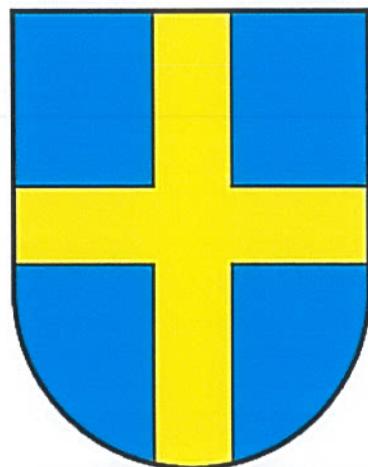


COMMUNE D'HAUTERIVE



BUDGET des revenus et des charges



2021

Glossaire (non exhaustif)

Accord	Harmonisation des prestations sociales cantonales sous condition de ressources afin qu'elles soient en "Accord" les unes avec les autres
ADB	Acte de défaut de biens
ACN	Association des communes neuchâteloises
BAP	Bâtiment Artisanat du Port
BSP	Bâtiment des Services Publics
BU	Bordereau Unique
BVR	Bulletin de Versement avec Références
CAE	Commission des Activités Extrascolaires
CC	Conseil Communal
CCNC	Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation
CDD	Contrat à durée déterminée
CDI	Contra à durée indéterminée
CDP	Commandement de payer
CEG	Centre électronique de gestion
CEN	Communauté des Eaux Neuchâteloise
CES	Conseil d'Etablissement Scolaire
CF	Cash-flow
CG	Conseil Général
Comul	Communauté Urbaine du Littoral
CS	Centre Sportif
CSR	Commission sociale régionale
DA	Domaine auto-financé
EE	Ecole Enfantine
EP	Ecole Primaire
EPT	Emploi plein temps
FC	Football Club
FIP	Fonds d'intégration professionnelle
FFPP	Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel
IFRONT	Impôt des frontaliers
IPM	Impôt des personnes morales
IPP	Impôt des personnes physiques
ISIS	Impôt à la source
LACI	Loi sur l'assurance-chômage obligatoire et l'indemnité en cas d'insolvabilité
LFinEC	Loi sur les finances de l'Etat et des communes
MCH2	Modèle comptable harmonisé 2
MIP	Mesures d'insertion professionnelle
MNA	Marge nette d'autofinancement
NVA	Non valeur
ODAS	Office cantonal de l'aide sociale
OPC	Organisations de protection civile
PA	Patrimoine administratif
PAL	Plan d'aménagement
PCI	Protection civile
PE	Principe d'équivalence (chapitres autoporteurs)
PF	Patrimoine financier
PFT	Plan financier et des tâches
PGEE	Plans généraux d'évacuation des eaux

Glossaire (non exhaustif)

PM	Personnes morales
PP	Personnes physiques
RFV	Réserve de fluctuation de valeurs
RLFinEC	Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes
RPT	Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons
SCI	Système de contrôle interne
SIAALN	Syndicat intercommunal anneau athlétisme Littoral neuchâtelois
SIEN	Service informatique de l'Entité neuchâteloise
SIPP	Système intégré des personnes physiques
SNLNM	Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat
SPVLN	Syndicat des sapeurs-pompiers volontaires du Littoral neuchâtelois
SSR	Service social régional
SSREDL	Service social régional de l'Entre-Deux-Lacs
STPA	Souterrain des troupes de protections aériennes
VADEC	Société anonyme pour la valorisation des déchets

Table des matières – MCH2

1. Commentaires relatifs au budget – rapport du Conseil communal
2. Propositions et approbation
3. Compte de résultat à 3 niveaux par nature
4. Compte de résultat et d'investissement condensés en fonctionnelle
5. Plan financier et des tâches
6. Contrôle des crédits
7. Indicateurs financiers
8. Détails des comptes
 - 8.1 Comptes de résultat : fonctionnelle à 5 positions et nature à 7 positions
 - 8.2 Compte des investissements
9. Annexes
10. Signatures

1.

Commentaires relatifs au budget – rapport du Conseil communal



COMMUNE D'HAUTERIVE

RAPPORT

du Conseil communal au Conseil général d'Hauterive
à l'appui du projet de budget pour l'année 2021

Madame la présidente,
Mesdames, Messieurs,

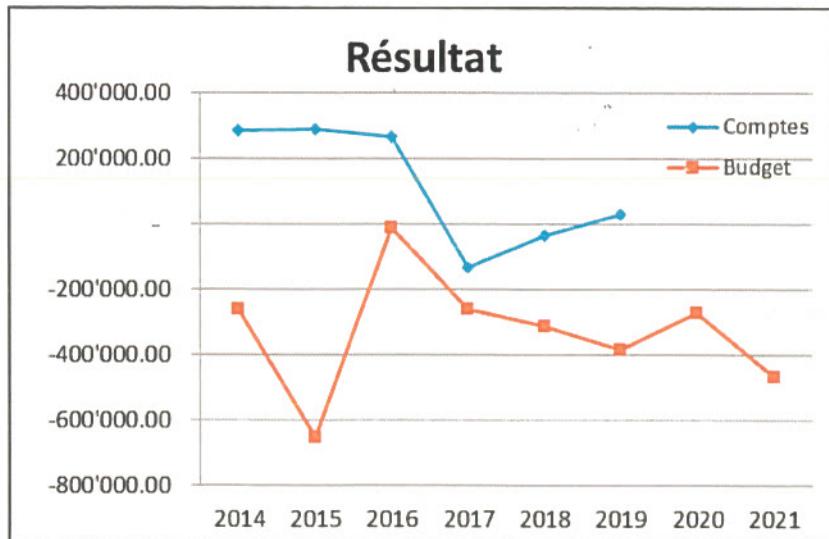
1. Introduction

Conformément au mandat qui nous a été confié et en application de l'article 33 du Règlement général de commune du 23 octobre 2017 et du Règlement communal sur les finances (RCF) du 22 juin 2015, nous vous présentons le budget pour l'année 2021 avec nos remarques et commentaires.

