outre le travail fourni par l'exploitant externe de la STEP de Vaumarcus s'est avéré plus conséquent que ce que prévoyait le budget.
		31300.01	Frais postaux	3'263	200	+3'063	Frais lié à l'envoi de la facturation pour l'eau potable et l'assainissement.
		31332.00	Contrat de prestation informatique (CE	4'706	0	+4'706	Frais lié aux postes de travail selon la répartition déterminée par le service des finances au pro rata des postes de travail informatisés.

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordeau italique : remarques du canton

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
7203	Traitement des eaux claires	42401.01	Taxe de base eau	-640'863	-600'000	-40'863	En septembre 2020 le Conseil général a modifié la base légale de la tarification relative aux taxes d'assainissement. Sur cette base la nouvelle tarification arrêtée par le Conseil communal dès le 1er janvier 2020 prévoit une taxe de base annuelle "assainissement" composée d'une taxe unique par raccordement au réseau d'assainissement (Fr. 100.-) et d'une taxe par unité d'habitation (Fr. 95.-) ainsi qu'une taxe de consommation (Fr. 1.40 par m ³).
		42401.10	Taxe d'épuration	-823'001	-600'000	-223'001	
		7203	Traitement des eaux claires	187'248	275'302	-88'054	Le résultat global de cette rubrique est de 31.984% inférieur au budget, soit de Fr. 88'504.- sur un budget de Fr. 275'302.-. Cette différence s'explique par le fait qu'il n'y pas eu, pour cet exercice, d'imputations internes pour les intérêts (voir compte 39400.00).
		31030.00	Littérature spécialisée, magazines	595	0	+595	Nous nous sommes abonnés à la publication des normes VSS et VSA, ce qui n'était pas prévu au budget. (splité sur 4 positions)
		31300.00 31300.20	Entretien d'ouvrage de génie civil Entretien des canaux, égouts	14'134 1'288	13'000 0	+1134 +1288	Un puit d'infiltration a été construit dans la région du Plan Jacot pour Fr. 2'750.- afin d'améliorer l'évacuation des eaux de surface et d'éviter des inondations.
7301	Gestion des déchets ménages	7301	Gestion des déchets ménages	213'566	212'660	+696	Le résultat global de cette rubrique est de 0.327% supérieur au budget, soit de Fr. 696.00 sur un budget de Fr. 212.660.00.
		31	Biens services et marchandises	848'641	779'900	+68'741	Les charges de biens et services s'affichent en augmentation de 8.814% par rapport au budget, soit de Fr. 68'741.00 sur un budget de Fr. 779'900.00.
		31300.40	Ramassage des déchets urbains	280'079	240'000	+40'079	Des factures pour un montant de Fr. 53'015.55 ont été comptabilisées à tort sur ce compte. Elle concerne l'exercice 2019 (Fr. 42'572.45) et les déchets encombrants (Fr. 10'443.10).
		31300.42 31300.46	Compostage (ramassage et traitement) Ramassage déchets crus	115'110 24'478	85'000 30'000	+30'110 -5'522	L'élimination des déchets crus récoltés dans la localité de Bevaix a été comptabilisée dans le compte du compostage au lieu de celui du ramassage des déchets crus. Néanmoins la collecte et l'élimination des déchets verts coûtent plus que ce qui a été prévu, ceci notamment en raison de la présence de diverses matières indésirables (plastique, bois, métal, ...).
		31300.43 31300.44 31300.45 31300.47	Récupération du papier Recyclage et collecte du verre Récupération de la feraille Ram. encombrants incinérables	61'295 39'196 61'289 156'388	65'000 38'000 50'000 170'00.00	-4'831	Dès 2020, les écopoints sont traités globalement pour toutes les localités ce qui engendre une répartition à raison d'un tiers des coûts pour chacun des comptes concernés. Le changement de pratique n'a pas été pris en compte au moment de l'établissement du budget.
		31300.54	Ramassage encombrants Covid-19	14'149	0	+14'149	Durant la fermeture des déchetteries en mars, avril et mai 2020, des travaux supplémentaires de récoltes des déchets ont été demandés à notre prestataire afin d'éliminer le surplus de déchets déposés dans les écopoints et aux encombrants.
						*	

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordeau italique : remarques du canton

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
7303	Gestion des déchets des entreprises	31	Biens services et marchandises	173'409	167'400	+6'009	Les charges de biens et services s'affichent en augmentation de 3.589% par rapport au budget, soit de Fr. 6'009.00 sur un budget de Fr. 167'400.00.
		31300.40	Ramassage des déchets urbains	31'678	17'000	+14'678	Des factures concernant le ramassage des déchets au poids ont été imputées à tort dans le compte du ramassage des déchets urbains, ceci pour un montant de Fr. 18'236.17.
		31300.53	Ramassage des déchets au poids	72'760	85'000	-12'240	
		31300.43	Récupération du papier	5'036.00	0	+5'036	Des factures concernant la rubriques 7301 des déchets ménages ont été imputées à tort dans la rubrique des déchets entreprises.
75	Protection des espèces et paysage	36310.01	Part. aux fonds de missions de secours	27'776.00	0	+27'776	Dès 2020 notre participation aux fonds des missions de secours est ventillé dans plusieurs rubriques budgétaires sur demande du service des communes. La Charge totale est inférieure au montant porté au budget; 2,50 francs de moins par habitant.
7710	Cimetières, crématoires	7710	Cimetières, crématoires	113'830.00	126'343	-12'813	Le résultat global de cette rubrique est de 10.141% inférieur au budget, soit une amélioration de Fr. 12'813.00 sur un budget de Fr. 126'343.00. Cette amélioration est due à des coûts moins élevés que prévu au titre de la participation à la Paroisse Temporelle et au Pavillon.
		31430.04	Entretien du cimetière	22'740.00	20'000	+2'740	Une intervention extraordinaire concernant une modification du réseau d'eau du cimetière pour Fr. 4'925.40 a été effectuée.
7900	Aménagement du territoire	42100.03	Sanctions de plans	-79'110	-90'000	+10'890	Montant difficilement prévisible (en fonction des dossiers déposés).
		42600.05	Rembt Honoraires arichecte	-16'504	-6'000	-10'504	Estimation budgétaire prudente, montant difficilement prévisible (en fonction des dossiers déposés).
8140	Amélioration production végétale	31	Charges de biens et services	11'579	4'000	+7'579	Achat d'appareils ultrason (vignes) pour un montant de 2'912 francs. Charges de destruction des animaux nuisibles augmentation de 3'957 francs par rapport au budget (montant difficile à estimer).
8500	Industrie, artisanat et commerce	31020.19	Edition-impression bon Covid-19	2'410	0	* +2'410	Coût d'impression et d'édition des bons des commerçants Covid-19.
		36350.19	Subvention Covid-19	167'193	0	* +167'193	Soutien aux entreprises pondéré en fonction du montant de la taxe déchets.
		36370.19	Bons des commerçants Covid-19	262'980	0	* +262'980	Envoi d'un bon de 30 francs par administré à faire valoir auprès de commerçants de la commune.
8200	Sylviculture	30100.00	Salaire du personnel	297'138	331'028	-33'890	Economie salariale résultant de 2 postes vacants durant 1 mois, respectivement 5 mois lors de la restructuration du service forestier dès avril 2020.
		30109.00	Remboursement de salaire	-11'297	0	-11'297	Mandat externe du personnel forestier pour l'Etat NE et association faitière Forêt Suisse (monitoring)
		31020.02	Publication et annonces	2'369	500	+1'869	Mise au concours de 2 postes suites aux départs des titulaires et à la restructuration du service forestier : forestier-bûcheron + contremaître forestier

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordure italique : remarques du canton

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
8200	Sylviculture	31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	13'026	11'000	+2'026	Réparation et service non prévu au budget du chariot élévateur
		31450.02	Déchiquetage et transport coperaux	17'355	45'000	-27'645	Diminution des volumes livrés suite à des pannes ou arrêt de certains CAD, dès lors le stock a été adapté en conséquence, il en résulte donc une nette baisse des charges de production.
		36120.02	Emoluments à autres communes	6'458	0	+6'458	Part de subvention dues à la commune de Peseux en rapport avec les 0.3EPT de P. Ginggen.
		42500.01	Vente de bois de service	-186'838	-140'000	-46'838	Volumes commercialisés légèrement en hausse par rapport aux prévisions
		42500.02	Vente de bois d'industrie	-8'000	-25'000	+17'000	Le marché du bois d'industrie est submergé par l'offre suite aux déperissement de certaines essences en raison des bouleversement climatiques actuels.
		42500.03	Vente de bois de feu	-46'344	-35'000	-11'344	Hausse de la demande, suite au flyers publicitaire, le marché s'est étendu à l'ensemble de LGB, de plus, il est possible que le télétravail et fait que passablement de personnes restent à la maison, cela provoque une hausse de la consommation de bois de chauffage.
		42500.04	Vente de bois déchiqueté	-55'917	-100'000	+44'083	Les volumes vendus de plaquettes forestières destinés aux CAD sur territoire communal ont diminués suite à certaines pannes et/ou arrêt de chauffage. Cependant, les perspectives semblent réjouissantes pour 2021, car LGB peut désormais vendre un certain volume à BéroCAD SA via Viteos SA.
		42500.07	Vente de produits forestiers divers	-11'635	-3'000	-8'635	Demande communale et de privés pour du mobilier forestier entre autres en bois de nos forêts.
		43090.00	Autres revenus d'exploitation	-9'580	0	-9'580	Revenus supplémentaires issus de travaux pour tiers (Propriétaires privés) et travaux interservices refacturés (sentier didactique, création d'étang, passerelle pour chemin pédestres du Lac, etc).
		43900.00	Autres revenus	-41'607	-10'000	-31'607	
		46310.00	Subventions du canton	-281'313	-150'000	-131'313	Hausse des subventions distribuées par le canton et la confédération suite à des travaux supplémentaires au programme effectués par le service forestier lors de la période de subvention RPT 2016-2019, ainsi qu'une subvention plus élevée que prévu en 2020 suite à une annonce plus conséquente de travaux qui se dérouleront lors de la période 2020-2024.
		46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-38'293	-20'000	-18'293	Rentrée sous-estimées lors du budget
8710	Redevance	87	Chapitre Total "Redevances"	-265'479	-449'972	+184'493	Mauvais estimation budgétaire; les redevances Groupe E ont été planifiées de manière dégressives.

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordeau italique : remarques du canton

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
9100	Impôts	40000.00	Impôt sur le revenu PP année fiscale	-20'697'386	-20'349'600	-347'786	Augmentation en lien avec les nouveaux arrivants
		40000.99	Coût de la réforme fiscale	0	1'347'000	-1'347'000	L'impact estimé du coût de la réforme fiscale du produit de l'impôt sur les personnes physiques par le canton n'a pas été atteint. Attention toute les mesures de réduction fiscale n'ont pas encore porté leurs effets (valeur locative et splitting).
		40001.00	Impôts s/revenu années précédentes.	-1'068'185	-72'106	-996'079	<i>L'impôt des personnes physiques a enregistré une hausse du fait de bordereaux soldes 2019 encore favorables, et en raison notamment de recettes supplémentaires liées à des dividendes extraordinaires reçus par certains actionnaires dans le dernier exercice précédant la réforme fiscale.</i>
		40002.00	Rappels impôts s/revenu et fortune	-326'577	0	-326'577	Rappels d'impôts (difficiles à budgétiser).
		44010.00	Impôts sur la fortune	-3'185'807	-3'000'000	-185'807	Légère progression en lien avec bordereaux solde 2019 et nouveaux arrivants.
		40020.00	Impôts à la source	-376'934	-400'000	* +23'066	Le budget 2020 était prudent est nous a permis de "limiter la casse". Forte diminution par rapport aux comptes 2019 (536'619 francs), en lien avec la pandémie Covid-19.
		40030.00	Prestations en capital	-501'133	-350'000	-151'133	Estimation budgétaire difficile en lien avec les retraites et accès à la propriété
9100	Impôts	40050.00	Impôts s/ revenu des frontaliers	-364'813	-330'000	-34'813	Estimation budgétaire prudente
		40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-529'742	-710'000	* +84'683	<i>Au niveau cantonal, l'impôt des personnes morales affiche une détérioration en regard du budget, due en grande partie à la crise sanitaire.</i> Ce qui explique une diminution du produit de cette catégorie d'impôt supérieur au montants estimés dans le cadre de la réforme fiscale.
		40100.99	Coût réforme fiscal (hords Fonds IPM)	0	299'288		
		40110.00	Impôts sur le capital PM	-151'286	-355'000	* +33'567	Le montant de 80'968 francs correspond aux bordereaux solde 2019. Dans ce contexte particulier, il est difficile de mesurer l'impact effectif de la réforme fiscale sur cette catégorie d'impôt.
		40101.00	Impôt PM variation s/années précédentes	48'673	0		
		40190.00	IPM part au fonds population	-80'968	-278'630		
		40190.99	Coût réforme fiscale (fonds IPM)	0	226'712		
		40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-757'983	-820'600		
9610	Intérêts	31370.10	Pertes sur participation Bérocad SA	154'392	105'000	+49'392	Perte sur participation Bérocad supérieure au montant budgétisé.
		44090.02	Variation provision intérêts courus	-86'901	0	-86'901	Nouveau calcul selon instructions organe de révision.
		44011	Intérêts s/impôts	-230'350	-188'000	-42'350	Intérêts sur impôts (difficile à estimer).

Liste des Principales variations entre le budget et les comptes 2020

(en grisé : charges transversales concernant divers services)

en bordeau italique : remarques du canton

(+) augmentations de charges ou diminutions de revenus

(-) diminutions de charges ou augmentations de revenus

*: Influence Covid-19

No	Chapitre	No cpte	Libellé	Cptes 2020	Budget 2020	Variations	Commentaires
9630	Bien-fonds du patrimoine financiers	31990.20	Démolition ancien hangar TP	2'697	0	+60'000	Un crédit supplémentaire sur l'exercice 2020 d'un montant de 60'000 francs pour la démolition de l'ancien hangar des travaux publics à Sauges à été voté par le Conseil général en date du 14 septembre 2020.
		31990.21	Provision démolition hangar TP	57'303			Création d'une provision pour le report des travaux de démolition de l'ancien hangar des travaux publics à Sauges, selon rapport du Conseil communal.
		34304.03	Provision amélioration Thermique Port 22	300'000	0	+300'000	Création d'une provision pour les travaux d'amélioration thermique Rue du Port 22 selon rapport du Conseil communal.
		33	Amortissements	20'181	3'610	+16'571	Il s'agit de l'amortissement du bâtiment du Cercle de la Voile (CVB) pour un montant de 1'413 francs et du bâtiment du Closel pour un montant de 18'768 francs. Ces deux objets figuraient (avant retraitement) dans le patrimoine financier, et n'étaient de ce fait pas soumis à l'amortissement.
		43900.00	Autres revenus	-7'860	0	-7'860	Facturation interne pour travaux de prestation pour les parcs et espaces verts.
		43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-9'759	0	-9'759	Remboursement des assurances suite à des sinistres.
		44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-642'924	-703'650	+60'726 *	Diminution des revenus locatifs en lien avec les mesures Covid-19, et suite à la décision du CC de renoncer à prélever les loyers des restaurants pendant leur fermeture.

Commune de La Grande Béroche – Commission Financière

Rapport de la Cofi à l'appui des comptes 2020

La Cofi s'est réunie à deux reprises, les 19 avril et 19 mai, en présence du Conseil Communal et du chef du service des finances. Elle a été agréablement surprise de constater un excédent de recettes de plus de 1.7 mios, sans toucher aux réserves, alors que le budget 2020 présentait un résultat équilibré après prélèvement de 1.4 mios à la réserve de politique conjoncturelle. L'amélioration se chiffre donc à 3.1 mios.

Le conseiller communal en charge des finances attribue ce résultat inattendu à la diminution de charges externes non-maitrisables et à des recettes fiscales imprévues découlant de la fin de l'amnistie fiscale. Selon les indicateurs dont dispose le service des finances, l'exercice 2021 s'annonce plus conforme au budget. Certains membres ont également proposé de réduire l'excédent de recettes par l'attribution à des réserves ou par la constitution de provisions.

Les commissaires se sont également penchés sur le tableau des investissements et ont constaté que ces derniers se concrétisaient trop lentement. La piste d'un manque de collaborateurs techniques pour faire avancer les projets a été évoquée. Plus généralement, une attitude anticyclique de la commune, qui devrait emprunter pour des projets d'infrastructure en période de crise, est souhaitée tout en veillant à la maîtrise du ratio d'endettement.

La COFi a unanimement demandé à ce que le fonds énergétique soit d'avantage alimenté et attend des propositions du chef de dicastère dans ce sens.

En conclusion, la COFi vous recommande d'accepter les comptes 2020 qui présentent un excédent de recettes de Fr. 1'709'856.55 pour un total de charges de 37,6 mios et d'en donner décharge au Conseil Communal qu'elle remercie, tout comme le chef du service des finances, pour leur disponibilité et la précision de leurs réponses.

Préfinancement de la réfection des vestiaires des Murdines

Après la séance du 19 mai, le conseiller communal en charge des finances et son chef de service ont recherché des moyens de profiter des excellents résultats annuels pour faire des réserves et ils ont proposé à la COFi de constituer une réserve de préfinancement de 1,5 mios pour la réfection des vestiaires des Murdines qui permettrait d'annuler la charge d'amortissement de ces travaux lors des exercices futurs. Cette proposition a été préavisée favorablement par la COFi et l'excédent de recettes 2020 serait réduit à Fr. 209'856.55 si ce préfinancement est accepté par le Conseil Général.

Commission Financière

Thierry Rothen Jean Panès

Président Secrétaire



Comptes 2020

Bilan condensé		situation au 31.12.2020	situation au 31.12.2019
1	ACTIF	136'536'305.72	140'487'645.06
10	Patrimoine financier	42'510'841.62	45'320'598.84
100	Disponibilités et placements à court terme	4'220'882.10	6'826'701.41
101	Créances	10'373'092.40	11'052'069.01
104	Actifs de régularisation	1'441'594.78	964'090.08
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	113'456.15	129'971.15
107	Placements financiers	166'504.00	152'455.00
108	Immobilisations du patrimoine financier (PF)	26'195'312.19	26'195'312.19
14	Patrimoine administratif	94'025'464.10	95'167'046.22
140	Immobilisations corporelles du PA	89'373'059.90	90'698'643.22
142	Immobilisations incorporelles	870'714.20	763'650.35
145	Participations, capital social	3'601'356.00	3'518'747.00
146	Subventions d'investissement	180'334.00	186'005.65
2	PASSIF	-136'536'305.72	-140'487'645.06
20	Capitaux de tiers	-36'459'144.87	-41'685'448.88
200	Engagements courants	-4'143'967.77	-4'086'137.74
201	Engagements financiers à court terme	-1'840'000.00	-3'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-1'123'381.26	-999'006.75
205	Provisions à court terme	-572'095.05	-25'153.60
206	Engagements financiers à long terme	-26'132'200.00	-30'940'750.00
208	Provisions à long terme	-847'745.00	-834'645.00
209	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'799'755.79	-1'799'755.79
29	Capitaux propres	-100'077'160.85	-98'802'196.18
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'576'222.61	-5'754'957.34
291	Fonds	-11'576'213.17	-10'775'142.32
293	Préfinancements	-13'972'144.08	-14'273'397.08
294	Réserve de politique conjoncturelle	-4'807'967.40	-4'807'967.40
295	Réserve liée au retraitement	-26'334'746.88	-27'090'721.88
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-9'752'396.20	-9'752'396.20
299	Excédent/découvert du bilan	-28'057'470.51	-26'347'613.96



Comptes 2020

Compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Charges d'exploitation	37'692'393.67	37'161'319	531'075	37'908'125.73	-215'732
30 Charges de personnel	7'294'879.43	7'385'465	-90'586	7'007'343.55	287'536
31 Charges de biens et services	5'835'468.97	5'809'053	26'416	5'972'846.39	-137'377
33 Amortissements du PA	3'700'126.91	3'586'862	113'265	3'530'837.48	169'289
35 Attributions aux financements spéciaux	1'017'660.17	248'332	769'328	558'060.58	459'600
36 Charges de transfert	18'623'291.38	18'799'356	-176'065	19'736'637.25	-1'113'346
37 Subventions à redistribuer	420'546.50	369'000	51'547	330'723.50	89'823
39 Imputations internes	800'420.31	963'251	-162'831	771'676.98	28'743
Revenus d'exploitation	-37'923'062.22	-34'106'997	-3'816'065	-38'299'255.94	-376'194
40 Revenus fiscaux	-28'045'589.31	-24'804'936	-3'240'653	-28'990'798.57	-945'209
41 Patentes et concessions	-437'289.85	-613'000	175'710	-506'400.95	-69'111
42 Taxes	-6'134'669.55	-5'858'500	-276'170	-6'576'645.47	-441'976
43 Revenus divers	-84'981.24	-36'750	-48'231	-112'124.06	-27'143
45 Prélèvements aux financements spéciaux	-342'598.55	-774'070	431'471	-411'723.40	-69'125
46 Revenus de transfert	-1'656'966.91	-687'490	-969'477	-599'163.01	1'057'804
47 Subventions à redistribuer	-420'546.50	-369'000	-51'547	-330'723.50	89'823
49 Imputations internes	-800'420.31	-963'251	162'831	-771'676.98	28'743
Résultat des activités d'exploitation	-230'668.55	3'054'322	-3'284'991	-391'130.21	-591'926
34 Charges financières	1'174'839.92	859'679	315'161	821'040.62	353'799
44 Revenus financiers	-1'312'547.42	-1'278'890	-33'657	-1'622'289.04	309'742
Résultat provenant de financements	-137'707.50	-419'211	281'504	-801'248.42	663'541
Résultat opérationnel	-368'376.05	2'635'111	-3'003'487	-1'192'378.63	71'615
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	84'179.27	-84'179
48 Revenus extraordinaires	-1'341'480.50	-2'635'111	1'293'631	-3'617'901.75	2'276'421
Résultat extraordinaire	-1'341'480.50	-2'635'111	1'293'631	-3'533'722.48	2'192'242
Total du compte de résultats	-1'709'856.55	0	-1'709'857	-4'726'101.11	2'263'857



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Fonctionnelle	-1'709'856.55	0.00	-1'709'856.55	-4'726'101.11	3'016'244.56
Total des Charges	38'867'233.59	38'020'998.00	846'235.59	38'813'345.62	53'887.97
Total des Revenus	-40'577'090.14	-38'020'998.00	-2'556'092.14	-43'539'446.73	2'962'356.59
0 Administration Générale	2'537'060.85	1'069'352.00	1'467'708.85	-31'170.31	2'568'231.16
Charges	4'286'846.47	3'909'424.00	377'422.47	3'936'713.65	350'132.82
Revenus	-1'749'785.62	-2'840'072.00	1'090'286.38	-3'967'883.96	2'218'098.34
1 Ordre et sécurité publique	1'174'700.70	1'424'895.00	-250'194.30	1'324'253.05	-149'552.35
Charges	1'413'338.00	1'624'095.00	-210'757.00	1'597'445.45	-184'107.45
Revenus	-238'637.30	-199'200.00	-39'437.30	-273'192.40	34'555.10
2 Formation	10'768'502.70	10'722'370.00	46'132.70	10'580'341.52	188'161.18
Charges	12'039'203.56	12'126'186.00	-86'982.44	11'879'729.68	159'473.88
Revenus	-1'270'700.86	-1'403'816.00	133'115.14	-1'299'388.16	28'687.30
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'050'491.43	1'094'320.00	-43'828.57	1'054'777.86	-4'286.43
Charges	1'559'134.94	1'625'570.00	-66'435.06	1'629'963.09	-70'828.15
Revenus	-508'643.51	-531'250.00	22'606.49	-575'185.23	66'541.72
4 Santé	508'414.63	465'500.00	42'914.63	471'568.58	36'846.05
Charges	508'414.63	465'500.00	42'914.63	471'568.58	36'846.05
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	5'440'477.14	5'917'714.00	-477'236.86	5'380'350.46	60'126.68
Charges	5'462'203.94	5'919'014.00	-456'810.06	5'381'753.66	80'450.28
Revenus	-21'726.80	-1'300.00	-20'426.80	-1'403.20	-20'323.60
6 Trafic	3'296'131.48	3'266'037.00	30'094.48	3'324'595.40	-28'463.92
Charges	4'136'547.68	3'369'837.00	766'710.68	3'436'836.50	699'711.18
Revenus	-840'416.20	-103'800.00	-736'616.20	-112'241.10	-728'175.10
7 Protection environnement et aménagement	722'363.82	715'344.00	7'019.82	539'394.78	182'969.04
Charges	5'560'874.15	5'787'500.00	-226'625.85	5'515'133.08	45'741.07
Revenus	-4'838'510.33	-5'072'156.00	233'645.67	-4'975'738.30	137'227.97
8 Economie publique	392'344.96	43'041.00	349'303.96	-287'346.62	679'691.58
Charges	1'761'560.70	1'453'701.00	307'859.70	1'312'268.42	449'292.28
Revenus	-1'369'215.74	-1'410'660.00	41'444.26	-1'599'615.04	230'399.30
9 Finances et impôts	-27'600'344.26	-24'718'573.00	-2'881'771.26	-27'082'865.83	-517'478.43
Charges	2'139'109.52	1'740'171.00	398'938.52	3'651'933.51	-1'512'823.99
Revenus	-29'739'453.78	-26'458'744.00	-3'280'709.78	-30'734'799.34	995'345.56



Tableau des flux de trésorerie

Année 2020
(en CHF)

1. Activités d'exploitation	
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	1'709'857
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	3'700'127
Autofinancement	5'409'983
+ Remboursement du découvert du bilan	.
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	-82'609
+ Réévaluation négative / - positive des immobilisations PF	-19'049
- Augmentation / + diminution des créances	678'977
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	16'515
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-477'505
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	57'830
+ Augmentation / - diminution des provisions	560'041
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	124'375
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-579'518
+ Ventilation postes autres	-184
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation(cash flow)	5'688'857
2. Activités d'investissement	
Dépenses	-2'717'621
- Immobilisations corporelles	-2'558'161
- Investissements pour le compte de tiers	-37'791
- Immobilisations incorporelles	-115'466
- Prêts et participations	-6'204
- Propres subventions d'investissement	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0
Recettes	241'870
- Remboursement	1'086
- Diminution d'immobilisations corporelles	0
- Remboursements de prêts et de participations	240'783
- Subventions acquises	0
- Subventions à redistribuer	0
- Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres	-130'513
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-2'606'265
Excédent de financement	3'082'592
3. Activités de financement	
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-4'808'550
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-1'160'000
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistré comme capitaux propres	801'071
- Attributions / + prélèvements dans les fonds enregistrés comme capitaux propres	-525'932
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	5'000
- Réévaluations négatives / + positives des immobilisations PF	
+ Attributions / - prélèvements fonds de réserve du capital propre	
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)	-5'688'411
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")	
Entrée nette de liquidités	0
Sortie nette de liquidités	-2'605'819
Disponibilités au 01.01.	6'826'701
Disponibilités au 31.12.	4'220'882
Variation des disponibilités selon le bilan	-2'605'819

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. Un nouveau règlement communal sur les finances (RCF) a été adopté par le Conseil général le 14 septembre 2020.

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 5^{ème} année.

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

Annexe aux comptes

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

Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2020 comprennent uniquement les comptes de la commune de La Grande Béroche. Les comptes du syndicat des Cerisiers (Cercle scolaire) 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'événement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante. Aucune provision et aucune réserve sans base légale ne figurent 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 au rapport annexé au cahier des comptes de l'exercice 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, au rapport annexé au cahier des comptes de l'exercice 2018. Une expertise complémentaire de nos terrains a été réalisée en 2019, vous trouverez plus d'information à ce sujet dans le cahier des comptes 2019. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

Investissements

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

Provisions et engagement conditionnels

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

Modes de financements spéciaux

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

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

Réserves de réévaluation du patrimoine

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

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

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

La réserve de retraitement du bilan est amortie sur une période de 20 ans, chaque immobilisation du patrimoine administratif voyant sa plus-value réduite de 2.5% annuellement. 50% de la réserve de réévaluation du patrimoine financier est attribué 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 01.01.2020	Attribution (-) Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2020	Remarques
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres				
2900107	Financement spécial eau	-3'225'208.52	223'500.51	-3'001'708.01	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). Le prélèvement de 223'500.51 francs correspond au "déficit" d'exploitation 2020.
2900200	Financement spécial assainissement	-1'881'587.89	19'623.48	-1'861'964.41	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72000. Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE). Le prélèvement de 19'623.48 francs correspond à la "perte" d'exploitation 2020.
2900300	Financement spécial déchets ménages ménages LGB	12'663.31	88'051.56 -2'533.00	98'181.87	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD). Le prélèvement de 88'051.56 francs représente la "perte" d'exploitation 2020. L'attribution de 2'533.- francs correspond à l'amortissement du découvert au 31.12.2019.
2900400	Financement spécial déchets entreprises LGB	155'699.80	-71'203.26	84'496.54	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD). L'attribution de 71'203.26 francs représente la "bénéfice" d'exploitation 2020.
2900501	Financement spécial CAD Gorgier	-11'267.22	-2'653.61	-13'920.83	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 8731. Le montant de 2'653.61 francs correspond au "bénéfice" de l'exercice 2020.
2900700	Financement spécial Port Bevaix	-471'591.93	-39'480.06	-511'071.99	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110. Le montant de 39'480.06 francs correspond à l'attribution du "bénéfice" de l'exercice 2020.
2900701	Financement spécial Port Saint-Aubin	-301'425.15	-28'230.08	-329'655.23	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110. Le montant de 28'230.08 francs correspond à l'attribution du "bénéfice" de l'exercice 2020.
2900702	Financement spécial Port Vaumarcus	-32'239.74	-8'340.81	-40'580.55	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110. Le montant de 8'340.81 francs correspond à l'attribution du "bénéfice" de l'exercice 2020.
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres			-5'576'222.61	

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFineC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2020	Attribution (-) Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2020	Remarques
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres				
2910000	Taxes compensatoires pour place de stationnement	-120'471.15	0.00	-120'471.15	Réserve conforme à l'article 36 du règlement d'exécution de la loi sur les constructions qui est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, selon les dispositions des règlements des constructions.
2910100	Réserve taxes d'équipement et de raccordement	-3'961'489.20	8'000.00 11'423.00 -312'315.55	-4'254'381.75	* Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LAT). Le montant de 8'000.- francs concerne l'annulation de factures. Le prélèvement de 11'423.- francs représente la neutralisation des charges d'amortissement des travaux "Rue Crêt-de-la-Fin à Saint-Aubin" selon arrêté du CG du 13.12.2016. Le montant de 312'315.55 représente les taxes perçues sur l'exercice 2020.
2910111	Fonds forestier LGB	-599'340.79	29'176.55 -50'935.95	-621'100.19	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). Le prélèvement de 29'176.55 francs correspond à des dépenses autorisées par le canton, dont un montant de 14'880 francs pour l'acquisition d'un véhicule d'occasion. Le montant de 50'935.95 francs représente une subvention versée par le canton.
2910871	Fonds à vocation énergétique	-333'041.05	130'513.00 -168'188.40	-370'716.45	Loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL). Le prélèvement de 130'513 francs correspond aux subventions suivantes : 97'209.80 francs pour le raccordement du CAD de Gorgier à Bérocad SA. 11'763.20 francs pour la pose de panneaux photovoltaïques sur le collège de Vaumarcus. 21'540.- francs pour le nouveau chauffage Closel 10 à Bevaix. Le montant de 168'188.40 francs correspond à l'attribution 2020.
291030	Fonds des routes	0.00	-646'095.00	-646'095.00	Loi sur les routes et voies publiques (LRVO), du 21 janvier 2020. Déclassement de 43 Km de routes cantonales. Ce montant correspond à la contribution financière cantonale au bénéfice des communes recevant des routes déclassées, au titre d'aide à l'entretien de leurs routes, ouvrages et murs de soutènement, selon ACE du 23 septembre 2020. Montant complété par un supplément en lien avec l'élimination des hydrocarbures aromatiques polycycliques (HAP).
2910900	Réserve processus de fusion	-760'800.13	197'351.50	-563'448.63	Réserve alimentée par le solde du subside d'aide à la fusion alloué par le Conseil d'Etat en date du 24 août 2016. Cette réserve a été validée par un arrêté du Conseil général du 18 décembre 2017. Le montant de 197'351.50 francs correspond au prélèvement des dépenses 2020. Les prélèvements à la réserve doivent remplir l'une des conditions suivantes : a) charges extraordinaires découlant de la fusion, b) dépenses liées à la première organisation de la commune de La Grande Béroche.
2910901	Réserve projet fédérateur	-5'000'000.00	0.00	-5'000'000.00	Réserve alimentée par le solde du subside d'aide à la fusion alloué par le Conseil d'Etat en date du 24 août 2016, selon les dispositions de l'article 3.8 "Utilisation du montant de l'aide à la fusion" de la convention de fusion.
2900	Fonds enregistrés comme capitaux propres			-11'576'213.17	
			Report page 1	-5'576'222.61	
			Total	-17'152'435.78	

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFInEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2020	Attribution (-) Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2020	Remarques
2930	Préfinancements				
2930001	Infrastructures scolaires Gorgier	-4'160'000.00	0.00	-4'160'000.00	Préfinancement alimenté par un montant de 2'600'000 francs selon arrêté du Conseil général de Gorgier du 3 mai 2016, et complété par un montant supplémentaire de 1'560'000 francs selon arrêté du Conseil général de Gorgier du 19 juin 2017.
2930002	Castel Place rebroussement Saint-Aubin	-335'580.00	7'140.00	-328'440.00	Préfinancement alimenté par un montant de 357'000 francs selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin du 24 mai 2016. Le prélèvement de 7'140 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2020.
2930003	Classes Charrières St-Aubin	-472'504.00	19'250.00	-453'254.00	Préfinancement alimenté par un montant de 550'000 francs selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin du 24 mai 2016. Le prélèvement de 19'250 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2020.
2930004	Administration communale Gare 4 Saint--Aubin	-616'315.00	33'500.00	-582'815.00	Préfinancement alimenté par un montant de 670'000 francs selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin du 12 juin 2016. Le prélèvement de 33'500 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2020.
2930005	Places de stationnement Vaumarcus	-86'400.00	1'800.00	-84'600.00	Préfinancement alimenté par un montant de 90'000 francs selon arrêté du Conseil général de Vaumarcus. Le prélèvement de 1'800 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2020.
2930006	Rue du Castel Saint-Aubin	-396'210.00	8'430.00	-387'780.00	Préfinancement alimenté par un montant de 421'500 francs selon arrêté du Conseil général de Saint-Aubin du 24 mai 2016. Le prélèvement de 8'430 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2020.
2930007	Défense incendie Vaumarcus	-99'840.00	2'080.00	-97'760.00	Préfinancement alimenté par un montant de 90'000 francs selon arrêté du Conseil général de Vaumarcus du 12 mai 2016. Le prélèvement de 2'080 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2020.
2930010	Nouveau collège Fresens	-107'694.00	4'053.00	-103'641.00	Préfinancement alimenté par un montant de 120'000 francs selon arrêté du Conseil général de Fresens du 30 mai 2016. Le prélèvement de 4'053 francs correspond à la neutralisation de la charge d'amortissement 2020.
2930011	Construction grande salle Bevaix	-5'523'854.08	0.00	-5'523'854.08	Préfinancement alimenté par un montant de 2'042'193.44 francs selon arrêté du Conseil général de Bevaix du 23 mai 2016, complété par un montant supplémentaire de 481'660.64 francs selon arrêté du Conseil général de Bevaix du 29 mai 2017, et par une nouvelle attribution de 3'000'000.- de francs selon arrêté du Conseil général du 24 juin 2019.
2930099	Préfinancements 2017 (6 communes)	-2'475'000.00	225'000.00	-2'250'000.00	Préfinancement alimenté par un montant de 2'700'000 francs selon arrêté du Conseil général du 18 juin 2018. Le prélèvement de 225'000 francs correspond au montant annuel convenu selon instructions du Service des communes.
2930	Préfinancements			-13'972'144.08	
			Report page 2	-17'152'435.78	
			Total	-31'124'579.86	

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFInEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2020	Attribution (-) Prélèvement (+)	Etat au 31.12.2020	Remarques
2940	Réserve de politique conjoncturelle				
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-4'807'967.40	0.00	-4'807'967.40	Attribution initiale de 788'000 francs effectuée selon arrêté du Conseil général de Bevaix du 1er juin 2015. Ce montant a été complété au 1er janvier 2019 par le transfert de la réserve de retraitement du PA (forêts) avec l'accord du Service des communes (courriel du 19 juin 2019).
2940	Réserve de politique conjoncturelle			-4'807'967.40	
2950	Réserve de retraitement du patrimoine administratif				
2950000	Réserve de retraitement du PA	-13'483'171.88	0.00	-13'483'171.88	Réserve provenant de retraitement du patrimoine administratif (PA) selon dispositions (LFinEC).
2950001	Réserve amortissement retraitement PA	-13'607'550.00	755'975.00	-12'851'575.00	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif. Un montant de 755'975 francs a été prélevé pour neutraliser la surcharge d'amortissements 2020 consécutifs au retraitement.
2950	Réserve de retraitement du patrimoine administratif			-26'334'746.88	
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier				
2960000	Réserve liée à la réévaluation des immeubles du PF	-3'573'475.90	0.00	-3'573'475.90	Réserve provenant du retraitement du patrimoine administratif (PA) selon dispositions (LFinEC).
2960001	Réserve de retraitement des terrains	-6'178'920.30	0.00	-6'178'920.30	Réserve provenant de retraitement des terrains selon dispositions (LFinEC).
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier			-9'752'396.20	
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier			-9'752'396.20	
2940	Réserve de politique conjoncturelle			-4'807'967.40	
2950	Réserve de retraitement du patrimoine administratif			-26'334'746.88	
			Report page 3	-31'124'579.86	
			Total	-72'019'690.34	
299	Excédent du bilan			-28'057'470.51	
29	Total capitaux propres			-100'077'160.85	

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 01.01.2020	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2020	Commentaire et justification du maintien de la provision
2040001	Provision vacances et heures supplémentaires	-122'059.90	-101'105.90	-223'165.80	Provision créée en 2018 lors du retraitement du bilan selon les dispositions LFinEC. Le montant de 101'105.90 francs correspond à l'ajustement de la provision en 2020.
2044000	Provision intérêts courus	-239'434.00	82'126.00	-157'308.00	Provision créée en 2018 lors du retraitement du bilan selon les dispositions LFinEC. Le montant de 82'126 francs correspond à l'ajustement de la provision en 2020.
2057003	Provision Port 22	0.00	-300'000.00	-300'000.00	Constitution d'une provision au bouclage des comptes 2020 selon rapport d'information du Conseil communal au Conseil général en date du 15 mars 2021. Selon la législation en vigueur, un certificat énergétique cantonal des bâtiments (CECB) a été établi en 2019. Ce dernier démontre clairement une carence d'isolation thermique (Classe F). En début d'année, les locataires ont écrit un courrier au CC pour se plaindre de la mauvaise qualité thermique.
2057005	Provision mise en passe Collège	-25'153.60	10'361.85	-14'791.75	Provision créée au bouclage des comptes 2019. Un dédommagement de 25'153.60 francs a été versé à la commune de Saint-Aubin par une assurance suite à un sinistre dans les collèges. Ce montant était précédemment comptabilisé dans les postes transitoires. Le montant de 10'361.85 francs concerne l'utilisation partielle de la provision en 2020.
2057009	Provision administration Gorgier (création d'une nouvelle structure d'accueil parascolaire)	0.00	-200'000.00	-200'000.00	Constitution d'une provision au bouclage des comptes 2020 selon rapport d'information du Conseil communal au Conseil général en date du 15 mars 2021. En fin d'année 2020, après avoir complètement vidé les locaux, des infiltrations d'eau ont été constatées. Des sondages ont été entrepris, et il s'est avéré qu'il fallait entreprendre des travaux de manière impérative avant de commencer la création de la nouvelle structure d'accueil.
2057010	Provision démolition hangar TP Fontanette	0.00	-57'303.30	-57'303.30	Constitution d'une provision au bouclage des comptes 2020 selon rapport d'information du Conseil communal au Conseil général en date du 21 juin 2021. En date du 14 septembre 2020, le Conseil général a voté un crédit d'engagement supplémentaire de 60'000 francs sur l'exercice budgétaire 2020 pour la démolition du hangar des travaux publics à Sauges. Dès la fin du délai référendaire, le Conseil communal a lancé la procédure administrative. La demande de permis de construire (et de déconstruire) et la Covid 19 ont fortement retardé ces travaux prévus en 2020. Les travaux de démolition ont commencé en janvier 2021.
2085001	Provision débiteurs	-362'440.00	0.00	-362'440.00	En 2018, cette provision a été constituée selon dispositions LFinEC par un prélèvement à la réserve de retraitement du PA lors du retraitement du bilan.
2085002	Provision débiteurs impôts	-310'800.00	-13'100.00	-323'900.00	Provision créée en 2018 lors du retraitement du bilan selon les dispositions LFinEC. Le montant de -13'100 francs correspond à l'ajustement de la provision en 2020.
2087010	Financement spécial : Aménagement quartier du Moulin.	-46'405.00	0.00	-46'405.00	Provision constituée suite à une convention du 14 juillet 2000 entre la commune de Bevaix et l'entreprise générale
2087020	Financement spécial : Fêtes des Vendanges 2002	-25'000.00	0.00	-25'000.00	Provision constituée par la commune de Bevaix au travers d'attribution budgétaire annuelle de 5'000 francs en prévision de la participation à la Fêtes des Vendanges 2022 en qualité de commune d'honneur. Cette provision est maintenue dans l'optique d'une future participation de la commune de La Grande Béroche.
2087051	Fonds de réserve P'tit Matou Bevaix	-90'000.00	0.00	-90'000.00	La commune de Bevaix a "communalisé" la structure d'accueil Le P'tit Matou par arrêté du Conseil général du 26 mars 2012. Au moment de l'intégration de cette structure, la commune a reçu un montant de 90'000 francs transféré au fonds de réserve.
Total		-859'798.60	-260'041.45	-1'119'840.05	

7.4.1. Tableau des participations

<u>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</u>										Nouvelle valeur comptable	
	Forme		Nombre de titres de la Commune	Valeur au bilan	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/part sociale	Capital-actions total	Montant des fds propres 100%	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres 31.12.2020	Réévaluation
Société	juridique	Activités et buts	31.12.2020	31.12.2019							
1452 Participations aux syndicats communaux											
1452001	Théâtre du passage	Sté anonyme	309	435'899	6'482	1000	6'482'000	9'147'894	4.767%	436'084	185
1454 Participations aux entreprises publiques											
1454000	Bérocad SA	Sté anonyme	22'500	2'176'441	57'500	100	5'750'000	5'513'126	39.130%	2'157'310	-19'131
1454001	Groupe E	Sté anonyme	1'700	438'503	6'875'000	10	68'750'000	1'863'548'750	0.025%	460'805	22'302
1454002	Viteos SA	Sté anonyme	52	72'798	106'614	1000	106'614'000	165'497'822	0.049%	80'720	7'922
1454003	Vadec SA	Sté anonyme	4'324	392'506	180'000	100	18'000'000	19'278'587	2.402%	463'115	70'609
1454004	Société LNM	Sté anonyme	6'000	2'600	3'400'000	1	3'400'000	1'882'216	0.176%	3'322	722
Total des participations et capital social (145)				3'518'747						3'601'356	82'609

PATRIMOINE FINANCIER

	Forme		Nombre de titres de la Commune	Valeur au bilan	Nouvelle valeur Réévaluation Fiscale		Nouvelle fiscale comptable
Société	juridique	Activités et buts	31.12.2020	31.12.2019			31.12.2020
1070006	Parts sociales Landi	Sté coopérative	580	1	5'800	5'799	5'800
1070007	Part sociale Raiffeisen		1	200	200	-	200
1070202	2 parts sociales Caves des Coteaux	Sté coopérative	2	1	1	-	1
1070204	Parts Swisscanto	Société anonyme	500	72'250	85'500	13'250	85'500
1070208	Parts La Tarentule		?	1	1	-	1
1070209	Parts Caves de la Béroche		?	1	1	-	1
1070210	Parts sociales Off N'tlois	?	?	1	1	-	1
Total des actions et parts sociales (1070)				72'455	91'504	19'049	91'504

Total des participations du patrimoine administratif et financier

3'692'860

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de Prévoyance Personnel communal	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur, ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public, pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	19.06.2020	Durée du découvert	5'309'196
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal du Cercle Scolaire Régional des Cerisiers	Idem	Garantie	19.06.2020	Durée du découvert	8'155'151
Garantie en faveur de La Paroisse Temporelle de Saint-Aubin Construction d'un columbarium	Arrêté des anciens Conseils généraux des communes de Gorgier, Saint-Aubin-Sauges, Fresens et Montalchez	Garantie	juillet 2011	10 ans	80'000
Garantie en faveur du Home médicalisé La Fontanette Emprunt CCAP	Arrêté des anciens Conseils généraux des communes de Gorgier, Saint-Aubin-Sauges, Fresens, Montalchez et Vaumarcus	Garantie	août 2015	10 ans	300'000
Garantie en faveur de La Paroisse Temporelle de Saint-Aubin Construction d'une morgue	Arrêté des anciens Conseils généraux des communes de Gorgier, Saint-Aubin-Sauges, Fresens, Montalchez et Vaumarcus	Garantie	mai juin 2016	10 ans	642'600
Caution en faveur du Tennis-Club Béroche-Bevaix-Boudry	Arrêté du Conseil général de La Grande Béroche du 18 juin 2018	Caution	18.06.2018	31.12.2022	150'000

Total :	14'636'947
----------------	-------------------

7.5.1 Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+) Sorties (-)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Réévaluation du PA	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2020
1400	Terrains PA non bâtis								
1400001	Parcs publics	100'670.00	12'549.65				-7'419.65		105'800.00
1400003	Biotop (étang) / Espace nature	13'931.75	40'231.23				-2'324.98		51'838.00
1400005	Parking de Closel	188'224.00					-7'530.00		180'694.00
1400007	Place de jeux du port	287'231.55					-34'271.55		252'960.00
1400014	Réaménagement Beach-Volley	46'061.30					-6'871.30		39'190.00
1400015	Aménagement place du port	70'210.00					-3'500.00		66'710.00
Total 1400 Terrains PA non bâtis		706'328.60	52'780.88	0.00	0.00	0.00	-61'917.48	0.00	697'192.00
1401	Routes / voies de communication								
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	10'559'602.20	556'490.64				-540'127.48		10'575'965.36
1401003	Réseau d'éclairage public	474'674.60					-28'566.60		446'108.00
1401004	Modération du trafic	15'918.00					-950.00		14'968.00
1401005	Signalisation routière	21'839.00					-12'830.00		9'009.00
1401017	Places de parc	94'532.55					-7'338.55		87'194.00
1401027	Abribus	135'963.00					-20'799.00		115'164.00
Total 1401 Routes / voies de communication		11'302'529.35	556'490.64	0.00	0.00	0.00	-610'611.63	0.00	11'248'408.36
1402	Aménagement des eaux								
1402000	Aménagement rives et cours d'eau	14'256.00					-1'200.00		13'056.00
Total 1402 Aménagement des eaux		14'256.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'200.00	0.00	13'056.00
1403	Autres ouvrages de génie civil								
1403002	Port de Bevaix	306'881.80	423'817.89				-24'741.49		705'958.20
1403003	Port de Saint-Aubin	259'217.00					-101'520.00		157'697.00
1403004	Rampe de mise à l'eau pour voile légère	162'775.00					-9'050.00		153'725.00
1403005	WC publics	48'671.00	65'085.80				-4'992.20		108'764.60
1403009	Débarcadères	79'299.00					-2'240.00		77'059.00
1403014	Port de Vaumarcus	0.00	50'397.34				-117.34		50'280.00
Total intermédiaire		856'843.80	539'301.03	0.00	0.00	0.00	-142'661.03	0.00	1'253'483.80

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+) Sorties (-)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Réévaluation du PA	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2020
Repport		856'843.80	539'301.03	0.00	0.00	0.00	-142'661.03	0.00	1'253'483.80
1403100	Réseau d'eau potable	9'173'435.90	195'422.72				-390'262.09		8'978'596.53
1403101	Stations de pompage	406'642.51	16'724.60				-22'880.11		400'487.00
1403102	Réservoirs d'eau	1'068'160.45	12'986.87				-44'962.45		1'036'184.87
1403103	Bornes hydrantes	0.00	93'152.23				-167.27		92'984.96
1403200	Réseau d'eaux usées	5'662'871.56	116'506.41				-209'209.62		5'570'168.35
1403201	Stations d'épuration	1'625'045.00	8'036.56				-225'360.56		1'407'721.00
1403210	Réseau d'eaux claires	5'375'330.84	3'894.45				-157'414.29		5'221'811.00
1403225	Stations de pompage EU	25'892.00	37'936.91				-684.71		63'144.20
1403301	Déchetteries	156'866.00	0.00				-30'100.00		126'766.00
1403302	Eco-Points et Moloks	117'820.41	0.00				-30'819.41		87'001.00
1403305	Borne Euro-relais Port Saint-Aubin	18'460.00	0.00				-2'307.00		16'153.00
1403500	Chauffage à distance Gorgier	449'940.00	97'209.80				-134'359.80		412'790.00
1403501	Chauffage à distance Bevaix	164'624.00	0.00				-14'076.00		150'548.00
Total 1401	Autres ouvrages de génie civil	25'101'932.47	1'121'171.58	0.00	0.00	0.00	-1'405'264.34	0.00	24'817'839.71
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)								
1404001	Maison communale Bevaix	1'927'166.40	353.45				-18'813.85	-38'064.00	1'870'642.00
1404006	Hangar TP/SI Fontanallaz Bevaix	2'230'344.00					-21'090.00	-43'738.00	2'165'516.00
1404008	Bâtiment des cibleries	53'832.00					-5'110.00	-1'014.00	47'708.00
1404013	Collège des Chatons	2'451'727.00					-65'500.00	-6'637.00	2'379'590.00
1404015	Bâtiment des Murdines	44'730.00	32'000.00				-44'830.00		31'900.00
1404016	Vieux collège Bevaix	2'965'905.00					-20'200.00	-70'181.00	2'875'524.00
1404018	Polymatou - secteur scolaire (2/3)	3'174'664.65	60'653.20				-105'960.20	-23'146.00	3'106'211.65
1404022	Grande salle Bevaix	1'609'573.00	8'677.95				-32'770.00	-38'035.00	1'547'445.95
1404030	Chapelle et cimetière	290'340.00						-7'640.00	282'700.00
1404031	Forêts - cabanes et hangars	906'655.00	12'170.10				-22'740.10	-8'323.00	887'762.00
1404034	Temple Bevaix	1'647'000.85	4'960.00				-7'504.85	-38'730.00	1'605'726.00
1404035	Puits	34'037.00					-230.00	-810.00	32'997.00
1404036	Bâtiment Closel 10 Bevaix	750'750.00	24'287.00				-18'768.00		756'269.00
Total intermédiaire		18'086'724.90	143'101.70	0.00	0.00	0.00	-363'517.00	-276'318.00	17'589'991.60

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+) Sorties (-)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Réévaluation du PA	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitements	Solde au 31.12.2020
Repport		18'086'724.90	143'101.70	0.00	0.00	0.00	-363'517.00	-276'318.00	17'589'991.60
1404037	Musée de la pêche Bevaix	127'602.00						-2'699.00	124'903.00
1404043	Collège de Fresens	780'053.00					-28'290.00		751'763.00
1404044	Hangar TP Foulaz 13 Gorgier	272'619.00						-6'691.00	265'928.00
1404045	Prises 6 Gorgier	204'460.00						-3'970.00	200'490.00
1404046	Vestiaires Seraize FC Béroche-Gorgier	348'075.00					-8'700.00		339'375.00
1404047	Pavillon des Bains	160'324.00					-2'000.00	-3'588.00	154'736.00
1404048	Bibliothèque Gorgier	388'602.00					-9'040.00	-5'126.00	374'436.00
1404049	Bureau communal Gorgier + Kiosque	2'260'666.00	6'838.95				-41'650.00	-51'267.00	2'174'587.95
1404053	Hangar Seraize	224'894.00					-4'100.00	-2'453.00	218'341.00
1404054	Complexe A. Moulin et Abri PCi La Foule	1'707'132.00					-49'530.00	-13'904.00	1'643'698.00
1404056	Ancien Collège primaire Gorgier	997'120.00	15'656.95				-156.97	-26'240.00	986'379.98
1404057	Nouvau Collège Gorgier	1'915'122.00					-32'850.00	-24'589.00	1'857'683.00
1404059	Salle polyvalente Gorgier	112'880.00	88'437.60				-11'097.60	-2'633.00	187'587.00
1404061	Collège Montalchez	985'520.00	7'118.97				-138.97	-18'574.00	973'926.00
1404064	Administration communale (Gare 4)	3'571'567.70					-61'077.80	-57'625.90	3'452'864.00
1404066	Ancien collège St-Aubin	1'832'281.00					-42'700.80	-24'493.20	1'765'087.00
1404067	Halle de gymnastique et classes (2) St-Aubin	1'760'220.00	13'613.28				-2'093.43	-45'590.85	1'726'149.00
1404068	Salle de spectacles Saint-Aubin	2'053'700.75	7'646.70				-66'593.90	-15'220.55	1'979'533.00
1404069	Refuge forestier "La Taupe à l'ours"	121'462.00					-4'405.00		117'057.00
1404071	Collège Vaumarcus	462'948.00	88'570.75				-15'430.35	-5'896.40	530'192.00
1404072	Cabane forestière Vaumarcus	177'672.00					-1'710.25	-3'953.75	172'008.00
1404073	Abri PC Vaumarcus	2'527'000.00						-66'500.00	2'460'500.00
1404074	Club-House CVB STA	176'242.00	20'893.20				-5'023.20	-934.00	191'178.00
1404075	Vestiaires et buvette "sous les roches" STA	250'577.00	55'419.55				-34'373.65	-618.35	271'004.55
1404076	Nouveau collège St-Aubin	3'008'018.00						-79'158.00	2'928'860.00
1404077	Hangar du feu et Abri PC St-Aubin	785'785.00					-4'347.95	-17'934.05	763'503.00
1404090	Parascolaire - Cour 1	839'118.00					-32'450.00		806'668.00
Total 1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)		46'138'385.35	447'297.65	0.00	0.00	0.00	-821'276.87	-755'977.05	45'008'429.08

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+) Sorties (-)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Réévaluation du PA	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2020
1405	Forêts								
1405000	Forêts communales - Bevaix	3'115'095.00							3'115'095.00
1405001	Dévestiture forestière	161'039.95	10'468.45				-14'942.95		156'565.45
1405003	Forêts communales - Fresens	337'570.00							337'570.00
1405005	Forêts communales Gorgier	1'143'885.00							1'143'885.00
1405007	Forêts communales Montalchez	622'995.00							622'995.00
1405011	Forêts communales - Saint-Aubin-Sauges	930'295.00							930'295.00
1405014	Forêts communales - Vaumarcus	237'320.00							237'320.00
1405015	Inventaires des domaines forestiers	25'769.51					-2'576.51		23'193.00
Total 1405 Forêts		6'573'969.46	10'468.45	0.00	0.00	0.00	-17'519.46	0.00	6'566'918.45
1406	Biens mobiliers PA								
1406000	Système de clefs BEV	82'634.00	0.00				-8'263.00		74'371.00
1406001	Equipeement informatique administration	28'171.30	20'744.74				-8'302.19		40'613.85
1406002	Véhicules et engins service forestiers	87'861.45	86'872.30				-14'909.45		159'824.30
1406003	Véhicules et engins travaux publics	424'389.25	22'572.19				-60'374.45		386'586.99
1406004	Nouveau Tracteur Port	33'633.00	0.00				-5'606.00		28'027.00
1406005	Mobilier et informatique parascolaire	22'785.90	0.00				-4'436.90		18'349.00
1406006	Station vélospot	22'353.00	26'135.45				-4'495.45		43'993.00
1406008	Véhicules et engins sécurité publique	55'514.59	0.00				-6'838.59		48'676.00
1406008	Investissements financés par fonds fusion	51'411.50	94'631.93				-7'865.28		138'178.15
1406010	Tracteur-tondeuse	0.00	6'700.00				-840.00		5'860.00
1406011	Bureau et informatique Service technique	0.00	31'592.16				-2'094.15		29'498.01
Total 1406 Biens mobiliers PA		808'753.99	289'248.77	0.00	0.00	0.00	-124'025.46	0.00	973'977.30
1409	Autres immobilisations corporelles								
1409301	Réseau haut débit Les Prises	52'488.00					-5'249.00		47'239.00
Total 1409 Autres immob. Corporelles		52'488.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'249.00	0.00	47'239.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+) Sorties (-)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Réévaluation du PA	Amortissements ordinaires	Amort. Retraitement	Solde au 31.12.2020
1429	Autres immobilisations incorporelles								
1429000	Plans d'aménagements	529'361.65	163'079.85				-69'210.00		623'231.50
1429001	Crédits d'études trafic	72'430.80	23'983.55				-2'139.75		94'274.60
1429004	Etude locaux parascolaires - 10%	143'987.90					-16'139.90		127'848.00
1429006	Plan et certification Energie	0.00	14'239.50				-2'879.50		11'360.00
1429011	REMO (réévaluation mesures officielles)	17'870.00					-3'870.00		14'000.00
Total 1429	Autres immobilisations incorporelles	763'650.35	201'302.90	0.00	0.00	0.00	-94'239.15	0.00	870'714.10
1452	Participations aux syndicats de communes								
1452001	Participation théâtre Neuchâtel	435'899.00				185.00			436'084.00
Total 1452	Participation aux syndicats	435'899.00	0.00	0.00	0.00	185.00	0.00	0.00	436'084.00
1454	Participations aux entreprises publiques								
1454000	Berocad SA	2'176'441.00				-19'131.00			2'157'310.00
1454001	Groupe E	438'503.00				22'302.00			460'805.00
1454002	Viteos SA	72'798.00				7'922.00			80'720.00
1454003	Vadec	392'506.00				70'609.00			463'115.00
1454004	LMN	2'600.00				722.00			3'322.00
Total 1454	Participation entreprises publiques	3'082'848.00	0.00	0.00	0.00	82'424.00	0.00	0.00	3'165'272.00
1462	Subventions d'investissement aux syndicats								
1462000	Poste sanitaire PC de Cortaillod	7'650.00					-550.00		7'100.00
1462001	Participation au Skatepark	12'604.00					-1'060.00		11'544.00
Total 1462	Subv. invest. aux syndicats	20'254.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'610.00	0.00	18'644.00
1466	Subv. d'invest. aux organisations privées à but non lucratif								
1466000	ABSTS - Part au stand de tir - 2%	165'751.65	5'741.15				-9'802.80		161'690.00
Total 1466	Subv. Invest. Organisations privées	165'751.65	5'741.15	0.00	0.00	0.00	-9'802.80	0.00	161'690.00

7.5.2 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2020	
1070	Actions et parts sociales								
1070006	Parts sociales - Landi	1.00					5'799.00	5'800.00	
1070007	Part sociale Raiffeisen	200.00						200.00	
1070202	2 parts sociales Caves des Coteaux	1.00						1.00	
1070204	Parts Swisscanto	72'250.00					13'250.00	85'500.00	
1070208	Parts La Tarentule	1.00						1.00	
1070209	Parts Caves de la Béroche	1.00						1.00	
1070210	Parts sociales Off N'tlois	1.00						1.00	
Total 1070 Actions et parts sociales		72'455.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'049.00	91'504.00	
1071	Placements à intérêts								
1071002	Prêt Paroisse St-Aubin 2015-2025 1.25%	80'000.00				-5'000.00		75'000.00	
Total 1071 Placements à intérêts		80'000.00	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	0.00	75'000.00	
1080	Terrains PF								
1082000	Terrains en zone agricole	42'900.00						42'900.00	
1083000	Terrains	13'887'950.00						13'887'950.00	
Total 1080 Terrains PF		13'930'850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'930'850.00	page 1

7.5.2 Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Solde au 31.12.2020
1084	Bâtiments PF							
1084001	Buvette de la Pointe-du-Grain	79'564.94						79'564.94
1084002	La Trinquette	872'727.00						872'727.00
1084003	Auberge du Plan-Jaoct	912'000.00						912'000.00
1084004	Bâtiment Terreaux 5	240'000.00						240'000.00
1084012	Etable du Planchamp	25'667.00						25'667.00
1084013	Immeuble de la laiterie La Ruelle 3	480'833.00						480'833.00
1084014	Immeuble communal - Clos Muguet 2	595'000.00						595'000.00
1084016	Maison de la santé	2'760'314.80						2'760'314.80
1084020	Parking Port 22 Saint-Aubin	327'224.00						327'224.00
1084026	Restaurant du port (L'Optimist)	556'522.00						556'522.00
1084027	Bâtiments PF - Port 22	1'757'011.00						1'757'011.00
1084028	Bâtiments PF - Poste 2	1'039'200.00						1'039'200.00
1084029	Bâtiments PF - Neuchâtel 42	1'046'883.45						1'046'883.45
1084032	Bâtiments PF - Temple 23	51'429.00						51'429.00
1084033	Bâtiments PF - Débarcadère 19	252'180.00						252'180.00
1084034	Bâtiments PF - Clos-du-Château	679'200.00						679'200.00
1084035	Pavillon du port - La Capsule	485'714.00						485'714.00
1084036	Garage - Chez-le-Bart	40'000.00						40'000.00
1084037	Sur la Côte (Iaga) chalet de week-end	16'000.00						16'000.00
1084038	Parking sous les Châtaigniers VAU	46'992.00						46'992.00
Total 1084 Bâtiments PF		12'264'462.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'264'462.19

7.6 Etat du capital tiers (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 01.01.2020	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2020	Remarques
2091000	Fonds abris PC	-1'799'755.79	0.00	-1'799'755.79	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		-1'799'755.79	0.00	-1'799'755.79	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2020

Libellé du crédit				Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
Fonctionnelle					15'683'944	250'005	15'933'949	5'071'142	-322'148	2'717'622	-241'870	7'788'764	-564'017	7'895'181	
Administration Générale					706'100	0	706'100	18'202	0	177'586	-21'540	195'788	-21'540	510'312	
219	Utilisation de l'aide à la fusion				151'500	0	151'500	18'202	0	94'633	0	112'835	0	38'665	
10556	Défibrillateurs			10.07.2019 CC	20'000	0	20'000	18'202	0	1'983	0	20'185	0	-185	
10561	Bannière communale			04.11.2019 CC	12'000	0	12'000	0	0	10'803	0	10'803	0	1'197	
10562	4ème bureau contrôle des habitants			11.12.2019 CC	6'000	0	6'000	0	0	3'981	0	3'981	0	2'019	
10564	Création guichet pour handicapés			21.11.2019 CC	12'000	0	12'000	0	0	9'521	0	9'521	0	2'479	
10568	Production de vidéo sur la Commune			19.02.2020 CC	25'000	0	25'000	0	0	22'025	0	22'025	0	2'975	
10569	Système de répondeur avec choix			04.12.2019 CC	10'500	0	10'500	0	0	10'081	0	10'081	0	419	
10605	Salle de conférence Gare 4			30.09.2020	60'000	0	60'000	0	0	29'777	0	29'777	0	30'223	
10608	Nouveau site Internet			17.06.2020	6'000	0	6'000	0	0	6'462	0	6'462	0	-462	
0220	Services généraux				35'000	0	35'000	0	0	20'561	0	20'561	0	14'439	
10603	Renouvellement matériel informatique ..			16.12.2019	35'000	0	35'000	0	0	20'561	0	20'561	0	14'439	
0290	Immeubles administratifs				519'600	0	519'600	0	0	62'392	-21'540	62'392	-21'540	457'208	
10574	Aménagt bureau Conseiller communal ..			22.04.2020 CC	30'000	0	30'000	0	0	9'726	0	9'726	0	20'274	
10580	Réfection toit et chaudière de Closel 10			08.06.2020	190'000	0	190'000	0	0	45'827	-21'540	45'827	-21'540	144'173	
10606	Transform. admin. Gorgier / parascolaire			14.09.2020	279'600	0	279'600	0	0	6'839	0	6'839	0	272'761	
10616	Plan de fermeture des bâtiment St-Aubin			07.12.2020	20'000	0	20'000	0	0	0	0	0	0	20'000	
Formation					543'000	0	543'000	244'011	-21'000	197'376	-11'763	441'386	-32'763	101'614	
2170	Bâtiments scolaires				193'000	0	193'000	0	0	181'242	-11'763	181'242	-11'763	11'758	
10579	Réfection toit collège Vaumarcus			08.06.2020 CG	110'000	0	110'000	0	0	100'334	-11'763	100'334	-11'763	9'666	
10591	Aménagement cour du collège Bevaix			27.09.2019	45'000	0	45'000	0	0	44'519	0	44'519	0	481	
10599	Travaux de rénovation bâtiments scolai..			16.12.2020	38'000	0	38'000	0	0	36'389	0	36'389	0	1'611	
2180	Structures d'accueil parascolaire				350'000	0	350'000	244'011	-21'000	16'134	0	260'144	-21'000	89'856	
10517	Extension accueil parascolaire Bevaix			27.08.2018 CG	350'000	0	350'000	244'011	-21'000	16'134	0	260'144	-21'000	89'856	
Culture, Sports, Loisirs et Eglises					1'860'550	0	1'860'550	294'201	-23'538	769'778	0	1'063'978	-23'538	796'572	
3410	Sports				192'730	0	192'730	73'538	-23'538	88'754	0	162'292	-23'538	30'438	
10542	Remplacement cibles stand de tir Be..			20.05.2019 CG	75'000	0	75'000	73'538	-23'538	5'741	0	79'279	-23'538	-4'279	
10566	Rénovation bâtiment CVB			16.12.2019 CG	26'000	0	26'000	0	0	20'893	0	20'893	0	5'107	
10567	Tracteur-tondeuse mulching			16.12.2019 CG	6'700	0	6'700	0	0	6'700	0	6'700	0	0	
10598	Refection vestiaire terrain foot St-Aubin			14.09.2020	85'000	0	85'000	0	0	55'420	0	55'420	0	29'580	
10619	Terrain de foot Saint-Aubin. remplacem..			18.11.2020	30	0	30	0	0	0	0	0	0	30	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2020

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
3411	Port		619'000	0	619'000	67'782	0	479'288	0	547'070	0	71'930	
10531	Grue du Port de Bevaix	22.10.2018	CG	549'000	0	549'000	67'782	0	423'818	0	491'600	0	57'400
10595	Toilettes au port de Vaumarcus	27.11.2019		50'000	0	50'000	0	55'470	0	55'470	0	-5'470	
10604	Port de Vaumarcus, installation radeau	07.12.2020		10'000	0	10'000	0	0	0	0	0	10'000	
10620	Port de Saint-Aubin, remplacement con..	18.11.2020		10'000	0	10'000	0	0	0	0	0	10'000	
3412	Grande salle de Bevaix		354'444	0	354'444	0	0	8'678	0	8'678	0	345'766	
10016	Salle de gym double Bevaix	31.03.2014	CG	354'444	0	354'444	0	8'678	0	8'678	0	345'766	
3413	Salle de gymnastique Gorgier		540'000	0	540'000	97'926	0	88'438	0	186'364	0	353'636	
10516	Sanction nouvelle salle gymnastique G..	31.05.2016	CG	190'000	0	190'000	97'926	88'438	0	186'364	0	3'636	
10618	Construction d'une salle de sport et pol..	15.03.2021		350'000	0	350'000	0	0	0	0	0	350'000	
3420	Loisirs		82'000	0	82'000	0	0	92'013	0	92'013	0	-10'013	
10582	Toilettes plage de Chez-le-Bart	16.12.2019	CG	50'000	0	50'000	0	60'013	0	60'013	0	-10'013	
10593	Etude salle et vestiaires des Murdines	27.11.2019		32'000	0	32'000	0	32'000	0	32'000	0	0	
3421	Salle de spectacle		66'376	0	66'376	54'955	0	7'647	0	62'601	0	3'775	
10544	Salle de spectacle St-Aubin, raccorde..	20.05.2019	CG	66'376	0	66'376	54'955	7'647	0	62'601	0	3'775	
3500	Paroisse protestante		6'000	0	6'000	0	0	4'960	0	4'960	0	1'040	
10613	Horloge Temple	20.06.2020	CC	6'000	0	6'000	0	4'960	0	4'960	0	1'040	
Sécurité sociale			35'000	0	35'000	0	0	0	0	0	0	35'000	
5444	Local des jeunes		35'000	0	35'000	0	0	0	0	0	0	35'000	
10621	Local des jeunes, remplacement des fe..	18.11.2020		35'000	0	35'000	0	0	0	0	0	35'000	
Trafic			7'753'900	30'000	7'783'900	2'893'480	0	847'194	-28'319	3'740'676	-28'319	4'013'224	
6150	Routes communales		7'723'900	30'000	7'753'900	2'893'480	0	821'059	-28'319	3'714'541	-28'319	4'009'359	
10002	Réfection chemin de Cuard - Bevaix	05.09.2016	CG	710'000	30'000	740'000	726'648	4'493	0	731'141	0	-21'141	
10528	Remplacement infrastructures RC5 Be..	11.03.2019	CC	977'600	0	977'600	826'920	66'802	-28'319	893'722	-28'319	83'878	
10529	Etude globale de trafic	11.03.2019	CC	60'000	0	60'000	58'179	5'708	0	63'887	0	-3'887	
10530	Réfection rue Gare sud et ch. des Prés..	22.10.2018	CG	1'470'300	0	1'470'300	1'224'065	156'676	0	1'380'741	0	89'559	
10533	Etude traversée Montalchez-Zone renc..	17.12.2018	CG	50'000	0	50'000	15'228	18'275	0	33'504	0	16'496	
10554	Equipements PQ "Au Roncinier"	20.05.2019	CG	3'876'000	0	3'876'000	42'440	399'245	0	441'686	0	3'434'314	
10572	Interventions s/routes communales 2020	16.12.2019	CG	100'000	0	100'000	0	99'994	0	99'994	0	6	
10576	Modernisation de l'éclairage public	08.06.2020	CG	80'000	0	80'000	0	0	0	0	0	80'000	
10578	Remplact revêtement routes communal..	08.06.2020	CG	213'000	0	213'000	0	69'866	0	69'866	0	143'134	
10615	Remplacement revêtement des routes ..	07.12.2020		187'000	0	187'000	0	0	0	0	0	187'000	
6230	Trafic d'agglomération		30'000	0	30'000	0	0	26'135	0	26'135	0	3'865	
10573	Vélo libre-service Saint-Aubin/Vaumarc..	16.12.2019	CG	30'000	0	30'000	0	26'135	0	26'135	0	3'865	
Protection de l'environnement et aménagement ..			4'379'894	220'005	4'599'899	1'541'157	-277'610	492'178	-81'038	2'033'334	-358'647	2'346'560	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2020

Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
7100	Approvisionnement en eau		2'272'873	220'005	2'492'878	1'119'738	-249'941	174'184	-33'715	1'293'921	-283'655	978'952	
10501	Mesure PGEE 13 + borne hydrante	16.04.2018	CG	147'873	0	147'873	141'068	-58'676	3'937	-21'456	145'005	-80'132	2'868
10512	Changement UV STA Moulin Gorgier	22.10.2018	CG	115'000	0	115'000	79'666	0	16'125	0	95'790	0	19'210
10519	Rue du Castel centre - eau potable	17.02.2015	CG	621'500	0	621'500	398'514	-187'783	0	-4'004	398'514	-191'786	222'986
10527	Conduite eau Rue de Neuchâtel	31.07.2018	CC	89'600	0	89'600	80'837	0	0	-3'250	80'837	-3'250	8'763
10534	Infrastructures Rue du Port Saint-Aubin	11.03.2019	CC	325'900	0	325'900	316'320	-3'482	0	-251	316'320	-3'733	9'580
10536	Aménagement bureau - Ingénieur com..	20.05.2019	CG	40'000	5	40'005	14'530	0	-9'373	0	5'157	0	34'843
10553	Conduite et BH Av. Neuchâtel St-Aubin	20.05.2019	CG	93'000	0	93'000	88'803	0	0	-4'754	88'803	-4'754	4'197
10570	Véhicule de fonction - Ingénieur comm..	20.05.2019	CG	20'000	0	20'000	0	0	22'572	0	22'572	0	-2'572
10586	Mobilier et informatique - Ingénieur co..	20.05.2019	CG	10'000	0	10'000	0	0	21'460	0	21'460	0	-11'460
10587	Nouvelles bornes hydrantes	20.05.2019		300'000	220'000	520'000	0	0	25'277	0	25'277	0	274'723
10594	Conduite borne hydrante ch des Moines	04.11.2020		125'000	0	125'000	0	0	67'140	0	67'140	0	57'860
10602	Mise en conformité réservoir Fresens	16.12.2019		25'000	0	25'000	0	0	12'987	0	12'987	0	12'013
10609	Matériel informatique Service technique	16.12.2019		30'000	0	30'000	0	0	10'132	0	10'132	0	19'868
10610	Changement pompes station Pontet	16.12.2019		30'000	0	30'000	0	0	3'192	0	3'192	0	26'808
10612	4 BH à Bevaix, Fresens, Gorgier, Saint..	20.05.2019		300'000	0	300'000	0	0	735	0	735	0	299'265
7200	Traitement des eaux usées		1'609'021	0	1'609'021	261'557	-27'669	114'683	-47'323	376'240	-74'992	1'232'781	
10009	Sauges - Les Terrasses du Lac	19.10.2017	CC	18'500	0	18'500	2'620	0	0	0	2'620	0	15'880
10502	Collecteurs EU et EC Vignes de Bayard	16.04.2018	CG	217'554	0	217'554	179'896	0	0	-46'933	179'896	-46'933	37'658
10505	Mesure du PGEE 12	19.02.2018	CG	74'467	0	74'467	79'041	-27'669	0	-390	79'041	-28'059	-4'574
10560	Préleveur poste fixe STEP Bevaix	19.02.2019	CG	7'500	0	7'500	0	0	8'037	0	8'037	0	-537
10577	Entretien station pompage Treytel Bev..	08.06.2020	CG	441'000	0	441'000	0	0	0	0	0	0	441'000
10583	Etude correction déversement EU Com..	16.12.2019	CG	40'000	0	40'000	0	0	25'060	0	25'060	0	14'940
10600	Amélioration infrastructure SI Combam..	22.06.2020		745'000	0	745'000	0	0	46'241	0	46'241	0	698'759
10601	Pompes station EU Fresens 2020	01.01.2020		45'000	0	45'000	0	0	35'345	0	35'345	0	9'655
10614	Etude dysfonctionnement pompage-ref..	21.04.2021		20'000	0	20'000	0	0	0	0	0	0	20'000
7790	Protection de l'environnement		32'000	0	32'000	0	0	40'231	0	40'231	0	-8'231	
10571	Aménagement Espace Nature Closel	20.05.2019		32'000	0	32'000	0	0	40'231	0	40'231	0	-8'231
7900	Aménagement du territoire		466'000	0	466'000	159'862	0	163'080	0	322'942	0	143'058	
10504	Plan d'aménagement communal (révisi..	19.02.2018	CG	139'000	0	139'000	127'792	0	11'000	0	138'792	0	208
10513	Plan directeur sectoriel Gare Gorgier/S..	18.06.2018	CG	147'000	0	147'000	32'070	0	39'317	0	71'387	0	75'613
10565	Crédit étude avant projet PAL	17.02.2020	CG	180'000	0	180'000	0	0	112'763	0	112'763	0	67'237
Economie publique			405'500	0	405'500	80'091	0	233'510	-99'210	313'602	-99'210	91'899	
8200	Sylviculture		262'500	0	262'500	80'091	0	122'060	0	202'152	0	60'348	
10503	Tracteur forestier	11.11.2019	CG	180'000	0	180'000	80'091	0	86'872	0	166'964	0	13'036
10584	Réfection passerelle Môle des Garçons	16.12.2019	CG	9'000	0	9'000	0	0	8'205	0	8'205	0	795
10590	Tailles d'arbres	27.09.2019		10'500	0	10'500	0	0	4'345	0	4'345	0	6'155
10596	Réfection ch. forestiers Eglantine Chev..	27.11.2019		40'000	0	40'000	0	0	10'468	0	10'468	0	29'532
10597	Couverture du toit cabane de l'Eglantine	27.11.2019		12'000	0	12'000	0	0	12'170	0	12'170	0	-170
10617	Taille d'arbre en zone de village	07.12.2020		11'000	0	11'000	0	0	0	0	0	0	11'000



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2020

Libellé du crédit		Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
8730	Energie			13'000	0	13'000	0	0	6'204	0	6'204	0	6'796	
10592	Plan intercommunale Energies phase 1..	16.12.2019		13'000	0	13'000	0	0	6'204	0	6'204	0	6'796	
8731	Chauffage à distance			130'000	0	130'000	0	0	105'246	-99'210	105'246	-99'210	24'755	
10563	Certification cité de l'énergie	16.12.2019	CC	20'000	0	20'000	0	0	8'036	-2'000	8'036	-2'000	11'965	
10581	Raccordement CAD Gorgier à Bérocad	08.06.2020	CG	110'000	0	110'000	0	0	97'210	-97'210	97'210	-97'210	12'790	

9. Indicateurs financiers

					Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dettes nettes I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 =$	$\frac{6'046'921.75}{-28'045'589.31} \times 100 =$			-21.56%	-12.54%	17.41%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 =$	$\frac{4'743'081.58}{2'475'751.94} \times 100 =$			191.58%	191.64%	1058.10%	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	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{138'650.78}{38'852'743.83} \times 100 =$			0.36%	0.29%	0.70%	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	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 =$	$\frac{1'712'279.13}{39'351'348.33} \times 100 =$			4.35%	11.14%	1.44%	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
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{32'106'251.91}{38'852'743.83} \times 100 =$			82.64%	90.54%	82.28%	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

					Comptes <u>2020</u>	Comptes <u>2019</u>	Comptes <u>2018</u>	Valeurs indicatives*
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 =$	$\frac{2'717'621.47}{35'612'870.17} \times 100 =$			7.63%	10.88%	3.99%	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	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{3'857'908.69}{38'852'743.83} \times 100 =$			9.93%	8.74%	8.09%	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	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidante permanente}} =$	$\frac{-6'046'903.80}{8'820} =$			-685.59	-413.56	-179.11	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
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{4'743'081.58}{38'852'743.83} \times 100 =$			12.21	17.17%	28.36%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des intérêts passifs	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 =$	$\frac{454'985.59}{27'987'606.92} \times 100 =$			1.63%	1.51%	1.90%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés. > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1	ACTIF	140'487'645.06	147'899'447.01	-151'860'702.21	136'526'389.86
10	Patrimoine financier	45'320'598.84	145'079'901.69	-147'899'574.77	42'500'925.76
100	Disponibilités et placements à court terme	6'826'701.41	70'432'804.37	-73'038'623.68	4'220'882.10
1000	Liquidités	11'598.25	80'315.10	-84'994.90	6'918.45
1000000	Caisse Bevaix	2'527.30	3'047.35	-4'889.85	684.80
1000001	Caisse Saint-Aubin	6'025.80	56'317.75	-58'540.00	3'803.55
1000101	Caisse direction structure d'accueil	15.15	0.00	64.95	80.10
1000103	Bon commerçants LGB	3'030.00	20'950.00	-21'630.00	2'350.00
1001	La Poste	2'941'185.25	17'864'756.50	-19'236'800.03	1'569'141.72
1001000	CCP Grande Béroche	2'941'185.25	12'311'363.07	-13'683'406.60	1'569'141.72
1001099	CCP Débiteurs LGB	0.00	5'553'393.43	-5'553'393.43	0.00
1002	Banque	3'873'803.91	52'451'839.77	-53'680'821.75	2'644'821.93
1002000	BCN Grande Béroche	2'950'664.91	52'299'590.98	-53'384'168.20	1'866'087.69
1002009	BCN Guichet caisse 1031 6255 9	3'490.40	56'240.00	-56'691.80	3'038.60
1002113	UBS LGB 290-534920.01E	119'930.00	96'000.00	-93'642.60	122'287.40
1002120	Raiffeisen LGB - CH59 8080 8009 2369 8768 1	799'718.60	8.79	-146'319.15	653'408.24
1004	Cartes de débit et de crédit	114.00	35'893.00	-36'007.00	0.00
1004000	Cartes de débit et de crédit BCN	0.00	24'529.00	-24'529.00	0.00
1004001	Cartes de débit et de crédit Poste	114.00	11'364.00	-11'478.00	0.00
101	Créances	11'052'069.01	73'194'778.65	-73'883'671.12	10'363'176.54
1010	Créances résultant des débiteurs et impôt anticipé	1'681'937.75	7'529'594.20	-7'369'377.52	1'842'154.43
1010000	Débiteurs Grande Béroche	1'699'600.48	6'786'136.75	-6'675'053.82	1'810'683.41
1010010	Débiteurs contentieux OREE	30'566.45	55'964.85	-22'783.85	63'747.45
1010060	Débiteurs paiements anticipés	-58'756.15	58'756.15	-34'684.55	-34'684.55
1010069	Factures internes	0.00	226'451.55	-226'451.55	0.00
1010070	Débiteurs Etat (service des contributions)	7'327.35	4'402.20	-11'729.55	0.00
1010080	Débiteurs Covid 19	0.00	1'938.25	-1'938.25	0.00
1010099	Débiteurs internes	0.00	395'944.45	-395'944.45	0.00
1010100	Impôt anticipé à récupérer	3'199.62	0.00	-791.50	2'408.12
1011	Comptes courants avec des tiers	423'728.26	37'222'224.68	-37'157'460.66	488'492.28
1011000	Compte courant GSRLO	494'233.26	2'040'000.00	-2'043'720.22	490'513.04
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	27'416'473.91	-27'412'975.65	3'498.26
1011004	C/C L. M.	-63.85	741.00	-677.15	0.00
1011006	C/C GSRLO fonctionnement	0.00	636'420.00	-583'970.30	52'449.70
1011009	C/C Flux financiers Etat - SASO	-70'441.15	7'128'589.77	-7'116'117.34	-57'968.72
1012	Créances fiscales	8'386'629.35	27'791'284.83	-28'783'618.50	7'394'295.68
1012111	Débiteurs impôts LGB PP	8'264'589.47	25'805'030.78	-26'405'696.96	7'663'923.29
1012211	Débiteurs impôts LGB IPM	138'698.71	644'861.07	-954'163.20	-170'603.42
1012311	Débiteurs impôts LGB ISIS	39'148.69	378'532.55	-404'981.68	12'699.56
1012400	Contentieux PM LGB	4'555.03	9'366.39	-5'921.24	8'000.18
1012611	Fonds IPM LGB	-60'362.55	953'494.04	-1'012'855.42	-119'723.93
1013	Comptes courants avec tiers	424'458.73	464'397.75	-296'382.75	592'473.73
1013000	Gérance Merse Immo PF	205'055.93	247'410.75	-52'978.90	399'487.78
1013001	Gérance Muller & Christ PF	158'259.95	150'915.00	-166'386.70	142'788.25
1013002	Fiduciaire Lanoir gérance PF	61'142.85	66'072.00	-77'017.15	50'197.70
1019	Autres créances (TVA)	135'314.92	187'277.19	-276'831.69	45'760.42
1019203	TVA préalable fonctionnement - Port	0.00	-65.25	65.25	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - eau potable	0.00	-54.24	54.24	0.00
1019206	TVA préalable investissement -eau potable	0.00	-3'346.34	3'346.34	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - épuration	0.00	-22.15	22.15	0.00
1019208	TVA préalable investissement - épuration	0.00	-2'628.44	2'628.44	0.00
1019211	TVA préalable fonctionnement - Déchets	24.00	-1'544.00	-8'395.86	-9'915.86
1019219	TVA - LGB décompte 2019 (à recevoir)	135'290.92	0.00	-135'290.92	0.00
1019220	TVA - LGB décomptes 2020 (à recevoir)	0.00	194'937.61	-139'261.33	55'676.28
104	Actifs de régularisation	964'090.08	1'433'269.67	-955'764.97	1'441'594.78
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	964'090.08	1'433'269.67	-955'764.97	1'441'594.78
1049100	Actifs transitoires LGB	964'090.08	1'433'269.67	-955'764.97	1'441'594.78
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	129'971.15	0.00	-16'515.00	113'456.15
1060	Stocks	129'971.15	0.00	-16'515.00	113'456.15