Le Conseil communal vous présente un budget 2021 présentant un excédent de charges de CHF 466'892.- (CHF 272'477.- en 2020). Toutefois, ce résultat n'a été possible qu'avec un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 343'000.-.

Nos prévisions se présentent de la façon suivante :

Total des charges	CHF 14'708'949.00
Total des revenus	CHF 14'242'057.00
Excédent de charges	CHF 466'892.00



De nombreux paramètres ont influencé l'élaboration du budget, dont la majorité découle de décisions et processus législatifs en lien avec le Canton. Dans ce cadre, le Conseil communal dispose d'une marge de manœuvre très réduite et doit s'investir pour le bon fonctionnement des institutions aux meilleurs coûts possibles.

Le budget 2021 a été établi avec le maintien d'un coefficient fiscal communal de 70%, taux déjà appliqué depuis 2018 (71% en 2017). Pour rappel et pour la commune d'Hauterive, la valeur d'un point d'impôt correspond à un montant d'environ CHF 100'000.-.

2. Remarques préalables

2.1. COVID-19

Fin 2019, la maladie apparaît en Chine. Le 7 janvier 2020, les autorités chinoises confirment qu'il s'agit bien d'un nouveau virus de la famille des coronavirus. Le 9 janvier, l'OMS lance une alerte internationale et le 30 janvier l'épidémie constitue une urgence de santé publique de portée internationale. La maladie est nommée officiellement « maladie à coronavirus 2019 (COVID-19) » et se répand dans le monde entier avec les effets que nous connaissons. Le 11 mars 2020, l'OMS qualifie la COVID-19 de pandémie.

Les différentes mesures qui ont dû être prises en 2020, souvent en urgence, auront immanquablement des impacts financiers pour notre commune et influenceront considérablement les comptes 2020 avec des effets à plusieurs niveaux : manque à gagner dans différents secteurs (structure d'accueil, locations, taxe déchets entreprises non facturée et recettes fiscales), augmentation des charges principalement dans les coûts d'installations hygiéniques, les frais de nettoyage (désinfectant, serviettes à usage unique, etc.) ainsi que le matériel de protection (masques, gants, etc.).

Pour 2021, nous avons tenu compte de ces différents paramètres pour les 6 premiers mois de l'année, notamment en ce qui concerne les frais de nettoyage plus élevés dans tous les chapitres par rapport au budget 2020, les locations (par exemple : terrain de foot), les prévisions de facturation pour notre structure d'accueil et dans la projection des recettes fiscales autant au niveau des personnes physiques que morales. Tous ces éléments représentent un montant de l'ordre de CHF 180'000.-. Nous espérons une reprise dès le milieu de l'année 2021.

2.2. Terrains et bâtiments communaux

La vente des immeubles sis rue du Château 12 et route du Brel 8-10 – biens-fonds n° 360, 109 et 1020 – ayant été validée par la Commission financière, des négociations avec de potentiels acquéreurs sont toujours en cours.

Voici les autres bâtiments et terrains dont l'affectation est encore en cours d'analyse :

- Collèges et bâtiment des Jardillets 18 – rationalisation à l'étude et en cours
- Verger attenant au bâtiment de la rue du Château 5
- BSP, poste de commandement PCi à la Rebatte 11
- STPA, aménagement de logements au-dessus du parking
- BAP, port, extension éventuelle du bâtiment
- Centre sportif, installations extérieures - terrain multisports, places de parc, etc.
- Ancien stand de tir – réaffectation de la zone

Pour mémoire, le patrimoine administratif est composé des biens immobiliers et mobiliers affectés aux tâches publiques. Tout bien n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartient au patrimoine financier.

2.3. Frein à l'endettement et degré d'autofinancement – Equilibre budgétaire

Sur la base de la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) et du Règlement communal sur les finances (RCF), toutes les dépenses d'investissement sont prises en compte dans le calcul du degré d'autofinancement. En cas d'investissements conséquents sortant du mécanisme du frein à l'endettement, le Conseil communal peut proposer au législatif, une fois par législature, de déroger au respect de la limite imposée, comme le lui autorise l'art. 5, alinéa 6, du Règlement sur les finances. Ce qui a été fait pour l'exercice 2018. Une nouvelle dérogation est prévue, en principe, en 2022.

Pour 2021, le budget de la commune d'Hauterive respecte aussi bien la notion d'équilibre budgétaire (art. 4 RCF) que le degré d'autofinancement (art. 5 RCF). Notre taux d'endettement net est de 180.8% ce qui nous impose un degré minimal d'autofinancement de 100% (minimum exigé par la loi). Les investissements nets correspondent à 85 % du montant net total porté au budget.