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1060005	Stock de sacs 110L STEP	8'138.15	0.00	-2'110.00	6'028.15
1062001	Stock Mazout CAD	9'550.00	0.00	-4'580.00	4'970.00
1062002	Stock plaquettes CAD	495.00	0.00	-495.00	0.00
1062003	Stocks de Bois Service forestier	111'788.00	0.00	-9'330.00	102'458.00
107	Placements financiers	152'455.00	19'049.00	-5'000.00	166'504.00
1070	Actions et parts sociales	72'455.00	19'049.00	0.00	91'504.00
1070006	Parts sociale - Landi	1.00	5'799.00	0.00	5'800.00
1070007	Part sociale Raiffeisen	200.00	0.00	0.00	200.00
1070202	2 parts sociales Caves des Coteaux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070204	Parts Swisscanto	72'250.00	13'250.00	0.00	85'500.00
1070208	Parts La Tarentule	1.00	0.00	0.00	1.00
1070209	Parts Caves de la Béroche	1.00	0.00	0.00	1.00
1070210	Parts sociales Off N'tlois	1.00	0.00	0.00	1.00
1071	Placements à intérêts	80'000.00	0.00	-5'000.00	75'000.00
1071002	Prêt Paroisse St-Aubin 2015-2025 1.25%	80'000.00	0.00	-5'000.00	75'000.00
108	Immobilisations du patrimoine financier (PF)	26'195'312.19	0.00	0.00	26'195'312.19
1080	Terrains PF	13'930'850.00	0.00	0.00	13'930'850.00
1082000	Terrains en zone agricole	42'900.00	0.00	0.00	42'900.00
1083000	Terrains	13'887'950.00	0.00	0.00	13'887'950.00
1084	Bâtiments PF	12'264'462.19	0.00	0.00	12'264'462.19
1084001	Buvette de la Pointe-du-Grain	79'564.94	0.00	0.00	79'564.94
1084002	La Trinquette	872'727.00	0.00	0.00	872'727.00
1084003	Auberge du Plan-Jaoct	912'000.00	0.00	0.00	912'000.00
1084004	Bâtiment Terreaux 5	240'000.00	0.00	0.00	240'000.00
1084012	Etable du Planchamp	25'667.00	0.00	0.00	25'667.00
1084013	Immeuble de la laiterie La Ruelle 3	480'833.00	0.00	0.00	480'833.00
1084014	Immeuble communal - Clos Muguet 2	595'000.00	0.00	0.00	595'000.00
1084016	Maison de la santé	2'760'314.80	0.00	0.00	2'760'314.80
1084020	Parking Port 22 Saint-Aubin	327'224.00	0.00	0.00	327'224.00
1084026	Restaurant du port (L'Optimist)	556'522.00	0.00	0.00	556'522.00
1084027	Bâtiments PF - Port 22	1'757'011.00	0.00	0.00	1'757'011.00
1084028	Bâtiments PF - Poste 2	1'039'200.00	0.00	0.00	1'039'200.00
1084029	Bâtiments PF - Neuchâtel 42	1'046'883.45	0.00	0.00	1'046'883.45
1084032	Bâtiments PF - Temple 23	51'429.00	0.00	0.00	51'429.00
1084033	Bâtiments PF - Débarcadère 19	252'180.00	0.00	0.00	252'180.00
1084034	Bâtiments PF - Clos-du-Château	679'200.00	0.00	0.00	679'200.00
1084035	Pavillon du port - La Capsule	485'714.00	0.00	0.00	485'714.00
1084036	Garage - Chez-le-Bart	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00
1084037	Sur la Côte (Iaga) chalet de week-end	16'000.00	0.00	0.00	16'000.00
1084038	Parking sous les Châtaigniers	46'992.00	0.00	0.00	46'992.00
14	Patrimoine administratif	95'167'046.22	2'819'545.32	-3'961'127.44	94'025'464.10
140	Immobilisations corporelles du PA	90'698'643.22	2'510'761.17	-3'836'344.49	89'373'059.90
1400	Terrains PA non bâtis	706'328.60	52'780.88	-61'917.48	697'192.00
1400001	Parcs publics	100'670.00	12'549.65	-7'419.65	105'800.00
1400003	Biotop (étang) / Espace nature	13'931.75	40'231.23	-2'324.98	51'838.00
1400005	Parking de Closel	188'224.00	0.00	-7'530.00	180'694.00
1400007	Places de jeux	287'231.55	0.00	-34'271.55	252'960.00
1400014	Beach-Volley / parcours VITA	46'061.30	0.00	-6'871.30	39'190.00
1400015	Aménagement place du port	70'210.00	0.00	-3'500.00	66'710.00
1401	Routes / voies de communication	11'302'529.35	556'490.64	-610'611.63	11'248'408.36
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	10'559'602.20	556'490.64	-540'127.48	10'575'965.36
1401003	Réseau d'éclairage public	474'674.60	0.00	-28'566.60	446'108.00
1401004	Modération du trafic	15'918.00	0.00	-950.00	14'968.00
1401005	Signalisation routière	21'839.00	0.00	-12'830.00	9'009.00
1401017	Places de parc	94'532.55	0.00	-7'338.55	87'194.00
1401027	Abribus	135'963.00	0.00	-20'799.00	115'164.00
1402	Aménagement des eaux	14'256.00	0.00	-1'200.00	13'056.00
1402000	Aménagement rives et cours d'eau	14'256.00	0.00	-1'200.00	13'056.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	25'101'932.47	1'121'171.58	-1'405'264.34	24'817'839.71
1403002	Port de Bevaix	306'881.80	423'817.89	-24'741.49	705'958.20
1403003	Port de Saint-Aubin	259'217.00	0.00	-101'520.00	157'697.00
1403004	Rampe de mise à l'eau pour voile légère	162'775.00	0.00	-9'050.00	153'725.00
1403005	WC publics	48'671.00	65'085.80	-4'992.20	108'764.60
1403009	Débarcadères	79'299.00	0.00	-2'240.00	77'059.00



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1403014	Port de Vaumarcus	0.00	50'397.34	-117.34	50'280.00
1403100	Réseau d'eau potable	9'173'435.90	195'422.72	-390'262.09	8'978'596.53
1403101	Stations de pompage	406'642.51	16'724.60	-22'880.11	400'487.00
1403102	Réservoirs d'eau	1'068'160.45	12'986.87	-44'962.45	1'036'184.87
1403103	Bornes hydrantes	0.00	93'152.23	-167.27	92'984.96
1403200	Réseau d'eaux usées	5'662'871.56	116'506.41	-209'209.62	5'570'168.35
1403201	Stations d'épuration	1'625'045.00	8'036.56	-225'360.56	1'407'721.00
1403210	Réseau d'eaux claires	5'375'330.84	3'894.45	-157'414.29	5'221'811.00
1403225	Stations de pompage EU	25'892.00	37'936.91	-684.71	63'144.20
1403301	Déchetteries	156'866.00	0.00	-30'100.00	126'766.00
1403302	Eco-Points et Moloks	117'820.41	0.00	-30'819.41	87'001.00
1403305	Borne Euro-relais Port Saint-Aubin	18'460.00	0.00	-2'307.00	16'153.00
1403500	Chauffage à distance Gorgier	449'940.00	97'209.80	-134'359.80	412'790.00
1403501	Chauffage à distance Bevaix	164'624.00	0.00	-14'076.00	150'548.00
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	46'138'385.35	480'600.85	-1'610'557.12	45'008'429.08
1404001	Maison communale Bevaix	1'927'166.40	353.45	-56'877.85	1'870'642.00
1404006	Hangar TP/SI Fontanallaz Bevaix	2'230'344.00	0.00	-64'828.00	2'165'516.00
1404008	Bâtiment des cibleries	53'832.00	0.00	-6'124.00	47'708.00
1404013	Collège des Chatons	2'451'727.00	0.00	-72'137.00	2'379'590.00
1404015	Bâtiment des Murdines	44'730.00	32'000.00	-44'830.00	31'900.00
1404016	Vieux collège	2'965'905.00	0.00	-90'381.00	2'875'524.00
1404018	Polymatou - secteur scolaire (2/3)	3'174'664.65	60'653.20	-129'106.20	3'106'211.65
1404022	Grande salle Bevaix	1'609'573.00	8'677.95	-70'805.00	1'547'445.95
1404030	Chapelle et cimetière	290'340.00	0.00	-7'640.00	282'700.00
1404031	Forêts - cabanes et hangars	906'655.00	12'170.10	-31'063.10	887'762.00
1404034	Temple Bevaix	1'647'000.85	4'960.00	-46'234.85	1'605'726.00
1404035	Puits	34'037.00	0.00	-1'040.00	32'997.00
1404036	Bâtiment Closel 10 Bevaix	750'750.00	45'827.00	-40'308.00	756'269.00
1404037	Musée de la pêche Bevaix	127'602.00	0.00	-2'699.00	124'903.00
1404043	Collège de Fresens	780'053.00	0.00	-28'290.00	751'763.00
1404044	Hangar TP Foulaz 13 Gorgier	272'619.00	0.00	-6'691.00	265'928.00
1404045	Prise 6 Gorgier	204'460.00	0.00	-3'970.00	200'490.00
1404046	Vestiaires Seraize FC Béroche-Gorgier	348'075.00	0.00	-8'700.00	339'375.00
1404047	Pavillon des Bains	160'324.00	0.00	-5'588.00	154'736.00
1404048	Bibliothèque Gorgier	388'602.00	0.00	-14'166.00	374'436.00
1404049	Bureau communal Gorgier + Kiosque	2'260'666.00	6'838.95	-92'917.00	2'174'587.95
1404053	Hangar Seraize	224'894.00	0.00	-6'553.00	218'341.00
1404054	Complexe A. Moulin et Abri PCi La Foule	1'707'132.00	0.00	-63'434.00	1'643'698.00
1404056	Ancien Collège primaire Gorgier	997'120.00	15'656.95	-26'396.97	986'379.98
1404057	Nouveau Collège Gorgier	1'915'122.00	0.00	-57'439.00	1'857'683.00
1404059	Salle polyvalente Gorgier	112'880.00	88'437.60	-13'730.60	187'587.00
1404061	Collège Montalchez	985'520.00	7'118.97	-18'712.97	973'926.00
1404064	Administration communale (Gare 4)	3'571'567.70	0.00	-118'703.70	3'452'864.00
1404066	Ancien collège St-Aubin	1'832'281.00	0.00	-67'194.00	1'765'087.00
1404067	Halle de gymnastique et classes (2) St-Aubin	1'760'220.00	13'613.28	-47'684.28	1'726'149.00
1404068	Salle de spectacles Saint-Aubin	2'053'700.75	7'646.70	-81'814.45	1'979'533.00
1404069	Refuge forestier "La Taupe à l'ours"	121'462.00	0.00	-4'405.00	117'057.00
1404071	Collège Vaumarcus	462'948.00	100'333.95	-33'089.95	530'192.00
1404072	Cabane forestière Vaumarcus	177'672.00	0.00	-5'664.00	172'008.00
1404073	Abri PC Vaumarcus	2'527'000.00	0.00	-66'500.00	2'460'500.00
1404074	Club-House CVB STA	176'242.00	20'893.20	-5'957.20	191'178.00
1404075	Vestiaires et buvette "sous les roches" STA	250'577.00	55'419.55	-34'992.00	271'004.55
1404076	Nouveau collège St-Aubin	3'008'018.00	0.00	-79'158.00	2'928'860.00
1404077	Hangar du feu et Abri PC St-Aubin	785'785.00	0.00	-22'282.00	763'503.00
1404090	Parascolaire - Cour 1	839'118.00	0.00	-32'450.00	806'668.00
1405	Forêts	6'573'969.46	10'468.45	-17'519.46	6'566'918.45
1405000	Forêts communales - Bevaix	3'115'095.00	0.00	0.00	3'115'095.00
1405001	Dévestiture forestière	161'039.95	10'468.45	-14'942.95	156'565.45
1405003	Forêts communales - Fresens	337'570.00	0.00	0.00	337'570.00
1405005	Forêts communales Gorgier	1'143'885.00	0.00	0.00	1'143'885.00
1405007	Forêts communales Montalchez	622'995.00	0.00	0.00	622'995.00
1405011	Forêts communales - Saint-Aubin-Sauges	930'295.00	0.00	0.00	930'295.00
1405014	Forêts communales - Vaumarcus	237'320.00	0.00	0.00	237'320.00
1405015	Inventaires des domaines forestiers	25'769.51	0.00	-2'576.51	23'193.00
1406	Biens mobiliers PA	808'753.99	289'248.77	-124'025.46	973'977.30
1406000	Système de clefs Bevaix	82'634.00	0.00	-8'263.00	74'371.00
1406001	Equipement informatique administration	28'171.30	20'744.74	-8'302.19	40'613.85
1406002	Véhicules et engins service forestiers	87'861.45	86'872.30	-14'909.45	159'824.30
1406003	Véhicules et engins travaux publics	424'389.25	22'572.19	-60'374.45	386'586.99
1406004	Nouveau Tracteur Port	33'633.00	0.00	-5'606.00	28'027.00
1406005	Mobiliers et informatique parascolaire	22'785.90	0.00	-4'436.90	18'349.00
1406006	Station vélo libre-service	22'353.00	26'135.45	-4'495.45	43'993.00
1406008	Véhicule et engins sécurité publique	55'514.59	0.00	-6'838.59	48'676.00
1406009	Investissements financés par fonds fusion	51'411.50	94'631.93	-7'865.28	138'178.15



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1406010	Tracteur-tondeuse	0.00	6'700.00	-840.00	5'860.00
1406011	Bureau et informatique Service technique	0.00	31'592.16	-2'094.15	29'498.01
1409	Autres immobilisations corporelles	52'488.00	0.00	-5'249.00	47'239.00
1409301	Réseau haut débit Les Prises	52'488.00	0.00	-5'249.00	47'239.00
142	Immobilisations incorporelles	763'650.35	201'303.00	-94'239.15	870'714.20
1429	Autres immobilisations incorporelles	763'650.35	201'303.00	-94'239.15	870'714.20
1429000	Plans d'aménagement	529'361.65	163'079.95	-69'210.00	623'231.60
1429001	Crédits d'études trafic	72'430.80	23'983.55	-2'139.75	94'274.60
1429004	Crédits d'études infrastructures	143'987.90	0.00	-16'139.90	127'848.00
1429006	Plan et certification Energie	0.00	14'239.50	-2'879.50	11'360.00
1429011	REMO (réévaluation mesures officielles)	17'870.00	0.00	-3'870.00	14'000.00
145	Participations, capital social	3'518'747.00	101'740.00	-19'131.00	3'601'356.00
1452	Participations aux syndicats de communes	435'899.00	185.00	0.00	436'084.00
1452001	Participation SI Théâtre Neuchâtel	435'899.00	185.00	0.00	436'084.00
1454	Participations aux entreprises publiques	3'082'848.00	101'555.00	-19'131.00	3'165'272.00
1454000	Berocad SA	2'176'441.00	0.00	-19'131.00	2'157'310.00
1454001	Groupe E	438'503.00	22'302.00	0.00	460'805.00
1454002	Viteos SA	72'798.00	7'922.00	0.00	80'720.00
1454003	Vadec	392'506.00	70'609.00	0.00	463'115.00
1454004	LMN	2'600.00	722.00	0.00	3'322.00
146	Subventions d'investissement	186'005.65	5'741.15	-11'412.80	180'334.00
1462	Subventions d'investissement aux syndicats	20'254.00	0.00	-1'610.00	18'644.00
1462000	Poste sanitaire PC de Cortaillod	7'650.00	0.00	-550.00	7'100.00
1462001	Participation au Skatepark	12'604.00	0.00	-1'060.00	11'544.00
1466	Subv. d'invest. organisations privées but non lucratif	165'751.65	5'741.15	-9'802.80	161'690.00
1466000	ABSTS - Part au stand de tir	165'751.65	5'741.15	-9'802.80	161'690.00
2	PASSIF	-140'487'645.06	83'936'185.03	-79'974'929.83	-136'526'389.86
20	Capitaux de tiers	-41'685'448.88	77'445'216.32	-72'213'771.45	-36'454'004.01
200	Engagements courants	-4'086'137.74	37'294'880.48	-37'342'794.65	-4'134'051.91
2000	Engagements courants	-3'997'210.76	19'541'312.17	-19'726'521.57	-4'182'420.16
2000000	Créanciers La Grande Béroche	-3'997'210.76	19'541'312.17	-19'463'541.57	-3'919'440.16
2000019	Bons des commerçants Covid-19	0.00	0.00	-262'980.00	-262'980.00
2001	Comptes courants avec des tiers	-40'153.23	17'404'115.55	-17'262'475.92	101'486.40
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	0.00	42'174.77	-42'174.77	0.00
2001004	Encaissement impôt à la source	190.30	1'942.80	-3'851.05	-1'717.95
2001007	Compte-courant billets piscine	1'912.00	1'500.00	-1'044.00	2'368.00
2001008	Compte courant Noctambus	140.00	0.00	-35.00	105.00
2001009	Compte courant Ecolage Les Cerisiers	-25'989.02	8'806'443.30	-8'661'521.62	118'932.66
2001010	Compte courant Bois Les Cerisiers	0.00	66'113.18	-63'916.08	2'197.10
2001029	C/C avec des tiers - Néofusion	-12'352.50	0.00	0.00	-12'352.50
2001031	Cpte courant salaires - avance sur salaire	0.00	400.00	-400.00	0.00
2001036	Cautions clés - St-Aubin	-2'600.00	0.00	200.00	-2'400.00
2001039	C/C retenues diverses sur salaires	515.55	1'750.00	-2'265.55	0.00
2001050	Cpte de passage COFI pour traitements salaires	0.00	6'131'478.85	-6'131'478.85	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	-799.55	931'471.40	-930'671.85	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	1'980.40	68'678.80	-61'831.95	8'827.25
2001103	Cpte courant GMA - assurance accidents LAA	-3'615.85	60'403.05	-62'961.35	-6'174.15
2001104	Cpte courant GMA - assurance accidents compl.	-801.50	14'078.80	-15'355.70	-2'078.40
2001105	Cpte courant GMA - assurance maladie IJM	-1'617.80	32'198.40	-40'679.60	-10'099.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	1'507.05	1'218'408.45	-1'216'563.00	3'352.50
2001107	CCAP - Pont AVS	1'377.69	27'064.30	-27'916.10	525.89
2001110	Cpte d'erreurs COFI pr affectation cptes erronés - salaires	0.00	9.45	-9.45	0.00
2002	TVA	-48'773.75	205'242.46	-209'586.86	-53'118.15
2002200	Dettes fiscales de la TVA	0.00	43'804.85	0.00	43'804.85
2002201	TVA LGB - décompte 2019 (à verser)	-51'589.06	51'589.06	0.00	0.00
2002202	TVA LGB - décompte 2018	3'013.51	0.00	-3'013.51	0.00
2002203	TVA due fonctionnement - Port	0.00	-145.95	145.95	0.00
2002207	TVA due fonctionnement - Protection des eaux	0.00	49.10	-49.10	0.00
2002211	TVA due fonctionnement - Déchets	-198.20	-122.25	320.45	0.00
2002220	TVA LGB - décomptes 2020 (à verser)	0.00	110'067.65	-206'990.65	-96'923.00



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2005	Comptes courants internes	0.00	-68'660.80	68'660.80	0.00
2005002	Compte courant - corrections créanciers	0.00	-68'660.80	68'660.80	0.00
2007	Comptes d'attente	0.00	212'871.10	-212'871.10	0.00
2007000	Comptes d'attente	0.00	157'592.55	-157'592.55	0.00
2007001	Comptes d'attente écritures de caisse	0.00	55'104.40	-55'104.40	0.00
2007002	Compte pmt et rbt caisse débiteurs	0.00	174.15	-174.15	0.00
201	Engagements financiers à court terme	-3'000'000.00	11'000'000.00	-9'840'000.00	-1'840'000.00
2010	Emprunts à court terme	-3'000'000.00	11'000'000.00	-9'840'000.00	-1'840'000.00
2010200	Engagements à court terme BCN	-3'000'000.00	11'000'000.00	-8'000'000.00	0.00
2010216	BCGE 11/21 - 1.95% /5029.01.03	0.00	0.00	-1'020'000.00	-1'020'000.00
2010236	KA Finanz 06/21 - 2.86% /11443	0.00	0.00	-100'000.00	-100'000.00
2010247	BCN 16/21 - 0.88% /1013.65.82.7	0.00	0.00	-220'000.00	-220'000.00
2010298	Postfinance 11/21 - 2.85% /PF001845	0.00	0.00	-500'000.00	-500'000.00
204	Passifs de régularisation	-999'006.75	719'651.74	-848'801.25	-1'128'156.26
2040	Charges de personnel	-122'059.90	0.00	-101'105.90	-223'165.80
2040001	Provision vacances et heures supplémentaires	-122'059.90	0.00	-101'105.90	-223'165.80
2044	Charges financières/revenus financiers	-239'434.00	82'126.00	0.00	-157'308.00
2044000	Intérêts courrus	-239'434.00	82'126.00	0.00	-157'308.00
2049	Autres passifs de régularisation	-637'512.85	637'525.74	-747'695.35	-747'682.46
2049000	Autres passifs de régularisation	0.00	12.89	-12.89	0.00
2049011	Passifs transitoires LGB	-637'512.85	637'512.85	-747'682.46	-747'682.46
205	Provisions à court terme	-25'153.60	434'736.50	-981'677.95	-572'095.05
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	0.00	434'736.50	-434'736.50	0.00
2051001	Provision 13e salaire	0.00	434'736.50	-434'736.50	0.00
2057	Provisions à court terme pour charges financières	-25'153.60	0.00	-546'941.45	-572'095.05
2057003	Provision Port 22	0.00	0.00	-300'000.00	-300'000.00
2057005	Provision mise en passe Collège	-25'153.60	0.00	10'361.85	-14'791.75
2057009	Provision administration Gorgier	0.00	0.00	-200'000.00	-200'000.00
2057010	Provision démolition hangar TP Fontanette	0.00	0.00	-57'303.30	-57'303.30
206	Engagements financiers à long terme	-30'940'750.00	27'995'947.60	-23'187'397.60	-26'132'200.00
2063	Emprunts	-30'940'750.00	27'995'947.60	-23'187'397.60	-26'132'200.00
2063000	Emprunts BCN	0.00	282'500.00	-2'885'000.00	-2'602'500.00
2063001	Emprunts Postfinance	0.00	698'050.00	-10'458'550.00	-9'760'500.00
2063002	Emprunts Etat de Neuchâtel	0.00	17'200.00	-152'400.00	-135'200.00
2063003	Emprunts Raiffeisen	0.00	121'500.00	-2'675'500.00	-2'554'000.00
2063004	Emprunts SUVA	0.00	150'000.00	-7'010'000.00	-6'860'000.00
2063011	BCN 10/20 - 2.63% /1012.0910.8	-182'000.00	182'000.00	0.00	0.00
2063013	Postfinance 16/26 - 0.47% /PF004605	-500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
2063016	BCGE 11/21 - 1.95% /5029.01.03	-1'020'000.00	1'020'000.00	0.00	0.00
2063017	SUVA 12/24 - 1.48% /40.000.405	-1'610'000.00	1'610'000.00	0.00	0.00
2063018	SUVA 13/23 - 1.59% /40.000.558	-800'000.00	800'000.00	0.00	0.00
2063020	Postfinance 10/20 - 1.97% /PF001618	-308'550.00	308'550.00	0.00	0.00
2063021	PostFinance 10/25 - 2.31% /PF001619	-308'550.00	308'550.00	0.00	0.00
2063022	Postfinance 12/22 - 1.2% /PF002207	-60'000.00	60'000.00	0.00	0.00
2063023	Postfinance 12/27 - 1.91% /PF002208	-130'000.00	130'000.00	0.00	0.00
2063024	Postfinance 12/32 - 2.02% /PF002209	-130'000.00	130'000.00	0.00	0.00
2063025	Postfinance 10/20 - 2.27% /PF001516	-123'750.00	123'750.00	0.00	0.00
2063026	Postfinance 16/31 - 0.93% /PF004606	-500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
2063028	BCN 09/29 - 3.02% /1020.19.20.1	-500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
2063030	Etat NE /2022 - (sans intérêts) Montalchez	-30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
2063035	Postfinance 11/20 - 2.47% /PF001785	-575'000.00	575'000.00	0.00	0.00
2063036	KA Finanz 06/21 - 2.86% /114443	-200'000.00	205'947.60	-5'947.60	0.00
2063038	Postfinance 17/27 - 0.70% /PF005049	-1'400'000.00	1'400'000.00	0.00	0.00
2063039	Office logement 11/36 (sans intérêts) St-Aubin	-122'400.00	122'400.00	0.00	0.00
2063040	SUVA, 13/25 - 1.47% /40000514	-2'100'000.00	2'100'000.00	0.00	0.00
2063041	Postfinance 13/28 - 1.68% /PF 002702	-2'100'000.00	2'100'000.00	0.00	0.00
2063042	Postfinance, 14/24 - 1.49% /PF003222	-1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
2063043	Postfinance 14/29 - 1.81% /PF003223	-1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00
2063044	Raiffeisen 15/23 - 0.915% /94836.72	-2'600'000.00	2'600'000.00	0.00	0.00
2063045	UBS 14/24 - 1,75 % /0290-00534920	-780'000.00	80'000.00	0.00	-700'000.00
2063046	BCN 15/20 - 1,00 % /1010.00.65.8	-150'000.00	150'000.00	0.00	0.00
2063047	BCN 16/21 - 0.88 % /1013.65.82.7	-240'000.00	240'000.00	0.00	0.00
2063048	BCN 17/27 - 1.40% /1028.29.07.8	-1'312'500.00	1'312'500.00	0.00	0.00
2063092	BCN 12/22 - 2.2% /1016.48.89.6	-22'500.00	22'500.00	0.00	0.00



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2063094	Raiffeisen 13/23 - 1.95% /87515.12/1	-75'500.00	75'500.00	0.00	0.00
2063098	Postfinance 11/21 - 2.85% /PF001845	-600'000.00	600'000.00	0.00	0.00
2063099	Postfinance 16/26 - 0.59% /PF004664	-850'000.00	850'000.00	0.00	0.00
2063109	BCN 7/27 - 2.93% /1020.18.69.2	-1'050'000.00	1'050'000.00	0.00	0.00
2063112	Postfinance 13/23 - 1.95 % /PF002885	-1'480'000.00	1'480'000.00	0.00	0.00
2063114	AXA Vie, 14/24 -1.62%	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063115	SUVA, 15/25 - 0.41 % /40.001.519	-2'500'000.00	2'500'000.00	0.00	0.00
2063120	Rentes Genevoises 17/37 - 1.35%	-1'080'000.00	60'000.00	0.00	-1'020'000.00
208	Provisions à long terme	-834'645.00	0.00	-13'100.00	-847'745.00
2085	Provisions provenant d'activité d'exploitation	-673'240.00	0.00	-13'100.00	-686'340.00
2085001	Provision débiteurs	-362'440.00	0.00	0.00	-362'440.00
2085002	Provision débiteurs impôts	-310'800.00	0.00	-13'100.00	-323'900.00
2087	Provisions pour charges financières	-161'405.00	0.00	0.00	-161'405.00
2087010	Financement spécial: Aménagement quartier du Moulin	-46'405.00	0.00	0.00	-46'405.00
2087020	Financement spécial: Fête des Vendanges 2022	-25'000.00	0.00	0.00	-25'000.00
2087051	Fonds de réserve P'tit Matou Bevaix	-90'000.00	0.00	0.00	-90'000.00
209	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'799'755.79	0.00	0.00	-1'799'755.79
2091	Engagements envers fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'799'755.79	0.00	0.00	-1'799'755.79
2091000	Fonds des abris PC	-1'799'755.79	0.00	0.00	-1'799'755.79
29	Capitaux propres	-98'802'196.18	6'490'968.71	-7'761'158.38	-100'072'385.85
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'754'957.34	331'175.55	-145'243.24	-5'569'025.03
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-5'754'957.34	331'175.55	-145'243.24	-5'569'025.03
2900107	Financement spécial eau LGB	-3'225'208.52	223'500.51	0.00	-3'001'708.01
2900200	Financement spécial traitement des eaux usées	-1'881'587.89	19'623.48	0.00	-1'861'964.41
2900300	Financement spécial déchets ménages LGB	12'663.31	88'051.56	-2'533.00	98'181.87
2900400	Financement spécial déchets entreprises LGB	155'699.80	0.00	-71'203.26	84'496.54
2900501	Financement spécial CAD Gorgier	-11'267.22	0.00	-2'653.61	-13'920.83
2900700	Financement spécial port Bevaix	-471'591.93	0.00	-39'480.06	-511'071.99
2900701	Financement spécial port St-Aubin	-301'425.15	0.00	-21'368.50	-322'793.65
2900702	Financement spécial port Vaumarcus	-32'239.74	0.00	-8'004.81	-40'244.55
291	Fonds	-10'775'142.32	376'464.05	-1'177'534.90	-11'576'213.17
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-10'775'142.32	376'464.05	-1'177'534.90	-11'576'213.17
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-120'471.15	0.00	0.00	-120'471.15
2910100	Taxe d'équipement et de raccordement	-3'961'489.20	19'423.00	-312'315.55	-4'254'381.75
2910111	Fonds forestier LGB	-599'340.79	29'176.55	-50'935.95	-621'100.19
2910871	Fonds communal de l'énergie	-333'041.05	130'513.00	-168'188.40	-370'716.45
2910300	Fonds des routes	0.00	0.00	-646'095.00	-646'095.00
2910900	Réserve processus de fusion	-760'800.13	197'351.50	0.00	-563'448.63
2910901	Réserve projet fédérateur	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
293	Préfinancements	-14'273'397.08	301'253.00	0.00	-13'972'144.08
2930	Préfinancements	-14'273'397.08	301'253.00	0.00	-13'972'144.08
2930001	Infrastructures scolaires Gorgier	-4'160'000.00	0.00	0.00	-4'160'000.00
2930002	Castel place rebroussement Saint-Aubin	-335'580.00	7'140.00	0.00	-328'440.00
2930003	Classes Charrières St-Aubin	-472'504.00	19'250.00	0.00	-453'254.00
2930004	Administration communale Gare 4 Saint-Aubin	-616'315.00	33'500.00	0.00	-582'815.00
2930005	Places de stationnement Vaumarcus	-86'400.00	1'800.00	0.00	-84'600.00
2930006	Rue du Castel Saint-Aubin	-396'210.00	8'430.00	0.00	-387'780.00
2930007	Défense incendie Vaumarcus	-99'840.00	2'080.00	0.00	-97'760.00
2930010	Nouveau collège Fresens	-107'694.00	4'053.00	0.00	-103'641.00
2930011	Construction salle de gymnastique Bevaix	-5'523'854.08	0.00	0.00	-5'523'854.08
2930099	Préfinancements 2017 (6 communes)	-2'475'000.00	225'000.00	0.00	-2'250'000.00
294	Réserve de politique conjoncturelle	-4'807'967.40	0.00	0.00	-4'807'967.40
2940	Réserve de politique conjoncturelle	-4'807'967.40	0.00	0.00	-4'807'967.40
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-4'807'967.40	0.00	0.00	-4'807'967.40
295	Réserve liée au retraitement	-27'090'721.88	755'975.00	0.00	-26'334'746.88
2950	Réserve de retraitement du patrimoine administratif	-27'090'721.88	755'975.00	0.00	-26'334'746.88
2950000	Réserve de retraitement du PA	-13'483'171.88	0.00	0.00	-13'483'171.88
2950001	Réserve amortissement retraitement PA	-13'607'550.00	755'975.00	0.00	-12'851'575.00



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-9'752'396.20	0.00	0.00	-9'752'396.20
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-9'752'396.20	0.00	0.00	-9'752'396.20
2960000	Réserve liée à la réévaluation des immeubles du PF	-3'573'475.90	0.00	0.00	-3'573'475.90
2960001	Réserve de retraitement des terrains	-6'178'920.30	0.00	0.00	-6'178'920.30
299	Excédent/découvert du bilan	-26'347'613.96	4'726'101.11	-6'438'380.24	-28'059'893.09
2990	Résultat annuel	-4'726'101.11	4'726'101.11	-1'712'279.13	-1'712'279.13
2990010	Résultat annuel LGB	-4'726'101.11	4'726'101.11	-1'712'279.13	-1'712'279.13
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-21'621'512.85	0.00	-4'726'101.11	-26'347'613.96
2999010	Résultats cumulés La Grande Béroche	-21'621'512.85	0.00	-4'726'101.11	-26'347'613.96



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Administration Générale		2'537'060.85	1'069'352	1'467'709	-31'170.31	2'568'231
Charges		4'286'846.47	3'909'424	377'422	3'936'713.65	350'133
Revenus		-1'749'785.62	-2'840'072	1'090'286	-3'967'883.96	2'218'098
0110	Législatif	77'190.70	99'000	-21'809	77'343.75	-153
Charges		77'190.70	99'000	-21'809	77'343.75	-153
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	50'900.00	55'500	-4'600	51'212.50	-313
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	50'650.00	55'000	-4'350	50'712.50	-63
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	250.00	500	-250	500.00	-250
31	Charges de biens et services	26'290.70	43'500	-17'209	26'131.25	159
31000.00	Matériel de bureau	0.00	500	-500	0.00	0
31020.00	Imprimés, publications	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31020.02	Publications et annonces	1'033.45	3'000	-1'967	1'413.35	-380
31050.00	Denrées alimentaires	351.00	3'500	-3'149	572.50	-222
31051.00	Frais de réception	47.60	500	-452	0.00	48
31300.01	Frais postaux	0.00	500	-500	500.00	-500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	20'000	-20'000	538.50	-539
31320.02	Honoraires de révision	11'997.50	0	11'998	18'850.00	-6'853
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'060.30	0	4'060	0.00	4'060
31990.00	Autres charges d'exploitation	350.60	1'000	-649	319.40	31
31990.04	Frais généraux bureaux électoraux	8'450.25	8'000	450	806.55	7'644
31990.16	Frais de promotion civique	0.00	5'000	-5'000	3'130.95	-3'131
0120	Exécutif	516'882.44	582'232	-65'350	530'657.33	-13'775
Charges		568'882.44	634'492	-65'610	582'657.33	-13'775
Revenus		-52'000.00	-52'260	260	-52'000.00	0
30	Charges de personnel	511'616.69	527'592	-15'975	496'915.48	14'701
30000.02	Salaires du Conseil communal	409'332.00	409'330	2	401'199.35	8'133
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
30009.00	Remboursements vacations CC	-5'744.16	0	-5'744	-13'683.72	7'940
30400.00	Allocations complémentaires	3'712.50	4'050	-338	3'936.80	-224
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	25'840.75	26'150	-309	24'695.65	1'145
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	49'772.40	53'852	-4'080	48'465.90	1'307
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'002.75	1'070	933	1'864.50	138
30540.00	Cotisations ALFA	8'495.45	8'600	-105	8'324.05	171
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	2'778.75	3'200	-421	3'224.20	-445
30591.00	Cotisations FFP	352.55	360	-7	345.05	8
30592.00	Cotisations LAE	728.55	740	-11	712.80	16
30593.00	Fonds formation apprentis	2'345.15	740	1'605	0.00	2'345
30900.00	Formation du personnel	0.00	7'500	-7'500	5'830.90	-5'831
31	Charges de biens et services	54'729.75	99'900	-45'170	83'900.85	-29'171
31000.00	Matériel de bureau	505.05	1'000	-495	1'110.20	-605
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	254.75	-255
31020.00	Imprimés, publications	15'129.35	15'000	129	2'904.60	12'225
31020.02	Publications et annonces	943.50	2'000	-1'057	8'290.75	-7'347
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	400	-400	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	3'864.60	20'000	-16'135	20'005.55	-16'141
31051.00	Frais de réception	14'500.95	30'000	-15'499	26'240.05	-11'739
31051.01	Repas du personnel communal	0.00	7'000	-7'000	5'472.00	-5'472
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.01	Frais postaux	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.03	Téléphones	2'000.00	1'000	1'000	1'832.25	168
31300.05	Cotisations	2'400.00	2'000	400	2'000.00	400
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	10'165.00	10'000	165	10'000.00	165
31700.01	Frais de déplacement hors canton	480.00	2'500	-2'020	700.00	-220
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'006.30	4'000	-1'994	2'745.70	-739
31990.06	Participation aux Vignolants	2'735.00	3'000	-265	2'345.00	390
36	Charges de transfert	2'536.00	7'000	-4'464	1'841.00	695
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	1'036.00	1'000	36	1'841.00	-805
36360.50	Subventions et dons divers	1'500.00	6'000	-4'500	0.00	1'500



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42	Taxes	0.00	-260	260	0.00	0
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-260	260	0.00	0
49	Imputations internes	-52'000.00	-52'000	0	-52'000.00	0
49100.00	Imputations pour prestations de services	-52'000.00	-52'000	0	-52'000.00	0
0210	Service des finances	310'457.71	394'302	-83'844	-1'623'379.01	1'933'837
	Charges	493'971.05	542'152	-48'181	1'847'123.30	-1'353'152
	Revenus	-183'513.34	-147'850	-35'663	-3'470'502.31	3'286'989
30	Charges de personnel	484'630.14	528'952	-44'322	521'027.31	-36'397
30100.00	Salaires du personnel	444'638.00	427'500	17'138	407'091.60	37'546
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	0.00	0	0	319.25	-319
30100.99	Variation provision charges de personnel	0.00	0	0	34'200.70	-34'201
30109.00	Remboursement de salaires	-77'456.11	0	-77'456	-21'619.44	-55'837
30400.00	Allocations complémentaires	1'944.00	1'944	0	1'944.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	29'338.00	25'593	3'745	26'160.75	3'177
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	60'106.55	55'445	4'662	54'732.75	5'374
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'096.30	1'120	976	1'844.85	251
30540.00	Cotisations ALFA	9'397.50	8'490	908	8'562.05	835
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'176.35	3'340	-164	3'102.00	74
30591.00	Cotisations FFP	388.80	380	9	354.85	34
30592.00	Cotisations LAE	805.40	770	35	733.95	71
30593.00	Fonds formation apprentis	2'595.35	770	1'825	0.00	2'595
30640.00	Pont AVS	3'600.00	3'600	0	3'600.00	0
30900.00	Formation du personnel	4'000.00	0	4'000	0.00	4'000
31	Charges de biens et services	9'340.91	13'200	-3'859	568'336.09	-558'995
31000.00	Matériel de bureau	1'866.34	2'000	-134	4'309.09	-2'443
31020.00	Imprimés, publications	0.00	3'000	-3'000	2'919.75	-2'920
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	43.00	150	-107	0.00	43
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	364.65	-365
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.01	Frais postaux	1'281.90	1'000	282	895.05	387
31300.03	Téléphones	61.97	300	-238	112.72	-51
31300.04	Frais de poursuites	0.00	0	0	35'048.91	-35'049
31300.05	Cotisations	0.00	100	-100	0.00	0
31300.13	Frais OP OREE	0.00	0	0	9'422.80	-9'423
31320.05	Honoraires OREE pour recouvrement	0.00	0	0	549.60	-550
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	0.00	0	0	125'920.00	-125'920
31370.00	Impôts et taxes	0.00	150	-150	0.00	0
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	5'646.20	5'000	646	3'118.25	2'528
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	441.50	0	442	418.95	23
31800.02	Variation provisions débiteurs impôts	0.00	0	0	2'800.00	-2'800
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	24'662.27	-24'662
31810.01	ADB et non val. s/déb.SIPP	0.00	0	0	353'598.73	-353'599
31810.02	ADB et non val./déb.PM	0.00	0	0	3'889.82	-3'890
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	200	-200	305.50	-306
31990.15	Frais commission financière	0.00	300	-300	0.00	0
33	Amortissements du PA	0.00	0	0	755'975.00	-755'975
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	0.00	0	0	755'975.00	-755'975
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	1'784.90	-1'785
38000.00	CCNC rectif. cotisations 2017	0.00	0	0	1'784.90	-1'785
42	Taxes	-310.70	0	-311	-189'354.45	189'044
42600.01	Remboursements frais de poursuites	0.00	0	0	-48'768.74	48'769
42600.03	Frais de rappels	0.00	0	0	-2'320.00	2'320
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	0.00	0	0	-3'100.00	3'100
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	0.00	0	0	-9'422.80	9'423
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-310.70	0	-311	-125'742.91	125'432
43	Revenus divers	-352.64	0	-353	-14.36	-338
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-339.80	0	-340	0.00	-340
43900.09	Régularisation arrondis s/factures	-12.84	0	-13	-14.36	2
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-3'098'283.50	3'098'284



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-210.00	210
48410.01	Réévaluation des terrains	0.00	0	0	-2'309'700.00	2'309'700
48410.02	Dissolution de provision	0.00	0	0	-32'398.50	32'399
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	0.00	0	0	-755'975.00	755'975
49	Imputations internes	-182'850.00	-147'850	-35'000	-182'850.00	0
49100.00	Imputations pour prestations de services	-182'850.00	-147'850	-35'000	-182'850.00	0
211	Administration des finances	431'234.17	412'000	19'234	0.00	431'234
	Charges	1'439'467.20	1'203'975	235'492	0.00	1'439'467
	Revenus	-1'008'233.03	-791'975	-216'258	0.00	-1'008'233
30	Charges de personnel	101'105.90	0	101'106	0.00	101'106
30100.99	Variation provision charges de personnel	101'105.90	0	101'106	0.00	101'106
31	Charges de biens et services	563'252.65	448'000	115'253	0.00	563'253
31300.04	Frais de poursuites	27'924.04	35'000	-7'076	0.00	27'924
31300.13	Frais OP OREE	25'296.02	0	25'296	0.00	25'296
31320.05	Honoraires OREE pour recouvrement	2'709.15	0	2'709	0.00	2'709
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	127'660.00	125'000	2'660	0.00	127'660
31800.02	Variation provisions débiteurs impôts	13'100.00	0	13'100	0.00	13'100
31810.00	Pertes sur créances effectives	11'463.72	5'000	6'464	0.00	11'464
31810.01	ADB et non val. s/déb.SIPP	344'407.49	280'000	64'407	0.00	344'407
31810.02	ADB et non val./déb.PM	7'370.40	2'000	5'370	0.00	7'370
31810.03	ADB et non-val. s/débiteurs IS	3'321.83	1'000	2'322	0.00	3'322
33	Amortissements du PA	755'977.65	755'975	3	0.00	755'978
33009.09	Amort. planifiés retraitement du PA	755'977.65	755'975	3	0.00	755'978
36	Charges de transfert	19'131.00	0	19'131	0.00	19'131
36500.00	Réévaluations, participations PA	19'131.00	0	19'131	0.00	19'131
42	Taxes	-150'518.03	-36'000	-114'518	0.00	-150'518
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-34'023.72	-35'000	976	0.00	-34'024
42600.03	Frais de rappels	-1'639.20	-500	-1'139	0.00	-1'639
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	-4'240.00	0	-4'240	0.00	-4'240
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-5'942.85	0	-5'943	0.00	-5'943
42900.01	Récupération sur non-valeurs	-104'672.26	-500	-104'172	0.00	-104'672
44	Revenus financiers	-101'740.00	0	-101'740	0.00	-101'740
44900.00	Réévaluations PA	-101'740.00	0	-101'740	0.00	-101'740
48	Revenus extraordinaires	-755'975.00	-755'975	0	0.00	-755'975
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'975.00	-755'975	0	0.00	-755'975
0219	Fonds d'aide à la fusion	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	197'351.50	136'850	60'502	136'166.40	61'185
	Revenus	-197'351.50	-136'850	-60'502	-136'166.40	-61'185
30	Charges de personnel	84'986.60	86'850	-1'863	38'995.60	45'991
30100.00	Salaires du personnel	67'224.05	64'893	2'331	33'324.20	33'900
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	0.00	0	0	560.30	-560
30100.09	Heures supplémentaires	7'200.00	0	7'200	0.00	7'200
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	4'355.80	8'990	-4'634	1'919.40	2'436
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	4'538.80	8'407	-3'868	2'044.85	2'494
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	175.85	170	6	125.45	50
30540.00	Cotisations ALFA	778.15	2'980	-2'202	628.95	149
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	156.70	1'110	-953	312.45	-156
30591.00	Cotisations FFP	58.50	60	-2	26.15	32
30592.00	Cotisations LAE	121.00	120	1	53.85	67
30593.00	Fonds formation apprentis	377.75	120	258	0.00	378
31	Charges de biens et services	107'629.42	50'000	57'629	94'856.25	12'773
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'174.45	0	4'174	13'464.74	-9'290
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0	1'200.00	-1'200
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	258.50	-259
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	1'868.17	0	1'868	12'734.71	-10'867



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	4'847.65	0	4'848	1'690.15	3'158
31180.01 Acquisition de logiciels	5'966.60	0	5'967	1'680.10	4'287
31300.00 Prestations de services de tiers	15'428.05	0	15'428	11'760.80	3'667
31320.00 Honoraires de conseillers externes	16'300.00	0	16'300	36'236.40	-19'936
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	49'044.50	50'000	-956	0.00	49'045
31810.05 Pertes s/débiteurs anciennes communes	0.00	0	0	15'570.85	-15'571
31990.00 Autres charges d'exploitation	10'000.00	0	10'000	260.00	9'740
33 Amortissements du PA	4'735.48	0	4'735	2'314.55	2'421
33004.00 Amortissements des terrains bâtis PA	550.65	0	551	0.00	551
33006.00 Amortissements des biens meubles PA	2'331.73	0	2'332	1'008.40	1'323
33009.00 Amort. autres immobilisations corporelles	1'853.10	0	1'853	1'306.15	547
48 Revenus extraordinaires	-197'351.50	-136'850	-60'502	-136'166.40	-61'185
48930.90 Prélèvement réserve aide à la fusion	-197'351.50	-136'850	-60'502	-136'166.40	-61'185
0220 Administration générale	859'829.51	870'623	-10'793	869'343.56	-9'514
Charges	865'394.26	871'173	-5'779	867'794.56	-2'400
Revenus	-5'564.75	-550	-5'015	1'549.00	-7'114
30 Charges de personnel	579'738.40	572'473	7'265	579'071.80	667
30100.00 Salaires du personnel	452'149.85	441'291	10'859	447'338.75	4'811
30100.01 Primes de fidélité	0.00	0	0	11'444.20	-11'444
30100.09 Heures supplémentaires	1'164.15	0	1'164	663.05	501
30109.00 Remboursement de salaires	-3'250.35	0	-3'250	-1'431.75	-1'819
30400.00 Allocations complémentaires	5'508.00	5'508	0	5'292.00	216
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	29'207.40	28'200	1'007	28'965.05	242
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	56'928.70	58'004	-1'075	56'861.90	67
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	2'123.75	1'160	964	2'008.50	115
30540.00 Cotisations ALFA	9'367.75	9'270	98	9'527.50	-160
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	3'083.40	3'450	-367	3'571.65	-488
30591.00 Cotisations FFP	387.65	390	-2	395.00	-7
30592.00 Cotisations LAE	803.50	800	4	817.15	-14
30593.00 Fonds formation apprentis	2'587.60	800	1'788	0.00	2'588
30593.99 Subvention cantonale formation apprentis	-3'250.00	0	-3'250	0.00	-3'250
30640.00 Pont AVS	3'600.00	3'600	0	3'600.00	0
30900.00 Formation du personnel	19'327.00	20'000	-673	10'018.80	9'308
31 Charges de biens et services	277'353.67	298'700	-21'346	282'955.61	-5'602
31000.00 Matériel de bureau	5'954.34	6'000	-46	8'844.13	-2'890
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	857.05	2'500	-1'643	0.00	857
31010.19 Matériel Covid 19	2'330.50	0	2'331	0.00	2'331
31020.00 Imprimés, publications	11'276.20	12'000	-724	4'088.25	7'188
31020.01 Photocopies	-1.00	0	-1	-4.40	3
31020.02 Publications et annonces	4'635.00	16'000	-11'365	18'624.62	-13'990
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	542.00	500	42	130.00	412
31050.00 Denrées alimentaires	224.30	1'000	-776	218.85	5
31051.00 Frais de réception	479.70	0	480	0.00	480
31100.00 Meubles, machines et appareils de bureau	1'723.20	2'000	-277	2'747.55	-1'024
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	2'000	-2'000	1'663.52	-1'664
31130.00 Matériel informatique	0.00	0	0	-275.75	276
31190.00 Autres immobilisations	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.00 Prestations de services de tiers	1'476.60	1'000	477	0.00	1'477
31300.01 Frais postaux	19'738.42	12'000	7'738	22'570.39	-2'832
31300.03 Téléphones	1'165.46	4'000	-2'835	1'502.40	-337
31300.05 Cotisations	750.00	1'000	-250	750.00	0
31320.00 Honoraires de conseillers externes	6'994.40	12'000	-5'006	5'589.95	1'404
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	148'316.20	150'000	-1'684	139'266.45	9'050
31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	17'343.00	20'000	-2'657	17'462.00	-119
31332.02 Gestion informatique	5'169.45	1'000	4'169	1'120.25	4'049
31340.00 Primes d'assurances	24'501.70	28'000	-3'498	24'502.10	0
31390.00 Formation des apprentis	2'215.20	2'700	-485	2'996.70	-782
31500.00 Entretien de meubles et machines	0.00	1'000	-1'000	505.30	-505
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	8'228.90	14'000	-5'771	12'910.20	-4'681
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'018.70	2'000	-981	1'347.65	-329
31900.11 Achat personnes âgées Covid-19	1'938.25	0	1'938	0.00	1'938
31920.01 Droits d'auteurs	544.95	1'000	-455	823.35	-278
31990.00 Autres charges d'exploitation	4'190.15	6'000	-1'810	2'651.90	1'538



Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31990.02	Achats de sacs à ordures	5'741.00	0	5'741	12'630.20	-6'889
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	0.00	0	0	290.00	-290
33	Amortissements du PA	8'302.19	0	8'302	5'767.15	2'535
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	8'302.19	0	8'302	5'767.15	2'535
42	Taxes	-3'401.50	0	-3'402	2'274.65	-5'676
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	0	0	-10.00	10
42400.00	Taxes pour prestations de services	-102.50	0	-103	-119.60	17
42500.00	Ventes	-1'356.00	0	-1'356	2'914.25	-4'270
42600.00	Remboursements de tiers	-1'943.00	0	-1'943	-510.00	-1'433
43	Revenus divers	-2'163.25	-550	-1'613	-725.65	-1'438
43900.00	Autres revenus	-25.00	-150	125	-240.00	215
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-200.00	-400	200	-440.00	240
43900.08	Frais pour perception ISIS	0.00	0	0	-45.65	46
43900.11	Refacturation covid 19	-1'938.25	0	-1'938	0.00	-1'938
0290	Immeubles administratifs	642'719.32	419'792	222'927	416'117.06	226'602
	Charges	644'589.32	421'782	222'807	425'628.31	218'961
	Revenus	-1'870.00	-1'990	120	-9'511.25	7'641
30	Charges de personnel	133'598.75	136'227	-2'628	135'593.10	-1'994
30100.00	Salaires du personnel	121'280.65	109'240	12'041	112'294.70	8'986
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	469.70	0	470	392.75	77
30109.00	Remboursement de salaires	-11'438.00	0	-11'438	-6'682.60	-4'755
30400.00	Allocations complémentaires	810.00	709	101	810.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	955.00	285	670	425.00	530
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	8'056.20	6'990	1'066	7'249.60	807
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	15'249.40	14'881	368	13'959.85	1'290
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	582.90	462	121	509.50	73
30540.00	Cotisations ALFA	2'577.25	2'300	277	2'375.65	202
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	878.80	860	19	881.80	-3
30591.00	Cotisations FFP	106.60	100	7	98.65	8
30592.00	Cotisations LAE	220.20	200	20	203.20	17
30593.00	Fonds formation apprentis	712.05	200	512	0.00	712
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-6'900.00	0	-6'900	0.00	-6'900
30900.00	Formation du personnel	38.00	0	38	3'075.00	-3'037
31	Charges de biens et services	374'226.67	151'710	222'517	154'813.46	219'413
31000.00	Matériel de bureau	264.38	600	-336	13.60	251
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'544.70	5'000	7'545	8'345.22	4'199
31010.01	Produits de nettoyage	5'920.49	4'400	1'520	2'866.25	3'054
31010.02	Carburants	2'765.00	1'500	1'265	2'211.45	554
31010.19	Matériel Covid 19	6'015.32	0	6'015	0.00	6'015
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	100	-100	403.95	-404
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	238.80	-239
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	3'000	-3'000	890.00	-890
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'591.25	1'000	2'591	2'125.10	1'466
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	2'550.55	1'700	851	1'532.60	1'018
31200.00	Eau, énergie, combustible	36'484.50	25'000	11'485	19'002.70	17'482
31200.01	Chauffage	32'125.20	47'900	-15'775	31'182.12	943
31200.02	Electricité	10'848.58	6'350	4'499	7'814.85	3'034
31200.03	Eau	0.00	4'300	-4'300	7'081.70	-7'082
31200.04	Déchets	7'402.00	2'500	4'902	6'840.48	562
31300.00	Prestations de services de tiers	1'689.20	3'500	-1'811	5'898.35	-4'209
31300.03	Téléphones	547.82	2'500	-1'952	1'575.23	-1'027
31300.05	Cotisations	80.00	130	-50	130.00	-50
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	5'068.40	5'300	-232	5'368.00	-300
31340.00	Primes d'assurances	10'026.65	9'900	127	9'598.95	428
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	40.00	30	10	0.00	40
31390.00	Formation des apprentis	150.00	200	-50	105.20	45
31430.21	Entretien des WC publics	0.00	0	0	75.00	-75
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	23'495.40	20'000	3'495	31'902.53	-8'407
31440.09	Provision étanchéité administration Gorgier	200'000.00	0	200'000	0.00	200'000
31500.00	Entretien de meubles et machines	450.00	1'000	-550	2'183.25	-1'733
31510.00	Entretien de véhicules et outils	3'926.75	2'000	1'927	2'047.85	1'879
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'934.28	2'800	1'134	3'751.03	183



Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'820.30	800	1'020	670.05	1'150
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'485.90	200	1'286	959.20	527
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	1'000.00	0	1'000	0.00	1'000
33	Amortissements du PA	136'763.90	133'845	2'919	134'823.35	1'941
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	123'251.90	118'831	4'421	119'506.65	3'745
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0.00	0	0	302.70	-303
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	13'512.00	15'014	-1'502	15'014.00	-1'502
34	Charges financières	0.00	0	0	398.40	-398
34200.00	Acquisition et administration de capital	0.00	0	0	398.40	-398
42	Taxes	0.00	0	0	-60.00	60
42400.00	Taxes pour prestations de services	0.00	0	0	-60.00	60
43	Revenus divers	0.00	0	0	-3'834.10	3'834
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	-3'834.10	3'834
44	Revenus financiers	-1'870.00	-1'990	120	-5'015.00	3'145
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'750.00	-1'990	240	-5'135.00	3'385
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-120.00	0	-120	120.00	-240
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-602.15	602
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-402.15	402
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-200.00	200
0293	Préfinancement	-301'253.00	-301'253	0	-301'253.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-301'253.00	-301'253	0	-301'253.00	0
48	Revenus extraordinaires	-301'253.00	-301'253	0	-301'253.00	0
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-301'253.00	-301'253	0	-301'253.00	0
0294	Politique conjoncturelle	0.00	-1'407'344	1'407'344	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	-1'407'344	1'407'344	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	-1'407'344	1'407'344	0.00	0
48940.00	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	0.00	-1'407'344	1'407'344	0.00	0



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'174'700.70	1'424'895	-250'194	1'324'253.05	-149'552
Charges		1'413'338.00	1'624'095	-210'757	1'597'445.45	-184'107
Revenus		-238'637.30	-199'200	-39'437	-273'192.40	34'555
1110	Service de la sécurité	36'337.45	49'190	-12'853	37'636.12	-1'299
Charges		36'337.45	49'190	-12'853	37'636.12	-1'299
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	33'109.90	47'640	-14'530	36'556.65	-3'447
30100.00	Salaires du personnel	25'983.75	38'375	-12'391	29'368.80	-3'385
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	103.90	0	104	0.00	104
30100.09	Heures supplémentaires	873.10	0	873	0.00	873
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'739.50	2'460	-721	1'923.90	-184
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	3'296.30	5'405	-2'109	4'183.90	-888
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	133.05	110	23	134.80	-2
30540.00	Cotisations ALFA	557.10	810	-253	630.85	-74
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	198.85	300	-101	234.15	-35
30591.00	Cotisations FFP	23.35	40	-17	26.15	-3
30592.00	Cotisations LAE	47.35	70	-23	54.10	-7
30593.00	Fonds formation apprentis	153.65	70	84	0.00	154
31	Charges de biens et services	1'752.56	1'550	203	1'079.47	673
31000.00	Matériel de bureau	955.94	500	456	0.00	956
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6.75	100	-93	0.00	7
31010.02	Carburants	0.00	0	0	204.75	-205
31020.02	Publications et annonces	77.70	200	-122	0.00	78
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	200	-200	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	350.05	-350
31300.03	Téléphones	645.57	400	246	480.07	166
31300.05	Cotisations	0.00	100	-100	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	66.60	50	17	44.60	22
36	Charges de transfert	1'474.99	0	1'475	0.00	1'475
36120.09	Prestations ASP des autres communes	1'474.99	0	1'475	0.00	1'475
1111	Sécurité publique ASP	211'336.24	279'061	-67'725	213'893.96	-2'558
Charges		338'501.74	371'061	-32'559	377'521.46	-39'020
Revenus		-127'165.50	-92'000	-35'166	-163'627.50	36'462
30	Charges de personnel	292'602.65	326'507	-33'904	334'256.35	-41'654
30100.00	Salaires du personnel	245'105.70	261'816	-16'710	274'815.75	-29'710
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	3'811.85	0	3'812	0.00	3'812
30100.09	Heures supplémentaires	1'085.35	0	1'085	0.00	1'085
30109.00	Remboursement de salaires	-18'872.90	0	-18'873	-7'391.40	-11'482
30400.00	Allocations complémentaires	2'430.00	2'430	0	3'375.00	-945
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	16'412.55	16'740	-327	17'529.55	-1'117
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	32'192.85	35'581	-3'388	36'085.65	-3'893
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'186.95	1'200	-13	1'233.05	-46
30540.00	Cotisations ALFA	5'250.25	5'500	-250	5'744.45	-494
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'762.50	2'050	-288	2'133.75	-371
30591.00	Cotisations FFP	217.60	230	-12	238.40	-21
30592.00	Cotisations LAE	449.95	480	-30	492.15	-42
30593.00	Fonds formation apprentis	1'450.00	480	970	0.00	1'450
30900.00	Formation du personnel	120.00	0	120	0.00	120
31	Charges de biens et services	39'060.50	39'900	-840	37'931.51	1'129
31000.00	Matériel de bureau	326.60	500	-173	736.80	-410
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'560.45	1'000	560	1'263.30	297
31010.02	Carburants	2'701.30	3'000	-299	2'469.10	232
31020.00	Imprimés, publications	483.10	500	-17	240.90	242
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	1'345.40	-1'345
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	400	-400	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	100	-100	320.00	-320
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	16.80	-17
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	100	-100	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	2'000	-2'000	5'715.50	-5'716
31110.02	Signalisation routière	1'489.85	0	1'490	0.00	1'490



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'179.80	1'000	180	1'444.45	-265
31300.03 Téléphones	577.45	500	77	1'316.56	-739
31301.01 Missions temporaires de sécurité	20'497.30	25'000	-4'503	15'502.35	4'995
31340.00 Primes d'assurances	1'853.30	0	1'853	2'301.85	-449
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	1'182.80	2'800	-1'617	1'502.75	-320
31500.00 Entretien de meubles et machines	0.00	200	-200	157.50	-158
31510.00 Entretien de véhicules et outils	5'431.50	2'000	3'432	1'008.75	4'423
31580.00 Maintenance du système informatique	1'777.05	0	1'777	1'938.60	-162
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	400	-400	333.90	-334
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	400	-400	317.00	-317
33 Amortissements du PA	6'838.59	4'654	2'185	5'333.60	1'505
33006.00 Amortissements des biens meubles PA	0.00	0	0	909.50	-910
33006.01 Amortissements des véhicules	6'838.59	4'654	2'185	4'424.10	2'414
42 Taxes	-29'037.50	-32'000	2'963	-47'807.50	18'770
42100.01 Taxes diverses sécurtié publique	-2'025.00	0	-2'025	-1'300.00	-725
42700.00 Amendes	-27'012.50	-32'000	4'988	-46'507.50	19'495
43 Revenus divers	0.00	0	0	-300.00	300
43900.00 Autres revenus	0.00	0	0	-300.00	300
46 Revenus de transfert	-98'128.00	-60'000	-38'128	-115'520.00	17'392
46110.00 Dédommagements du canton	-4'000.00	0	-4'000	-6'200.00	2'200
46110.03 Dédommagements pour notif. poursuites	-94'128.00	-60'000	-34'128	-109'320.00	15'192
1400 Contrôle des habitants	189'051.80	205'599	-16'547	204'914.65	-15'863
Charges	271'198.60	283'599	-12'400	284'554.55	-13'356
Revenus	-82'146.80	-78'000	-4'147	-79'639.90	-2'507
30 Charges de personnel	225'240.90	234'399	-9'158	233'727.35	-8'486
30100.00 Salaires du personnel	214'055.10	189'380	24'675	194'564.20	19'491
30100.08 Part vacances s/salaire horaire	4'314.55	0	4'315	25.85	4'289
30109.00 Remboursement de salaires	-42'182.75	0	-42'183	-5'571.60	-36'611
30400.00 Allocations complémentaires	1'080.00	1'296	-216	1'296.00	-216
30500.00 Charges sociales AVS, AI,APG,AC	14'257.05	12'110	2'147	12'505.30	1'752
30520.00 Cotisations Prévoyance.ne	23'804.60	24'783	-978	23'905.80	-101
30530.00 Cotisations aux assurances-accidents	1'186.00	500	686	879.95	306
30540.00 Cotisations ALFA	5'176.10	3'980	1'196	4'097.70	1'078
30550.00 Cotisations assurance indemnité journalière	1'706.60	1'480	227	1'503.55	203
30591.00 Cotisations FFP	187.95	170	18	169.35	19
30592.00 Cotisations LAE	389.00	350	39	351.25	38
30593.00 Fonds formation apprentis	1'266.70	350	917	0.00	1'267
31 Charges de biens et services	1'033.50	9'200	-8'167	3'818.10	-2'785
31000.00 Matériel de bureau	953.35	1'000	-47	342.00	611
31020.00 Imprimés, publications	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.01 Frais postaux	0.00	1'500	-1'500	1'480.00	-1'480
31300.03 Téléphones	0.00	300	-300	0.00	0
31300.05 Cotisations	0.00	100	-100	0.00	0
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	0.00	4'800	-4'800	1'730.35	-1'730
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	47.65	200	-152	238.30	-191
31990.00 Autres charges d'exploitation	32.50	0	33	27.45	5
31990.08 Frais commission de naturalisation	0.00	300	-300	0.00	0
36 Charges de transfert	44'924.20	40'000	4'924	47'009.10	-2'085
36010.00 Parts de revenus pour canton/syndicats	44'924.20	40'000	4'924	47'009.10	-2'085
42 Taxes	-82'146.80	-78'000	-4'147	-79'639.90	-2'507
42100.00 Emoluments administratifs	-78'646.80	-75'500	-3'147	-78'689.90	43
42100.04 Finances-agrégations et naturalisations	-3'500.00	-2'500	-1'000	-950.00	-2'550
1401 Affaires juridiques	36'510.60	18'870	17'641	28'131.95	8'379
Charges	36'510.60	18'870	17'641	28'131.95	8'379
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services	32'640.60	15'000	17'641	24'261.95	8'379



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31320.00	Honoraires de conseillers externes	32'640.60	15'000	17'641	13'256.65	19'384
31340.01	Franchises sur assurances RC communes	0.00	0	0	1'000.00	-1'000
31340.02	Assurance protection juridique	0.00	0	0	10'005.30	-10'005
33	Amortissements du PA	3'870.00	3'870	0	3'870.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	3'870.00	3'870	0	3'870.00	0
1406	Office régional de l'état civil	35'002.00	40'000	-4'998	25'403.00	9'599
	Charges	35'002.00	40'000	-4'998	25'403.00	9'599
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	35'002.00	40'000	-4'998	25'403.00	9'599
36120.01	Emoluments état civil de district	35'002.00	40'000	-4'998	25'403.00	9'599
1500	Service du feu	472'685.48	63'836	408'849	64'134.75	408'551
	Charges	485'085.48	76'236	408'849	76'534.75	408'551
	Revenus	-12'400.00	-12'400	0	-12'400.00	0
30	Charges de personnel	35'592.80	53'413	-17'820	55'745.30	-20'153
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	8'867.50	30'000	-21'133	33'322.00	-24'455
30100.00	Salaires du personnel	21'926.30	19'199	2'727	18'445.55	3'481
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	435.90	0	436	25.85	410
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'393.50	1'240	154	1'150.75	243
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	2'102.15	2'318	-216	2'136.80	-35
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	100.45	60	40	81.00	19
30540.00	Cotisations ALFA	445.60	410	36	377.10	69
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	141.45	86	55	158.15	-17
30591.00	Cotisations FFP	18.45	20	-2	15.70	3
30592.00	Cotisations LAE	38.45	40	-2	32.40	6
30593.00	Fonds formation apprentis	123.05	40	83	0.00	123
31	Charges de biens et services	7'246.53	22'823	-15'576	20'789.45	-13'543
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	64.00	-64
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	100.00	-100
31130.00	Matériel informatique	234.85	500	-265	233.65	1
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'997.30	1'000	2'997	3'316.70	681
31200.01	Chauffage	936.65	6'000	-5'063	2'257.65	-1'321
31200.02	Electricité	428.95	1'000	-571	776.30	-347
31200.03	Eau	0.00	0	0	394.20	-394
31300.03	Téléphones	0.00	0	0	202.00	-202
31340.00	Primes d'assurances	665.43	323	342	589.55	76
31420.00	Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	10'000	-10'000	8'677.30	-8'677
31440.00	Entretien des terrains bâts et bâtiments PA	935.70	0	936	430.80	505
31510.00	Entretien de véhicules et outils	0.00	4'000	-4'000	3'693.80	-3'694
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	47.65	0	48	53.50	-6
36	Charges de transfert	442'246.15	0	442'246	0.00	442'246
36120.03	Part communale SSCL	442'246.15	0	442'246	0.00	442'246
44	Revenus financiers	-12'400.00	-12'400	0	-12'400.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'400.00	-12'400	0	-12'400.00	0
1506	Service du feu, organisation régionale	0.00	571'872	-571'872	552'580.19	-552'580
	Charges	0.00	571'872	-571'872	552'580.19	-552'580
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	0.00	0	0	240.00	-240
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	240.00	-240
36	Charges de transfert	0.00	571'872	-571'872	552'340.19	-552'340
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	0.00	100'000	-100'000	92'321.20	-92'321
36120.03	Part communale SSCL	0.00	471'872	-471'872	460'018.99	-460'019
1610	Défense militaire	5'502.03	5'610	-108	5'494.00	8
	Charges	5'502.03	5'610	-108	5'494.00	8
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	Charges de biens et services	392.03	500	-108	384.00	8
31340.00	Primes d'assurances	392.03	500	-108	384.00	8
33	Amortissements du PA	5'110.00	5'110	0	5'110.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	5'110.00	5'110	0	5'110.00	0
1620	Protection civile	188'275.10	190'857	-2'582	192'064.43	-3'789
	Charges	205'200.10	207'657	-2'457	209'589.43	-4'389
	Revenus	-16'925.00	-16'800	-125	-17'525.00	600
31	Charges de biens et services	16'782.15	15'300	1'482	20'192.43	-3'410
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100.00	0	100	28.35	72
31200.00	Eau, énergie, combustible	820.80	0	821	0.00	821
31200.01	Chauffage	1'641.20	6'000	-4'359	10'704.70	-9'064
31200.02	Electricité	3'832.95	2'500	1'333	3'956.65	-124
31200.03	Eau	630.60	0	631	262.75	368
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	29.70	-30
31300.03	Téléphones	0.00	100	-100	50.50	-51
31340.00	Primes d'assurances	5'228.55	3'500	1'729	3'879.43	1'349
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'528.05	3'000	1'528	1'100.10	3'428
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	200	-200	180.25	-180
33	Amortissements du PA	65'357.95	65'357	1	65'357.00	1
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	65'357.95	65'357	1	65'357.00	1
36	Charges de transfert	123'060.00	127'000	-3'940	124'040.00	-980
36110.04	Contribution au fonds PCi	123'060.00	127'000	-3'940	124'040.00	-980
44	Revenus financiers	-16'925.00	-16'800	-125	-17'525.00	600
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-16'925.00	-16'800	-125	-17'525.00	600



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Formation		10'768'502.70	10'722'370	46'133	10'580'341.52	188'161
Charges		12'039'203.56	12'126'186	-86'982	11'879'729.68	159'474
Revenus		-1'270'700.86	-1'403'816	133'115	-1'299'388.16	28'687
2111	Cycle 1	1'414'929.94	1'376'330	38'600	1'340'414.40	74'516
Charges		1'414'929.94	1'376'330	38'600	1'340'414.40	74'516
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'414'929.94	1'376'330	38'600	1'340'414.40	74'516
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'414'929.94	1'376'330	38'600	1'340'414.40	74'516
2120	Cycle 2	1'972'600.47	2'056'030	-83'430	1'862'237.71	110'363
Charges		1'972'600.47	2'056'030	-83'430	1'862'237.71	110'363
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	7'118.65	6'000	1'119	14'529.20	-7'411
31300.21	Orthophonie, logopédie	7'118.65	6'000	1'119	14'286.85	-7'168
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	242.35	-242
36	Charges de transfert	1'965'481.82	2'050'030	-84'548	1'847'708.51	117'773
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'965'481.82	2'050'030	-84'548	1'847'708.51	117'773
2130	Cycle 3	2'514'438.07	2'356'500	157'938	2'600'282.89	-85'845
Charges		2'514'438.07	2'356'500	157'938	2'600'282.89	-85'845
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'514'438.07	2'356'500	157'938	2'600'282.89	-85'845
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	2'514'438.07	2'356'500	157'938	2'600'282.89	-85'845
2170	Bâtiments scolaires	1'988'860.00	2'039'646	-50'786	2'052'480.61	-63'621
Charges		2'028'956.60	2'158'462	-129'505	2'106'314.61	-77'358
Revenus		-40'096.60	-118'816	78'719	-53'834.00	13'737
30	Charges de personnel	633'335.80	614'782	18'554	609'253.50	24'082
30100.00	Salaires du personnel	508'262.55	492'109	16'154	490'067.65	18'195
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	482.45	0	482	687.85	-205
30109.00	Remboursement de salaires	-788.70	0	-789	0.00	-789
30400.00	Allocations complémentaires	7'182.00	9'072	-1'890	7'209.00	-27
30490.00	Indemnités de piquet	1'202.00	1'345	-143	1'512.50	-311
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	33'433.10	31'510	1'923	31'535.55	1'898
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	60'166.55	59'287	880	57'663.30	2'503
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'411.05	2'442	-31	2'306.40	105
30540.00	Cotisations ALFA	10'695.20	10'381	314	10'332.35	363
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	3'525.80	3'880	-354	3'809.30	-284
30591.00	Cotisations FFP	442.45	460	-18	428.15	14
30592.00	Cotisations LAE	916.65	920	-3	885.50	31
30593.00	Fonds formation apprentis	2'953.10	920	2'033	0.00	2'953
30640.00	Pont AVS	2'451.60	2'456	-4	2'455.95	-4
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	360.00	-360
31	Charges de biens et services	315'159.44	355'387	-40'228	339'730.06	-24'571
31000.00	Matériel de bureau	0.00	61	-61	348.75	-349
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	19'722.55	26'775	-7'052	21'035.55	-1'313
31010.01	Produits de nettoyage	15'027.20	24'650	-9'623	13'008.70	2'019
31010.02	Carburants	0.00	700	-700	0.00	0
31010.19	Matériel Covid 19	9'912.10	0	9'912	0.00	9'912
31051.00	Frais de réception	0.00	600	-600	0.00	0
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'357.40	0	5'357	2'094.30	3'263
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	3'544.45	8'300	-4'756	3'297.70	247
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	600	-600	1'257.60	-1'258
31200.00	Eau, énergie, combustible	27'736.40	16'400	11'336	28'367.70	-631
31200.01	Chauffage	76'866.85	95'300	-18'433	73'281.72	3'585
31200.02	Electricité	31'464.75	28'610	2'855	31'189.55	275
31200.03	Eau	0.00	6'943	-6'943	7'550.45	-7'550
31200.04	Déchets	1'784.40	5'654	-3'870	2'788.08	-1'004
31300.00	Prestations de services de tiers	1'300.70	1'330	-29	5'746.30	-4'446



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.03	Téléphones	673.46	1'288	-615	1'945.86	-1'272
31340.00	Primes d'assurances	11'896.90	14'270	-2'373	9'709.85	2'187
31400.00	Entretien de terrains	2'046.30	0	2'046	2'154.00	-108
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	95'653.33	114'000	-18'347	124'732.35	-29'079
31440.03	Contrôle d'accès bâtiments	10'361.85	0	10'362	0.00	10'362
31440.99	Utilisation provision mise en passe	-10'361.85	0	-10'362	0.00	-10'362
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	180	-180	0.00	0
31510.00	Entretien de véhicules et outils	6'159.30	4'200	1'959	2'884.40	3'275
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	385.10	526	-141	507.15	-122
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'731.65	0	1'732	1'522.85	209
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	3'896.60	5'000	-1'103	6'307.20	-2'411
33	Amortissements du PA	265'868.12	287'483	-21'615	266'452.15	-584
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	261'530.52	287'483	-25'952	266'385.45	-4'855
33200.00	Amort. crédits d'études	4'337.60	0	4'338	66.70	4'271
34	Charges financières	0.00	0	0	2'451.25	-2'451
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	0	0	474.95	-475
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	0	0	1'976.30	-1'976
36	Charges de transfert	814'593.24	900'810	-86'217	888'427.65	-73'834
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	814'593.24	900'810	-86'217	888'427.65	-73'834
42	Taxes	0.00	1'200	-1'200	1'133.00	-1'133
42408.68	Redevance gaz (Viteos)	0.00	1'200	-1'200	1'133.00	-1'133
43	Revenus divers	-3'596.60	0	-3'597	0.00	-3'597
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-3'596.60	0	-3'597	0.00	-3'597
44	Revenus financiers	-500.00	-17'750	17'250	-18'967.00	18'467
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-500.00	0	-500	-1'080.00	580
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-17'750	17'750	-17'887.00	17'887
48	Revenus extraordinaires	0.00	-22'266	22'266	0.00	0
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	0.00	-22'266	22'266	0.00	0
49	Imputations internes	-36'000.00	-80'000	44'000	-36'000.00	0
49100.00	Imputations pour prestations de services	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
49200.00	Imputations loyers	-36'000.00	-70'000	34'000	-36'000.00	0
2180	Structures d'accueil parascolaire	893'533.30	776'822	116'711	785'830.80	107'703
	Charges	2'124'137.56	2'061'822	62'316	2'013'139.33	110'998
	Revenus	-1'230'604.26	-1'285'000	54'396	-1'227'308.53	-3'296
30	Charges de personnel	1'317'633.00	1'206'639	110'994	1'175'033.00	142'600
30100.00	Salaires du personnel	1'074'232.30	959'235	114'997	939'774.35	134'458
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	1'787.25	0	1'787	2'359.80	-573
30109.00	Remboursement de salaires	-58'879.05	0	-58'879	-17'344.95	-41'534
30109.21	Part canton enfant besoin spécifique	-8'175.95	0	-8'176	0.00	-8'176
30300.00	Indemnités remplacements temporaires	30'506.10	20'000	10'506	25'933.45	4'573
30300.19	Indemnités remplacements Covid 19	15'637.05	0	15'637	0.00	15'637
30400.00	Allocations complémentaires	19'885.50	15'552	4'334	14'529.60	5'356
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	73'304.80	61'320	11'985	61'304.80	12'000
30539.00	Rembt de cotisations assurances accidents	0.00	0	0	2'445.30	-2'445
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	127'800.50	115'992	11'809	110'385.80	17'415
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	5'299.70	2'530	2'770	4'360.50	939
30540.00	Cotisations ALFA	23'447.55	20'170	3'278	20'096.40	3'351
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	7'609.60	7'490	120	7'385.90	224
30591.00	Cotisations FFP	972.30	850	122	833.80	139
30592.00	Cotisations LAE	2'009.85	1'750	260	1'723.25	287
30593.00	Fonds formation apprentis	6'475.50	1'750	4'726	0.00	6'476
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-6'900.00	0	-6'900	0.00	-6'900
30900.00	Formation du personnel	2'620.00	0	2'620	1'245.00	1'375
31	Charges de biens et services	218'872.04	238'911	-20'039	247'326.64	-28'455
31000.00	Matériel de bureau	3'651.79	4'100	-448	4'198.36	-547
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'034.00	4'150	884	5'307.10	-273
31010.01	Produits de nettoyage	1'219.50	1'000	220	2'060.47	-841



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31010.03	Matériel éducatif	6'711.55	7'800	-1'088	9'018.36	-2'307
31010.19	Matériel Covid 19	3'527.10	0	3'527	0.00	3'527
31020.02	Publications et annonces	0.00	250	-250	128.00	-128
31050.00	Denrées alimentaires	160'110.40	161'000	-890	154'487.90	5'623
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	1'559.25	1'650	-91	1'756.70	-197
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	500	-500	0.00	0
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	925.05	-925
31200.02	Electricité	624.35	0	624	845.80	-221
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	500	-500	262.50	-263
31300.01	Frais postaux	2'029.05	160	1'869	11.30	2'018
31300.03	Téléphones	1'778.60	3'060	-1'281	1'925.55	-147
31300.05	Cotisations	531.10	650	-119	699.90	-169
31300.10	Frais de surveillance	2'200.25	8'900	-6'700	9'167.95	-6'968
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	25'515.00	19'191	6'324	28'570.15	-3'055
31332.02	Gestion informatique	0.00	0	0	3'366.00	-3'366
31390.00	Formation des apprentis	0.00	0	0	120.00	-120
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	17'750	-17'750	17'887.00	-17'887
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	421.35	1'400	-979	501.30	-80
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'900.55	4'200	-2'299	3'588.35	-1'688
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'058.20	2'650	-592	2'498.90	-441
33	Amortissements du PA	79'206.20	40'572	38'634	48'724.85	30'481
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	55'499.60	36'400	19'100	46'008.55	9'491
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	4'436.90	1'456	2'981	1'116.30	3'321
33006.02	Amortissement matériel informatique	0.00	1'116	-1'116	0.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	3'129.80	1'600	1'530	1'600.00	1'530
33200.00	Amort. crédits d'études	16'139.90	0	16'140	0.00	16'140
36	Charges de transfert	419'926.32	478'200	-58'274	453'554.84	-33'629
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	7'007.92	8'200	-1'192	10'080.64	-3'073
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	412'918.40	470'000	-57'082	443'474.20	-30'556
39	Imputations internes	88'500.00	97'500	-9'000	88'500.00	0
39100.00	Imputations pour prestations de services	52'500.00	27'500	25'000	52'500.00	0
39200.00	Imputations internes pour loyers	36'000.00	70'000	-34'000	36'000.00	0
42	Taxes	-978'022.80	-1'040'000	61'977	-1'027'836.30	49'814
42600.00	Remboursements de tiers	-978'022.80	-1'040'000	61'977	-1'027'836.30	49'814
43	Revenus divers	0.00	0	0	-76.75	77
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-76.75	77
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-4'437.27	4'437
44390.00	Remboursement de charges	0.00	0	0	-4'437.27	4'437
46	Revenus de transfert	-252'581.46	-245'000	-7'581	-194'958.21	-57'623
46300.00	Subventions de la Confédération	-31'943.15	0	-31'943	0.00	-31'943
46310.00	Subventions du canton	-220'638.31	-245'000	24'362	-194'958.21	-25'680
2190	Direction et administration des école	1'012'412.67	1'088'760	-76'347	803'254.55	209'158
	Charges	1'012'412.67	1'088'760	-76'347	821'500.18	190'912
	Revenus	0.00	0	0	-18'245.63	18'246
31	Charges de biens et services	280.00	0	280	1'190.00	-910
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0	30.00	-30
31051.00	Frais de réception	280.00	0	280	1'160.00	-880
36	Charges de transfert	1'012'132.67	1'088'760	-76'627	820'310.18	191'822
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	1'012'132.67	1'088'760	-76'627	820'310.18	191'822
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-18'245.63	18'246
48400.02	Correction Ecolage 2018	0.00	0	0	-18'245.63	18'246
2192	Ecoles obligatoires autres	635'666.39	703'059	-67'393	818'202.12	-182'536
	Charges	635'666.39	703'059	-67'393	818'202.12	-182'536
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30	Charges de personnel	14'361.60	11'099	3'263	11'249.00	3'113
30100.00	Salaires du personnel	11'871.85	10'059	1'813	9'769.55	2'102
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	1'106.20	0	1'106	481.95	624
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	851.90	660	192	637.95	214
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	61.60	30	32	46.35	15
30540.00	Cotisations ALFA	272.60	220	53	209.05	64
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	87.50	80	8	77.60	10
30591.00	Cotisations FFP	11.25	10	1	8.60	3
30592.00	Cotisations LAE	23.40	20	3	17.95	5
30593.00	Fonds formation apprentis	75.30	20	55	0.00	75
31	Charges de biens et services	17'000.22	17'850	-850	17'329.79	-330
31051.05	Soutien au Comités d'écoles	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31300.03	Téléphones	8.90	100	-91	8.70	0
31340.00	Primes d'assurances	16'991.32	9'500	7'491	17'321.09	-330
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0.00	750	-750	0.00	0
36	Charges de transfert	604'304.57	674'110	-69'805	789'623.33	-185'319
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	604'024.47	674'010	-69'986	789'523.33	-185'499
36360.50	Subventions et dons divers	280.10	100	180	100.00	180
2200	Ecoles spéciales	219'309.86	224'450	-5'140	217'049.09	2'261
	Charges	219'309.86	224'450	-5'140	217'049.09	2'261
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	219'309.86	224'450	-5'140	217'049.09	2'261
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	212'559.86	214'750	-2'190	214'799.09	-2'239
36140.02	Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	6'750.00	9'700	-2'950	2'250.00	4'500
2300	Formation professionnelle initiale	116'452.00	100'673	15'779	100'289.35	16'163
	Charges	116'452.00	100'673	15'779	100'289.35	16'163
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	116'452.00	100'673	15'779	100'289.35	16'163
36110.05	Part communale aux bourses d'études	0.00	100'673	-100'673	0.00	0
36370.01	Bourses d'études	116'452.00	0	116'452	100'289.35	16'163
2990	Formation, autres	300.00	100	200	300.00	0
	Charges	300.00	100	200	300.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	300.00	100	200	300.00	0
36360.42	Subvention à l'Université populaire	300.00	100	200	300.00	0



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		1'050'491.43	1'094'320	-43'829	1'054'777.86	-4'286
Charges		1'559'134.94	1'625'570	-66'435	1'629'963.09	-70'828
Revenus		-508'643.51	-531'250	22'606	-575'185.23	66'542
3110	Musées	4'119.35	6'750	-2'631	5'726.55	-1'607
Charges		4'119.35	6'750	-2'631	5'726.55	-1'607
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	164.35	250	-86	239.55	-75
31340.00	Primes d'assurances	164.35	250	-86	239.55	-75
36	Charges de transfert	3'955.00	6'500	-2'545	5'487.00	-1'532
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	3'955.00	6'500	-2'545	3'987.00	-32
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	0	0	1'500.00	-1'500
3210	Bibliothèque	173'613.51	171'878	1'736	178'658.67	-5'045
Charges		173'613.51	171'878	1'736	178'658.67	-5'045
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	65'628.65	47'903	17'726	60'813.40	4'815
30100.00	Salaires du personnel	54'759.90	39'216	15'544	53'116.30	1'644
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	1'328.90	0	1'329	2'276.20	-947
30109.00	Remboursement de salaires	0.00	0	0	-1'315.00	1'315
30400.00	Allocations complémentaires	315.70	0	316	0.00	316
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	3'057.25	2'520	537	3'444.10	-387
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	4'148.15	4'717	-569	1'232.00	2'916
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	266.55	110	157	352.05	-86
30540.00	Cotisations ALFA	977.85	830	148	1'132.60	-155
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	379.95	310	70	431.50	-52
30591.00	Cotisations FFP	40.50	40	1	46.70	-6
30592.00	Cotisations LAE	83.70	80	4	96.95	-13
30593.00	Fonds formation apprentis	270.20	80	190	0.00	270
31	Charges de biens et services	9'474.86	12'950	-3'475	13'692.86	-4'218
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	491.72	600	-108	75.75	416
31020.02	Publications et annonces	350.00	700	-350	0.00	350
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	200	-200	528.85	-529
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'127.60	3'100	-972	967.50	1'160
31200.01	Chauffage	4'278.00	6'400	-2'122	5'973.28	-1'695
31200.02	Electricité	700.50	350	351	498.30	202
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	550.00	-550
31300.03	Téléphones	677.60	400	278	516.85	161
31340.00	Primes d'assurances	849.44	1'100	-251	1'062.33	-213
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	3'520.00	-3'520
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du PA	26'790.00	26'790	0	26'790.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	26'790.00	26'790	0	26'790.00	0
36	Charges de transfert	71'720.00	84'235	-12'515	77'362.41	-5'642
36120.08	Participation au Bibliobus	71'720.00	68'200	3'520	67'602.41	4'118
36340.05	Subvention animation	0.00	6'275	-6'275	0.00	0
36360.07	Ludothèque Zig - Zag - Zoug	0.00	9'760	-9'760	9'760.00	-9'760
3220	Concerts et théâtre	144'584.55	150'210	-5'625	151'688.71	-7'104
Charges		144'818.80	150'710	-5'891	154'568.71	-9'750
Revenus		-234.25	-500	266	-2'880.00	2'646
31	Charges de biens et services	4'943.24	6'050	-1'107	5'415.58	-472
31200.01	Chauffage	4'561.00	5'400	-839	4'892.00	-331
31340.00	Primes d'assurances	382.24	550	-168	523.58	-141
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du PA	17'750.00	17'750	0	17'750.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	17'750.00	17'750	0	17'750.00	0
36	Charges de transfert	122'125.56	126'910	-4'784	131'403.13	-9'278



Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	95'977.16	96'910	-933	104'966.23	-8'989
36360.50	Subventions et dons divers	26'148.40	30'000	-3'852	26'436.90	-289
44	Revenus financiers	-234.25	-500	266	-2'880.00	2'646
44320.00	Paiements pour utilisation de biens-fonds PF	-234.25	-500	266	-2'880.00	2'646
3290	Relations publiques	25'694.25	67'100	-41'406	47'089.20	-21'395
	Charges	26'003.25	67'100	-41'097	48'653.20	-22'650
	Revenus	-309.00	0	-309	-1'564.00	1'255
31	Charges de biens et services	14'253.25	46'000	-31'747	30'173.20	-15'920
31020.00	Imprimés, publications	0.00	1'000	-1'000	693.60	-694
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	1'000	-1'000	247.00	-247
31051.00	Frais de réception	270.00	7'000	-6'730	4'411.65	-4'142
31051.02	Manifestation du 1er Août	13'426.90	22'000	-8'573	17'930.80	-4'504
31300.00	Prestations de services de tiers	374.80	0	375	1'388.05	-1'013
31990.00	Autres charges d'exploitation	181.55	15'000	-14'818	5'502.10	-5'321
36	Charges de transfert	11'750.00	21'100	-9'350	18'480.00	-6'730
36320.03	Assemblées villageoises	5'200.00	10'000	-4'800	10'280.00	-5'080
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0.00	100	-100	100.00	-100
36360.50	Subventions et dons divers	6'550.00	11'000	-4'450	8'100.00	-1'550
42	Taxes	-309.00	0	-309	-1'564.00	1'255
42600.00	Remboursements de tiers	-309.00	0	-309	-1'564.00	1'255
3410	Sports	229'338.08	239'409	-10'071	223'919.71	5'418
	Charges	229'338.08	239'409	-10'071	237'898.26	-8'560
	Revenus	0.00	0	0	-13'978.55	13'979
30	Charges de personnel	10'760.90	10'964	-203	15'443.75	-4'683
30100.00	Salaires du personnel	8'568.70	8'577	-8	11'734.70	-3'166
30400.00	Allocations complémentaires	194.40	194	0	1'486.35	-1'292
30490.00	Indemnités de piquet	13.50	40	-27	24.00	-11
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	563.35	560	3	737.50	-174
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'070.35	1'073	-3	1'046.65	24
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	41.40	210	-169	52.25	-11
30540.00	Cotisations ALFA	180.15	190	-10	241.75	-62
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	56.25	70	-14	89.65	-33
30591.00	Cotisations FFP	7.20	10	-3	10.10	-3
30592.00	Cotisations LAE	15.55	20	-4	20.80	-5
30593.00	Fonds formation apprentis	50.05	20	30	0.00	50
31	Charges de biens et services	56'751.03	63'050	-6'299	74'949.46	-18'198
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	40.00	100	-60	40.00	0
31200.01	Chauffage	1'935.90	0	1'936	2'940.10	-1'004
31200.02	Electricité	2'232.00	2'600	-368	3'975.55	-1'744
31200.03	Eau	5'904.70	0	5'905	0.00	5'905
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	166.95	-167
31300.03	Téléphones	488.15	350	138	479.36	9
31300.05	Cotisations	439.50	0	440	443.00	-4
31340.00	Primes d'assurances	1'347.75	1'500	-152	1'479.10	-131
31400.00	Entretien de terrains	0.00	0	0	5'539.85	-5'540
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	426.10	13'500	-13'074	13'189.85	-12'764
31440.06	Entretien des terrains de sport	43'936.93	45'000	-1'063	40'080.25	3'857
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	6'615.45	-6'615
33	Amortissements du PA	106'477.75	102'295	4'183	103'503.35	2'974
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'060.00	1'060	0	1'060.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	60'286.60	101'235	-40'948	101'235.00	-40'948
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	45'031.15	0	45'031	1'208.35	43'823
33200.00	Amort. crédits d'études	100.00	0	100	0.00	100
34	Charges financières	0.00	0	0	279.50	-280
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	0	0	279.50	-280
36	Charges de transfert	55'348.40	63'100	-7'752	43'722.20	11'626