Calcul du frein à l'endettement

Calcul du taux d'endettement		Comptes 2019
200	Engagements courants	1'582'116
201	Engagements financiers à court terme	750'000
204	Passifs de régularisation	1'137'166
205	Provisions à court terme	81'333
206	Engagements financiers à long terme	21'619'000
208	Provisions à long terme	94'547
209	Engagements envers les financements spéciaux	66'766
200	CAPITAUX DE TIERS	25'330'928
100	Disponibilités	1'561'286
101	Créances	3'214'901
104	Actifs de régularisation	538'162
5-108	Placements financiers	5'970'940
	PATRIMOINE FINANCIER	11'285'289
400	Impôts personnes physiques	7'256'000
401	Impôts personnes morales	212'600
	Impôts autres	300'000
	REVENUS FISCAUX	7'768'600
Taux d'endettement net en %		180.8
Marge d'autofinancement		Budget 2021
Résultat d'exercice		-466'892
Amortissements légaux (33)		1'261'800
Attribution financements spéciaux (35)		295'993
./. Prélèvements financements spéciaux (45)		-12'935
Amort. suppl. (383) & attrib. capital propre (389)		0
Réévaluation participations PA (365)		
./. Réévaluation PA (449)		0
./. Prélèvem. sur capital propre (489)		-590'101
Marge d'autofinancement		487'865
Investissements NETS	570'000	484'500 85%
Degré d'autofinancement		100.7
Degré minimal autofinancement LFinEC		100

Règles LFinEC

Taux d'endettement net	Degré minimal d'autofinancement exigé
<0%	pas de limite
de 0 à <50%	50%
de 50 à <100%	70%
de 100 à <150%	80%
de 150 à <200%	100%
200% et plus	110%

OK RESPECTE LA LIMITÉ !

3. Investissements

Le compte des investissements regroupe les dépenses et les recettes liées aux améliorations des infrastructures communales. Les dépenses nettes s'élèvent à CHF 570'000.- alors qu'elles se montaient à CHF 1'042'000.- en 2020. Le montant prévu en 2021 pour le complexe scolaire étant conséquent, notre marge d'autofinancement ne permet pas beaucoup d'autres investissements.

Développement

L'établissement du budget des investissements vise essentiellement les buts suivants :

- dresser l'inventaire des besoins de la commune en matière d'équipements et d'infrastructures puis en fixer les priorités,
- estimer l'impact sur la dette publique et l'incidence des charges financières sur le compte de fonctionnement,
- servir de base complémentaire à l'établissement du budget annuel de trésorerie,
- donner au Conseil général une vue globale sur les investissements à court terme.

Bien que restant un outil de gestion indispensable, le plan des investissements garde un caractère informatif, les montants qui y figurent sont estimatifs car, si certains d'entre eux résultent d'une étude détaillée, d'autres découlent d'une analyse globale fixant une enveloppe pour les travaux concernés.

Ce rapport ne saurait par ailleurs lier formellement les conseils général et communal dans sa réalisation. Il importe, au contraire, que le Conseil communal puisse en tout temps apporter les rectifications nécessaires à son programme en fonction des circonstances. Il s'agit donc, en premier lieu, de la manifestation d'une volonté politique.

Catégorie d'investissements 2021

Afin de mesurer l'impact financier du plan des investissements, il faut distinguer :

- Les **investissements des patrimoines administratif (PA) et financier (PF)** dont la charge financière incombe totalement au compte de fonctionnement. Ils contribuent au développement et au maintien à long terme de l'infrastructure communale. Il s'agit de :

20130201 PA	Etude fusion de communes Crédit voté le 23 septembre 2013	CHF	5'000.00
20202102 PA	Concours d'architecture complexe scolaire Crédit voté le 30 juin 2020	CHF	325'000.00
20183501 PA	Réfection Temple A voter	CHF	100'000.00
20206201 PA	Eclairage public Crédit voté le 28 septembre 2020	CHF	10'000.00
20207902 PA	Révision du plan d'aménagement local (PAL) Crédit voté le 30 juin 2020	CHF	80'000.00
TOTAL		CHF	520'000.00

- Les investissements qui concernent des éléments d'actif dont la charge financière (intérêts et amortissements) est entièrement couverte par leur rendement ou par un compte de réserves → sans effet sur le compte de fonctionnement (mais sur la trésorerie et l'endettement).

20167001 PA	CEN nouvelle conduite Crédit voté le 25 avril 2016	CHF	50'000.00
TOTAL		CHF	50'000.00
	INVESTISSEMENTS TOTAUX	CHF	570'000.00

Financement

Pour assurer la réalisation de ce plan des investissements, il convient d'en étudier le financement qui devra être assuré par :

- L'autofinancement constitué par les amortissements légaux, les excédents des attributions aux réserves et les éventuels excédents du compte de fonctionnement
- Le recours à l'emprunt,
- La vente de biens immobiliers ou mobiliers non indispensables à la bonne marche de la collectivité

Le recours à l'emprunt, dont les charges financières se répercutent directement sur le résultat du compte de fonctionnement, réduit la marge de manœuvre à disposition du Conseil communal pour la réalisation d'autres tâches. Il convient donc de procéder à une analyse pour déterminer la limite supportable de l'endettement.

4. Analyse détaillée du résultat

4.1. Charges et revenus par nature

Récapitulation des principales différences par nature et explications détaillées pour les chapitres qui nous semblent importants, ici mentionnés en rouge :