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	39'958.25	40'000	-42	32'966.35	6'992
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	1'989.30	2'100	-111	2'005.85	-17
36360.50	Subventions et dons divers	13'400.85	21'000	-7'599	8'750.00	4'651
43	Revenus divers	0.00	0	0	-13'978.55	13'979
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	-13'978.55	13'979
3411	Ports	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	492'821.06	468'250	24'571	504'947.83	-12'127
	Revenus	-492'821.06	-468'250	-24'571	-504'947.83	12'127
30	Charges de personnel	140'108.40	134'401	5'707	131'942.40	8'166
30100.00	Salaires du personnel	108'804.25	106'723	2'081	108'500.00	304
30100.01	Primes de fidélité	680.35	0	680	0.00	680
30100.09	Heures supplémentaires	873.10	0	873	0.00	873
30109.00	Remboursement de salaires	0.00	0	0	-5'677.25	5'677
30400.00	Allocations complémentaires	1'282.50	324	959	1'620.00	-338
30490.00	Indemnités de piquet	423.20	138	285	119.60	304
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	7'179.90	6'830	350	6'960.80	219
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	14'437.65	14'296	142	14'121.00	317
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	2'363.10	2'470	-107	2'281.95	81
30540.00	Cotisations ALFA	2'296.15	2'260	36	2'279.80	16
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	842.50	840	3	846.40	-4
30591.00	Cotisations FFP	94.75	100	-5	94.75	0
30592.00	Cotisations LAE	196.55	210	-13	195.35	1
30593.00	Fonds formation apprentis	634.40	210	424	0.00	634
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	600.00	-600
31	Charges de biens et services	120'276.88	124'900	-4'623	115'013.01	5'264
31000.00	Matériel de bureau	0.00	100	-100	0.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'820.04	4'000	4'820	5'415.69	3'404
31010.01	Produits de nettoyage	112.35	1'000	-888	861.93	-750
31010.02	Carburants	0.00	500	-500	0.00	0
31010.19	Matériel Covid 19	558.03	0	558	0.00	558
31020.00	Imprimés, publications	0.00	550	-550	822.99	-823
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	0.00	0	0	155.62	-156
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31110.02	Signalisation routière	0.00	0	0	4'959.05	-4'959
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	1'000	-1'000	982.36	-982
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	6'200	-6'200	0.00	0
31200.02	Electricité	1'913.37	3'000	-1'087	2'245.92	-333
31200.03	Eau	5'602.42	8'000	-2'398	8'677.00	-3'075
31200.04	Déchets	0.00	1'800	-1'800	1'272.13	-1'272
31300.00	Prestations de services de tiers	32'220.47	32'100	120	31'338.01	882
31300.01	Frais postaux	391.45	0	391	0.00	391
31300.03	Téléphones	291.55	2'100	-1'808	2'040.95	-1'749
31300.10	Frais de surveillance	9'145.80	16'200	-7'054	11'504.21	-2'358
31340.00	Primes d'assurances	2'012.35	2'500	-488	2'015.10	-3
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	197.00	200	-3	197.00	0
31400.00	Entretien de terrains	3'060.68	7'200	-4'139	2'825.02	236
31400.02	Entretien de la plage	232.13	0	232	0.00	232
31430.01	Entretien du port	49'394.54	31'000	18'395	34'046.11	15'348
31430.21	Entretien des WC publics	725.02	1'500	-775	450.00	275
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	50.00	1'350	-1'300	1'001.12	-951
31510.00	Entretien de véhicules et outils	3'822.08	2'500	1'322	2'253.86	1'568
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	66.60	100	-33	32.10	35
31900.00	Autres charges d'exploitation	1'661.00	1'000	661	1'916.84	-256
33	Amortissements du PA	141'034.83	145'157	-4'122	134'177.30	6'858
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	5'385.69	0	5'386	0.00	5'386
33003.03	Amortissements des ports	120'875.80	128'571	-7'695	128'571.25	-7'695
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	117.34	0	117	0.00	117
33006.01	Amortissements des véhicules	5'606.00	0	5'606	5'606.05	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	9'050.00	16'586	-7'536	0.00	9'050
35	Attributions aux financements spéciaux	76'050.95	34'842	41'209	106'353.12	-30'302
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	76'050.95	34'842	41'209	106'353.12	-30'302



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36	Charges de transfert	0.00	8'500	-8'500	0.00	0
36120.12	Faucardeuse	0.00	8'500	-8'500	0.00	0
39	Imputations internes	15'350.00	20'450	-5'100	17'462.00	-2'112
39100.00	Imputations pour prestations de services	15'350.00	15'350	0	15'350.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	0.00	5'100	-5'100	2'112.00	-2'112
42	Taxes	-492'821.06	-468'250	-24'571	-504'947.83	12'127
42401.50	Taxe d'amarrage	-425'100.99	-427'500	2'399	-430'883.64	5'783
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-17'003.75	-9'000	-8'004	-18'418.25	1'415
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-12'800.00	-9'200	-3'600	-12'609.10	-191
42401.57	Taxes places à terre	-14'295.42	-14'000	-295	-14'645.00	350
42401.99	Autres taxes de services	-23'620.90	-8'550	-15'071	-28'391.84	4'771
3412	Grande salle de Bevaix	84'310.62	78'944	5'367	61'809.37	22'501
	Charges	85'133.82	86'444	-1'310	78'019.22	7'115
	Revenus	-823.20	-7'500	6'677	-16'209.85	15'387
30	Charges de personnel	15'573.30	10'774	4'799	17'445.00	-1'872
30100.00	Salaires du personnel	12'464.25	8'577	3'887	13'730.55	-1'266
30400.00	Allocations complémentaires	194.40	194	0	757.35	-563
30490.00	Indemnités de piquet	16.50	0	17	47.50	-31
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	819.00	560	259	875.25	-56
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'569.95	1'073	497	1'542.80	27
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	59.60	60	0	61.25	-2
30540.00	Cotisations ALFA	262.10	190	72	287.40	-25
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	81.65	70	12	106.20	-25
30591.00	Cotisations FFP	10.45	10	0	11.85	-1
30592.00	Cotisations LAE	22.65	20	3	24.85	-2
30593.00	Fonds formation apprentis	72.75	20	53	0.00	73
31	Charges de biens et services	36'790.52	42'900	-6'109	27'481.12	9'309
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'113.40	0	4'113	159.40	3'954
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	1'600	-1'600	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	200	-200	0.00	0
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'130.80	4'500	-2'369	0.00	2'131
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'037.55	0	1'038	0.00	1'038
31200.01	Chauffage	15'660.17	19'000	-3'340	16'799.07	-1'139
31200.02	Electricité	2'762.20	2'800	-38	3'566.50	-804
31200.03	Eau	0.00	800	-800	826.00	-826
31340.00	Primes d'assurances	1'841.40	3'800	-1'959	1'804.95	36
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	9'245.00	8'600	645	2'022.95	7'222
31510.00	Entretien de véhicules et outils	0.00	1'600	-1'600	2'239.25	-2'239
31990.02	Achats de sacs à ordures	0.00	0	0	63.00	-63
33	Amortissements du PA	32'770.00	32'770	0	32'770.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	32'770	-32'770	32'770.00	-32'770
33200.00	Amort. crédits d'études	32'770.00	0	32'770	0.00	32'770
34	Charges financières	0.00	0	0	323.10	-323
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0	0	323.10	-323
43	Revenus divers	0.00	0	0	-6'963.00	6'963
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-6'963.00	6'963
44	Revenus financiers	-823.20	-7'500	6'677	-9'246.85	8'424
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-823.20	-7'500	6'677	-9'246.85	8'424
3413	Salle de gymnastique Gorgier	1'128.30	3'000	-1'872	5'946.75	-4'818
	Charges	1'128.30	3'000	-1'872	5'946.75	-4'818
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	1'128.30	3'000	-1'872	183.00	945
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31510.00	Entretien de véhicules et outils	1'128.30	0	1'128	0.00	1'128
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	0.00	0	0	183.00	-183



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33	Amortissements du PA	0.00	0	0	678.50	-679
33200.00	Amort. crédits d'études	0.00	0	0	678.50	-679
34	Charges financières	0.00	0	0	5'085.25	-5'085
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	0	0	5'085.25	-5'085
3420	Parcs et espaces verts	151'093.84	182'349	-31'255	148'111.56	2'982
	Charges	152'724.84	182'349	-29'624	148'111.56	4'613
	Revenus	-1'631.00	0	-1'631	0.00	-1'631
30	Charges de personnel	60'119.50	69'009	-8'890	57'295.80	2'824
30100.00	Salaires du personnel	44'668.10	53'623	-8'955	44'366.55	302
30100.01	Primes de fidélité	1'020.50	0	1'021	0.00	1'021
30400.00	Allocations complémentaires	1'458.00	1'296	162	1'539.00	-81
30490.00	Indemnités de piquet	1'048.80	584	465	282.90	766
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	3'067.75	3'450	-382	2'861.05	207
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	5'936.50	6'976	-1'040	5'724.25	212
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'235.05	1'250	-15	1'117.60	117
30540.00	Cotisations ALFA	981.60	1'130	-148	937.75	44
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	307.95	430	-122	348.50	-41
30591.00	Cotisations FFP	40.80	50	-9	38.60	2
30592.00	Cotisations LAE	83.85	110	-26	79.60	4
30593.00	Fonds formation apprentis	270.60	110	161	0.00	271
31	Charges de biens et services	41'804.14	57'000	-15'196	44'388.06	-2'584
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	64.60	400	-335	0.00	65
31200.02	Electricité	103.35	100	3	62.80	41
31200.04	Déchets	234.00	0	234	0.00	234
31300.00	Prestations de services de tiers	450.00	0	450	0.00	450
31400.00	Entretien de terrains	5'956.87	15'000	-9'043	12'869.65	-6'913
31400.02	Entretien de la plage	4'382.35	12'000	-7'618	2'479.40	1'903
31400.05	Entretien des places de décentes	14'513.35	16'000	-1'487	25'946.81	-11'433
31400.06	Décoration florale communale	7'088.82	9'500	-2'411	0.00	7'089
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	7'291.30	500	6'791	0.00	7'291
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'719.50	3'500	-1'781	3'029.40	-1'310
33	Amortissements du PA	50'801.20	56'340	-5'539	46'427.70	4'374
33000.00	Amortissements des terrains PA	41'691.20	54'340	-12'649	44'427.70	-2'737
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	9'110.00	2'000	7'110	2'000.00	7'110
46	Revenus de transfert	-1'631.00	0	-1'631	0.00	-1'631
46310.00	Subventions du canton	-1'631.00	0	-1'631	0.00	-1'631
3421	Salle de spectacle de Saint-Aubin	126'936.90	93'927	33'010	108'237.59	18'699
	Charges	136'681.90	141'427	-4'745	138'312.59	-1'631
	Revenus	-9'745.00	-47'500	37'755	-30'075.00	20'330
30	Charges de personnel	36'362.30	35'943	419	35'941.50	421
30100.00	Salaires du personnel	28'491.70	28'516	-24	28'250.40	241
30400.00	Allocations complémentaires	364.50	0	365	486.00	-122
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	1'870.45	1'830	40	1'810.90	60
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	3'821.10	3'832	-11	3'797.80	23
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	752.85	785	-32	706.75	46
30540.00	Cotisations ALFA	598.20	600	-2	593.50	5
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	222.45	230	-8	220.60	2
30591.00	Cotisations FFP	24.65	30	-5	24.50	0
30592.00	Cotisations LAE	51.35	60	-9	51.05	0
30593.00	Fonds formation apprentis	165.05	60	105	0.00	165
31	Charges de biens et services	33'725.70	39'800	-6'074	40'157.99	-6'432
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	285.25	700	-415	2'040.45	-1'755
31010.01	Produits de nettoyage	521.45	900	-379	0.00	521
31050.00	Denrées alimentaires	994.65	900	95	213.70	781
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'369.00	9'400	-7'031	0.00	2'369
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	300	-300	0.00	0
31200.01	Chauffage	10'770.35	6'500	4'270	10'111.85	659
31200.02	Electricité	4'792.35	5'800	-1'008	5'901.60	-1'109



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31200.03	Eau	996.85	1'200	-203	966.85	30
31200.04	Déchets	0.00	600	-600	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	626.00	1'000	-374	653.00	-27
31300.03	Téléphones	2'257.85	1'000	1'258	2'343.50	-86
31340.00	Primes d'assurances	2'216.50	4'900	-2'684	2'256.20	-40
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	0	0	1'507.80	-1'508
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	5'388.75	5'000	389	5'601.29	-213
31510.00	Entretien de véhicules et outils	0.00	800	-800	4'978.70	-4'979
3190.00	Autres charges d'exploitation	2'506.70	800	1'707	3'583.05	-1'076
33	Amortissements du PA	66'593.90	65'684	910	61'215.45	5'378
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	66'157.20	58'000	8'157	58'000.00	8'157
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0.00	2'712	-2'712	2'711.70	-2'712
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	436.70	4'972	-4'535	503.75	-67
34	Charges financières	0.00	0	0	997.65	-998
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	0.00	0	0	655.90	-656
34313.00	Entretien de biens meubles PF	0.00	0	0	341.75	-342
42	Taxes	0.00	-2'500	2'500	-1'320.00	1'320
42500.11	Recettes diverses salle	0.00	-2'500	2'500	-1'320.00	1'320
44	Revenus financiers	-9'745.00	-45'000	35'255	-28'755.00	19'010
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-9'745.00	-45'000	35'255	-28'755.00	19'010
3422	Pointe du Grain	12'361.80	0	12'362	14'260.85	-1'899
	Charges	12'361.80	0	12'362	14'260.85	-1'899
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	12'361.80	0	12'362	11'448.80	913
30100.00	Salaires du personnel	9'023.35	0	9'023	9'075.20	-52
30100.01	Primes de fidélité	694.10	0	694	0.00	694
30490.00	Indemnités de piquet	156.40	0	156	69.00	87
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	647.95	0	648	585.80	62
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'223.05	0	1'223	1'202.20	21
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	261.00	0	261	228.45	33
30540.00	Cotisations ALFA	207.40	0	207	192.15	15
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	65.40	0	65	71.50	-6
30591.00	Cotisations FFP	8.50	0	9	8.00	1
30592.00	Cotisations LAE	17.75	0	18	16.50	1
30593.00	Fonds formation apprentis	56.90	0	57	0.00	57
31	Charges de biens et services	0.00	0	0	2'812.05	-2'812
31400.02	Entretien de la plage	0.00	0	0	2'812.05	-2'812
3423	Refuge forestier - Taupe à l'Ours	3'520.10	5'100	-1'580	4'920.20	-1'400
	Charges	6'500.10	12'600	-6'100	10'450.20	-3'950
	Revenus	-2'980.00	-7'500	4'520	-5'530.00	2'550
31	Charges de biens et services	2'095.10	4'900	-2'805	5'302.95	-3'208
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	70.70	-71
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	0.00	0	0	21.80	-22
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	367.30	-367
31200.01	Chauffage	186.00	0	186	216.00	-30
31200.02	Electricité	124.20	1'000	-876	165.80	-42
31200.03	Eau	163.90	0	164	112.75	51
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	1'086.35	-1'086
31340.00	Primes d'assurances	223.75	400	-176	330.05	-106
31420.05	Entretien des fontaines	0.00	0	0	212.55	-213
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	269.25	1'000	-731	210.00	59
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'078.00	2'500	-1'422	2'490.00	-1'412
3190.00	Autres charges d'exploitation	50.00	0	50	19.65	30
33	Amortissements du PA	4'405.00	4'500	-95	4'405.00	0
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	4'405.00	4'500	-95	4'405.00	0
34	Charges financières	0.00	3'200	-3'200	742.25	-742



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	2'000	-2'000	742.25	-742
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	0.00	900	-900	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	300	-300	0.00	0
42	Taxes	0.00	0	0	-170.00	170
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-170.00	170
44	Revenus financiers	-2'980.00	-7'500	4'520	-5'360.00	2'380
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'980.00	-7'500	4'520	-5'360.00	2'380
3500	Paroisse protestante	79'355.13	81'153	-1'798	89'973.70	-10'619
	Charges	79'455.13	81'153	-1'698	89'973.70	-10'519
	Revenus	-100.00	0	-100	0.00	-100
30	Charges de personnel	7'332.10	6'677	655	9'106.90	-1'775
30100.00	Salaires du personnel	5'712.85	5'178	535	6'102.00	-389
30100.02	Traitement des organistes	160.00	0	160	1'360.00	-1'200
30400.00	Allocations complémentaires	129.60	130	0	322.65	-193
30490.00	Indemnités de piquet	9.00	24	-15	16.00	-7
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	374.85	380	-5	390.00	-15
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	713.35	715	-2	697.70	16
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	26.75	20	7	27.80	-1
30540.00	Cotisations ALFA	119.75	130	-10	127.40	-8
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	37.90	50	-12	47.80	-10
30591.00	Cotisations FFP	5.05	10	-5	5.05	0
30592.00	Cotisations LAE	9.85	20	-10	10.50	-1
30593.00	Fonds formation apprentis	33.15	20	13	0.00	33
31	Charges de biens et services	9'734.15	9'100	634	9'431.80	302
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	292.00	-292
31200.01	Chauffage	4'348.35	4'700	-352	4'929.15	-581
31200.02	Electricité	215.80	350	-134	322.00	-106
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	650	-650	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	2'198.25	1'600	598	1'955.65	243
31440.00	Entretien des terrains bâts et bâtiments PA	2'500.75	1'500	1'001	359.00	2'142
31500.00	Entretien de meubles et machines	471.00	300	171	1'574.00	-1'103
33	Amortissements du PA	7'504.85	7'376	129	7'195.15	310
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'344.85	0	1'345	1'295.15	50
33004.00	Amortissements des terrains bâts PA	5'900.00	5'900	0	5'900.00	0
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	260.00	0	260	0.00	260
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	0.00	1'476	-1'476	0.00	0
36	Charges de transfert	54'884.03	58'000	-3'116	64'239.85	-9'356
36120.18	Part comm. entretien du temple	54'884.03	58'000	-3'116	63'839.85	-8'956
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	0	0	400.00	-400
42	Taxes	-100.00	0	-100	0.00	-100
42400.00	Taxes pour prestations de services	-100.00	0	-100	0.00	-100
3501	Eglise catholique	14'435.00	14'500	-65	14'435.00	0
	Charges	14'435.00	14'500	-65	14'435.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	14'435.00	14'500	-65	14'435.00	0
36360.30	Subvention Paroisse Catholique	14'435.00	14'500	-65	14'435.00	0



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Santé		508'414.63	465'500	42'915	471'568.58	36'846
Charges		508'414.63	465'500	42'915	471'568.58	36'846
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
4220	Services de sauvetage	363'726.00	315'050	48'676	324'540.80	39'185
Charges		363'726.00	315'050	48'676	324'540.80	39'185
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	0.00	50	-50	14.00	-14
31300.03	Téléphones	0.00	50	-50	14.00	-14
36	Charges de transfert	363'726.00	315'000	48'726	324'526.80	39'199
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	3'164.40	0	3'164	0.00	3'164
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	308'700.00	315'000	-6'300	324'526.80	-15'827
36120.19	Service ambulance surcharge covid 19	51'861.60	0	51'862	0.00	51'862
4310	Abus d'alcool et de drogue	0.00	200	-200	0.00	0
Charges		0.00	200	-200	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	200	-200	0.00	0
36360.17	Subvention à "Addiction Neuchâtel"	0.00	200	-200	0.00	0
4320	Lutte contre les maladies et autres	0.00	200	-200	0.00	0
Charges		0.00	200	-200	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	200	-200	0.00	0
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	0.00	200	-200	0.00	0
4330	Service médical des écoles	116'353.63	123'950	-7'596	113'667.58	2'686
Charges		116'353.63	123'950	-7'596	113'667.58	2'686
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	116'353.63	123'950	-7'596	113'667.58	2'686
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	116'353.63	123'950	-7'596	113'667.58	2'686
4331	Service dentaire scolaire	0.00	1'000	-1'000	1'162.40	-1'162
Charges		0.00	1'000	-1'000	1'162.40	-1'162
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	1'000	-1'000	1'162.40	-1'162
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	1'000	-1'000	1'162.40	-1'162
4340	Contrôle des denrées alimentaires	28'335.00	25'100	3'235	32'197.80	-3'863
Charges		28'335.00	25'100	3'235	32'197.80	-3'863
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	28'335.00	25'100	3'235	32'197.80	-3'863
31300.30	Contrôle de l'eau potable	28'260.00	25'000	3'260	32'122.80	-3'863
31300.31	Contrôle des champignons	75.00	100	-25	75.00	0



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Sécurité sociale		5'440'477.14	5'917'714	-477'237	5'380'350.46	60'127
Charges		5'462'203.94	5'919'014	-456'810	5'381'753.66	80'450
Revenus		-21'726.80	-1'300	-20'427	-1'403.20	-20'324
5120	Réductions de primes	1'305'353.60	1'452'210	-146'856	1'178'218.65	127'135
Charges		1'325'780.60	1'452'210	-126'429	1'178'218.65	147'562
Revenus		-20'427.00	0	-20'427	0.00	-20'427
36	Charges de transfert	1'325'780.60	1'452'210	-126'429	1'178'218.65	147'562
36110.02	Subsides LAMal	1'325'780.60	1'452'210	-126'429	1'178'218.65	147'562
46	Revenus de transfert	-20'427.00	0	-20'427	0.00	-20'427
46130.01	Aide aux indigents (versé par la France)	-20'427.00	0	-20'427	0.00	-20'427
5230	Foyers pour invalides	0.00	100	-100	0.00	0
Charges		0.00	100	-100	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	100	-100	0.00	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	100	-100	0.00	0
5350	Prestation de vieillesse	1'138.50	8'250	-7'112	2'447.60	-1'309
Charges		1'138.50	8'250	-7'112	2'447.60	-1'309
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	1'138.50	2'500	-1'362	2'447.60	-1'309
31990.17	Cadeaux aux jubilaires	1'138.50	2'500	-1'362	2'447.60	-1'309
36	Charges de transfert	0.00	5'750	-5'750	0.00	0
36360.09	Subvention aux Clubs des Aînés Béroche - Be..	0.00	1'750	-1'750	0.00	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
5410	Allocations familiales	112'567.69	116'169	-3'601	114'186.60	-1'619
Charges		112'567.69	116'169	-3'601	114'186.60	-1'619
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	112'567.69	116'169	-3'601	114'186.60	-1'619
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	112'567.69	116'169	-3'601	114'186.60	-1'619
5430	Recouvrement pensions alimentaires	15'492.17	14'038	1'454	7'044.20	8'448
Charges		15'492.17	14'038	1'454	7'044.20	8'448
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	15'492.17	14'038	1'454	7'044.20	8'448
36110.01	Avances contributions d'entretien	15'492.17	14'038	1'454	7'044.20	8'448
5440	Protection de la jeunesse	0.00	1'700	-1'700	1'440.00	-1'440
Charges		0.00	1'700	-1'700	1'440.00	-1'440
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	1'700	-1'700	1'440.00	-1'440
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	1'700	-1'700	1'440.00	-1'440
5444	Local des jeunes	79'029.60	93'780	-14'750	95'545.35	-16'516
Charges		80'329.40	95'080	-14'751	96'948.55	-16'619
Revenus		-1'299.80	-1'300	0	-1'403.20	103
30	Charges de personnel	73'969.35	88'320	-14'351	85'643.75	-11'674
30100.00	Salaires du personnel	76'503.40	87'213	-10'710	85'045.20	-8'542
30109.00	Remboursement de salaires	-20'000.00	-20'000	0	-20'000.00	0
30400.00	Allocations complémentaires	1'134.00	1'134	0	1'134.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	5'022.85	5'580	-557	5'450.30	-427
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	8'200.95	11'233	-3'032	10'855.20	-2'654



Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	363.25	230	133	383.50	-20
30540.00	Cotisations ALFA	1'606.50	1'840	-234	1'785.60	-179
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	490.45	690	-200	663.60	-173
30591.00	Cotisations FFP	66.50	80	-14	73.55	-7
30592.00	Cotisations LAE	137.65	160	-22	152.80	-15
30593.00	Fonds formation apprentis	443.80	160	284	0.00	444
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	100.00	-100
31	Charges de biens et services	1'860.05	2'260	-400	6'804.80	-4'945
31010.19	Matériel Covid 19	560.25	0	560	0.00	560
31200.02	Electricité	339.00	300	39	725.10	-386
31300.01	Frais postaux	0.00	200	-200	0.00	0
31300.03	Téléphones	960.80	960	1	930.10	31
31440.00	Entretien des terrains bâts et bâtiments PA	0.00	0	0	4'749.60	-4'750
31500.00	Entretien de meubles et machines	0.00	500	-500	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	300	-300	400.00	-400
36	Charges de transfert	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et syndic..	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0
44	Revenus financiers	-1'299.80	-1'300	0	-1'403.20	103
44320.00	Paielements pour utilisation de biens-fonds PF	-1'299.80	-1'300	0	-1'403.20	103
5450	Prestations aux familles	116.00	2'000	-1'884	1'348.00	-1'232
	Charges	116.00	2'000	-1'884	1'348.00	-1'232
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	116.00	2'000	-1'884	1'348.00	-1'232
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	1'000	-1'000	1'000.00	-1'000
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	116.00	1'000	-884	348.00	-232
5451	Crèches et garderies	837'894.56	855'000	-17'105	838'815.51	-921
	Charges	837'894.56	855'000	-17'105	838'815.51	-921
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	837'894.56	855'000	-17'105	838'815.51	-921
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	837'894.56	855'000	-17'105	838'815.51	-921
5510	Assurance chômage	98'635.31	95'282	3'353	86'797.75	11'838
	Charges	98'635.31	95'282	3'353	86'797.75	11'838
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	98'635.31	95'282	3'353	86'797.75	11'838
36110.03	Part sur financement LACI	98'635.31	95'282	3'353	86'797.75	11'838
5590	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	239'368.21	205'968	33'400	202'662.90	36'705
	Charges	239'368.21	205'968	33'400	202'662.90	36'705
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	239'368.21	205'968	33'400	202'662.90	36'705
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	239'368.21	205'968	33'400	202'662.90	36'705
5600	Construction de logement sociaux	0.00	8'000	-8'000	7'311.70	-7'312
	Charges	0.00	8'000	-8'000	7'311.70	-7'312
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	8'000	-8'000	7'311.70	-7'312
36310.02	Subvention aide au logement	0.00	8'000	-8'000	7'311.70	-7'312
5710	Subsides	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
	Charges	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	3'000	-3'000	0.00	0



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
5720	Aide sociale	2'057'498.74	2'297'830	-240'331	2'162'463.45	-104'965
	Charges	2'057'498.74	2'297'830	-240'331	2'162'463.45	-104'965
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'057'498.74	2'297'830	-240'331	2'151'071.50	-93'573
36110.06	Aide sociale	2'057'498.74	2'297'830	-240'331	2'151'071.50	-93'573
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	11'391.95	-11'392
38400.00	Charges financières extraordinaires	0.00	0	0	11'391.95	-11'392
5790	Assistance	109'412.46	129'301	-19'889	84'411.55	25'001
	Charges	109'412.46	129'301	-19'889	84'411.55	25'001
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	109'412.46	129'301	-19'889	84'411.55	25'001
36110.10	Social privé	86'685.82	94'043	-7'357	55'507.10	31'179
36110.19	Lutte contre les fraudes	22'726.64	34'758	-12'031	28'554.45	-5'828
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	0.00	500	-500	350.00	-350
5796	Guichets sociaux régionaux	583'970.30	635'086	-51'116	597'657.20	-13'687
	Charges	583'970.30	635'086	-51'116	597'657.20	-13'687
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	583'970.30	635'086	-51'116	597'657.20	-13'687
36120.10	Part Communale GSR	583'970.30	635'086	-51'116	597'657.20	-13'687



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Trafic		3'296'131.48	3'266'037	30'094	3'324'595.40	-28'464
Charges		4'136'547.68	3'369'837	766'711	3'436'836.50	699'711
Revenus		-840'416.20	-103'800	-736'616	-112'241.10	-728'175
6150	Routes communales	2'230'686.12	2'322'586	-91'900	2'419'417.96	-188'732
Charges		2'992'038.72	2'322'586	669'453	2'422'727.41	569'311
Revenus		-761'352.60	0	-761'353	-3'309.45	-758'043
30	Charges de personnel	937'657.70	936'580	1'078	992'426.15	-54'768
30100.00	Salaires du personnel	702'566.15	721'485	-18'919	775'668.35	-73'102
30100.01	Primes de fidélité	17'596.50	0	17'597	0.00	17'597
30109.00	Remboursement de salaires	-458.90	0	-459	-8'514.35	8'055
30400.00	Allocations complémentaires	12'131.10	10'368	1'763	11'360.25	771
30490.00	Indemnités de piquet	18'639.20	16'790	1'849	13'075.50	5'564
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	48'654.20	46'090	2'564	50'170.50	-1'516
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	92'545.95	96'557	-4'011	103'550.70	-11'005
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	17'687.85	16'520	1'168	18'154.30	-466
30540.00	Cotisations ALFA	15'562.95	15'160	403	16'438.75	-876
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	5'218.30	5'630	-412	6'106.10	-888
30591.00	Cotisations FFP	644.85	630	15	679.85	-35
30592.00	Cotisations LAE	1'334.50	1'300	35	1'409.25	-75
30593.00	Fonds formation apprentis	4'298.35	1'300	2'998	0.00	4'298
30640.00	Pont AVS	1'236.70	4'750	-3'513	4'226.95	-2'990
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	100.00	-100
31	Charges de biens et services	722'456.00	733'950	-11'494	789'473.61	-67'018
31000.00	Matériel de bureau	1'732.64	1'000	733	1'144.55	588
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'066.89	20'000	67	14'132.20	5'935
31010.02	Carburants	26'845.45	33'000	-6'155	35'014.10	-8'169
31010.19	Matériel Covid 19	1'949.35	0	1'949	0.00	1'949
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0	102.30	-102
31020.02	Publications et annonces	772.55	1'000	-227	578.00	195
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'041.93	500	542	405.00	637
31050.00	Denrées alimentaires	8.85	1'000	-991	679.60	-671
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	78.60	-79
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	5'669.95	2'000	3'670	101.20	5'569
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	18'507.20	20'000	-1'493	13'764.85	4'742
31110.02	Signalisation routière	34'292.15	30'000	4'292	23'360.70	10'931
31110.03	Marquages routiers	6'875.25	10'000	-3'125	2'154.95	4'720
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	4'795.80	7'000	-2'204	6'138.11	-1'342
31200.00	Eau, énergie, combustible	586.60	0	587	0.00	587
31200.01	Chauffage	13'930.15	8'400	5'530	3'719.50	10'211
31200.02	Electricité	5'770.95	5'800	-29	9'137.10	-3'366
31200.03	Eau	346.05	0	346	1'826.25	-1'480
31200.04	Déchets	49'040.85	32'000	17'041	42'235.06	6'806
31200.05	Eclairage public	71'928.65	86'000	-14'071	92'206.80	-20'278
31300.00	Prestations de services de tiers	18'486.90	20'000	-1'513	20'614.25	-2'127
31300.01	Frais postaux	372.70	500	-127	0.00	373
31300.03	Téléphones	3'740.74	3'000	741	3'775.05	-34
31300.05	Cotisations	150.00	250	-100	220.00	-70
31320.00	Honoraires de conseillers externes	32'207.64	25'000	7'208	28'540.89	3'667
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	5'068.40	6'500	-1'432	5'368.00	-300
31332.02	Gestion informatique	0.00	0	0	366.20	-366
31340.00	Primes d'assurances	23'238.15	22'500	738	21'928.97	1'309
31370.00	Impôts et taxes	80.00	0	80	0.00	80
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	11'197.30	14'000	-2'803	12'115.25	-918
31400.00	Entretien de terrains	0.00	0	0	7'396.30	-7'396
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	172'124.75	200'000	-27'875	224'298.01	-52'173
31410.01	Entretien hivernal des routes	36'247.42	65'000	-28'753	75'697.50	-39'450
31420.06	Entretien et curage des ruisseaux	1'647.80	5'000	-3'352	323.10	1'325
31430.15	Entretien éclairage public (EP)	41'600.39	45'000	-3'400	53'309.15	-11'709
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'839.05	5'000	-161	3'292.70	1'546
31440.05	Entretien des abribus	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31510.00	Entretien de véhicules et outils	88'557.40	40'000	48'557	61'191.96	27'365
31510.03	Décorations de Noël	9'557.60	4'500	5'058	9'949.65	-392
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	85.00	5'000	-4'915	225.00	-140
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	5'573.50	7'000	-1'427	6'779.31	-1'206
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	343.20	1'000	-657	235.55	108



Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31990.00	Autres charges d'exploitation	276.25	2'000	-1'724	368.95	-93
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	2'900.55	0	2'901	6'698.95	-3'798
33	Amortissements du PA	685'830.02	652'056	33'774	640'827.65	45'002
33001.00	Amortissements des routes	547'604.13	517'281	30'323	512'744.75	34'859
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	42'346.60	54'710	-12'363	41'040.45	1'306
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	13'360.00	13'360	0	13'360.00	0
33006.00	Amortissements des biens meubles PA	0.00	0	0	643.55	-644
33006.01	Amortissements des véhicules	58'381.69	54'814	3'568	51'263.00	7'119
33006.02	Amortissement matériel informatique	1'336.95	0	1'337	0.00	1'337
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	20'799.00	11'891	8'908	20'799.70	-1
33200.00	Amort. crédits d'études	2'001.65	0	2'002	976.20	1'025
35	Attributions aux financements spéciaux	646'095.00	0	646'095	0.00	646'095
35110.04	Attribution au fonds des routes	646'095.00	0	646'095	0.00	646'095
42	Taxes	-480.00	0	-480	-150.00	-330
42400.00	Taxes pour prestations de services	-480.00	0	-480	-150.00	-330
43	Revenus divers	-3'861.60	0	-3'862	-3'159.45	-702
43900.00	Autres revenus	-3'500.00	0	-3'500	-895.25	-2'605
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-361.60	0	-362	-2'264.20	1'903
46	Revenus de transfert	-757'011.00	0	-757'011	0.00	-757'011
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-110'916.00	0	-110'916	0.00	-110'916
46110.01	Transfert des routes cantonales	-646'095.00	0	-646'095	0.00	-646'095
6155	Places de stationnement	-27'267.09	-17'763	-9'504	-27'200.11	-67
	Charges	11'438.51	14'037	-2'598	15'726.39	-4'288
	Revenus	-38'705.60	-31'800	-6'906	-42'926.50	4'221
31	Charges de biens et services	1'601.51	4'200	-2'598	5'889.14	-4'288
31300.03	Téléphones	145.41	200	-55	123.59	22
31510.00	Entretien de véhicules et outils	1'456.10	4'000	-2'544	3'890.50	-2'434
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	1'875.05	-1'875
33	Amortissements du PA	9'837.00	9'837	0	9'837.25	0
33003.02	Amortissements des parkings	7'530.00	7'530	0	7'530.00	0
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	2'307.00	2'307	0	2'307.25	0
43	Revenus divers	0.00	0	0	-875.05	875
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	-875.05	875
44	Revenus financiers	-38'705.60	-31'800	-6'906	-42'051.45	3'346
44320.02	Revenus horodateurs	-29'591.60	-30'000	408	-36'983.45	7'392
44320.05	Recettes Euro-Relais	-9'114.00	-1'800	-7'314	-5'068.00	-4'046
6190	Routes, autres	47'729.70	0	47'730	0.00	47'730
	Charges	47'729.70	0	47'730	0.00	47'730
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	47'729.70	0	47'730	0.00	47'730
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	47'729.70	0	47'730	0.00	47'730
6230	Trafic d'agglomération	994'039.90	943'974	50'066	905'270.80	88'769
	Charges	994'039.90	945'974	48'066	909'332.45	84'707
	Revenus	0.00	-2'000	2'000	-4'061.65	4'062
31	Charges de biens et services	5'897.55	16'155	-10'257	5'385.00	513
31300.01	Frais postaux	512.55	0	513	0.00	513
31410.03	Frais d'exploitation Vélopartage	5'385.00	16'155	-10'770	5'385.00	0
33	Amortissements du PA	4'495.45	2'560	1'935	2'560.00	1'935
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	4'495.45	2'560	1'935	2'560.00	1'935
36	Charges de transfert	983'646.90	927'259	56'388	901'387.45	82'259



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36140.00	Transports publics (pot commun)	719'200.27	762'259	-43'059	738'639.30	-19'439
36140.19	Transports (pot commun) Covid-19	92'382.53	0	92'383	0.00	92'383
36370.03	Subvention onde verte junior	172'064.10	165'000	7'064	162'748.15	9'316
43	Revenus divers	0.00	-2'000	2'000	-4'061.65	4'062
43900.06	Sponsoring	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	-4'061.65	4'062
6231	Noctambus	17'069.75	13'800	3'270	15'610.25	1'460
	Charges	17'069.75	13'800	3'270	15'610.25	1'460
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	17'069.75	13'800	3'270	15'610.25	1'460
36140.03	Part communale au Noctambus	17'069.75	13'800	3'270	15'610.25	1'460
6290	Transports publics, autres	30'433.10	0	30'433	8'056.50	22'377
	Charges	70'791.10	70'000	791	70'000.00	791
	Revenus	-40'358.00	-70'000	29'642	-61'943.50	21'586
31	Charges de biens et services	70'000.00	70'000	0	70'000.00	0
31990.19	Achat de cartes CFF	70'000.00	70'000	0	70'000.00	0
36	Charges de transfert	791.10	0	791	0.00	791
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	791.10	0	791	0.00	791
42	Taxes	-40'358.00	-70'000	29'642	-61'943.50	21'586
42500.10	Vente cartes CFF	-40'358.00	-70'000	29'642	-61'943.50	21'586
6310	Navigation	3'440.00	3'440	0	3'440.00	0
	Charges	3'440.00	3'440	0	3'440.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	3'440.00	3'440	0	3'440.00	0
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	1'200.00	1'200	0	1'200.00	0
33003.04	Amortissements des débarcadères	2'240.00	2'240	0	2'240.00	0



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Protection environnement et aménagement		722'363.82	715'344	7'020	539'394.78	182'969
Charges		5'560'874.15	5'787'500	-226'626	5'515'133.08	45'741
Revenus		-4'838'510.33	-5'072'156	233'646	-4'975'738.30	137'228
7100	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0
Charges		1'719'730.47	1'771'687	-51'957	1'777'036.68	-57'306
Revenus		-1'719'730.47	-1'771'687	51'957	-1'777'036.68	57'306
30	Charges de personnel	264'678.90	332'916	-68'237	150'037.05	114'642
30100.00	Salaires du personnel	200'398.35	237'078	-36'680	115'944.80	84'454
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	283.30	0	283	0.00	283
30100.09	Heures supplémentaires	479.25	0	479	0.00	479
30400.00	Allocations complémentaires	820.35	810	10	425.25	395
30490.00	Indemnités de piquet	5'234.80	27'190	-21'955	1'748.00	3'487
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	13'604.85	15'150	-1'545	7'967.40	5'637
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	27'865.65	33'113	-5'247	16'421.55	11'444
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	3'561.25	5'430	-1'869	1'773.15	1'788
30540.00	Cotisations ALFA	4'352.40	4'980	-628	2'611.85	1'741
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'519.80	1'850	-330	970.20	550
30591.00	Cotisations FFP	179.95	210	-30	107.95	72
30592.00	Cotisations LAE	372.75	430	-57	223.95	149
30593.00	Fonds formation apprentis	1'201.30	430	771	0.00	1'201
30640.00	Pont AVS	4'804.90	1'245	3'560	1'842.95	2'962
30900.00	Formation du personnel	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31	Charges de biens et services	371'101.83	413'900	-42'798	410'949.07	-39'847
31000.00	Matériel de bureau	25.02	3'000	-2'975	110.03	-85
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	218.38	0	218	0.00	218
31010.01	Produits de nettoyage	29.76	0	30	0.00	30
31010.02	Carburants	189.55	0	190	61.42	128
31010.19	Matériel Covid 19	1'066.80	0	1'067	0.00	1'067
31020.00	Imprimés, publications	563.00	1'000	-437	298.99	264
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	99.91	-100
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	594.95	0	595	0.00	595
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	51.40	-51
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	393.50	1'000	-607	737.00	-344
31110.01	Acquisition de compteurs	10'453.06	15'000	-4'547	6'178.17	4'275
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	291.55	2'000	-1'708	764.11	-473
31130.00	Matériel informatique	220.52	0	221	0.00	221
31200.02	Electricité	90'658.32	95'000	-4'342	114'972.49	-24'314
31200.03	Eau	42'686.70	40'000	2'687	42'238.49	448
31300.00	Prestations de services de tiers	12'528.18	15'000	-2'472	17'230.34	-4'702
31300.01	Frais postaux	5'419.75	5'000	420	5'857.15	-437
31300.03	Téléphones	4'747.56	5'000	-252	5'324.17	-577
31300.05	Cotisations	3'439.00	4'000	-561	3'442.57	-4
31320.00	Honoraires de conseillers externes	25'807.09	25'000	807	49'238.18	-23'431
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	4'706.04	5'000	-294	4'984.22	-278
31332.02	Gestion informatique	2'400.00	2'600	-200	2'588.77	-189
31340.00	Primes d'assurances	4'318.30	5'000	-682	4'194.70	124
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	65.69	0	66	0.00	66
31420.01	Entretien du réseau d'eau	111'200.08	100'000	11'200	106'458.76	4'741
31420.02	Entretien des réservoirs	10'180.61	12'000	-1'819	10'174.59	6
31420.03	Entretien des stations de pompage	21'060.20	32'000	-10'940	18'949.35	2'111
31420.05	Entretien des fontaines	5'300.64	6'000	-699	4'187.63	1'113
31420.07	Entretien réseau eau vignes	2'139.00	6'000	-3'861	3'995.65	-1'857
31420.08	Entretien des hydrants	4'115.88	20'000	-15'884	5'385.33	-1'269
31510.00	Entretien de véhicules et outils	219.91	1'000	-780	479.94	-260
31510.01	Entretien des compteurs	794.24	6'000	-5'206	2'055.36	-1'261
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	2'000	-2'000	58.12	-58
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	400.00	400	0	371.40	29
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	370.25	500	-130	0.00	370
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	353.55	400	-46	225.15	128
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'234.75	2'000	1'235	126.42	3'108
31900.00	Autres charges d'exploitation	910.00	2'000	-1'090	109.26	801
33	Amortissements du PA	398'524.58	387'871	10'654	377'071.15	21'453
33002.00	Amortissements aménagement des eaux	328'548.86	324'159	4'390	313'076.55	15'472
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	67'919.63	62'812	5'108	63'094.60	4'825