	Classification par nature	Budget 2021	Budget 2020	Ecart 2019	Comptes	Ecart
	CHARGES	14'708'949	14'593'835	115'114	14'589'323	119'626
30	Charges de personnel	3'312'960	3'192'400	120'560	3'290'419	22'541
31	Biens, services et charges d'expl.	2'039'690	2'057'378	- 17'688	2'030'375	9'315
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'261'800	1'276'658	- 14'858	1'134'385	127'415
34	Charges financières	264'220	309'530	- 45'310	422'201	- 157'981
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	295'993	298'754	- 2'761	335'717	- 39'724
36	Charges de transfert	6'548'675	6'439'678	108'997	6'393'061	155'614
37	Subventions redistribuées	120'000	120'000	-	119'286	714
39	Imputations internes	865'611	899'437	- 33'826	863'878	1'733
	REVENUS	- 14'242'057	- 14'321'358	79'301	- 14'618'814	376'372
40	Revenus fiscaux	- 7'768'600	- 8'111'600	343'000	- 8'244'288	475'688
41	Patentes et concessions	- 4'000	- 4'000	-	- 4'000	-
42	Taxes	- 2'701'050	- 2'770'350	69'300	- 2'571'494	- 129'941
43	Revenus divers	- 47'500	- 49'000	1'500	- 66'478	18'978
44	Revenus financiers	- 430'160	- 418'570	- 11'590	- 619'329	189'169
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	- 12'935	- 6'500	6'435	- 253'153	240'218
46	Revenus de transfert	- 1'702'100	- 1'694'800	- 7'300	- 1'629'806	- 72'294
47	Subventions à redistribuer	- 120'000	- 120'000	-	119'286	- 714
48	Revenus extraordinaires	- 590'101	- 247'101	- 343'000	- 247'101	- 343'000
49	Imputations internes	- 865'611	- 899'437	33'826	- 863'878	- 1'733

30 Charges de personnel

La politique salariale actuelle est appliquée à la fonction publique depuis le 1^{er} janvier 2017.

Les charges de personnel sont en hausse pour plusieurs raisons :

- La création d'une équipe de conciergerie pour répondre aux recommandations du syndicat de l'éorén
- L'équipe de notre structure d'accueil a été étoffée afin d'assurer un encadrement de qualité
- L'administration forme depuis 2020 deux apprentis·ies au lieu d'un·une seule.

Voici la répartition des postes de travail par rubrique comptable :

	Administration	Conciergerie	Accueil parascolaire	Centre sportif	Port	Accueil préscolaire	Voirie	Total
Nombre de postes (EPT)	4.6	1.6	3.45	1.2	2	12	4.7	29.55

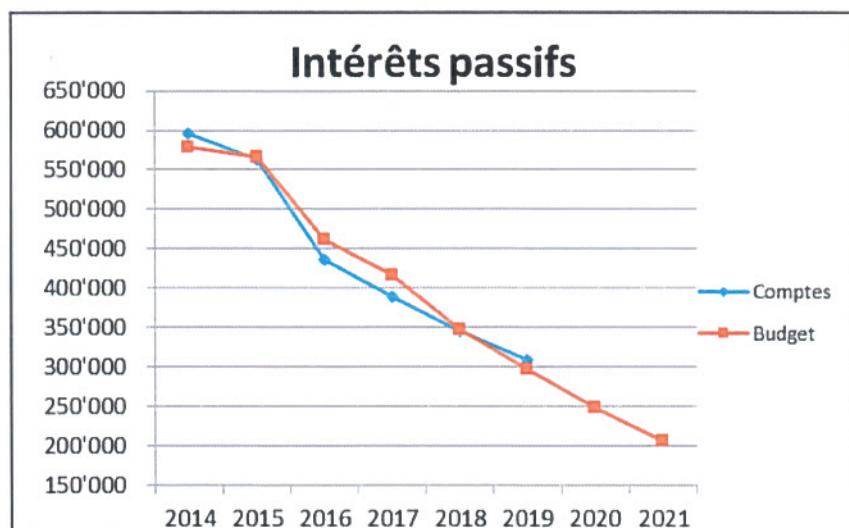
En plus de ces postes fixes, nous employons une quinzaine de personnes rétribuées à l'heure, il s'agit des postes de conciergerie, des patrouilleurs et des garde-bains.

5 apprentis-ies sont en formation dans notre commune (2 à l'administration, 3 à la Souris Verte) et 2 stagiaires complètent l'équipe du préscolaire et du parascolaire. Ce personnel ne fait pas partie des EPT mentionnés ci-dessus.

Pour conclure ce chapitre, le personnel est, à l'heure actuelle, composé de 64 personnes.

34 Charges financières

En 2020, plusieurs emprunts arrivant à échéance ont pu être renégociés à des conditions très intéressantes. La charge en intérêts passifs a ainsi diminué de CHF 41'310.- par rapport au budget 2020 et de CHF 102'692.- par rapport aux comptes 2019.



Les charges relatives au patrimoine financier complètent les charges financières.

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux

Les prévisions budgétaires 2021 devraient permettre les attributions suivantes :

- | | |
|-----------------------------------------|-------------------------------|
| • 34110 Port | Attribution de CHF 17'415.30 |
| • 71000 Approvisionnement en eau | Attribution de CHF 66'777.10 |
| • 72000 Traitement des eaux usées | Attribution de CHF 182'072.25 |
| • 73030 Gestion des déchets entreprises | Attribution de CHF 4'727.90 |

soit une augmentation des réserves de CHF 270'992.55.

Rappelons toutefois que la réserve négative (avance) du chapitre du port s'élève au 1^{er} janvier 2020 à CHF - 193'881.46 et qu'elle devra rapidement être comblée. Cette avance est due au rattrapage des taxes comptabilisées pour l'année complète en 1992 (alors que seul 3 mois auraient dû être pris en compte) que nous avons comptabilisé en 2019.

L'attribution sur le fonds pour redevance à vocation énergétique touche également ce poste.

36 Charges de transfert

Par définition les charges de transfert concernent des dédommagements à une collectivité qui effectue pour une autre, partiellement ou dans son intégralité, une tâche à des fins publiques (par ex. les syndicats).