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	900.00	900	0	900.00	0
33006.01	Amortissements des véhicules	703.04	0	703	0.00	703
33006.02	Amortissement matériel informatique	453.05	0	453	0.00	453
35	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	257'673.01	-257'673
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	0	257'673.01	-257'673
36	Charges de transfert	85'129.66	60'000	25'130	91'035.90	-5'906
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	85'129.66	60'000	25'130	91'035.90	-5'906
37	Subventions à redistribuer	420'546.50	369'000	51'547	330'723.50	89'823
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	420'546.50	369'000	51'547	330'723.50	89'823
39	Imputations internes	179'749.00	208'000	-28'251	159'547.00	20'202
39100.00	Imputations pour prestations de services	71'000.00	71'000	0	71'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	108'749.00	137'000	-28'251	88'547.00	20'202
42	Taxes	-1'065'227.11	-1'144'000	78'773	-1'437'395.18	372'168
42401.01	Taxe de base eau	-472'410.26	-567'000	94'590	-561'517.83	89'108
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-578'081.99	-567'000	-11'082	-858'437.13	280'355
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-13'578.91	-10'000	-3'579	-17'440.22	3'861
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-1'155.95	0	-1'156	0.00	-1'156
43	Revenus divers	-1'573.35	0	-1'573	0.00	-1'573
43900.00	Autres revenus	-1'573.35	0	-1'573	0.00	-1'573
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-226'488.51	-250'699	24'210	-2'988.00	-223'501
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	0.00	0	0	-2'988.00	2'988
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-223'500.51	-250'699	27'198	0.00	-223'501
45110.02	Prélèvement taxe d'équipement	-2'988.00	0	-2'988	0.00	-2'988
46	Revenus de transfert	-5'895.00	-5'000	-895	-5'930.00	35
46110.00	Dédommagements du canton	-5'895.00	-5'000	-895	-5'930.00	35
47	Subventions à redistribuer	-420'546.50	-369'000	-51'547	-330'723.50	-89'823
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-420'546.50	-369'000	-51'547	-330'723.50	-89'823
48	Revenus extraordinaires	0.00	-2'988	2'988	0.00	0
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	0.00	-2'988	2'988	0.00	0
7200	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'499'170.04	1'668'275	-169'105	1'566'680.99	-67'511
	Revenus	-1'499'170.04	-1'668'275	169'105	-1'566'680.99	67'511
30	Charges de personnel	268'721.30	318'961	-50'240	246'859.30	21'862
30100.00	Salaires du personnel	198'471.75	232'929	-34'457	191'201.80	7'270
30100.01	Primes de fidélité	3'579.15	0	3'579	0.00	3'579
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	283.30	0	283	0.00	283
30100.09	Heures supplémentaires	359.50	0	360	0.00	360
30109.00	Remboursement de salaires	0.00	0	0	-5'283.25	5'283
30400.00	Allocations complémentaires	1'312.20	1'296	16	243.00	1'069
30490.00	Indemnités de piquet	8'963.60	16'790	-7'826	9'068.60	-105
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	13'926.45	14'880	-954	12'790.85	1'136
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	27'581.00	31'906	-4'325	25'859.15	1'722
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	3'562.45	5'340	-1'778	3'797.15	-235
30540.00	Cotisations ALFA	4'454.50	4'900	-446	4'190.30	264
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'520.95	1'820	-299	1'556.75	-36
30591.00	Cotisations FFP	184.95	210	-25	173.90	11
30592.00	Cotisations LAE	381.30	420	-39	359.35	22
30593.00	Fonds formation apprentis	1'230.70	420	811	0.00	1'231
30640.00	Pont AVS	2'909.50	3'050	-141	2'901.70	8
30900.00	Formation du personnel	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31	Charges de biens et services	427'772.60	536'850	-109'077	495'093.68	-67'321
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	41'434.27	50'000	-8'566	46'194.57	-4'760
31010.02	Carburants	57.92	0	58	0.00	58
31020.00	Imprimés, publications	575.67	0	576	204.88	371
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	594.95	0	595	0.00	595



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	3'791.69	2'500	1'292	2'438.17	1'354
31120.00 Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	1'662.95	1'000	663	128.13	1'535
31200.00 Eau, énergie, combustible	9'099.50	0	9'100	0.00	9'100
31200.01 Chauffage	1'834.96	5'000	-3'165	173.96	1'661
31200.02 Electricité	78'933.72	71'000	7'934	56'300.60	22'633
31200.03 Eau	1'257.05	6'000	-4'743	3'786.55	-2'530
31300.00 Prestations de services de tiers	7'078.23	4'000	3'078	5'205.00	1'873
31300.01 Frais postaux	3'262.65	200	3'063	19.05	3'244
31300.03 Téléphones	3'725.17	2'500	1'225	3'590.02	135
31300.05 Cotisations	210.00	150	60	198.56	11
31300.35 Déshydratation des boues	25'142.53	50'000	-24'857	29'828.22	-4'686
31300.36 Séchage des boues (Vadec)	62'701.35	60'000	2'701	77'018.66	-14'317
31300.48 Ramassage huiles usées	0.00	2'000	-2'000	871.31	-871
31320.00 Honoraires de conseillers externes	12'950.00	10'000	2'950	14'572.13	-1'622
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	4'706.04	0	4'706	4'984.22	-278
31332.02 Gestion informatique	379.02	6'000	-5'621	5'841.65	-5'463
31340.00 Primes d'assurances	15'596.70	17'000	-1'403	14'639.10	958
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	56.60	0	57	0.00	57
31370.03 Taxe fédérale sur les micropolluants	75'213.00	80'000	-4'787	75'447.00	-234
31420.03 Entretien des stations de pompage	3'643.55	13'000	-9'356	12'198.88	-8'555
31420.04 Entretien des stations de relevage	6'880.92	25'000	-18'119	15'156.41	-8'275
31430.20 Entretien des canaux, égoûts	39'190.94	70'000	-30'809	66'162.62	-26'972
31430.22 Entretien de l'enceinte de la STEP	1'445.74	20'000	-18'554	18'682.42	-17'237
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	1'968.80	10'000	-8'031	8'555.21	-6'586
31500.00 Entretien de meubles et machines	612.45	0	612	0.00	612
31510.00 Entretien de véhicules et outils	22'293.46	30'000	-7'707	30'638.01	-8'345
31530.00 Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	143.50	-144
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	296.77	500	-203	128.60	168
31900.00 Autres charges d'exploitation	1'176.00	1'000	176	1'986.25	-810
33 Amortissements du PA	389'104.83	388'173	932	366'837.68	22'267
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	226'045.27	225'510	535	225'510.00	535
33003.06 Amortissements des canalisations, égouts	159'076.54	162'663	-3'586	141'327.68	17'749
33006.01 Amortissements des véhicules	1'118.88	0	1'119	0.00	1'119
33006.02 Amortissement matériel informatique	54.16	0	54	0.00	54
33200.00 Amort. crédits d'études	2'809.98	0	2'810	0.00	2'810
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	56'217.35	-56'217
38400.02 Régularisation TVA STEP 2017	0.00	0	0	56'217.35	-56'217
39 Imputations internes	413'571.31	424'291	-10'720	401'672.98	11'898
39100.00 Imputations pour prestations de services	71'000.00	71'000	0	71'000.00	0
39400.00 Imputations internes pour intérêts	158'333.00	81'000	77'333	136'526.00	21'807
39800.00 Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	184'238.31	272'291	-88'053	194'146.98	-9'909
42 Taxes	-1'463'864.56	-1'200'000	-263'865	-1'356'485.97	-107'379
42401.01 Taxe de base eau	-640'863.17	-600'000	-40'863	-546'230.43	-94'633
42401.10 Taxe d'épuration	-823'001.39	-600'000	-223'001	-810'255.54	-12'746
43 Revenus divers	-9'258.00	0	-9'258	-20'076.15	10'818
43900.10 Refacturation Provence	-9'258.00	0	-9'258	-20'076.15	10'818
44 Revenus financiers	-1'000.00	-6'500	5'500	-6'346.90	5'347
44300.03 Location des autres terrains	-1'000.00	-6'500	5'500	-6'346.90	5'347
45 Prélèvements aux financements spéciaux	-25'047.48	-456'351	431'304	-127'554.62	102'507
45010.01 Prélèvement taxe d'équipement	0.00	0	0	-5'424.00	5'424
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-19'623.48	-456'351	436'728	-122'130.62	102'507
45110.02 Prélèvement taxe d'équipement	-5'424.00	0	-5'424	0.00	-5'424
48 Revenus extraordinaires	0.00	-5'424	5'424	-56'217.35	56'217
48500.02 Neutralisation TVA STEP 2017	0.00	0	0	-56'217.35	56'217
48930.00 Prélèvement à la réserve de préfinancement	0.00	-5'424	5'424	0.00	0
7203 Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
Charges	187'249.31	275'302	-88'053	197'157.98	-9'909
Revenus	-187'249.31	-275'302	88'053	-197'157.98	9'909



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	Charges de biens et services	29'835.02	26'000	3'835	40'823.28	-10'988
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	178.64	0	179	0.00	179
31010.02	Carburants	57.92	0	58	0.00	58
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	594.98	0	595	0.00	595
31320.00	Honoraires de conseillers externes	13'445.62	13'000	446	3'050.00	10'396
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	56.60	0	57	0.00	57
31420.00	Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	0	0	7'814.35	-7'814
31430.00	Entretien d'ouvrages de génie civil	14'134.26	13'000	1'134	29'958.93	-15'825
31430.20	Entretien des canaux, égoûts	1'288.30	0	1'288	0.00	1'288
31510.00	Entretien de véhicules et outils	78.70	0	79	0.00	79
33	Amortissements du PA	157'414.29	156'302	1'112	156'334.70	1'080
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	157'414.29	156'302	1'112	156'334.70	1'080
39	Imputations internes	0.00	93'000	-93'000	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	0.00	93'000	-93'000	0.00	0
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-3'011.00	0	-3'011	-3'011.00	0
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	-3'011.00	0	-3'011	-3'011.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	-3'011	3'011	0.00	0
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	0.00	-3'011	3'011	0.00	0
49	Imputations internes	-184'238.31	-272'291	88'053	-194'146.98	9'909
49300.01	Imputation épuration	-184'238.31	-272'291	88'053	-194'146.98	9'909
7301	Gestion des déchets ménages	213'356.00	212'660	696	188'539.00	24'817
	Charges	1'157'753.93	1'113'302	44'452	1'079'160.23	78'594
	Revenus	-944'397.93	-900'642	-43'756	-890'621.23	-53'777
30	Charges de personnel	208'670.25	231'982	-23'312	213'611.80	-4'942
30100.00	Salaires du personnel	152'340.25	182'708	-30'368	162'185.60	-9'845
30100.01	Primes de fidélité	3'579.10	0	3'579	0.00	3'579
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	0.00	0	0	173.15	-173
30100.09	Heures supplémentaires	359.50	0	360	0.00	360
30400.00	Allocations complémentaires	491.85	486	6	121.50	370
30490.00	Indemnités de piquet	8'951.60	0	8'952	8'735.40	216
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	10'863.55	11'680	-816	10'964.95	-101
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	19'817.95	24'328	-4'510	19'689.20	129
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	3'716.80	4'190	-473	3'907.55	-191
30540.00	Cotisations ALFA	3'474.80	3'840	-365	3'593.35	-119
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'116.60	1'430	-313	1'239.00	-122
30591.00	Cotisations FFP	144.75	160	-15	148.20	-3
30592.00	Cotisations LAE	298.20	330	-32	308.05	-10
30593.00	Fonds formation apprentis	959.95	330	630	0.00	960
30640.00	Pont AVS	2'555.35	2'500	55	2'545.85	10
31	Charges de biens et services	848'640.66	779'900	68'741	763'456.40	85'184
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	477.91	1'000	-522	920.01	-442
31010.02	Carburants	21.73	0	22	0.00	22
31020.00	Imprimés, publications	372.61	1'000	-627	29.27	343
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	29.27	0	29	0.00	29
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	500	-500	261.56	-262
31200.04	Déchets	168.99	0	169	0.00	169
31300.01	Frais postaux	3'224.10	3'500	-276	3'465.55	-241
31300.40	Ramassage des déchets urbains	280'079.02	240'000	40'079	222'019.31	58'060
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	115'109.82	85'000	30'110	88'047.20	27'063
31300.43	Récupération du papier	61'294.78	65'000	-3'705	69'445.33	-8'151
31300.44	Recyclage et collecte du verre	39'196.83	38'000	1'197	35'783.11	3'414
31300.45	Récupération de la ferraille	61'288.73	50'000	11'289	52'076.47	9'212
31300.46	Ramassage déchets crus	24'477.58	30'000	-5'522	40'609.04	-16'131
31300.47	Ramassage encombrants incinérables	156'388.26	170'000	-13'612	174'648.53	-18'260
31300.48	Ramassage huiles usées	1'530.74	1'000	531	746.47	784
31300.49	Récupération appareils électriques	0.00	200	-200	0.00	0
31300.50	Ramassage déchets inertes	28'152.62	15'000	13'153	18'915.51	9'237
31300.51	Récupération du plastic et du sagex	0.00	1'000	-1'000	37.00	-37
31300.54	Ramassage encombrants Covid 19	14'149.12	0	14'149	0.00	14'149



Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'500	-1'500	1'550.05	-1'550
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	0.00	5'000	-5'000	4'984.22	-4'984
31332.02	Gestion informatique	4'706.04	0	4'706	0.00	4'706
31370.00	Impôts et taxes	9'915.86	16'000	-6'084	12'297.56	-2'382
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	21.20	0	21	0.00	21
31430.30	Entretien des conteneurs enterrés	21'424.78	25'000	-3'575	24'877.54	-3'453
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	972.84	0	973	0.00	973
31440.02	Entretien de la déchetterie	215.32	5'000	-4'785	0.00	215
31510.00	Entretien de véhicules et outils	21.75	5'000	-4'978	0.00	22
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	140.15	200	-60	64.40	76
31810.00	Pertes sur créances effectives	14'119.15	2'500	11'619	1'092.85	13'026
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	10'776.46	12'000	-1'224	11'073.07	-297
31990.00	Autres charges d'exploitation	365.00	2'500	-2'135	512.35	-147
33	Amortissements du PA	61'340.24	61'320	20	61'442.10	-102
33003.07	Amortissements des conteneurs enterrés	30'819.41	31'220	-401	31'342.10	-523
33006.01	Amortissements des véhicules	420.83	0	421	0.00	421
33009.00	Amort. autres immobilisations corporelles	30'100.00	30'100	0	30'100.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	2'533.00	0	2'533	0.00	2'533
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	2'533.00	0	2'533	0.00	2'533
36	Charges de transfert	7'359.78	8'500	-1'140	8'559.06	-1'199
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	0.00	500	-500	500.00	-500
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	6'274.65	8'000	-1'725	6'763.23	-489
36140.01	Traitement déchets spéciaux	1'085.13	0	1'085	1'295.83	-211
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	3'413.87	-3'414
38400.03	Neutralisation régularisation TVA 2017	0.00	0	0	3'413.87	-3'414
39	Imputations internes	29'210.00	31'600	-2'390	28'677.00	533
39100.00	Imputations pour prestations de services	25'000.00	25'000	0	25'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts	4'210.00	6'600	-2'390	3'677.00	533
42	Taxes	-791'014.37	-780'000	-11'014	-748'661.47	-42'353
42401.20	Taxe déchets ménages	-561'933.75	-585'000	23'066	-562'096.90	163
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-17'889.12	0	-17'889	0.00	-17'889
42600.10	Récupération du verre	-35'937.35	-30'000	-5'937	-33'278.05	-2'659
42600.11	Vente du papier	0.00	-20'000	20'000	-15'816.27	15'816
42600.12	Vente de la ferraille	0.00	0	0	-2'646.50	2'647
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-175'254.15	-145'000	-30'254	-134'823.75	-40'430
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-88'051.56	-45'642	-42'410	-70'858.89	-17'193
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-88'051.56	-45'642	-42'410	-70'858.89	-17'193
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-3'413.87	3'414
48300.03	Régularisation TVA 2017 Bevaix	0.00	0	0	-3'413.87	3'414
49	Imputations internes	-65'332.00	-75'000	9'668	-67'687.00	2'355
49300.02	Imputation déchets entreprises	-65'332.00	-75'000	9'668	-67'687.00	2'355
7303	Gestion des déchets des entreprises	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	312'225.43	284'500	27'725	279'885.47	32'340
	Revenus	-312'225.43	-284'500	-27'725	-279'885.47	-32'340
31	Charges de biens et services	173'409.17	167'400	6'009	180'966.47	-7'557
31010.02	Carburants	21.73	0	22	0.00	22
31300.01	Frais postaux	1'205.95	200	1'006	0.00	1'206
31300.40	Ramassage des déchets urbains	31'678.18	17'000	14'678	14'120.98	17'557
31300.43	Récupération du papier	5'035.51	0	5'036	0.00	5'036
31300.52	Vadec, incinération déchets au poids	62'665.12	65'000	-2'335	65'751.51	-3'086
31300.53	Ramassage déchets au poids	72'759.73	85'000	-12'240	101'093.98	-28'334
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	21.20	0	21	0.00	21
31510.00	Entretien de véhicules et outils	21.75	0	22	0.00	22
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	200	-200	0.00	0
35	Attributions aux financements spéciaux	71'203.26	40'490	30'713	29'307.00	41'896
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	71'203.26	40'490	30'713	29'307.00	41'896



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39	Imputations internes	67'613.00	76'610	-8'997	69'612.00	-1'999
39300.02	Imputations internes ménage	65'332.00	75'000	-9'668	67'687.00	-2'355
39400.00	Imputations internes pour intérêts	2'281.00	1'610	671	1'925.00	356
42	Taxes	-312'225.43	-284'500	-27'725	-241'412.77	-70'813
42401.21	Taxe déchets entreprises	-138'792.32	-100'000	-38'792	-81'590.27	-57'202
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-153'803.01	-167'500	13'697	-143'650.75	-10'152
42600.06	Frais OP s/dossiers OREE	-308.10	0	-308	0.00	-308
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-19'322.00	-17'000	-2'322	-16'171.75	-3'150
45	Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	0	0	-38'472.70	38'473
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-38'472.70	38'473
7500	Protection des espèces et du paysage	12'033.95	8'700	3'334	12'440.95	-407
	Charges	12'033.95	8'700	3'334	12'440.95	-407
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	12'033.95	8'700	3'334	12'440.95	-407
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	12'033.95	8'700	3'334	12'440.95	-407
7600	Lutte contre la pollution de l'environnement	27'776.40	0	27'776	0.00	27'776
	Charges	27'776.40	0	27'776	0.00	27'776
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	27'776.40	0	27'776	0.00	27'776
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	27'776.40	0	27'776	0.00	27'776
7710	Cimetières, crématoires	113'830.23	126'643	-12'813	117'466.65	-3'636
	Charges	113'980.23	127'393	-13'413	117'916.65	-3'936
	Revenus	-150.00	-750	600	-450.00	300
30	Charges de personnel	12'363.85	11'343	1'021	11'450.00	914
30100.00	Salaires du personnel	9'024.00	9'024	0	9'075.80	-52
30100.01	Primes de fidélité	694.15	0	694	0.00	694
30490.00	Indemnités de piquet	156.40	0	156	69.00	87
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	648.55	590	59	586.40	62
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'222.80	1'199	24	1'202.25	21
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	260.65	210	51	228.95	32
30540.00	Cotisations ALFA	207.35	190	17	192.05	15
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	65.95	80	-14	71.10	-5
30591.00	Cotisations FFP	8.60	10	-1	7.90	1
30592.00	Cotisations LAE	17.85	20	-2	16.55	1
30593.00	Fonds formation apprentis	57.55	20	38	0.00	58
31	Charges de biens et services	24'000.13	23'050	950	24'067.20	-67
31200.02	Electricité	310.30	550	-240	221.30	89
31200.04	Déchets	538.50	1'100	-562	538.50	0
31340.00	Primes d'assurances	411.10	400	11	428.70	-18
31430.04	Entretien du cimetière	22'740.23	20'000	2'740	22'878.70	-138
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	500	-500	0.00	0
31590.00	Entretien d'autres biens meublés	0.00	500	-500	0.00	0
36	Charges de transfert	77'616.25	93'000	-15'384	82'399.45	-4'783
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	54'682.25	64'000	-9'318	50'765.95	3'916
36120.21	Participation à la morgue	22'934.00	29'000	-6'066	31'633.50	-8'700
42	Taxes	-150.00	-750	600	-450.00	300
42400.00	Taxes pour prestations de services	-150.00	-750	600	-450.00	300
7790	Protection de l'environnement	15'504.85	18'250	-2'745	6'703.80	8'801
	Charges	15'504.85	18'250	-2'745	6'703.80	8'801
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	579.87	5'650	-5'070	3'656.40	-3'077
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	286.77	4'100	-3'813	3'656.40	-3'370



Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31420.05	Entretien des fontaines	0.00	1'350	-1'350	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	293.10	200	93	0.00	293
33	Amortissements du PA	2'324.98	0	2'325	447.40	1'878
33000.00	Amortissements des terrains PA	2'324.98	0	2'325	89.60	2'235
33200.00	Amort. crédits d'études	0.00	0	0	357.80	-358
36	Charges de transfert	12'600.00	12'600	0	2'600.00	10'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	10'000.00	10'000	0	0.00	10'000
36360.50	Subventions et dons divers	2'600.00	2'600	0	2'600.00	0
7791	Toilettes publiques	16'493.18	20'600	-4'107	21'076.14	-4'583
	Charges	16'493.18	20'600	-4'107	21'076.14	-4'583
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	11'500.98	15'750	-4'249	16'225.69	-4'725
31200.00	Eau, énergie, combustible	855.90	0	856	1'342.20	-486
31200.02	Electricité	0.00	250	-250	0.00	0
31200.03	Eau	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	556.55	3'500	-2'943	4'017.30	-3'461
31340.00	Primes d'assurances	107.75	0	108	92.50	15
31430.21	Entretien des WC publics	9'980.78	10'000	-19	9'610.69	370
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	0.00	0	0	1'163.00	-1'163
33	Amortissements du PA	4'992.20	4'850	142	4'850.45	142
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	4'992.20	4'850	142	4'850.45	142
7792	Toilettes pour chiens	5'459.85	0	5'460	0.00	5'460
	Charges	5'459.85	0	5'460	0.00	5'460
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	5'459.85	0	5'460	0.00	5'460
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'459.85	0	5'460	0.00	5'460
7900	Aménagement du territoire (Urbanisme)	266'422.36	275'991	-9'569	152'050.09	114'372
	Charges	442'009.51	446'991	-4'981	415'956.04	26'053
	Revenus	-175'587.15	-171'000	-4'587	-263'905.95	88'319
30	Charges de personnel	212'237.10	210'105	2'132	185'306.25	26'931
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	0.00	0	0	560.00	-560
30100.00	Salaires du personnel	167'921.15	166'796	1'125	143'309.85	24'611
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	46.20	0	46	0.00	46
30400.00	Allocations complémentaires	4'860.00	4'860	0	4'860.00	0
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	10'933.95	10'660	274	9'268.20	1'666
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	21'673.50	21'759	-86	18'665.70	3'008
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	793.60	440	354	653.25	140
30540.00	Cotisations ALFA	3'497.75	3'510	-12	3'036.25	462
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'100.45	1'310	-210	1'127.65	-27
30591.00	Cotisations FFP	144.75	150	-5	126.05	19
30592.00	Cotisations LAE	299.85	310	-10	260.30	40
30593.00	Fonds formation apprentis	965.90	310	656	0.00	966
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	3'439.00	-3'439
31	Charges de biens et services	62'206.31	65'200	-2'994	67'207.29	-5'001
31000.00	Matériel de bureau	466.23	800	-334	447.65	19
31020.00	Imprimés, publications	1'738.85	200	1'539	12.00	1'727
31020.02	Publications et annonces	5'842.10	6'200	-358	7'887.70	-2'046
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	46.95	-47
31300.00	Prestations de services de tiers	3'889.15	4'500	-611	2'089.40	1'800
31300.01	Frais postaux	389.40	2'000	-1'611	55.70	334
31300.03	Téléphones	215.18	200	15	679.40	-464
31320.00	Honoraires de conseillers externes	35'075.45	30'000	5'075	39'904.20	-4'829
31320.04	Honoraires architecte (conformité)	5'845.30	6'000	-155	6'230.27	-385
31620.00	Entretien/location des photocopieurs	3'547.65	3'700	-152	3'750.97	-203
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	699.90	600	100	1'259.50	-560
31900.00	Emoluments et frais de dépens	4'259.65	10'000	-5'740	4'650.00	-390



Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31990.00	Autres charges d'exploitation	237.45	500	-263	123.55	114
31990.13	Frais commission d'urbanisme	0.00	500	-500	70.00	-70
33	Amortissements du PA	69'210.00	71'686	-2'476	65'963.60	3'246
33003.09	Amortissement Plan d'aménagement	0.00	71'686	-71'686	64'142.60	-64'143
33200.01	Amort. plans aménagement	69'210.00	0	69'210	1'821.00	67'389
36	Charges de transfert	98'356.10	100'000	-1'644	97'478.90	877
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	98'356.10	100'000	-1'644	97'478.90	877
42	Taxes	-175'587.15	-171'000	-4'587	-263'905.95	88'319
42100.03	Sanctions de plans	-79'110.35	-90'000	10'890	-113'958.15	34'848
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	0.00	0	0	-100.00	100
42100.05	Taxe administrative SAT	-79'973.30	-75'000	-4'973	-111'975.80	32'003
42600.05	Rembt Honoraire architecte	-16'503.50	-6'000	-10'504	-37'872.00	21'369
7907	Conférences régionales	51'487.00	52'500	-1'013	41'118.15	10'369
	Charges	51'487.00	52'500	-1'013	41'118.15	10'369
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	8'350.50	8'500	-150	8'417.00	-67
31300.06	Cotisation ACN	8'350.50	8'500	-150	8'417.00	-67
36	Charges de transfert	43'136.50	44'000	-864	32'701.15	10'435
36340.02	Participation à RNL	21'161.50	21'850	-689	10'551.15	10'610
36340.03	Participation au RUN	21'975.00	22'150	-175	22'150.00	-175



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Economie publique		392'344.96	43'041	349'304	-287'346.62	679'692
Charges		1'761'560.70	1'453'701	307'860	1'312'268.42	449'292
Revenus		-1'369'215.74	-1'410'660	41'444	-1'599'615.04	230'399
8100	Agriculture	300.00	4'100	-3'800	0.00	300
Charges		300.00	4'100	-3'800	0.00	300
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	300.00	4'100	-3'800	0.00	300
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	300.00	100	200	0.00	300
8120	Améliorations structurelles	0.00	0	0	-168'838.19	168'838
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		0.00	0	0	-168'838.19	168'838
45	Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	0	0	-168'838.19	168'838
45110.01	Dissolution réserve AF	0.00	0	0	-168'838.19	168'838
8140	Améliorations de la production végétale	11'579.55	2'600	8'980	4'424.08	7'155
Charges		11'579.55	4'100	7'480	6'007.90	5'572
Revenus		0.00	-1'500	1'500	-1'583.82	1'584
31	Charges de biens et services	11'579.55	4'000	7'580	6'007.90	5'572
31400.00	Entretien de terrains	2'911.80	0	2'912	0.00	2'912
31990.00	Autres charges d'exploitation	711.25	0	711	0.00	711
31990.01	Destruction des animaux nuisibles	7'956.50	4'000	3'957	6'007.90	1'949
36	Charges de transfert	0.00	100	-100	0.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	0.00	100	-100	0.00	0
42	Taxes	0.00	-1'500	1'500	-1'583.82	1'584
42900.02	Taxes surveillance des vignes	0.00	-1'500	1'500	-1'583.82	1'584
8200	Sylviculture	182'892.51	447'297	-264'404	182'145.51	747
Charges		913'373.95	987'879	-74'505	881'338.69	32'035
Revenus		-730'481.44	-540'582	-189'899	-699'193.18	-31'288
30	Charges de personnel	372'298.90	442'843	-70'544	407'429.16	-35'130
30100.00	Salaires du personnel	297'138.10	331'028	-33'890	322'967.70	-25'830
30109.00	Remboursement de salaires	-11'297.20	0	-11'297	-18'709.89	7'413
30400.00	Allocations complémentaires	6'223.50	11'340	-5'117	11'340.00	-5'117
30500.00	Charges sociales AVS, AI, APG, AC	18'792.40	21'150	-2'358	19'875.70	-1'083
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	36'350.90	41'055	-4'704	41'105.40	-4'755
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	17'451.75	27'230	-9'778	18'075.75	-624
30540.00	Cotisations ALFA	6'011.25	6'960	-949	6'511.40	-500
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	1'998.30	2'590	-592	2'515.00	-517
30591.00	Cotisations FFP	513.60	290	224	509.90	4
30592.00	Cotisations LAE	515.70	600	-84	558.20	-43
30593.00	Fonds formation apprentis	1'660.60	0	1'661	0.00	1'661
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-4'600.00	0	-4'600	0.00	-4'600
30900.00	Formation du personnel	1'540.00	600	940	2'680.00	-1'140
31	Charges de biens et services	391'085.79	469'750	-78'664	403'676.58	-12'591
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'237.17	7'500	-2'263	7'258.25	-2'021
31010.02	Carburants	7'735.00	6'500	1'235	7'550.75	184
31010.19	Matériel Covid 19	268.45	0	268	0.00	268
31020.00	Imprimés, publications	731.30	500	231	0.00	731
31020.02	Publications et annonces	2'369.40	500	1'869	731.30	1'638
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	590.00	500	90	255.00	335
31090.01	Frais de vente	1'073.25	7'000	-5'927	3'765.25	-2'692
31090.02	Escompte sur vente de bois	5'306.05	1'500	3'806	3'313.10	1'993
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	13'025.55	11'000	2'026	11'791.55	1'234
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	6'981.50	10'000	-3'019	9'492.25	-2'511
31130.00	Matériel informatique	1'233.05	2'500	-1'267	0.00	1'233
31200.02	Electricité	2'261.20	2'000	261	1'868.85	392



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.03 Téléphones	2'324.44	2'000	324	2'645.11	-321
31300.05 Cotisations	3'852.45	4'000	-148	4'140.90	-288
31300.09 Contrôle qualité eau potable	479.27	450	29	0.00	479
31300.60 Frais de façonnage et de débardage	227'927.68	250'000	-22'072	193'731.32	34'196
31300.61 Frais de transports	32'035.45	30'000	2'035	32'538.35	-503
31300.70 Frais de reboisement	6'073.50	7'000	-927	3'040.10	3'033
31340.00 Primes d'assurances	4'299.59	4'800	-500	4'829.30	-530
31370.00 Impôts et taxes	129.40	0	129	0.00	129
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	1'996.70	3'500	-1'503	1'450.00	547
31390.00 Formation des apprentis	537.10	0	537	319.00	218
31410.02 Entretien de la dévestiture	17'716.45	30'000	-12'284	23'286.39	-5'570
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	2'159.30	2'000	159	3'990.45	-1'831
31440.04 Entretien des cabanes et hangars forestiers	1'972.30	2'000	-28	1'604.30	368
31450.00 Soins culturels à la jeune forêt	11'106.56	20'000	-8'893	17'334.32	-6'228
31450.02 Déchiquetage et transports copeaux	17'355.18	45'000	-27'645	50'327.90	-32'973
31510.00 Entretien de véhicules et outils	2'963.15	3'000	-37	1'272.65	1'691
31530.00 Entretien de matériel informatique	48.05	1'000	-952	0.00	48
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	10'671.70	12'000	-1'328	14'668.80	-3'997
31990.00 Autres charges d'exploitation	625.60	3'000	-2'374	2'414.19	-1'789
31990.14 Frais commission Domaines & Forêts	0.00	500	-500	57.20	-57
33 Amortissements du PA	55'169.01	35'486	19'683	38'008.55	17'160
33001.01 Amortissement de la dévestiture	14'942.95	10'406	4'537	10'843.05	4'100
33004.00 Amortissements des terrains bâtis PA	22'740.10	22'490	250	22'490.00	250
33006.01 Amortissements des véhicules	14'909.45	2'590	12'319	2'590.00	12'319
33200.01 Amort. plans aménagement	0.00	0	0	285.85	-286
33200.02 Amort. inventaires forêts	2'576.51	0	2'577	1'799.65	777
35 Attributions aux financements spéciaux	50'935.95	5'000	45'936	0.00	50'936
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	50'935.95	5'000	45'936	0.00	50'936
36 Charges de transfert	43'884.30	34'800	9'084	32'224.40	11'660
36110.15 Certification	1'970.60	2'000	-29	1'970.60	0
36110.16 Participation aux frais de gestion technique	26'867.50	29'800	-2'933	27'258.30	-391
36120.02 Emoluments à autres communes	6'458.00	0	6'458	0.00	6'458
36350.01 Fonds du bois - AFN	8'588.20	3'000	5'588	2'995.50	5'593
42 Taxes	-342'576.09	-340'820	-1'756	-405'340.28	62'764
42500.01 Vente de bois de service	-186'838.51	-140'000	-46'839	-151'837.28	-35'001
42500.02 Vente de bois d'industrie	-8'000.90	-25'000	16'999	-6'479.50	-1'521
42500.03 Vente de bois de feu	-46'344.30	-35'000	-11'344	-38'937.75	-7'407
42500.04 Vente de bois déchiqueté	-55'917.38	-100'000	44'083	-172'100.75	116'183
42500.05 Vente de bois aux "Cerisiers"	-33'840.00	-37'820	3'980	-33'480.00	-360
42500.07 Vente de produits forestier divers	-11'635.00	-3'000	-8'635	-2'505.00	-9'130
43 Revenus divers	-51'187.70	-10'000	-41'188	-46'207.00	-4'981
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-9'580.20	0	-9'580	-525.00	-9'055
43900.00 Autres revenus	-41'607.50	-10'000	-31'608	-45'682.00	4'075
46 Revenus de transfert	-336'717.65	-189'762	-146'956	-247'645.90	-89'072
46300.01 Rétrocession droits de douane	-5'699.30	-4'000	-1'699	-2'822.90	-2'876
46310.00 Subventions du canton	-281'313.35	-150'000	-131'313	-188'011.00	-93'302
46320.01 Part conventionnel corporation de droit public	-38'293.00	-20'000	-18'293	-39'658.00	1'365
46320.02 Participation Paroisse Temporelle	-11'412.00	-15'762	4'350	-17'154.00	5'742
8400 Tourisme	26'370.00	27'000	-630	27'571.60	-1'202
Charges	26'370.00	27'000	-630	27'571.60	-1'202
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31 Charges de biens et services	0.00	0	0	991.60	-992
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	774.40	-774
31400.05 Entretien des places de détente	0.00	0	0	217.20	-217
36 Charges de transfert	26'370.00	27'000	-630	26'580.00	-210
36340.01 Contribution à Tourisme neuchâtelois	26'370.00	27'000	-630	26'580.00	-210
8500 Industrie, artisanat et commerce	439'642.65	0	439'643	0.00	439'643



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Charges	439'642.65	0	439'643	0.00	439'643
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services	2'410.15	0	2'410	0.00	2'410
31020.19	Edition-impression bons covid 19	2'410.15	0	2'410	0.00	2'410
36	Charges de transfert	437'232.50	0	437'233	0.00	437'233
36350.19	Subvention Covid-19	174'252.50	0	174'253	0.00	174'253
36370.19	Bons des commerçants Covid-19	262'980.00	0	262'980	0.00	262'980
8506	Promotion économique régionale	49.00	2'300	-2'251	8'295.83	-8'247
	Charges	49.00	26'500	-26'451	16'295.83	-16'247
	Revenus	0.00	-24'200	24'200	-8'000.00	8'000
36	Charges de transfert	49.00	26'500	-26'451	16'295.83	-16'247
36350.04	Promotion entreprises	49.00	26'500	-26'451	16'295.83	-16'247
43	Revenus divers	0.00	-24'200	24'200	-8'000.00	8'000
43900.06	Sponsoring	0.00	-24'200	24'200	-8'000.00	8'000
8710	Redevances de concessions	-265'478.70	-449'972	184'493	-338'443.55	72'965
	Charges	171'811.15	168'000	3'811	167'957.40	3'854
	Revenus	-437'289.85	-617'972	180'682	-506'400.95	69'111
31	Charges de biens et services	3'622.75	0	3'623	3'541.50	81
31300.00	Prestations de services de tiers	3'622.75	0	3'623	3'541.50	81
35	Attributions aux financements spéciaux	168'188.40	168'000	188	164'415.90	3'773
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	0.00	168'000	-168'000	0.00	0
35110.03	Attribution au fonds de l'énergie	168'188.40	0	168'188	164'415.90	3'773
41	Patentes et concessions	-437'289.85	-613'000	175'710	-506'400.95	69'111
41200.00	Redevance Groupe E	-269'101.45	-445'000	175'899	-341'985.05	72'884
41200.01	Redevance Gpe E vocation énergétique	-168'188.40	-168'000	-188	-164'415.90	-3'773
45	Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	-4'972	4'972	0.00	0
45110.00	Prélèvements fonds aide fusion	0.00	-4'972	4'972	0.00	0
8713	Energie verte	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
	Charges	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
36100.01	Cotisation à Suisse énergie	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
8730	Energie	879.50	0	880	0.00	880
	Charges	879.50	0	880	0.00	880
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
33	Amortissements du PA	879.50	0	880	0.00	880
33200.00	Amort. crédits d'études	879.50	0	880	0.00	880
8731	Chauffage à distance	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	196'226.95	226'406	-30'179	210'176.90	-13'950
	Revenus	-196'226.95	-226'406	30'179	-210'176.90	13'950
30	Charges de personnel	13'680.95	13'879	-198	14'032.65	-352
30100.00	Salaires du personnel	10'782.80	10'795	-12	11'082.05	-299
30400.00	Allocations complémentaires	210.60	211	0	403.65	-193
30490.00	Indemnités de piquet	104.50	274	-170	58.50	46
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	715.05	720	-5	712.05	3
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	1'415.05	1'414	1	1'376.45	39
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	52.00	55	-3	49.00	3
30540.00	Cotisations ALFA	228.40	240	-12	232.65	-4
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	79.70	90	-10	87.25	-8



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30591.00	Cotisations FFP	10.90	20	-9	10.40	1
30592.00	Cotisations LAE	19.30	30	-11	20.65	-1
30593.00	Fonds formation apprentis	62.65	30	33	0.00	63
31	Charges de biens et services	122'239.39	149'500	-27'261	134'287.20	-12'048
31000.00	Matériel de bureau	0.00	350	-350	0.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31010.04	Achats de plaquettes de bois	45'157.00	50'000	-4'843	75'830.00	-30'673
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	100	-100	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	33'438.39	20'000	13'438	0.00	33'438
31200.01	Chauffage	20'672.85	27'500	-6'827	34'439.30	-13'766
31200.02	Electricité	2'904.00	5'000	-2'096	2'374.65	529
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31300.01	Frais postaux	204.25	50	154	0.00	204
31300.02	Frais bancaires	0.00	50	-50	0.00	0
31300.04	Frais de poursuites	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
31300.61	Frais de transports	0.00	600	-600	0.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatique (CEG)	1'901.00	0	1'901	1'610.40	291
31340.00	Primes d'assurances	0.00	300	-300	0.00	0
31370.04	TVA taux forfaitaire de 2.8%	2'506.30	0	2'506	3'041.75	-535
31430.06	Entretien CAD	15'455.60	25'000	-9'544	13'459.05	1'997
31450.02	Déchiquetage et transports copeaux	0.00	5'000	-5'000	3'490.55	-3'491
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	50	-50	41.50	-42
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
33	Amortissements du PA	51'226.00	51'227	-1	51'716.85	-491
33004.01	Amortissement du CAD	51'226.00	51'227	-1	51'226.90	-1
33200.00	Amort. crédits d'études	0.00	0	0	489.95	-490
35	Attributions aux financements spéciaux	2'653.61	0	2'654	311.55	2'342
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	2'653.61	0	2'654	311.55	2'342
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	3'622.65	-3'623
38410.03	TVA 2018 CAD	0.00	0	0	3'622.65	-3'623
39	Imputations internes	6'427.00	11'800	-5'373	6'206.00	221
39400.00	Imputations internes pour intérêts	6'427.00	11'800	-5'373	6'206.00	221
42	Taxes	-201'301.95	-210'000	8'698	-202'954.25	1'652
42401.06	Vente énergie	-145'747.78	-140'000	-5'748	-143'364.18	-2'384
42600.02	Vente CAD Bevaix bâtiments communaux	-55'554.17	-70'000	14'446	-59'590.07	4'036
43	Revenus divers	5'075.00	0	5'075	-3'600.00	8'675
43209.01	Variation de stocks	5'075.00	0	5'075	-3'600.00	8'675
45	Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	-16'406	16'406	0.00	0
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0.00	-16'406	16'406	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-3'622.65	3'623
48400.03	Neutralisation TVA CAD 2018	0.00	0	0	-3'622.65	3'623
8900	Autres exploitations artisanales	-3'889.55	8'416	-12'306	-2'501.90	-1'388
	Charges	1'327.95	8'416	-7'088	2'920.10	-1'592
	Revenus	-5'217.50	0	-5'218	-5'422.00	205
31	Charges de biens et services	1'327.95	5'500	-4'172	2'920.10	-1'592
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31200.02	Electricité	992.00	1'800	-808	2'595.10	-1'603
31300.00	Prestations de services de tiers	335.95	2'600	-2'264	325.00	11
31340.00	Primes d'assurances	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du PA	0.00	2'916	-2'916	0.00	0
33003.00	Amortissements des ouvrages de génie civil	0.00	2'916	-2'916	0.00	0
42	Taxes	-5'217.50	0	-5'218	-5'422.00	205
42400.00	Taxes pour prestations de services	-5'217.50	0	-5'218	-5'422.00	205



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Finances et impôts		-27'600'344.26	-24'718'573	-2'881'771	-27'082'865.83	-517'478
Charges		2'139'109.52	1'740'171	398'939	3'651'933.51	-1'512'824
Revenus		-29'739'453.78	-26'458'744	-3'280'710	-30'734'799.34	995'346
9100	Impôts communaux généraux	-27'987'606.92	-24'747'936	-3'239'671	-28'764'887.15	777'280
Charges		0.00	0	0	0.00	0
Revenus		-27'987'606.92	-24'747'936	-3'239'671	-28'764'887.15	777'280
40	Revenus fiscaux	-27'987'606.92	-24'747'936	-3'239'671	-28'764'887.15	777'280
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'697'386.00	-20'349'600	-347'786	-20'882'552.50	185'167
40000.99	Coût réforme fiscal	0.00	1'347'000	-1'347'000	0.00	0
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-1'068'185.00	-72'106	-996'079	-876'427.60	-191'757
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-326'577.20	0	-326'577	-577'438.55	250'861
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	22'062.00	45'000	-22'938	23'672.75	-1'611
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'185'807.25	-3'000'000	-185'807	-2'888'798.55	-297'009
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-376'934.92	-400'000	23'065	-536'618.78	159'684
40021.00	Récupération PP	-14'405.60	0	-14'406	-12'679.99	-1'726
40030.00	Prestations en capital	-501'132.85	-350'000	-151'133	-374'177.10	-126'956
40050.00	Impôts s/ revenu des frontaliers	-364'813.20	-330'000	-34'813	-327'885.00	-36'928
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-529'742.34	-710'000	180'258	-869'927.37	340'185
40100.99	Coût réforme fiscal (hords Fds IPM)	0.00	299'288	-299'288	0.00	0
40101.00	Impôt PM variation s/années précédentes	48'673.09	0	48'673	0.00	48'673
40110.00	Impôts sur le capital PM	-151'286.34	-355'000	203'714	-344'287.14	193'001
40121.00	Récupérations PM	-3'120.15	0	-3'120	-2'063.00	-1'057
40190.00	IPM part au fonds population	-80'967.77	-278'630	197'662	-667'661.66	586'694
40190.99	Coût réforme fiscale (fonds IPM)	0.00	226'712	-226'712	0.00	0
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-757'983.39	-820'600	62'617	-428'042.66	-329'941
9101	Impôts spéciaux	-37'436.99	-36'900	-537	-205'811.42	168'374
Charges		20'545.40	20'100	445	20'100.00	445
Revenus		-57'982.39	-57'000	-982	-225'911.42	167'929
31	Charges de biens et services	445.40	0	445	0.00	445
31300.01	Frais postaux	445.40	0	445	0.00	445
36	Charges de transfert	20'100.00	20'100	0	20'100.00	0
36110.13	Taxe des chiens part Etat	20'100.00	20'100	0	20'100.00	0
40	Revenus fiscaux	-57'982.39	-57'000	-982	-225'911.42	167'929
40210.00	Impôts fonciers PM	0.00	0	0	-170'566.75	170'567
40330.00	Taxe des chiens	-57'982.39	-57'000	-982	-55'344.67	-2'638
9300	Péréquation financière	550'605.00	550'605	0	2'486'565.00	-1'935'960
Charges		732'333.00	732'333	0	2'518'121.00	-1'785'788
Revenus		-181'728.00	-181'728	0	-31'556.00	-150'172
36	Charges de transfert	732'333.00	732'333	0	2'518'121.00	-1'785'788
36210.00	Péréquation financière	583'078.00	583'078	0	2'905'620.00	-2'322'542
36210.01	Dissolution de provision	0.00	0	0	-387'499.00	387'499
36228.03	Compensation des charges parascolaires	149'255.00	149'255	0	0.00	149'255
46	Revenus de transfert	-181'728.00	-181'728	0	-31'556.00	-150'172
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-7'515.00	-7'515	0	0.00	-7'515
46227.00	Péréquation financière veticale Etat	0.00	0	0	-31'556.00	31'556
46228.01	Compensation des charges scolaires	-174'213.00	-174'213	0	0.00	-174'213
9610	Intérêts	-11'211.98	22'128	-33'340	129'807.24	-141'019
Charges		615'782.88	574'238	41'545	680'316.22	-64'533
Revenus		-626'994.86	-552'110	-74'885	-550'508.98	-76'486
31	Charges de biens et services	5'997.19	6'500	-503	151'322.34	-145'325
31300.01	Frais postaux	5'291.63	3'000	2'292	2'348.72	2'943
31300.02	Frais bancaires	705.56	3'500	-2'794	3'855.32	-3'150
31370.01	Perception plus-value terrains St-Aubin 2009	0.00	0	0	145'118.30	-145'118
34	Charges financières	609'785.69	567'738	42'048	526'993.33	82'792



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34000.00 Intérêts passifs sur impôts	248.06	2'000	-1'752	1'514.42	-1'266
34000.01 Intérêts sur CCP	0.00	500	-500	0.00	0
34000.02 Intérêts sur comptes bancaires	123.98	500	-376	234.00	-110
34000.04 Intérêts divers	1'324.00	0	1'324	5'193.05	-3'869
34060.09 BCN 7/27 - 2.93% /1020.18.69.2	29'666.25	30'770	-1'104	34'061.25	-4'395
34060.12 Postfinance 13/23 - 1.95 % /PF002885	28'275.00	28'860	-585	29'835.00	-1'560
34060.14 AXA Vie, 14/24 -1.62%	40'500.00	40'500	0	40'500.00	0
34060.15 SUVA, 15/25 - 0.41 % /40.001.519	10'250.00	10'250	0	0.00	10'250
34060.31 BCN 10/20 - 2.63% /1012.09.10.8	4'576.75	4'790	-213	4'826.05	-249
34060.42 SUVA 12/24 - 1.48% /40.000.405	23'828.00	23'828	0	23'828.00	0
34060.43 SUVA 13/23 - 1.59% /40.000.558	12'720.00	12'720	0	0.00	12'720
34060.45 Postfinance 10/20 - 1.97% /PF001618	6'078.44	6'080	-2	6'631.02	-553
34060.46 PostFinance 10/25 - 2.31% /PF001619	7'127.51	7'130	-2	7'775.46	-648
34060.47 Postfinance 12/22 - 1.2% /PF002207	720.00	720	0	960.00	-240
34060.48 Postfinance 12/27 - 1.91% /PF002208	2'483.00	2'480	3	2'674.00	-191
34060.49 Postfinance 12/32 - 2.02% /PF002209	2'626.00	2'630	-4	2'828.00	-202
34060.50 Rente Genevoise 17/37 - 1.35%	14'580.00	14'580	0	15'390.00	-810
34060.51 Postfinance 10/20 - 2.27% /PF001516	2'809.13	2'810	-1	5'618.25	-2'809
34060.52 BCN 09/29 - 3.02% /1020.19.20.1	14'722.50	15'100	-378	16'232.50	-1'510
34060.53 BCGE 11/21 - 1.95% /5029.01.03	19'890.00	19'890	0	19'890.00	0
34060.54 Postfinance 16/26 - 0.47% /PF004605	2'350.00	2'350	0	2'350.00	0
34060.55 Postfinance 16/31 - 0.93% /PF004606	4'650.00	4'650	0	4'650.00	0
34060.72 Postfinance 11/20 - 2.47% /PF001785	8'118.42	14'200	-6'082	14'974.38	-6'856
34060.74 KA Finanz 06/21 - 2.86% /114443	5'947.60	8'580	-2'632	8'580.00	-2'632
34060.76 Postfinance 17/27 - 0.70% /PF005049	9'800.00	9'800	0	10'500.00	-700
34060.77 SUVA, 13/25 - 1.47% /40000514	30'968.00	28'670	2'298	0.00	30'968
34060.78 Postfinance 13/28 - 1.68% /PF002702	35'280.00	35'280	0	37'800.00	-2'520
34060.79 Postfinance 14/24 -1.49% /PF003222	22'350.00	22'350	0	23'840.00	-1'490
34060.80 Postfinance 14/29 - 1.81% /PF003223	27'150.00	27'150	0	28'960.00	-1'810
34060.81 Raiffeisen 19/23 - 0.915% /	23'446.90	23'560	-113	24'438.80	-992
34060.90 UBS 14/24 - 1.75 % /0290-00534920	13'341.80	13'650	-308	14'723.35	-1'382
34060.91 BCN 15/20 - 1.00 % /1010.00.65.8	250.00	1'500	-1'250	1'612.50	-1'363
34060.92 BCN 16/21 - 0.88 % /1013.65.82.7	2'068.00	2'110	-42	2'244.00	-176
34060.93 BCN 17/27 - 1.40% /1028.29.07.8	18'112.50	18'380	-268	19'162.50	-1'050
34060.94 Raiffeisen 13/23 - 1.95% /87515.12/1	1'315.00	1'470	-155	1'909.40	-594
34060.95 Postfinance 16/26 - 0.59% /PF004664	9'735.00	4'720	5'015	0.00	9'735
34060.96 Postfinance 11/21 - 2.85% /PF001845	17'100.00	17'100	0	19'950.00	-2'850
34060.98 BCN 12/22 - 2.2% /1016.48.89.6	453.75	580	-126	618.75	-165
34200.01 Frais bancaires administration du capital	408.40	500	-92	0.00	408
34990.09 Pertes sur participation Bérocad SA	154'391.70	105'000	49'392	92'688.65	61'703
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	2'000.55	-2'001
38410.01 Contrôle TVA 2017 et antérieur	0.00	0	0	2'000.55	-2'001
44 Revenus financiers	-260'093.86	-216'000	-44'094	-311'515.98	51'422
44000.02 Intérêts sur comptes bancaires	-6.50	0	-7	-222.80	216
44010.00 Intérêts sur dossiers OREE	-1'635.63	0	-1'636	-266.45	-1'369
44011.01 Intérêts sur impôts PP	-217'048.20	-180'000	-37'048	-208'809.07	-8'239
44011.02 Intérêts sur impôts PM	-12'479.36	-8'000	-4'479	-26'291.75	13'812
44011.03 Intérêts ISIS	-822.72	0	-823	-953.81	131
44020.00 Intérêts des placements financiers à court ter..	-798.15	0	-798	-2'001.80	1'204
44020.02 Intérêts sur compte bancaires de placement	-1'000.00	0	-1'000	-2'187.50	1'188
44090.01 Intérêts sur factures diverses	-418.25	0	-418	0.00	-418
44090.02 Variation intérêts courrus	0.00	0	0	-54'901.00	54'901
44200.00 Dividendes	-6'836.05	-8'000	1'164	-6'181.80	-654
44400.00 Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-19'049.00	-20'000	951	-9'500.00	-9'549
44510.00 Revenus de participations PA	0.00	0	0	-200.00	200
48 Revenus extraordinaires	-86'901.00	0	-86'901	0.00	-86'901
48400.04 Régularisation intérêts courrus	-86'901.00	0	-86'901	0.00	-86'901
49 Imputations internes	-280'000.00	-336'110	56'110	-238'993.00	-41'007
49400.00 Imputations intérêts	-280'000.00	-336'110	56'110	-238'993.00	-41'007
9630 Bien-fonds du patrimoine financiers	-111'845.57	-500'470	388'624	-724'986.60	613'141
Charges	770'448.24	413'500	356'948	433'396.29	337'052
Revenus	-882'293.81	-913'970	31'676	-1'158'382.89	276'089



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30	Charges de personnel	83'901.05	80'792	3'109	82'232.95	1'668
30100.00	Salaires du personnel	65'739.45	63'955	1'784	64'859.80	880
30400.00	Allocations complémentaires	567.00	567	0	567.00	0
30490.00	Indemnités de piquet	477.50	143	335	212.50	265
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	4'347.85	4'100	248	4'171.30	177
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	8'724.45	8'435	289	8'541.50	183
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	1'624.65	1'412	213	1'532.75	92
30540.00	Cotisations ALFA	1'390.55	1'350	41	1'366.95	24
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	468.75	510	-41	507.05	-38
30591.00	Cotisations FFP	57.70	60	-2	56.75	1
30592.00	Cotisations LAE	119.15	130	-11	117.35	2
30593.00	Fonds formation apprentis	384.00	130	254	0.00	384
30900.00	Formation du personnel	0.00	0	0	300.00	-300
31	Charges de biens et services	101'311.76	40'057	61'255	38'228.00	63'084
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'193.00	2'090	103	2'929.15	-736
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	400	-400	251.20	-251
31010.02	Carburants	0.00	250	-250	209.35	-209
31020.02	Publications et annonces	0.00	150	-150	0.00	0
31090.01	Frais de vente	0.00	2'000	-2'000	2'000.00	-2'000
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	5'500	-5'500	1'637.95	-1'638
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	0.00	500	-500	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'201.30	200	3'001	0.00	3'201
31200.01	Chauffage	5'972.20	6'000	-28	4'546.40	1'426
31200.02	Electricité	7'184.15	3'510	3'674	3'261.70	3'922
31200.03	Eau	0.00	400	-400	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	2'299.05	3'650	-1'351	907.85	1'391
31300.03	Téléphones	0.00	731	-731	150.00	-150
31300.61	Frais de transports	242.35	500	-258	0.00	242
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'466.95	0	3'467	1'464.70	2'002
31340.00	Primes d'assurances	795.00	900	-105	832.25	-37
31370.02	Taxes routières pour véhicules (plaques)	731.00	400	331	377.05	354
31400.00	Entretien de terrains	360.00	200	160	0.00	360
31400.02	Entretien de la plage	0.00	0	0	301.55	-302
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	1'354.90	2'500	-1'145	0.00	1'355
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments PA	4'062.65	1'926	2'137	2'811.55	1'251
31440.06	Entretien des terrains de sport	1'894.55	0	1'895	0.00	1'895
31500.00	Entretien de meubles et machines	125.15	0	125	0.00	125
31510.00	Entretien de véhicules et outils	125.45	4'500	-4'375	1'227.45	-1'102
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	2'834.55	2'400	435	2'400.00	435
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	0	0	3'685.00	-3'685
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	742.00	1'200	-458	656.15	86
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	50	-50	0.00	0
31900.00	Emoluments et frais de dépens	1'900.00	0	1'900	457.50	1'443
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'827.51	100	1'728	0.00	1'828
31990.18	Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	0.00	0	0	8'121.20	-8'121
31990.20	Démolition ancien hangar TP Fontanette	2'696.70	0	2'697	0.00	2'697
31990.21	Provision démolition hangar TP Fontanette	57'303.30	0	57'303	0.00	57'303
33	Amortissements du PA	20'181.20	3'610	16'571	22'860.00	-2'679
33004.00	Amortissements des terrains bâtis PA	20'181.20	3'610	16'571	22'860.00	-2'679
34	Charges financières	565'054.23	288'741	276'313	283'769.89	281'284
34200.00	Acquisition et administration de capital	0.00	500	-500	0.00	0
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	26'350.80	6'000	20'351	9'220.40	17'130
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	65'645.34	88'160	-22'515	55'536.35	10'109
34304.01	Rénovation toiture Fruitière Bevaix	0.00	0	0	7'852.45	-7'852
34304.02	Dissolution Provision Fruitière Bevaix	0.00	0	0	-7'852.45	7'852
34304.03	Provision amélioration Thermique Port 22	300'000.00	0	300'000	0.00	300'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	89'501.10	66'850	22'651	68'546.48	20'955
34310.01	Entretien des vergers et jardins	0.00	100	-100	0.00	0
34310.02	Entretien des terrains non-bâtis	0.00	600	-600	0.00	0
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	433.60	5'500	-5'066	16'522.75	-16'089
34312.00	Acquisition de biens meubles PF	2'564.35	1'000	1'564	6'462.00	-3'898
34313.00	Entretien de biens meubles PF	7'676.41	5'300	2'376	21'537.26	-13'861
34319.00	Autre entretien courant PF	0.00	400	-400	5'030.10	-5'030
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	10'057.85	31'560	-21'502	11'641.80	-1'584
34391.01	Chauffage PF	0.00	7'500	-7'500	5'297.65	-5'298
34391.02	Electricité PF	858.95	1'850	-991	1'230.00	-371



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34391.03	Eau PF	6'586.08	5'900	686	5'352.75	1'233
34393.00	Impôts et taxes PF	0.00	100	-100	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	24'146.00	30'800	-6'654	28'370.65	-4'225
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	2'100	-2'100	539.00	-539
34395.01	Gérance du patrimoine financier	13'042.65	18'500	-5'457	13'748.25	-706
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	0.00	0	0	15'600.00	-15'600
34397.01	Honoraires de gérance	15'401.10	15'621	-220	15'352.55	49
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	2'790.00	400	2'390	3'781.90	-992
34399.01	Démolition pavillon N5 Saint-Aubin	0.00	0	0	168'244.65	-168'245
34399.02	Dissolution provision pavillon N5	0.00	0	0	-168'244.65	168'245
36	Charges de transfert	0.00	300	-300	557.45	-557
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	0.00	300	-300	557.45	-557
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	5'748.00	-5'748
38400.00	Charges financières extraordinaires	0.00	0	0	5'748.00	-5'748
42	Taxes	0.00	-120	120	-1'647.95	1'648
42400.00	Taxes pour prestations de services	0.00	0	0	-1'647.95	1'648
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	-120	120	0.00	0
43	Revenus divers	-18'063.10	0	-18'063	-252.35	-17'811
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-444.25	0	-444	0.00	-444
43900.00	Autres revenus	-7'860.00	0	-7'860	0.00	-7'860
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-9'758.85	0	-9'759	-252.35	-9'507
44	Revenus financiers	-864'230.71	-913'850	49'619	-1'156'385.39	292'155
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-1'080.00	0	-1'080	-308'250.00	307'170
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-647'048.62	-703'650	56'601	-633'720.49	-13'328
44300.02	Location des jardins	-4'376.24	-3'200	-1'176	-4'471.30	95
44300.04	Redevances des droits de superficie	-140'114.90	-135'000	-5'115	-143'743.60	3'629
44300.05	Location des terrains agricoles	-58'072.05	-50'000	-8'072	-52'262.05	-5'810
44320.00	Paievements pour utilisation de biens-fonds PF	-10'968.90	-12'000	1'031	-11'754.60	786
44320.01	Locations places de parc	-2'570.00	-10'000	7'430	-2'870.00	300
44390.00	Remboursement de charges	0.00	0	0	686.65	-687
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-97.20	97
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-97.20	97
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-2'847.80	-6'000	3'152	-3'552.90	705
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-2'847.80	-6'000	3'152	-3'552.90	705
46	Revenus de transfert	-2'847.80	-6'000	3'152	-3'552.90	705
46900.00	Redistribution taxe CO2	-2'847.80	-6'000	3'152	-3'552.90	705



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
CHARGES		38'867'233.59	38'020'998	846'236	38'813'345.62	53'888
30	Charges de personnel	7'294'879.43	7'385'465	-90'586	7'007'343.55	287'536
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	59'517.50	85'000	-25'483	84'594.50	-25'077
30000.01	Indemnités aux présidents du CG	250.00	500	-250	500.00	-250
30000.02	Salaires du Conseil communal	409'332.00	409'330	2	401'199.35	8'133
30000.05	Indemnité de fonction présidentielle	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
30009.00	Remboursements vacations CC	-5'744.16	0	-5'744	-13'683.72	7'940
30100.00	Salaires du personnel	5'340'108.60	5'306'518	33'591	5'113'071.75	227'037
30100.01	Primes de fidélité	27'843.85	0	27'844	11'444.20	16'400
30100.02	Traitement des organistes	160.00	0	160	1'360.00	-1'200
30100.08	Part vacances s/salaire horaire	14'453.50	0	14'454	7'302.95	7'151
30100.09	Heures supplémentaires	12'393.95	0	12'394	663.05	11'731
30100.99	Variation provision heures supp/vacances	101'105.90	0	101'106	34'200.70	66'905
30109.00	Remboursement de salaires	-244'623.96	-20'000	-224'624	-119'541.48	-125'082
30109.21	Part canton enfant besoin spécifique	-8'175.95	0	-8'176	0.00	-8'176
30300.00	Indemnités remplacements temporaires	30'506.10	20'000	10'506	25'933.45	4'573
30300.19	Indemnités remplacements Covid 19	15'637.05	0	15'637	0.00	15'637
30400.00	Allocations complémentaires	74'241.70	73'771	471	75'058.40	-817
30490.00	Indemnités de piquet	46'352.00	63'603	-17'251	35'464.00	10'888
30500.00	Charges sociales AVS, AI,APG,AC	383'280.75	368'693	14'588	355'201.30	28'079
30539.00	Rembt de cotisations assurances accidents	0.00	0	0	2'445.30	-2'445
30520.00	Cotisations Prévoyance.ne	714'277.10	737'636	-23'359	687'058.00	27'219
30530.00	Cotisations aux assurances-accidents	71'440.90	76'816	-5'375	68'778.30	2'663
30540.00	Cotisations ALFA	122'870.15	121'411	1'459	116'657.60	6'213
30550.00	Cotisations assurance indemnité journalière	40'679.60	45'326	-4'646	43'400.35	-2'721
30591.00	Cotisations FFP	5'355.90	5'140	216	5'073.85	282
30592.00	Cotisations LAE	10'530.80	10'510	21	9'999.60	531
30593.00	Fonds formation apprentis	33'933.10	9'910	24'023	0.00	33'933
30593.99	Subvention cantonale formation apprentis	-21'650.00	0	-21'650	0.00	-21'650
30640.00	Pont AVS	21'158.05	21'201	-43	21'173.40	-15
30900.00	Formation du personnel	27'645.00	38'100	-10'455	27'988.70	-344
31	Charges de biens et services	5'835'468.97	5'809'053	26'416	5'972'846.39	-137'377
31000.00	Matériel de bureau	16'701.68	21'511	-4'809	21'605.16	-4'903
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	133'327.84	134'915	-1'587	133'617.98	-290
31010.01	Produits de nettoyage	22'830.75	33'950	-11'119	19'048.55	3'782
31010.02	Carburants	40'395.60	45'450	-5'054	47'720.92	-7'325
31010.03	Matériel éducatif	6'711.55	7'800	-1'088	9'018.36	-2'307
31010.04	Achats de plaquettes de bois	45'157.00	50'000	-4'843	75'830.00	-30'673
31010.19	Matériel Covid 19	26'187.90	0	26'188	0.00	26'188
31020.00	Imprimés, publications	30'870.08	37'250	-6'380	13'547.53	17'323
31020.01	Photocopies	-1.00	0	-1	-4.40	3
31020.02	Publications et annonces	16'023.70	30'000	-13'976	39'421.53	-23'398
31020.19	Edition-impression bons covid 19	2'410.15	0	2'410	0.00	2'410
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	4'071.08	2'550	1'521	830.00	3'241
31050.00	Denrées alimentaires	165'553.80	189'000	-23'446	177'677.90	-12'124
31051.00	Frais de réception	15'578.25	38'100	-22'522	32'344.25	-16'766
31051.01	Repas du personnel communal	0.00	7'000	-7'000	5'472.00	-5'472
31051.02	Manifestation du 1er Août	13'426.90	22'000	-8'573	17'930.80	-4'504
31051.04	Frais assemblée générale St-Aubin d'Europe	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31051.05	Soutien au Comités d'écoles	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	1'559.25	1'650	-91	1'912.32	-353
31090.01	Frais de vente	1'073.25	9'000	-7'927	5'765.25	-4'692
31090.02	Escompte sur vente de bois	5'306.05	1'500	3'806	3'313.10	1'993
31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	14'618.72	7'600	7'019	18'954.21	-4'335
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	52'201.09	72'400	-20'199	45'228.79	6'972
31110.01	Acquisition de compteurs	10'453.06	15'000	-4'547	6'178.17	4'275
31110.02	Signalisation routière	35'782.00	30'000	5'782	28'319.75	7'462
31110.03	Marquages routiers	6'875.25	10'000	-3'125	2'154.95	4'720
31120.00	Acquisition de vêtements, chaussures, etc.	17'462.15	25'700	-8'238	22'001.17	-4'539
31130.00	Matériel informatique	1'688.42	3'000	-1'312	882.95	805
31180.01	Acquisition de logiciels	5'966.60	0	5'967	1'680.10	4'287
31190.00	Autres immobilisations	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	119'385.84	72'900	46'486	52'996.80	66'389
31200.01	Chauffage	195'719.83	244'100	-48'380	206'166.80	-10'447



Comptes 2020

Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31200.02 Electricité	249'396.99	239'670	9'727	252'778.51	-3'382
31200.03 Eau	57'588.27	69'643	-12'055	73'722.99	-16'135
31200.04 Déchets	59'168.74	43'654	15'515	53'674.25	5'494
31200.05 Eclairage public	71'928.65	86'000	-14'071	92'206.80	-20'278
31300.00 Prestations de services de tiers	102'362.58	98'330	4'033	113'160.70	-10'798
31300.01 Frais postaux	43'769.20	30'810	12'959	37'202.91	6'566
31300.02 Frais bancaires	705.56	3'550	-2'844	3'855.32	-3'150
31300.03 Téléphones	27'033.68	32'039	-5'005	33'563.94	-6'530
31300.04 Frais de poursuites	27'924.04	38'500	-10'576	35'048.91	-7'125
31300.05 Cotisations	11'852.05	12'480	-628	12'024.93	-173
31300.06 Cotisation ACN	8'350.50	8'500	-150	8'417.00	-67
31300.09 Contrôle qualité eau potable	479.27	450	29	0.00	479
31300.10 Frais de surveillance	11'346.05	25'100	-13'754	20'672.16	-9'326
31300.13 Frais OP OREE	25'296.02	0	25'296	9'422.80	15'873
31300.21 Orthophonie, logopédie	7'118.65	6'000	1'119	14'286.85	-7'168
31300.30 Contrôle de l'eau potable	28'260.00	25'000	3'260	32'122.80	-3'863
31300.31 Contrôle des champignons	75.00	100	-25	75.00	0
31300.35 Déshydratation des boues	25'142.53	50'000	-24'857	29'828.22	-4'686
31300.36 Séchage des boues (Vadec)	62'701.35	60'000	2'701	77'018.66	-14'317
31300.40 Ramassage des déchets urbains	311'757.20	257'000	54'757	236'140.29	75'617
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	115'109.82	85'000	30'110	88'047.20	27'063
31300.43 Récupération du papier	66'330.29	65'000	1'330	69'445.33	-3'115
31300.44 Recyclage et collecte du verre	39'196.83	38'000	1'197	35'783.11	3'414
31300.45 Récupération de la ferraille	61'288.73	50'000	11'289	52'076.47	9'212
31300.46 Ramassage déchets crus	24'477.58	30'000	-5'522	40'609.04	-16'131
31300.47 Ramassage encombrants incinérables	156'388.26	170'000	-13'612	174'648.53	-18'260
31300.48 Ramassage huiles usées	1'530.74	3'000	-1'469	1'617.78	-87
31300.49 Récupération appareils électriques	0.00	200	-200	0.00	0
31300.50 Ramassage déchets inertes	28'152.62	15'000	13'153	18'915.51	9'237
31300.51 Récupération du plastic et du sagex	0.00	1'000	-1'000	37.00	-37
31300.52 Vadec, incinération déchets au poids	62'665.12	65'000	-2'335	65'751.51	-3'086
31300.53 Ramassage déchets au poids	72'759.73	85'000	-12'240	101'093.98	-28'334
31300.54 Ramassage encombrants Covid 19	14'149.12	0	14'149	0.00	14'149
31300.60 Frais de façonnage et de débardage	227'927.68	250'000	-22'072	193'731.32	34'196
31300.61 Frais de transports	32'277.80	31'100	1'178	32'538.35	-261
31300.70 Frais de reboisement	6'073.50	7'000	-927	3'040.10	3'033
31301.01 Missions temporaires de sécurité	20'497.30	25'000	-4'503	15'502.35	4'995
31320.00 Honoraires de conseillers externes	178'887.75	151'500	27'388	193'941.65	-15'054
31320.02 Honoraires de révision	11'997.50	0	11'998	18'850.00	-6'853
31320.04 Honoraires architecte (conformité)	5'845.30	6'000	-155	6'230.27	-385
31320.05 Honoraires OREE pour recouvrement	2'709.15	0	2'709	0.00	2'709
31320.05 Honoraires OREE pour recouvrement	0.00	0	0	549.60	-550
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	127'660.00	125'000	2'660	125'920.00	1'740
31332.00 Contrat de prestation informatique (CEG)	195'281.08	190'991	4'290	195'135.66	145
31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	17'343.00	20'000	-2'657	17'462.00	-119
31332.02 Gestion informatique	12'654.51	9'600	3'055	13'282.87	-628
31340.00 Primes d'assurances	131'558.50	133'593	-2'035	126'898.85	4'660
31340.01 Franchises sur assurances RC communes	0.00	0	0	1'000.00	-1'000
31340.02 Assurance protection juridique	0.00	0	0	10'005.30	-10'005
31370.00 Impôts et taxes	10'125.26	16'150	-6'025	12'297.56	-2'172
31370.01 Perception plus-value terrains St-Aubin 2009	0.00	0	0	145'118.30	-145'118
31370.02 Taxes routières pour véhicules (plaques)	15'566.09	20'930	-5'364	15'642.05	-76
31370.03 Taxe fédérale sur les micropolluants	75'213.00	80'000	-4'787	75'447.00	-234
31370.04 TVA taux forfaitaire de 2.8%	2'506.30	0	2'506	3'041.75	-535
31390.00 Formation des apprentis	2'902.30	2'900	2	3'540.90	-639
31400.00 Entretien de terrains	14'335.65	22'400	-8'064	30'784.82	-16'449
31400.02 Entretien de la plage	4'614.48	12'000	-7'386	5'593.00	-979
31400.05 Entretien des places de détentés	14'513.35	16'000	-1'487	26'164.01	-11'651
31400.06 Décoration florale communale	7'088.82	9'500	-2'411	0.00	7'089
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	222'524.15	252'500	-29'976	225'805.81	-3'282
31410.01 Entretien hivernal des routes	36'247.42	65'000	-28'753	75'697.50	-39'450
31410.02 Entretien de la dévestiture	17'716.45	30'000	-12'284	23'286.39	-5'570
31410.03 Frais d'exploitation Vélopartage	5'385.00	16'155	-10'770	5'385.00	0
31420.00 Entretien ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	10'000	-10'000	16'491.65	-16'492
31420.01 Entretien du réseau d'eau	111'200.08	100'000	11'200	106'458.76	4'741
31420.02 Entretien des réservoirs	10'180.61	12'000	-1'819	10'174.59	6
31420.03 Entretien des stations de pompage	24'703.75	45'000	-20'296	31'148.23	-6'444
31420.04 Entretien des stations de relevage	6'880.92	25'000	-18'119	15'156.41	-8'275
31420.05 Entretien des fontaines	5'300.64	7'350	-2'049	4'400.18	900



Comptes 2020

Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31420.06 Entretien et curage des ruisseaux	1'647.80	5'000	-3'352	323.10	1'325
31420.07 Entretien réseau eau vignes	2'139.00	6'000	-3'861	3'995.65	-1'857
31420.08 Entretien des hydrants	4'115.88	20'000	-15'884	5'385.33	-1'269
31430.00 Entretien d'ouvrages de génie civil	14'134.26	13'000	1'134	29'958.93	-15'825
31430.01 Entretien du port	49'394.54	31'000	18'395	34'046.11	15'348
31430.04 Entretien du cimetière	22'740.23	20'000	2'740	22'878.70	-138
31430.06 Entretien CAD	15'455.60	25'000	-9'544	13'459.05	1'997
31430.15 Entretien éclairage public (EP)	41'600.39	45'000	-3'400	53'309.15	-11'709
31430.20 Entretien des canaux, égoûts	40'479.24	70'000	-29'521	66'162.62	-25'683
31430.21 Entretien des WC publics	10'705.80	11'500	-794	10'135.69	570
31430.22 Entretien de l'enceinte de la STEP	1'445.74	20'000	-18'554	18'682.42	-17'237
31430.30 Entretien des conteneurs enterrés	21'424.78	25'000	-3'575	24'877.54	-3'453
31440.00 Entretien des terrains bâits et bâtiments PA	167'846.57	195'876	-28'029	208'874.85	-41'028
31440.02 Entretien de la déchetterie	215.32	5'000	-4'785	0.00	215
31440.03 Contrôle d'accès bâtiments	10'361.85	0	10'362	0.00	10'362
31440.04 Entretien des cabanes et hangars forestiers	1'972.30	2'000	-28	1'604.30	368
31440.05 Entretien des abribus	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31440.06 Entretien des terrains de sport	45'831.48	45'000	831	40'080.25	5'751
31440.09 Provision étanchéité administration Gorgier	200'000.00	0	200'000	0.00	200'000
31440.99 Utilisation provision mise en passe	-10'361.85	0	-10'362	0.00	-10'362
31450.00 Soins culturels à la jeune forêt	11'106.56	20'000	-8'893	17'334.32	-6'228
31450.02 Déchiquetage et transports copeaux	17'355.18	50'000	-32'645	53'818.45	-36'463
31500.00 Entretien de meubles et machines	1'658.60	3'280	-1'621	4'420.05	-2'761
31510.00 Entretien de véhicules et outils	136'205.60	104'600	31'606	117'807.12	18'398
31510.01 Entretien des compteurs	794.24	6'000	-5'206	2'055.36	-1'261
31510.03 Décorations de Noël	9'557.60	4'500	5'058	9'949.65	-392
31530.00 Entretien de matériel informatique	1'767.55	6'500	-4'732	3'231.02	-1'463
31580.00 Maintenance du système informatique	1'777.05	0	1'777	1'938.60	-162
31590.00 Entretien d'autres biens meublés	0.00	500	-500	0.00	0
31600.00 Loyers et fémages des biens-fonds	3'234.55	2'800	435	2'771.40	463
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	85.00	22'750	-22'665	21'797.00	-21'712
31620.00 Entretien/location des photocopieurs	27'300.78	37'900	-10'599	32'040.11	-4'739
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	28'805.72	33'926	-5'120	33'917.15	-5'111
31700.01 Frais de déplacement hors canton	480.00	2'500	-2'020	700.00	-220
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	1'900.55	4'950	-3'049	3'588.35	-1'688
31800.02 Variation provisions débiteurs impôts	13'100.00	0	13'100	2'800.00	10'300
31810.00 Pertes sur créances effectives	28'817.62	9'750	19'068	25'881.54	2'936
31810.01 ADB et non val. s/déb.SIPP	344'407.49	280'000	64'407	353'598.73	-9'191
31810.02 ADB et non val./déb.PM	7'370.40	2'000	5'370	3'889.82	3'481
31810.03 ADB et non-val. s/débiteurs IS	3'321.83	1'000	2'322	0.00	3'322
31810.05 Pertes s/débiteurs anciennes communes	0.00	0	0	15'570.85	-15'571
31900.00 Emoluments et frais de dépens	6'159.65	10'000	-3'840	5'107.50	1'052
31900.11 Achat personnes âgées Covid-19	1'938.25	0	1'938	0.00	1'938
31920.01 Droits d'auteurs	544.95	1'000	-455	823.35	-278
31690.00 Autres loyers et frais d'utilisation	10'776.46	12'000	-1'224	11'073.07	-297
31990.00 Autres charges d'exploitation	32'676.71	46'050	-13'373	28'724.34	3'952
31990.01 Destruction des animaux nuisibles	7'956.50	4'000	3'957	6'190.90	1'766
31990.02 Achats de sacs à ordures	5'741.00	0	5'741	12'693.20	-6'952
31990.04 Frais généraux bureaux électoraux	8'450.25	8'000	450	806.55	7'644
31990.06 Participation aux Vignolants	2'735.00	3'000	-265	2'345.00	390
31990.08 Frais commission de naturalisation	0.00	300	-300	0.00	0
31990.13 Frais commission d'urbanisme	0.00	500	-500	70.00	-70
31990.14 Frais commission Domaines & Forêts	0.00	500	-500	57.20	-57
31990.15 Frais commission financière	0.00	300	-300	0.00	0
31990.16 Frais de promotion civique	0.00	5'000	-5'000	3'130.95	-3'131
31990.17 Cadeaux aux jubilaires	1'138.50	2'500	-1'362	2'737.60	-1'599
31990.18 Pmt dégâts (sinistre - vandalisme)	7'797.15	5'000	2'797	29'617.85	-21'821
31990.19 Achat de cartes CFF	70'000.00	70'000	0	70'000.00	0
31990.20 Démolition ancien hangar TP Fontanette	2'696.70	0	2'697	0.00	2'697
31990.21 Provision démolition hangar TP Fontanette	57'303.30	0	57'303	0.00	57'303
33 Amortissements du PA	3'700'126.91	3'586'862	113'265	3'530'837.48	169'289
33000.00 Amortissements des terrains PA	44'016.18	54'340	-10'324	44'517.30	-501
33001.00 Amortissements des routes	547'604.13	517'281	30'323	512'744.75	34'859
33001.01 Amortissement de la dévestiture	14'942.95	10'406	4'537	10'843.05	4'100
33002.00 Amortissements aménagement des eaux	328'548.86	324'159	4'390	313'076.55	15'472
33003.00 Amortissements des ouvrages de génie civil	507'211.78	507'070	142	492'094.90	15'117
33003.02 Amortissements des parkings	7'530.00	7'530	0	7'530.00	0



Comptes 2020

Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33003.03 Amortissements des ports	120'875.80	128'571	-7'695	128'571.25	-7'695
33003.04 Amortissements des débarcadères	2'240.00	2'240	0	2'240.00	0
33003.06 Amortissements des canalisations, égouts	159'076.54	162'663	-3'586	141'327.68	17'749
33003.07 Amortissements des conteneurs enterrés	30'819.41	31'220	-401	31'342.10	-523
33003.09 Amortissement Plan d'aménagement	0.00	71'686	-71'686	64'142.60	-64'143
33004.00 Amortissements des terrains bâtis PA	763'990.26	774'566	-10'576	782'908.10	-18'918
33004.01 Amortissement du CAD	51'226.00	51'227	-1	51'226.90	-1
33006.00 Amortissements des biens meubles PA	15'330.82	4'168	11'163	12'459.30	2'872
33006.01 Amortissements des véhicules	87'978.48	62'058	25'920	63'883.15	24'095
33006.02 Amortissement matériel informatique	1'844.16	1'116	728	0.00	1'844
33009.00 Amort. autres immobilisations corporelles	130'088.75	120'586	9'503	109'479.20	20'610
33009.09 Amort. planifiés retraitement du PA	755'977.65	755'975	3	755'975.00	3
33200.00 Amort. crédits d'études	59'038.63	0	59'039	2'569.15	56'469
33200.01 Amort. plans aménagement	69'210.00	0	69'210	2'106.85	67'103
33200.02 Amort. inventaires forêts	2'576.51	0	2'577	1'799.65	777
34 Charges financières	1'174'839.92	859'679	315'161	821'040.62	353'799
34000.00 Intérêts passifs sur impôts	248.06	2'000	-1'752	1'514.42	-1'266
34000.01 Intérêts sur CCP	0.00	500	-500	0.00	0
34000.02 Intérêts sur comptes bancaires	123.98	500	-376	234.00	-110
34000.04 Intérêts divers	1'324.00	0	1'324	5'193.05	-3'869
34060.09 BCN 7/27 - 2.93% /1020.18.69.2	29'666.25	30'770	-1'104	34'061.25	-4'395
34060.12 Postfinance 13/23 - 1.95 % /PF002885	28'275.00	28'860	-585	29'835.00	-1'560
34060.14 AXA Vie, 14/24 -1.62%	40'500.00	40'500	0	40'500.00	0
34060.15 SUVA, 15/25 - 0.41 % /40.001.519	10'250.00	10'250	0	0.00	10'250
34060.31 BCN 10/20 - 2.63% /1012.09.10.8	4'576.75	4'790	-213	4'826.05	-249
34060.42 SUVA 12/24 - 1.48% /40.000.405	23'828.00	23'828	0	23'828.00	0
34060.43 SUVA 13/23 - 1.59% /40.000.558	12'720.00	12'720	0	0.00	12'720
34060.45 Postfinance 10/20 - 1.97% /PF001618	6'078.44	6'080	-2	6'631.02	-553
34060.46 PostFinance 10/25 - 2.31% /PF001619	7'127.51	7'130	-2	7'775.46	-648
34060.47 Postfinance 12/22 - 1.2% /PF002207	720.00	720	0	960.00	-240
34060.48 Postfinance 12/27 - 1.91% /PF002208	2'483.00	2'480	3	2'674.00	-191
34060.49 Postfinance 12/32 - 2.02% /PF002209	2'626.00	2'630	-4	2'828.00	-202
34060.50 Rente Genevoise 17/37 - 1.35%	14'580.00	14'580	0	15'390.00	-810
34060.51 Postfinance 10/20 - 2.27% /PF001516	2'809.13	2'810	-1	5'618.25	-2'809
34060.52 BCN 09/29 - 3.02% /1020.19.20.1	14'722.50	15'100	-378	16'232.50	-1'510
34060.53 BCGE 11/21 - 1.95% /5029.01.03	19'890.00	19'890	0	19'890.00	0
34060.54 Postfinance 16/26 - 0.47% /PF004605	2'350.00	2'350	0	2'350.00	0
34060.55 Postfinance 16/31 - 0.93% /PF004606	4'650.00	4'650	0	4'650.00	0
34060.72 Postfinance 11/20 - 2.47% /PF001785	8'118.42	14'200	-6'082	14'974.38	-6'856
34060.74 KA Finanz 06/21 - 2.86% /114443	5'947.60	8'580	-2'632	8'580.00	-2'632
34060.76 Postfinance 17/27 - 0.70% /PF005049	9'800.00	9'800	0	10'500.00	-700
34060.77 SUVA, 13/25 - 1.47% /40000514	30'968.00	28'670	2'298	0.00	30'968
34060.78 Postfinance 13/28 - 1.68% /PF002702	35'280.00	35'280	0	37'800.00	-2'520
34060.79 Postfinance 14/24 -1.49% /PF003222	22'350.00	22'350	0	23'840.00	-1'490
34060.80 Postfinance 14/29 - 1.81% /PF003223	27'150.00	27'150	0	28'960.00	-1'810
34060.81 Raiffeisen 19/23 - 0.915% /	23'446.90	23'560	-113	24'438.80	-992
34060.90 UBS 14/24 - 1.75 % /0290-00534920	13'341.80	13'650	-308	14'723.35	-1'382
34060.91 BCN 15/20 - 1.00 % /1010.00.65.8	250.00	1'500	-1'250	1'612.50	-1'363
34060.92 BCN 16/21 - 0.88 % /1013.65.82.7	2'068.00	2'110	-42	2'244.00	-176
34060.93 BCN 17/27 - 1.40% /1028.29.07.8	18'112.50	18'380	-268	19'162.50	-1'050
34060.94 Raiffeisen 13/23 - 1.95% /87515.12/1	1'315.00	1'470	-155	1'909.40	-594
34060.95 Postfinance 16/26 - 0.59% /PF004664	9'735.00	4'720	5'015	0.00	9'735
34060.96 Postfinance 11/21 - 2.85% /PF001845	17'100.00	17'100	0	19'950.00	-2'850
34060.98 BCN 12/22 - 2.2% /1016.48.89.6	453.75	580	-126	618.75	-165
34200.00 Acquisition et administration de capital	0.00	500	-500	398.40	-398
34200.01 Frais bancaires administration du capital	408.40	500	-92	0.00	408
34300.00 Travaux de gros entretien, terrains PF	26'350.80	6'000	20'351	9'220.40	17'130
34304.00 Travaux de gros entretien, bâtiments PF	65'645.34	88'160	-22'515	55'536.35	10'109
34304.01 Rénovation toiture Fruitière Bevaix	0.00	0	0	7'852.45	-7'852
34304.02 Dissolution Provision Fruitière Bevaix	0.00	0	0	-7'852.45	7'852
34304.03 Provision amélioration Thermique Port 22	300'000.00	0	300'000	0.00	300'000
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	89'501.10	68'850	20'651	74'848.93	14'652
34310.01 Entretien des vergers et jardins	0.00	100	-100	0.00	0
34310.02 Entretien des terrains non-bâtis	0.00	600	-600	0.00	0
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	433.60	5'500	-5'066	17'178.65	-16'745
34312.00 Acquisition de biens meubles PF	2'564.35	1'000	1'564	6'462.00	-3'898
34313.00 Entretien de biens meubles PF	7'676.41	5'300	2'376	23'855.31	-16'179