En 2021, ces charges subissent de grandes variations pour lesquelles nous n'avons pas beaucoup d'influence et impactent principalement les chapitres suivants :

- Sécurité publique (+ CHF 10'000.-)
 - éorén cycle 1 (+ CHF 14'000.-)
 - éorén cycle 2 (+ CHF 10'700.-)
 - éorén cycle 3 (+ CHF 5'700.-)
 - Accueil parascolaire (+ CHF 34'000.-)
 - Subsides LAMal (+ CHF 14'500.-)
 - Accueil préscolaire (+ CHF 18'000.-)
 - Aide sociale (- CHF 27'100.-)
 - Transports publics (- CHF 31'400.-)
 - Epuration des eau (Châtellenie) (+ CHF 26'600.-)
 - Gestion des déchets ménage (déchetterie) (+ CHF 7'800.-)

39 Imputations internes

La répartition des imputations internes à fait l'objet d'une analyse complète et détaillée de tous les services concernés. La création d'un service de conciergerie a également contribué à la refonte complète de ces imputations. Le détail figure dans les annexes.

40 Revenus fiscaux

Cette rubrique fait l'objet d'une explication dans le chapitre 9 Finances et impôts.

42 Taxes

Ce groupe comprend toutes les taxes facturées par notre administration. Une péjoration est, entre autres, prévue dans la facturation de la part parentale pour l'accueil parascolaire et préscolaire.

45 Prélèvements aux fonds et financements spéciaux

Le budget prévoit un prélèvement pour le chapitre suivant :

- 73010 Gestion des déchets ménages Prélèvement de CHF 6'385.30

Des prélèvements sont également prévus sur le fonds pour redevance à vocation énergétique.

48 Revenus extraordinaires

La différence de CHF 343'000.- provient du prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle prévu en 2021 pour la première fois. Compte tenu de la conjoncture liée à la COVID-19, nous avons opéré ce prélèvement pour compenser la baisse des recettes fiscales et contenir l'impact de la crise sur le résultat du budget, conformément à l'art. 50 LFinEC.

Un prélèvement ne peut intervenir qu'en lien avec au moins l'une des circonstances suivantes :

- a) Diminution du montant cumulé du produit de l'impôt des personnes physiques et des personnes morales
 - b) Diminution des revenus perçus d'une autre collectivité
 - c) Augmentation brutale d'un poste de charges
 - d) Financement d'un programme de relance clairement identifié, lors d'une récession économique.

L'incidence financière doit représenter au minimum 1% des charges brutes du dernier exercice clôturé et ne peut excéder 50% du montant de la réserve inscrite au bilan (art. 40 RLFInEC).

Les autres revenus extraordinaires comprennent les prélèvements sur la réserve de retraitements du patrimoine administratif prévus pour compenser les amortissements supplémentaires dus à la réévaluation de notre patrimoine qui a été effectuée au 1^{er} janvier 2017.

49 Imputations internes

Même remarque que sous rubrique 39 Imputations internes.

Charges et revenus par fonctionnelle

Dans le présent rapport, nous avons pris l'option d'amener un commentaire uniquement pour les chapitres accusant un écart conséquent par rapport au budget 2020 (variation supérieure à CHF 50'000.-) ainsi que pour les chapitres où une explication nous semble importante. (Attention, les autres chapitres ont été supprimés de la liste).

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget	Budget	Ecart	Comptes	Ecart
		2021	2020		2019	
0	Administration Générale	533'735	975'030	- 441'295	953'130	- 419'395
0210	Adm. des finances et des contributions	- 220'000	160'300	- 380'300	99'067	- 319'067
0220	Services généraux, autres	487'613	551'800	- 64'187	583'817	- 96'204
1	Ordre et sécurité publique	164'321	164'990	- 669	88'864	75'457
1110	Police	85'920	70'360	15'560	47'879	38'041
2	Formation	3'073'811	2'979'446	94'365	2'753'912	319'899
2111	Cycle élémentaire	766'900	752'900	14'000	640'896	126'004
2120	Degré primaire	937'300	925'600	11'700	933'567	3'733
2130	Degré secondaire	977'300	971'600	5'700	865'460	111'840
2170	Bâtiments scolaires	39'585	36'295	3'290	23'138	16'448
2180	Structures d'accueil parascolaire	258'021	205'466	52'555	184'846	73'175
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	668'680	664'506	4'174	631'171	37'124
4	Santé	95'700	96'100	- 400	101'158	- 5'458
5	Sécurité sociale	2'230'934	2'094'354	136'580	1'991'488	239'446
5120	Réductions de primes	444'400	429'900	14'500	349'033	95'367
5410	Allocations familiales	34'700	34'400	300	33'823	877
5430	Avance/recouvr. des pensions alimentaires	5'500	4'200	1'300	2'086	3'414
5451	Crèches et garderies	763'184	624'204	138'980	685'656	77'528
5510	Assurance chômage	28'400	28'200	200	25'712	2'688
5520	Prestations aux chômeurs	62'300	61'000	1'300	60'029	2'272
5720	Aide matérielle légale	664'000	690'600	- 26'600	628'150	35'850
6	Trafic	1'331'097	1'314'768	16'328	1'215'466	115'630
6150	Routes communales	831'124	770'396	60'728	696'677	134'447
6230	Trafic d'agglomération	606'500	637'900	- 31'400	617'811	- 11'311
7	Protection environnement et aménagement	253'456	192'690	60'766	196'537	56'919
7900	Aménagement du territoire (en général)	118'600	38'464	80'136	44'103	74'497
8	Economie publique	- 18'316	- 48'190	29'874	- 22'268	3'952
8711	Électricité	- 18'566	- 51'190	32'624	- 46'167	27'601
9	Finances et impôts	- 7'866'526	- 8'161'217	294'691	- 7'938'950	72'424
9100	Impôts communaux généraux	- 7'467'000	- 7'810'000	343'000	- 8'227'930	760'930
9300	Péréquation fin. et comp. des charges	- 4'900	12'200	- 17'100	413'029	- 417'929
9610	Intérêts	55'304	86'113	- 30'809	82'674	- 27'370
	Excédent des charges/revenus (-)	466'892	272'477	194'414	- 29'491	495'997

0 ADMINISTRATION GENERALE

Service financier 02100

L'incidence négative sur le budget 2021 de la diminution des recettes fiscales due à la réforme fiscale et à la COVID-19 a été compensée par un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle.

Administration (général) 02200

La différence provient principalement de la révision des imputations internes et notamment l'imputation du travail de notre responsable urbanisme. Voir explications sous 3.1.

1 ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE

Sécurité communale 11100

Une collaboration avec la commune de La Tène est en place depuis 2020. La commune d'Hauterive verse une participation financière qui englobe les charges salariales ainsi que les coûts de fonctionnement, néanmoins quelques frais de matériel restent nécessaires.

2 FORMATION

Scolarité obligatoire 21

Voici le montant des écolages prévus par l'éorén pour l'année 2021 :

- Cycle 1 CHF 8'338.- (CHF 8'180.- au budget 2020 et CHF 7'809.- aux comptes 2019)
- Cycle 2 CHF 9'155.- (CHF 8'903.- et CHF 8'615.-)
- Cycle 3 CHF 12'673.- (CHF 12'692.- et CHF 12'133.-)

Selon les statistiques communales actuelles, 285 élèves de notre commune devraient être inscrits à la rentrée scolaire 2021/2022, contre 264 cette année (2020/2021). Ces chiffres seront toutefois tributaires des mutations d'habitants dans notre commune.

Cycle 1 – 1 à 4 21110

Les degrés 1 et 2 sont scolarisés dans le bâtiment des Jardillets 18, dans lequel 49 élèves sont actuellement inscrits, contre 45 l'année précédente. Les degrés 3 et 4 sont scolarisés au nouveau collège où 41 élèves sont également inscrits, contre 46 l'année dernière.

Cycle 2 – 5 à 8 21200

Pour les degrés 5 à 8, 101 élèves sont actuellement scolarisés au nouveau collège pour cette année scolaire 2020/2021, soit une diminution de 3 élèves par rapport à l'année précédente.

Cycle 3 – 9 à 11 21300

Selon les chiffres officiels, 73 élèves fréquentent actuellement les classes de l'éorén au Mail pour l'année scolaire 2020/2021, soit une augmentation de 2 élèves par rapport à l'année précédente (71).

Nouveau collège Longschamps 10 – cycle 1 et 2 21702

Ce chapitre est concerné par la création d'un nouveau service de conciergerie. La décision de séparer ces tâches du service technique dans un service bien distinct a été prise suite aux demandes toujours plus pointues notamment dans le domaine de l'hygiène des classes. Une répartition par le biais des imputations internes est ensuite opérée en fin d'année (voir tableau des imputations internes).

Accueil parascolaire 21800

Depuis la rentrée 2020, 8 places supplémentaires ont été créées sur le site de l'ancien collège pour les tables de midi. Voici la capacité d'accueil de notre commune :

- 14 places dans le bâtiment Jardillet 18 (avant et/ou après l'école + pour les repas de midi)
- 30 places dans l'ancien collège (idem que ci-dessus)
- 23 places pour l'accueil de midi dans l'ancien collège (uniquement pour les repas de midi)

L'accueil parascolaire présente donc une capacité d'accueil de 67 places.

Les charges salariales tiennent compte d'une augmentation de l'encadrement pour ces nouvelles places d'accueil. Les effets de la pandémie impacteront inévitablement la facturation aux parents.

5 SECURITE SOCIALE

Facture sociale

51200/54100/54300/55100/55200/57200/57900 (+ 23000)

Il est important de relever que les montants estimés dans la version transmise par le Canton ne tiennent pas compte d'un éventuel effet lié à la crise découlant de la pandémie.

La facture sociale cantonale 2021 est estimée à CHF 216'805'700.- (-1.43% par rapport au budget 2020), dont 40% seront mis à la charge des communes et répartis au prorata du nombre d'habitants. Pour Hauteville, le montant de la facture sociale pour 2021 s'élève à CHF 1'301'857.- (CHF 1'304'590.- en 2020).

Relevons également l'évolution des dépenses sociales dans le canton de Neuchâtel, dans la mesure où la facture sociale a bouclé sur un coût net total de 216 millions en 2016, 217.4 millions en 2017, 210 millions en 2018 et 199.5 millions en 2019. En ce sens, le coût net global de la facture sociale a pu être contenu ces dernières années grâce à une conjoncture économique favorable entre 2018 et 2019 mais aussi en raison des ambitieuses réformes menées à ce jour dans le cadre de la redéfinition des prestations sociales, des efforts consentis pour renforcer l'intégration professionnelle et encore grâce au renforcement des contrôles effectués par le service cantonal de l'action sociale.