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34319.00	Autre entretien courant PF	0.00	400	-400	5'030.10	-5'030
34391.00	Eau, énergie, combustible PF	10'057.85	32'460	-22'402	11'641.80	-1'584
34391.01	Chauffage PF	0.00	7'500	-7'500	5'297.65	-5'298
34391.02	Electricité PF	858.95	1'850	-991	1'230.00	-371
34391.03	Eau PF	6'586.08	5'900	686	5'352.75	1'233
34393.00	Impôts et taxes PF	0.00	100	-100	0.00	0
34394.00	Primes d'assurances PF	24'146.00	31'100	-6'954	28'650.15	-4'504
34395.00	Prestations de services de tiers PF	0.00	2'100	-2'100	539.00	-539
34395.01	Gérance du patrimoine financier	13'042.65	18'500	-5'457	13'748.25	-706
34397.00	Honoraires de conseillers externes, PF	0.00	0	0	15'600.00	-15'600
34397.01	Honoraires de gérance	15'401.10	15'621	-220	15'352.55	49
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	2'790.00	400	2'390	4'105.00	-1'315
34399.01	Démolition pavillon N5 Saint-Aubin	0.00	0	0	168'244.65	-168'245
34399.02	Dissolution provision pavillon N5	0.00	0	0	-168'244.65	168'245
34990.09	Pertes sur participation Bérocad SA	154'391.70	105'000	49'392	92'688.65	61'703
35	Attributions aux financements spéciaux	1'017'660.17	248'332	769'328	558'060.58	459'600
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	78'704.56	34'842	43'863	106'664.67	-27'960
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	73'736.26	208'490	-134'754	286'980.01	-213'244
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	50'935.95	5'000	45'936	0.00	50'936
35110.03	Attribution au fonds de l'énergie	168'188.40	0	168'188	164'415.90	3'773
35110.04	Attribution au fonds des routes	646'095.00	0	646'095	0.00	646'095
36	Charges de transfert	18'623'291.38	18'799'356	-176'065	19'736'637.25	-1'113'346
36010.00	Parts de revenus pour canton/syndicats	44'924.20	40'500	4'424	47'509.10	-2'585
36100.01	Cotisation à Suisse énergie	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
36110.00	Dédommagements aux cantons et syndicats	104'630.75	108'300	-3'669	104'799.58	-169
36110.01	Avances contributions d'entretien	15'492.17	14'038	1'454	7'044.20	8'448
36110.02	Subsides LAMal	1'325'780.60	1'452'210	-126'429	1'178'218.65	147'562
36110.03	Part sur financement LACI	98'635.31	95'282	3'353	86'797.75	11'838
36110.04	Contribution au fonds PCi	123'060.00	127'000	-3'940	124'040.00	-980
36110.05	Part communale aux bourses d'études	0.00	100'673	-100'673	0.00	0
36110.06	Aide sociale	2'057'498.74	2'297'830	-240'331	2'151'071.50	-93'573
36110.08	Mesures d'intégration socioprofessionnelle	239'368.21	205'968	33'400	202'662.90	36'705
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	112'567.69	116'169	-3'601	114'186.60	-1'619
36110.10	Social privé	86'685.82	94'043	-7'357	55'507.10	31'179
36110.13	Taxe des chiens part Etat	20'100.00	20'100	0	20'100.00	0
36110.15	Certification	1'970.60	2'000	-29	1'970.60	0
36110.16	Participation aux frais de gestion technique	26'867.50	29'800	-2'933	27'258.30	-391
36110.17	Part. aux fonds des missions de secours	79'461.60	100'000	-20'538	92'321.20	-12'860
36110.19	Lutte contre les fraudes	22'726.64	34'758	-12'031	28'554.45	-5'828
36120.00	Dédommagements aux communes et syndic..	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0
36120.01	Emoluments état civil de district	35'002.00	40'000	-4'998	25'403.00	9'599
36120.02	Emoluments à autres communes	6'458.00	0	6'458	0.00	6'458
36120.03	Part communale SSCL	442'246.15	471'872	-29'626	460'018.99	-17'773
36120.04	Part communale au service de l'ambulance	308'700.00	315'000	-6'300	324'526.80	-15'827
36120.05	Participation au Syndicat scolaire	8'661'521.62	8'793'340	-131'818	8'625'214.27	36'307
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	95'977.16	96'910	-933	104'966.23	-8'989
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	39'958.25	40'000	-42	32'966.35	6'992
36120.08	Participation au Bibliobus	71'720.00	68'200	3'520	67'602.41	4'118
36120.09	Prestations ASP des autres communes	1'474.99	0	1'475	0.00	1'475
36120.10	Part Communale GSR	583'970.30	635'086	-51'116	597'657.20	-13'687
36120.11	Mandat d'exploitation Eli10	85'129.66	60'000	25'130	91'035.90	-5'906
36120.12	Faucardeuse	0.00	8'500	-8'500	0.00	0
36120.14	Contribution au Skatepark du Littoral	1'989.30	2'100	-111	2'005.85	-17
36120.17	Part à Paroisse Temporelle	54'682.25	64'000	-9'318	50'765.95	3'916
36120.18	Part comm. entretien du temple	54'884.03	58'000	-3'116	63'839.85	-8'956
36120.19	Service ambulance surcharge covid 19	51'861.60	0	51'862	0.00	51'862
36120.21	Participation à la morgue	22'934.00	29'000	-6'066	31'633.50	-8'700
36140.00	Transports publics (pot commun)	719'200.27	762'259	-43'059	738'639.30	-19'439
36140.01	Traitement déchets spéciaux	1'085.13	0	1'085	1'295.83	-211
36140.02	Ecolage Lycée artistique Max. de Meuron	6'750.00	9'700	-2'950	2'250.00	4'500
36140.03	Part communale au Noctambus	17'069.75	13'800	3'270	15'610.25	1'460
36140.19	Transports (pot commun) Covid-19	92'382.53	0	92'383	0.00	92'383
36210.00	Péréquation financière	583'078.00	583'078	0	2'905'620.00	-2'322'542
36210.01	Dissolution de provision	0.00	0	0	-387'499.00	387'499
36228.03	Compensation des charges parascolaires	149'255.00	149'255	0	0.00	149'255



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36310.01	Contribution à la qualité du paysage (CQP)	12'033.95	12'700	-666	12'440.95	-407
36310.02	Subvention aide au logement	0.00	8'000	-8'000	7'311.70	-7'312
36320.02	Accueil de jour parascolaire - part communale	412'918.40	470'000	-57'082	443'474.20	-30'556
36320.03	Assemblées villageoises	5'200.00	10'000	-4'800	10'280.00	-5'080
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	10'000.00	10'000	0	0.00	10'000
36340.01	Contribution à Tourisme neuchâtelois	26'370.00	27'000	-630	26'580.00	-210
36340.02	Participation à RNL	21'161.50	21'850	-689	10'551.15	10'610
36340.03	Participation au RUN	21'975.00	22'150	-175	22'150.00	-175
36340.05	Subvention animation	0.00	6'275	-6'275	0.00	0
36350.01	Fonds du bois - AFN	8'588.20	3'000	5'588	2'995.50	5'593
36350.02	Accueil petite enfance structures Privées	837'894.56	855'000	-17'105	838'815.51	-921
36350.04	Promotion entreprises	49.00	26'500	-26'451	16'295.83	-16'247
36350.19	Subvention Covid-19	174'252.50	0	174'253	0.00	174'253
36360.00	Subv. organisations privées à but non lucratif	3'955.00	7'100	-3'145	4'437.00	-482
36360.07	Ludothèque Zig - Zag - Zoug	0.00	9'760	-9'760	9'760.00	-9'760
36360.09	Subvention aux Clubs des Aînés Béroche - Be..	0.00	1'750	-1'750	0.00	0
36360.15	Cotisations à la Fédération des Sites Clunisie..	1'036.00	1'000	36	1'841.00	-805
36360.17	Subvention à "Addiction Neuchâtel"	0.00	200	-200	0.00	0
36360.30	Subvention Paroisse Catholique	14'435.00	14'500	-65	14'435.00	0
36360.32	Subvention à Pro Infirmis, Neuchâtel	0.00	200	-200	0.00	0
36360.42	Subvention à l'Université populaire	300.00	100	200	300.00	0
36360.50	Subventions et dons divers	50'779.35	76'600	-25'821	50'326.90	452
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	5'100	-5'100	1'162.40	-1'162
36370.01	Bourses d'études	116'452.00	0	116'452	100'289.35	16'163
36370.02	Participation pour enfants en bas âge	116.00	1'000	-884	348.00	-232
36370.03	Subvention onde verte junior	172'064.10	165'000	7'064	162'748.15	9'316
36370.19	Bons des commerçants Covid-19	262'980.00	0	262'980	0.00	262'980
36500.00	Réévaluations, participations PA	19'131.00	0	19'131	0.00	19'131
37	Subventions à redistribuer	420'546.50	369'000	51'547	330'723.50	89'823
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	420'546.50	369'000	51'547	330'723.50	89'823
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	84'179.27	-84'179
38000.00	CCNC rectif. cotisations 2017	0.00	0	0	1'784.90	-1'785
38400.00	Charges financières extraordinaires	0.00	0	0	17'139.95	-17'140
38400.02	Régularisation TVA STEP 2017	0.00	0	0	56'217.35	-56'217
38400.03	Neutralisation régularisation TVA 2017	0.00	0	0	3'413.87	-3'414
38410.01	Contrôle TVA 2017 et antérieur	0.00	0	0	2'000.55	-2'001
38410.03	TVA 2018 CAD	0.00	0	0	3'622.65	-3'623
39	Imputations internes	800'420.31	963'251	-162'831	771'676.98	28'743
39100.00	Imputations pour prestations de services	234'850.00	209'850	25'000	234'850.00	0
39200.00	Imputations internes pour loyers	36'000.00	70'000	-34'000	36'000.00	0
39300.02	Imputations internes ménage	65'332.00	75'000	-9'668	67'687.00	-2'355
39400.00	Imputations internes pour intérêts	280'000.00	336'110	-56'110	238'993.00	41'007
39800.00	Reports internes (y.c. transferts eaux claires)	184'238.31	272'291	-88'053	194'146.98	-9'909
	PRODUITS	-40'577'090.14	-38'020'998	-2'556'092-43'539'446.73		2'962'357
40	Revenus fiscaux	-28'045'589.31	-24'804'936	-3'240'653-28'990'798.57		945'209
40000.00	Impôts sur le revenu PP année fiscale	-20'697'386.00	-20'349'600	-347'786-20'882'552.50		185'167
40000.99	Coût réforme fiscal	0.00	1'347'000	-1'347'000	0.00	0
40001.00	Impôts s/ le revenu, PP - années précédentes	-1'068'185.00	-72'106	-996'079	-876'427.60	-191'757
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu et la fortune	-326'577.20	0	-326'577	-577'438.55	250'861
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	22'062.00	45'000	-22'938	23'672.75	-1'611
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-3'185'807.25	-3'000'000	-185'807	-2'888'798.55	-297'009
40020.00	Impôts à la source, ISIS	-376'934.92	-400'000	23'065	-536'618.78	159'684
40021.00	Récupération PP	-14'405.60	0	-14'406	-12'679.99	-1'726
40030.00	Prestations en capital	-501'132.85	-350'000	-151'133	-374'177.10	-126'956
40050.00	Impôts s/ revenu des frontaliers	-364'813.20	-330'000	-34'813	-327'885.00	-36'928
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM	-529'742.34	-710'000	180'258	-869'927.37	340'185
40100.99	Coût réforme fiscal (hords Fds IPM)	0.00	299'288	-299'288	0.00	0
40101.00	Impôt PM variation s/années précédentes	48'673.09	0	48'673	0.00	48'673
40110.00	Impôts sur le capital PM	-151'286.34	-355'000	203'714	-344'287.14	193'001
40121.00	Récupérations PM	-3'120.15	0	-3'120	-2'063.00	-1'057



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
40190.00	IPM part au fonds population	-80'967.77	-278'630	197'662	-667'661.66	586'694
40190.99	Coût réforme fiscale (fonds IPM)	0.00	226'712	-226'712	0.00	0
40191.00	IPM part au fonds nombre EPT	-757'983.39	-820'600	62'617	-428'042.66	-329'941
40210.00	Impôts fonciers PM	0.00	0	0	-170'566.75	170'567
40330.00	Taxe des chiens	-57'982.39	-57'000	-982	-55'344.67	-2'638
41	Patentes et concessions	-437'289.85	-613'000	175'710	-506'400.95	69'111
41200.00	Redevance Groupe E	-269'101.45	-445'000	175'899	-341'985.05	72'884
41200.01	Redevance Gpe E vocation énergétique	-168'188.40	-168'000	-188	-164'415.90	-3'773
42	Taxes	-6'134'669.55	-5'858'500	-276'170	-6'576'645.47	441'976
42100.00	Emoluments administratifs	-78'646.80	-75'500	-3'147	-78'699.90	53
42100.01	Taxes diverses sécurtié publique	-2'025.00	0	-2'025	-1'300.00	-725
42100.03	Sanctions de plans	-79'110.35	-90'000	10'890	-113'958.15	34'848
42100.04	Finances-agrégations et naturalisations	-3'500.00	-2'500	-1'000	-1'050.00	-2'450
42100.05	Taxe administrative SAT	-79'973.30	-75'000	-4'973	-111'975.80	32'003
42400.00	Taxes pour prestations de services	-6'050.00	-750	-5'300	-7'849.55	1'800
42401.01	Taxe de base eau	-1'113'273.43	-1'167'000	53'727	-1'107'748.26	-5'525
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-578'081.99	-567'000	-11'082	-858'437.13	280'355
42401.03	Taxe sur la consommation d'eau des vignes	-13'578.91	-10'000	-3'579	-17'440.22	3'861
42401.06	Vente énergie	-145'747.78	-140'000	-5'748	-143'364.18	-2'384
42401.10	Taxe d'épuration	-823'001.39	-600'000	-223'001	-810'255.54	-12'746
42401.20	Taxe déchets ménages	-561'933.75	-585'000	23'066	-562'096.90	163
42401.21	Taxe déchets entreprises	-138'792.32	-100'000	-38'792	-81'590.27	-57'202
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-153'803.01	-167'500	13'697	-143'650.75	-10'152
42401.50	Taxe d'amarrage	-425'100.99	-427'500	2'399	-430'883.64	5'783
42401.51	Taxe d'hivernage des bateaux	-17'003.75	-9'000	-8'004	-18'418.25	1'415
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-12'800.00	-9'200	-3'600	-12'609.10	-191
42401.57	Taxes places à terre	-14'295.42	-14'000	-295	-14'645.00	350
42401.99	Autres taxes de services	-23'620.90	-8'550	-15'071	-28'391.84	4'771
42408.68	Redevance gaz (Viteos)	0.00	1'200	-1'200	1'133.00	-1'133
42500.00	Ventes	-1'356.00	0	-1'356	2'914.25	-4'270
42500.01	Vente de bois de service	-186'838.51	-140'000	-46'839	-151'837.28	-35'001
42500.02	Vente de bois d'industrie	-8'000.90	-25'000	16'999	-6'479.50	-1'521
42500.03	Vente de bois de feu	-46'344.30	-35'000	-11'344	-38'937.75	-7'407
42500.04	Vente de bois déchiqueté	-55'917.38	-100'000	44'083	-172'100.75	116'183
42500.05	Vente de bois aux "Cerisiers"	-33'840.00	-37'820	3'980	-33'480.00	-360
42500.07	Vente de produits forestier divers	-11'635.00	-3'000	-8'635	-2'505.00	-9'130
42500.10	Vente cartes CFF	-40'358.00	-70'000	29'642	-61'943.50	21'586
42500.11	Recettes diverses salle	0.00	-2'500	2'500	-1'320.00	1'320
42600.00	Remboursements de tiers	-980'274.80	-1'040'380	60'105	-1'030'080.30	49'806
42600.01	Remboursements frais de poursuites	-34'023.72	-35'000	976	-48'768.74	14'745
42600.02	Vente CAD Bevaix bâtiments communaux	-55'554.17	-70'000	14'446	-59'590.07	4'036
42600.03	Frais de rappels	-1'639.20	-500	-1'139	-2'320.00	681
42600.04	Frais de rappel sur dossier OREE	-4'240.00	0	-4'240	-3'100.00	-1'140
42600.05	Rembt Honoraire architecte	-16'503.50	-6'000	-10'504	-37'872.00	21'369
42600.06	Frais OP s/dosiers OREE	-25'296.02	0	-25'296	-9'422.80	-15'873
42600.10	Récupération du verre	-35'937.35	-30'000	-5'937	-33'278.05	-2'659
42600.11	Vente du papier	0.00	-20'000	20'000	-15'816.27	15'816
42600.12	Vente de la ferraille	0.00	0	0	-2'646.50	2'647
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-175'254.15	-145'000	-30'254	-134'823.75	-40'430
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-19'322.00	-17'000	-2'322	-16'171.75	-3'150
42700.00	Amendes	-27'012.50	-32'000	4'988	-46'507.50	19'495
42900.01	Récupératon sur non-valeurs	-104'982.96	-500	-104'483	-125'742.91	20'760
42900.02	Taxes surveillance des vignes	0.00	-1'500	1'500	-1'583.82	1'584
43	Revenus divers	-84'981.24	-36'750	-48'231	-112'124.06	27'143
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-10'364.25	0	-10'364	-525.00	-9'839
43209.01	Variation de stocks	5'075.00	0	5'075	-3'600.00	8'675
43900.00	Autres revenus	-54'565.85	-10'150	-44'416	-54'157.00	-409
43900.01	Ventes de sacs à ordures	-200.00	-400	200	-440.00	240
43900.06	Sponsoring	0.00	-26'200	26'200	-8'000.00	8'000
43900.07	Remb. dégâts (sinistre - vandalisme)	-13'717.05	0	-13'717	-25'265.90	11'549
43900.08	Frais pour perception ISIS	0.00	0	0	-45.65	46
43900.09	Régularisation arrondis s/factures	-12.84	0	-13	-14.36	2
43900.10	Refacturation Provence	-9'258.00	0	-9'258	-20'076.15	10'818



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
43900.11	Refacturation covid 19	-1'938.25	0	-1'938	0.00	-1'938
44	Revenus financiers	-1'312'547.42	-1'278'890	-33'657	-1'622'289.04	309'742
44000.02	Intérêts sur comptes bancaires	-6.50	0	-7	-222.80	216
44010.00	Intérêts sur dossiers OREE	-1'635.63	0	-1'636	-266.45	-1'369
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-217'048.20	-180'000	-37'048	-208'809.07	-8'239
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-12'479.36	-8'000	-4'479	-26'291.75	13'812
44011.03	Intérêts ISIS	-822.72	0	-823	-953.81	131
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	-798.15	0	-798	-2'001.80	1'204
44020.02	Intérêts sur compte bancaires de placement	-1'000.00	0	-1'000	-2'187.50	1'188
44090.01	Intérêts sur factures diverses	-418.25	0	-418	0.00	-418
44090.02	Variation intérêts courrus	0.00	0	0	-54'901.00	54'901
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-1'080.00	0	-1'080	-308'250.00	307'170
44200.00	Dividendes	-6'836.05	-8'000	1'164	-6'181.80	-654
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-647'048.62	-703'650	56'601	-633'720.49	-13'328
44300.02	Location des jardins	-4'376.24	-3'200	-1'176	-4'471.30	95
44300.03	Location des autres terrains	-1'000.00	-6'500	5'500	-6'346.90	5'347
44300.04	Redevances des droits de superficie	-140'114.90	-135'000	-5'115	-143'743.60	3'629
44300.05	Location des terrains agricoles	-58'072.05	-50'000	-8'072	-52'262.05	-5'810
44320.00	Paielements pour utilisation de biens-fonds PF	-14'252.95	-15'790	1'537	-21'172.80	6'920
44320.01	Locations places de parc	-2'570.00	-10'000	7'430	-2'870.00	300
44320.02	Revenus horodateurs	-29'591.60	-30'000	408	-36'983.45	7'392
44320.05	Recettes Euro-Relais	-9'114.00	-1'800	-7'314	-5'068.00	-4'046
44390.00	Remboursement de charges	0.00	0	0	-3'750.62	3'751
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-19'049.00	-20'000	951	-9'500.00	-9'549
44510.00	Revenus de participations PA	0.00	0	0	-200.00	200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-43'493.20	-89'200	45'707	-74'246.85	30'754
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-17'750	17'750	-17'887.00	17'887
44900.00	Réévaluations PA	-101'740.00	0	-101'740	0.00	-101'740
45	Prélèvements aux financements spéciaux	-342'598.55	-774'070	431'471	-411'723.40	69'125
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de ti..	0.00	-16'406	16'406	0.00	0
45010.01	Prélèvement taxe d'équipement	-3'011.00	0	-3'011	-11'423.00	8'412
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-331'175.55	-752'692	421'516	-231'462.21	-99'713
45110.00	Prélèvements fonds aide fusion	0.00	-4'972	4'972	0.00	0
45110.01	Dissolution réserve AF	0.00	0	0	-168'838.19	168'838
45110.02	Prélèvement taxe d'équipement	-8'412.00	0	-8'412	0.00	-8'412
46	Revenus de transfert	-1'656'966.91	-687'490	-969'477	-599'163.01	-1'057'804
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-110'916.00	0	-110'916	0.00	-110'916
46110.00	Dédommagements du canton	-9'895.00	-5'000	-4'895	-12'130.00	2'235
46110.01	Transfert des routes cantonales	-646'095.00	0	-646'095	0.00	-646'095
46110.03	Dédommagements pour notif. poursuites	-94'128.00	-60'000	-34'128	-109'320.00	15'192
46130.01	Aide aux indigents (versé par la France)	-20'427.00	0	-20'427	0.00	-20'427
46219.00	Compensation des charges géo-topographiq..	-7'515.00	-7'515	0	0.00	-7'515
46227.00	Péréquation financière veticale Etat	0.00	0	0	-31'556.00	31'556
46228.01	Compensation des charges scolaires	-174'213.00	-174'213	0	0.00	-174'213
46300.00	Subventions de la Confédération	-31'943.15	0	-31'943	0.00	-31'943
46300.01	Rétrocession droits de douane	-5'699.30	-4'000	-1'699	-2'822.90	-2'876
46310.00	Subventions du canton	-503'582.66	-395'000	-108'583	-382'969.21	-120'613
46320.01	Part conventionnel corporation de droit public	-38'293.00	-20'000	-18'293	-39'658.00	1'365
46320.02	Participation Paroisse Temporelle	-11'412.00	-15'762	4'350	-17'154.00	5'742
46900.00	Redistribution taxe CO2	-2'847.80	-6'000	3'152	-3'552.90	705
47	Subventions à redistribuer	-420'546.50	-369'000	-51'547	-330'723.50	-89'823
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-420'546.50	-369'000	-51'547	-330'723.50	-89'823
48	Revenus extraordinaires	-1'341'480.50	-2'635'111	1'293'631	-3'617'901.75	2'276'421
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-402.15	402
48300.03	Régularisation TVA 2017 Bevaix	0.00	0	0	-3'413.87	3'414
48400.00	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-507.20	507
48400.02	Correction Ecolage 2018	0.00	0	0	-18'245.63	18'246
48400.03	Neutralisation TVA CAD 2018	0.00	0	0	-3'622.65	3'623
48400.04	Régularisation intérêts courus	-86'901.00	0	-86'901	0.00	-86'901



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
48410.01	Réévaluation des terrains	0.00	0	0	-2'309'700.00	2'309'700
48410.02	Dissolution de provision	0.00	0	0	-32'398.50	32'399
48500.02	Neutralisaaton TVA STEP 2017	0.00	0	0	-56'217.35	56'217
48930.00	Prélèvement à la réserve de préfinancement	-301'253.00	-312'676	11'423	-301'253.00	0
48930.90	Prélèvement réserve aide à la fusion	-197'351.50	-159'116	-38'236	-136'166.40	-61'185
48940.00	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	0.00	-1'407'344	1'407'344	0.00	0
48950.00	Prélèvements s/réserve retraitement PA	-755'975.00	-755'975	0	-755'975.00	0
49	Imputations internes	-800'420.31	-963'251	162'831	-771'676.98	-28'743
49100.00	Imputations pour prestations de services	-234'850.00	-209'850	-25'000	-234'850.00	0
49200.00	Imputations loyers	-36'000.00	-70'000	34'000	-36'000.00	0
49300.01	Imputation épuration	-184'238.31	-272'291	88'053	-194'146.98	9'909
49300.02	Imputation déchets entreprises	-65'332.00	-75'000	9'668	-67'687.00	2'355
49400.00	Imputations intérêts	-280'000.00	-336'110	56'110	-238'993.00	-41'007



Investissements 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Comptes 2019	Ecart
Fonctionnelle		2'475'751.94	3'762'180.17	-1'286'428.23
Total des dépenses		2'717'621.47	4'102'912.07	-1'385'290.60
Total des recettes		-241'869.53	-340'731.90	98'862.37
0	Administration Générale	139'785.53	130'149.90	9'635.63
	Dépenses	139'785.53	130'149.90	9'635.63
	Recettes	0.00	0.00	0.00
1	Ordre et sécurité publique	0.00	33'848.19	-33'848.19
	Dépenses	0.00	33'848.19	-33'848.19
	Recettes	0.00	0.00	0.00
2	Formation	274'544.70	256'584.20	17'960.50
	Dépenses	286'307.90	297'501.20	-11'193.30
	Recettes	-11'763.20	-40'917.00	29'153.80
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	681'339.58	251'133.15	430'206.43
	Dépenses	681'339.58	274'670.70	406'668.88
	Recettes	0.00	-23'537.55	23'537.55
6	Trafic	612'278.44	691'278.95	-79'000.51
	Dépenses	612'278.44	694'428.05	-82'149.61
	Recettes	0.00	-3'149.10	3'149.10
7	Protection environnement et aménagement	562'014.36	2'192'881.22	-1'630'866.86
	Dépenses	671'370.89	2'466'009.47	-1'794'638.58
	Recettes	-109'356.53	-273'128.25	163'771.72
8	Economie publique	134'300.00	206'304.56	-72'004.56
	Dépenses	233'509.80	206'304.56	27'205.24
	Recettes	-99'209.80	0.00	-99'209.80
9	Finances et impôts	71'489.33	0.00	71'489.33
	Dépenses	93'029.33	0.00	93'029.33
	Recettes	-21'540.00	0.00	-21'540.00



Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Administration Générale	139'785.53	0	139'786	130'149.90	9'636
	Charges	139'785.53	0	139'786	130'149.90	9'636
02	Services généraux	139'785.53	0	139'786	130'149.90	9'636
	Charges	139'785.53	0	139'786	130'149.90	9'636
0210	Service des finances	1'357.00	0	1'357	30'350.40	-28'993
	Charges	1'357.00	0	1'357	30'350.40	-28'993
50	Immobilisations corporelles	1'357.00	0	1'357	30'350.40	-28'993
50600.00	Biens mobiliers	1'357.00	0	1'357	30'350.40	-28'993
0219	Fonds d'aide à la fusion	89'293.97	0	89'294	23'375.65	65'918
	Charges	89'293.97	0	89'294	23'375.65	65'918
50	Immobilisations corporelles	50'726.62	0	50'727	23'375.65	27'351
50400.00	Bâtiments	29'777.15	0	29'777	0.00	29'777
50600.00	Biens mobiliers	20'949.47	0	20'949	23'375.65	-2'426
52	Immobilisations incorporelles	38'567.35	0	38'567	0.00	38'567
52000.00	Logiciels	16'542.70	0	16'543	0.00	16'543
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	22'024.65	0	22'025	0.00	22'025
0220	Administration générale	20'313.40	0	20'313	33'938.45	-13'625
	Charges	20'313.40	0	20'313	33'938.45	-13'625
50	Immobilisations corporelles	20'313.40	0	20'313	33'938.45	-13'625
50600.00	Biens mobiliers	15'404.90	0	15'405	0.00	15'405
50900.00	Autres immobilisations corporelles	4'908.50	0	4'909	33'938.45	-29'030
0290	Immeubles administratifs	28'821.16	0	28'821	42'485.40	-13'664
	Charges	28'821.16	0	28'821	42'485.40	-13'664
50	Immobilisations corporelles	28'821.16	0	28'821	42'485.40	-13'664
50400.00	Bâtiments	-442.39	0	-442	42'485.40	-42'928
50600.00	Biens mobiliers	28'563.50	0	28'564	0.00	28'564
50900.00	Autres immobilisations corporelles	700.05	0	700	0.00	700



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Ordre et sécurité publique		0.00	0	0	33'848.19	-33'848
Charges		0.00	0	0	33'848.19	-33'848
11	Sécurité publique	0.00	0	0	33'848.19	-33'848
	Charges	0.00	0	0	33'848.19	-33'848
1111	Sécurité publique ASP	0.00	0	0	33'848.19	-33'848
	Charges	0.00	0	0	33'848.19	-33'848
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	8'999.65	-9'000
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	8'999.65	-9'000
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	24'848.54	-24'849
52000.00	Logiciels	0.00	0	0	24'848.54	-24'849



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Formation		274'544.70	0	274'545	256'584.20	17'961
Charges		286'307.90	0	286'308	297'501.20	-11'193
Revenus		-11'763.20	0	-11'763	-40'917.00	29'154
21	Scolarité obligatoire	274'544.70	0	274'545	256'584.20	17'961
Charges		286'307.90	0	286'308	297'501.20	-11'193
Revenus		-11'763.20	0	-11'763	-40'917.00	29'154
2170	Bâtiments scolaires	258'410.65	0	258'411	40'793.85	217'617
Charges		270'173.85	0	270'174	60'710.85	209'463
Revenus		-11'763.20	0	-11'763	-19'917.00	8'154
50	Immobilisations corporelles	270'173.85	0	270'174	60'710.85	209'463
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	44'519.40	0	44'519	0.00	44'519
50400.00	Bâtiments	189'265.25	0	189'265	60'710.85	128'554
50600.00	Biens mobiliers	36'389.20	0	36'389	0.00	36'389
63	Subventions d'investissement acquises	-11'763.20	0	-11'763	-19'917.00	8'154
63100.00	Subventions d'investissement du cantons	0.00	0	0	-19'917.00	19'917
63200.00	Subventions d'investissement propres	-11'763.20	0	-11'763	0.00	-11'763
2180	Structures d'accueil parascolaire	16'134.05	0	16'134	215'790.35	-199'656
Charges		16'134.05	0	16'134	236'790.35	-220'656
Revenus		0.00	0	0	-21'000.00	21'000
50	Immobilisations corporelles	16'134.05	0	16'134	236'790.35	-220'656
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	1'296.80	-1'297
50400.00	Bâtiments	9'242.45	0	9'242	231'028.35	-221'786
50600.00	Biens mobiliers	6'891.60	0	6'892	4'465.20	2'426
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-21'000.00	21'000
63100.00	Subventions d'investissement du cantons	0.00	0	0	-21'000.00	21'000



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		681'339.58	0	681'340	251'133.15	430'206
Charges		681'339.58	0	681'340	274'670.70	406'669
Revenus		0.00	0	0	-23'537.55	23'538
34	Sports et loisirs	676'379.58	0	676'380	236'378.15	440'001
Charges		676'379.58	0	676'380	259'915.70	416'464
Revenus		0.00	0	0	-23'537.55	23'538
3410	Sports	88'753.90	0	88'754	62'059.20	26'695
Charges		88'753.90	0	88'754	85'596.75	3'157
Revenus		0.00	0	0	-23'537.55	23'538
50	Immobilisations corporelles	88'753.90	0	88'754	85'596.75	3'157
50000.00	Terrains	0.00	0	0	6'414.70	-6'415
50100.00	Routes / voies de communication	0.00	0	0	5'644.50	-5'645
50400.00	Bâtiments	76'312.75	0	76'313	0.00	76'313
50600.00	Biens mobiliers	12'441.15	0	12'441	73'537.55	-61'096
61	Remboursements	0.00	0	0	-23'537.55	23'538
61900.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-23'537.55	23'538
3411	Ports	479'287.93	0	479'288	67'781.80	411'506
Charges		479'287.93	0	479'288	67'781.80	411'506
50	Immobilisations corporelles	479'287.93	0	479'288	67'781.80	411'506
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	50'397.34	0	50'397	0.00	50'397
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	423'817.89	0	423'818	67'781.80	356'036
50600.00	Biens mobiliers	5'072.70	0	5'073	0.00	5'073
3412	Grande salle de Bevaix	8'677.95	0	8'678	0.00	8'678
Charges		8'677.95	0	8'678	0.00	8'678
50	Immobilisations corporelles	8'677.95	0	8'678	0.00	8'678
50900.00	Autres immobilisations corporelles	8'677.95	0	8'678	0.00	8'678
3420	Parcs et espaces verts	92'013.10	0	92'013	51'582.65	40'430
Charges		92'013.10	0	92'013	51'582.65	40'430
50	Immobilisations corporelles	92'013.10	0	92'013	51'582.65	40'430
50000.00	Terrains	0.00	0	0	51'582.65	-51'583
50600.00	Biens mobiliers	60'013.10	0	60'013	0.00	60'013
50900.00	Autres immobilisations corporelles	32'000.00	0	32'000	0.00	32'000
3421	Salle de spectacle de Saint-Aubin	7'646.70	0	7'647	54'954.50	-47'308
Charges		7'646.70	0	7'647	54'954.50	-47'308
50	Immobilisations corporelles	7'646.70	0	7'647	54'954.50	-47'308
50400.00	Bâtiments	7'646.70	0	7'647	54'954.50	-47'308
35	Eglises et affaires religieuses	4'960.00	0	4'960	14'755.00	-9'795
Charges		4'960.00	0	4'960	14'755.00	-9'795
3500	Paroisse protestante	4'960.00	0	4'960	14'755.00	-9'795
Charges		4'960.00	0	4'960	14'755.00	-9'795
50	Immobilisations corporelles	4'960.00	0	4'960	14'755.00	-9'795
50400.00	Bâtiments	0.00	0	0	14'755.00	-14'755
50600.00	Biens mobiliers	4'960.00	0	4'960	0.00	4'960



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Trafic		612'278.44	0	612'278	691'278.95	-79'001
Charges		612'278.44	0	612'278	694'428.05	-82'150
Revenus		0.00	0	0	-3'149.10	3'149
61	Circulation routière	589'795.99	0	589'796	691'278.95	-101'483
Charges		589'795.99	0	589'796	694'428.05	-104'632
Revenus		0.00	0	0	-3'149.10	3'149
6150	Routes communales	589'795.99	0	589'796	691'278.95	-101'483
Charges		589'795.99	0	589'796	694'428.05	-104'632
Revenus		0.00	0	0	-3'149.10	3'149
50	Immobilisations corporelles	589'795.99	0	589'796	694'428.05	-104'632
50100.00	Routes / voies de communication	581'994.04	0	581'994	608'997.80	-27'004
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	19'237.45	-19'237
50400.00	Bâtiments	1'495.60	0	1'496	0.00	1'496
50600.00	Biens mobiliers	6'306.35	0	6'306	66'192.80	-59'886
61	Remboursements	0.00	0	0	-3'149.10	3'149
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-3'149.10	3'149
62	Transports publics	22'482.45	0	22'482	0.00	22'482
Charges		22'482.45	0	22'482	0.00	22'482
6230	Trafic d'agglomération	22'482.45	0	22'482	0.00	22'482
Charges		22'482.45	0	22'482	0.00	22'482
50	Immobilisations corporelles	22'482.45	0	22'482	0.00	22'482
50600.00	Biens mobiliers	22'482.45	0	22'482	0.00	22'482



Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	562'014.36	0	562'014	2'192'881.22	-1'630'867
	Charges	671'370.89	0	671'371	2'466'009.47	-1'794'639
	Revenus	-109'356.53	0	-109'357	-273'128.25	163'772
71	Approvisionnement en eau	162'900.88	0	162'901	1'182'157.45	-1'019'257
	Charges	224'934.31	0	224'934	1'371'102.30	-1'146'168
	Revenus	-62'033.43	0	-62'033	-188'944.85	126'911
7100	Approvisionnement en eau	162'900.88	0	162'901	1'182'157.45	-1'019'257
	Charges	224'934.31	0	224'934	1'371'102.30	-1'146'168
	Revenus	-62'033.43	0	-62'033	-188'944.85	126'911
50	Immobilisations corporelles	224'934.31	0	224'934	1'371'102.30	-1'146'168
50100.00	Routes / voies de communication	25'059.75	0	25'060	0.00	25'060
50200.00	Aménagement des eaux	165'903.12	0	165'903	1'367'797.80	-1'201'895
50310.00	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	16'090.12	0	16'090	0.00	16'090
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement EU	4'659.15	0	4'659	0.00	4'659
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	3'304.50	-3'305
50600.00	Biens mobiliers	13'222.17	0	13'222	0.00	13'222
61	Remboursements	-250.70	0	-251	0.00	-251
61300.00	Remboursements de tiers	-250.70	0	-251	0.00	-251
63	Subventions d'investissement acquises	-61'782.73	0	-61'783	-188'944.85	127'162
63100.00	Subventions d'investissement du cantons	-61'782.73	0	-61'783	-188'944.85	127'162
72	Traitement des eaux usées	232'682.02	0	232'682	890'150.26	-657'468
	Charges	280'005.12	0	280'005	971'579.21	-691'574
	Revenus	-47'323.10	0	-47'323	-81'428.95	34'106
7200	Traitement des eaux usées	182'223.56	0	182'224	319'815.94	-137'592
	Charges	205'885.11	0	205'885	401'244.89	-195'360
	Revenus	-23'661.55	0	-23'662	-81'428.95	57'767
50	Immobilisations corporelles	205'885.11	0	205'885	401'244.89	-195'360
50100.00	Routes / voies de communication	36'963.14	0	36'963	0.00	36'963
50200.00	Aménagement des eaux	7'717.46	0	7'717	0.00	7'717
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	7'750.19	0	7'750	0.00	7'750
50310.00	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	24'116.58	0	24'117	0.00	24'117
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement EU	112'671.88	0	112'672	399'592.62	-286'921
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	1'652.27	-1'652
50600.00	Biens mobiliers	16'665.86	0	16'666	0.00	16'666
61	Remboursements	-417.80	0	-418	0.00	-418
61300.00	Remboursements de tiers	-417.80	0	-418	0.00	-418
63	Subventions d'investissement acquises	-23'243.75	0	-23'244	-81'428.95	58'185
63100.00	Subventions d'investissement du cantons	-23'243.75	0	-23'244	-81'428.95	58'185
7203	Traitement des eaux claires	50'458.46	0	50'458	570'334.32	-519'876
	Charges	74'120.01	0	74'120	570'334.32	-496'214
	Revenus	-23'661.55	0	-23'662	0.00	-23'662
50	Immobilisations corporelles	74'120.01	0	74'120	570'334.32	-496'214
50100.00	Routes / voies de communication	57'261.56	0	57'262	0.00	57'262
50200.00	Aménagement des eaux	272.01	0	272	34'077.57	-33'806
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	460'241.55	-460'242
50310.00	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	3'833.01	0	3'833	0.00	3'833
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement EU	2'095.54	0	2'096	4'039.04	-1'944
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	9'215.23	0	9'215	71'976.16	-62'761
50400.00	Bâtiments	311.20	0	311	0.00	311
50600.00	Biens mobiliers	1'131.46	0	1'131	0.00	1'131



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
61	Remboursements	-417.80	0	-418	0.00	-418
61300.00	Remboursements de tiers	-417.80	0	-418	0.00	-418
63	Subventions d'investissement acquises	-23'243.75	0	-23'244	0.00	-23'244
63100.00	Subventions d'investissement du cantons	-23'243.75	0	-23'244	0.00	-23'244
73	Gestion des déchets	3'351.51	0	3'352	1'356.51	1'995
	Charges	3'351.51	0	3'352	4'110.96	-759
	Revenus	0.00	0	0	-2'754.45	2'754
7301	Gestion des déchets ménages	3'243.23	0	3'243	1'356.51	1'887
	Charges	3'243.23	0	3'243	4'110.96	-868
	Revenus	0.00	0	0	-2'754.45	2'754
50	Immobilisations corporelles	3'243.23	0	3'243	4'110.96	-868
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	0	0	4'110.96	-4'111
50600.00	Biens mobiliers	3'243.23	0	3'243	0.00	3'243
61	Remboursements	0.00	0	0	-2'754.45	2'754
61300.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-2'754.45	2'754
7303	Gestion des déchets des entreprises	108.28	0	108	0.00	108
	Charges	108.28	0	108	0.00	108
50	Immobilisations corporelles	108.28	0	108	0.00	108
50600.00	Biens mobiliers	108.28	0	108	0.00	108
77	Protection de l'environnement	0.00	0	0	25'521.35	-25'521
	Charges	0.00	0	0	25'521.35	-25'521
7790	Protection de l'environnement	0.00	0	0	25'521.35	-25'521
	Charges	0.00	0	0	25'521.35	-25'521
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	25'521.35	-25'521
50000.00	Terrains	0.00	0	0	14'021.35	-14'021
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	11'500.00	-11'500
79	Aménagement du territoire	163'079.95	0	163'080	93'695.65	69'384
	Charges	163'079.95	0	163'080	93'695.65	69'384
7900	Aménagement du territoire (Urbanisme)	163'079.95	0	163'080	93'695.65	69'384
	Charges	163'079.95	0	163'080	93'695.65	69'384
50	Immobilisations corporelles	56'426.25	0	56'426	93'695.65	-37'269
50900.00	Autres immobilisations corporelles	56'426.25	0	56'426	93'695.65	-37'269
51	Investissements pour le compte de tiers	37'790.70	0	37'791	0.00	37'791
51100.00	Investissements en routes et voies de comm..	37'790.70	0	37'791	0.00	37'791
52	Immobilisations incorporelles	68'863.00	0	68'863	0.00	68'863
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	68'863.00	0	68'863	0.00	68'863



Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Economie publique	134'300.00	0	134'300	206'304.56	-72'005
	Charges	233'509.80	0	233'510	206'304.56	27'205
	Revenus	-99'209.80	0	-99'210	0.00	-99'210
81	Agriculture	0.00	0	0	2'926.20	-2'926
	Charges	0.00	0	0	2'926.20	-2'926
8100	Agriculture	0.00	0	0	2'926.20	-2'926
	Charges	0.00	0	0	2'926.20	-2'926
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	2'926.20	-2'926
50100.00	Routes / voies de communication	0.00	0	0	2'926.20	-2'926
82	Sylviculture	122'060.50	0	122'061	164'681.76	-42'621
	Charges	122'060.50	0	122'061	164'681.76	-42'621
8200	Sylviculture	122'060.50	0	122'061	164'681.76	-42'621
	Charges	122'060.50	0	122'061	164'681.76	-42'621
50	Immobilisations corporelles	122'060.50	0	122'061	164'681.76	-42'621
50100.00	Routes / voies de communication	10'468.45	0	10'468	56'564.05	-46'096
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	8'204.65	0	8'205	0.00	8'205
50400.00	Bâtiments	12'170.10	0	12'170	0.00	12'170
50500.00	Forêts	4'345.00	0	4'345	28'026.26	-23'681
50600.00	Biens mobiliers	86'872.30	0	86'872	80'091.45	6'781
87	Combustibles et énergie	12'239.50	0	12'240	38'696.60	-26'457
	Charges	111'449.30	0	111'449	38'696.60	72'753
	Revenus	-99'209.80	0	-99'210	0.00	-99'210
8713	Energie verte	-2'000.00	0	-2'000	0.00	-2'000
	Revenus	-2'000.00	0	-2'000	0.00	-2'000
63	Subventions d'investissement acquises	-2'000.00	0	-2'000	0.00	-2'000
63100.00	Subventions d'investissement du cantons	-2'000.00	0	-2'000	0.00	-2'000
8730	Energie	6'204.00	0	6'204	0.00	6'204
	Charges	6'204.00	0	6'204	0.00	6'204
55	Participations et capital social	6'204.00	0	6'204	0.00	6'204
55100.00	Participations aux cantons et aux concordats	6'204.00	0	6'204	0.00	6'204
8731	Chauffage à distance	8'035.50	0	8'036	38'696.60	-30'661
	Charges	105'245.30	0	105'245	38'696.60	66'549
	Revenus	-97'209.80	0	-97'210	0.00	-97'210
50	Immobilisations corporelles	97'209.80	0	97'210	38'696.60	58'513
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	23'834.00	-23'834
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	14'862.60	-14'863
50400.00	Bâtiments	97'209.80	0	97'210	0.00	97'210
52	Immobilisations incorporelles	8'035.50	0	8'036	0.00	8'036
52100.00	Brevets / licences	8'035.50	0	8'036	0.00	8'036
63	Subventions d'investissement acquises	-97'209.80	0	-97'210	0.00	-97'210
63200.00	Subventions d'investissement propres	-97'209.80	0	-97'210	0.00	-97'210



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Finances et impôts		71'489.33	0	71'489	0.00	71'489
Charges		93'029.33	0	93'029	0.00	93'029
Revenus		-21'540.00	0	-21'540	0.00	-21'540
96 Administration de la fortune et de la dette		71'489.33	0	71'489	0.00	71'489
Charges		93'029.33	0	93'029	0.00	93'029
Revenus		-21'540.00	0	-21'540	0.00	-21'540
9630 Bien-fonds du patrimoine financiers		71'489.33	0	71'489	0.00	71'489
Charges		93'029.33	0	93'029	0.00	93'029
Revenus		-21'540.00	0	-21'540	0.00	-21'540
50 Immobilisations corporelles		93'029.33	0	93'029	0.00	93'029
50000.00	Terrains	397.45	0	397	0.00	397
50300.00	Autres ouvrages de génie civil	25'592.50	0	25'593	0.00	25'593
50400.00	Bâtiments	52'172.00	0	52'172	0.00	52'172
50600.00	Biens mobiliers	1'823.35	0	1'823	0.00	1'823
50900.00	Autres immobilisations corporelles	13'044.03	0	13'044	0.00	13'044
63 Subventions d'investissement acquises		-21'540.00	0	-21'540	0.00	-21'540
63200.00	Subventions d'investissement propres	-21'540.00	0	-21'540	0.00	-21'540