Le budget 2021 et le plan financier à l'horizon 2024 montrent néanmoins une augmentation régulière du total de la facture sociale. Celle-ci découle en grande partie d'une progression des dépenses de la composante « Subsides LAMal ». Plus précisément, la dynamique de croissance prévue repose sur la prise en compte dans les prévisions d'une augmentation des subsides LAMal induite par l'évolution des primes d'assurance-maladie et l'augmentation régulière des effectifs des bénéficiaires de prestations complémentaires AVS. Ces tendances, sur lesquelles le canton et les communes n'ont que peu de prise, ne sont que très partiellement compensées par la progression de la subvention reçue de la Confédération en la matière.

Crèches et garderies 54510

Le nombre d'EPT a sensiblement augmenté entre le budget 2020 et celui de 2021 passant de 10.7 EPT en 2020 à 12 EPT en 2021. Cette augmentation est nécessaire pour assurer un encadrement de qualité et pallier aux absences de notre personnel.

Comme pour le parascolaire, la COVID-19 impactera la facturation aux parents.

A noter également l'augmentation des amortissements due à la rénovation du bâtiment des Jardillet 18 (réparti entre les chapitres 21701, 21800 et 54510).

6 TRAFIC

Routes communales 61500

La diminution constatée au niveau des charges salariales s'explique par la création d'un service de conciergerie (voir chapitre 2 FORMATION).

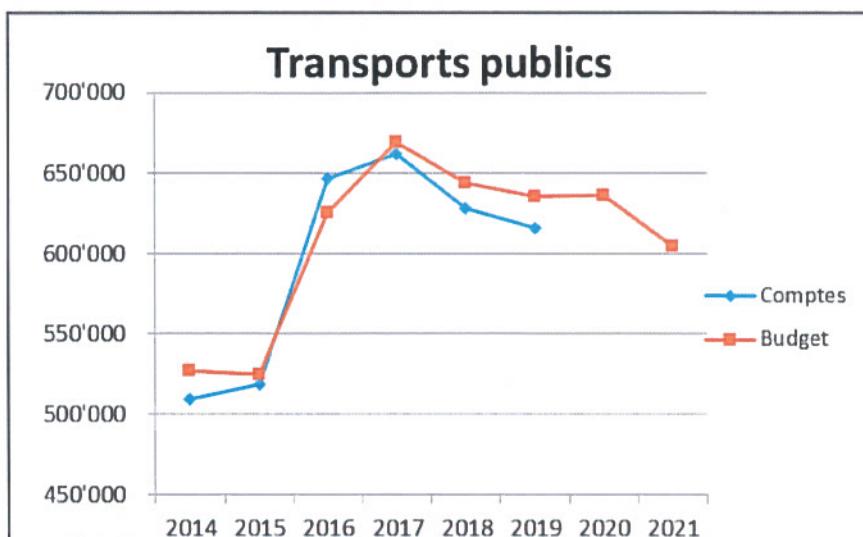
L'entretien des routes est plus conséquent suite à l'entrée en vigueur de la Loi sur les routes et voies publiques (LRVP) le 21 janvier 2020. Pour Hauterive, 1'045 m. de routes cantonales ont été transférées à la commune (routes communales) en date du 1^{er} juillet 2020. Une convention a été conclue avec la Ville de Neuchâtel pour l'entretien de ces nouveaux tronçons (balayage et déneigement). Les routes concernées sont la route de Rouges-Terres, la rue des Longschamps et la route du Brel.

En compensation, une rétribution de l'ordre de CHF 8'900.- nous est versée par le service des ponts et chaussées, correspondant à notre part sur les 3% de la taxe LTVRB selon un taux de répartition prédéfini dans la LRVP et son règlement d'exécution.

Transports publics

62300

Le volume d'offre en transports publics 2021 sera amélioré avec l'élargissement de l'horaire en soirée ainsi que l'ajout d'une desserte. Malgré ces améliorations, les indemnités versées aux entreprises diminueront en raison de la modification de la concession entre Neuchâtel et La Chaux-de-Fonds qui passe du statut de trafic régional voyageurs à grandes lignes. Par contre, des augmentations d'indemnités sont attendues dès 2022 car la Confédération arrêtera de cofinancer 2 lignes TRV en raison de taux de couverture des charges insatisfaisants.



7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT

Aménagement du territoire

79000

L'augmentation des charges de ce chapitre est due à l'imputation du travail de notre responsable urbanisme dont les charges salariales figurent dans l'administration.

8 ECONOMIE PUBLIQUE

Réseau électrique

87110

Depuis 2019, les volumes tendent à diminuer fortement suite à la signature d'une convention d'économie d'énergie entre Viteos et une entreprise sise sur notre territoire.

Le fonds communal de l'énergie permet de financer divers travaux pour les bâtiments communaux ainsi que pour le plan directeur communal des énergies.

9 FINANCES ET IMPOTS

Impôts

91

La plupart des réformes ont été prises en compte au budget 2020 puisqu'elles entraient en vigueur au 1^{er} janvier. Il s'agissait principalement de la baisse du barème pour les personnes physiques, de la modification opérée sur les frais de déplacement et de l'abaissement de la valeur locative (jusqu'à CHF 500'000.- baisse du taux de 4.5% à 3.5%, entre CHF 500'000 et CHF 1 mio baisse du taux de 3.6% à 3.3%). Pour des raisons techniques propres au Service des contributions, les effets de ces deux derniers points n'auront un impact qu'en 2021 et n'ont donc pas été pris en compte pour le budget 2020. En 2021, le taux de splitting passera également de 55 à 52%.

L'impact 2021 prévu pour Hauteville représente un manque à gagner de CHF 135'000.- selon le service des contributions.

La réforme de la fiscalité des personnes morales est entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2020 et était axée sur deux axes principaux : la baisse du taux d'imposition et l'abandon des statuts d'imposition privilégiés dont bénéficiaient certaines entreprises internationales. Les effets de cette réforme ont déjà été pris en compte lors de l'élaboration du budget 2020.

Au niveau du fonds IPM, la clé de calcul des recettes provenant du fonds de l'impôt sur les personnes morales a également été modifiée en 2020. La part distribuée à la commune baisse de 70 à 67%. La clé de redistribution a passé de 50% population et 50% emplois en 2019 à 100% emplois en 2020. Pour 2021 et pour notre commune, au vu de la situation économique, le service des contribution table sur une diminution de 30% par rapport au budget 2020, soit une baisse de CHF 60'000.-.

Comme expliqué déjà dans les remarques préalables, la crise sanitaire va aussi considérablement influencer les comptes 2021. Nous avons tenu compte d'une diminution des recettes fiscales, sur la moitié de l'année, principalement sur l'impôt sur le revenu des personnes physiques, l'impôt à la source, l'impôt sur le revenu des travailleurs frontaliers ainsi que sur l'impôt sur les personnes morales.

Tous ces paramètres détériorent les revenus de ce chapitre à hauteur de CHF 343'000.-.

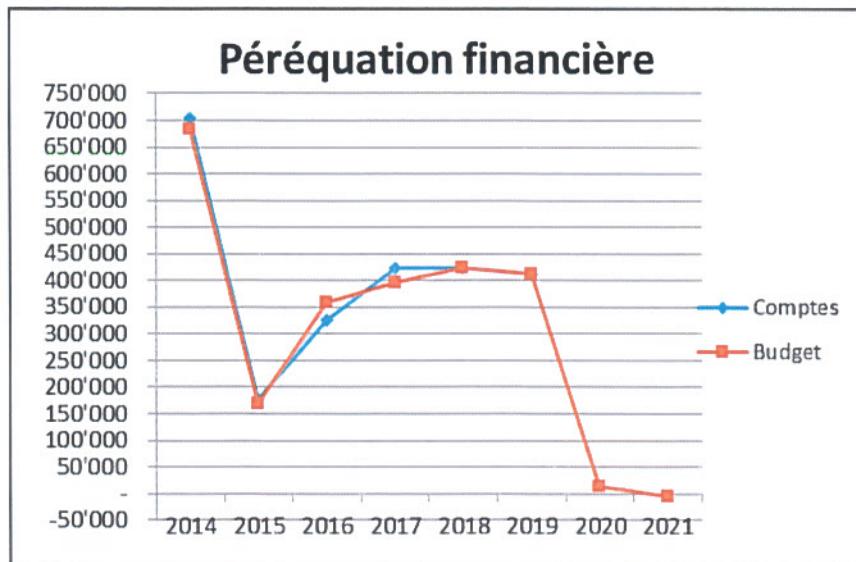
Péréquation financière

93

Après l'adoption en 2019 par le Grand Conseil de la révision du volet des charges de la péréquation financière intercommunale, la péréquation horizontale se compose de la péréquation des ressources avec un taux de réduction des écarts de 40%, de la compensation des charges scolaires et des structures d'accueil préscolaires et parascolaires. La péréquation des ressources est fondée sur les indicateurs fiscaux des exercices 2017, 2018 et 2019, dont les comptes sont bouclés.

La compensation des charges structurelles a été, elle, abandonnée au profit d'une compensation verticale des charges de centres supportées par les villes, principalement dans les domaines de la culture, des loisirs et des sports. Elle est complétée par une allocation transitoire versées aux communes situées en altitude jusqu'en 2021.

Pour la première fois, notre commune sera bénéficiaire de cette répartition à hauteur de CHF 4'900.-.



5. Conclusion

Les prévisions de l'exercice 2021 laissent apparaître un déficit de CHF 466'892.- dont les raisons vous ont été expliquées tout au long du rapport du Conseil communal.

L'impact de la pandémie qui sévit actuellement et les nombreuses incertitudes n'ont pas facilité l'élaboration de ce budget 2021. Toutefois, le Conseil communal garde toujours en vue la consolidation des bases financières permettant à la commune d'Hauterive de relever les nombreux défis.

Le Conseil communal poursuit de manière prudente sa politique de maintien des prestations en faveur des citoyens·ennes, notamment par des investissements prudents et cohérents, mais également par une maîtrise des coûts incombant directement des décisions communales.

Nous vous invitons donc à bien vouloir adopter le budget de fonctionnement et le budget des investissements que nous vous présentons pour l'exercice 2021. Nous restons bien entendu à votre entière disposition et répondons volontiers à toutes vos questions, afin de vous apporter les compléments d'informations que vous pourriez souhaiter.

Hauterive, le 9 novembre 2020

LE CONSEIL COMMUNAL

2.

Propositions et approbation

**COMMUNE DE HAUTERIVE
CONSEIL GENERAL**

Arrêté du Conseil général approuvant le budget 2021

Le Conseil général de la Commune d'Hauterive
Vu le rapport du Conseil communal, du 12 novembre 2018 ;
Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;
Vu le règlement communal sur les finances (RCF), du 22 juin 2015 ;
Vu le préavis de la Commission financière ;
Sur la proposition du Conseil communal,

Article premier Est approuvé le budget de l'exercice 2021 qui comprend:

a) le budget du compte de résultats qui se présente comme suit:

Charges d'exploitation	Fr. 14'444'729.00
Revenus d'exploitation	<u>Fr.-13'221'796.00</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. -1'222'933.00
Charges financières	Fr. 264'220.00
Produits financiers	<u>Fr. 430'160.00</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr. 165'940.00
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr. -1'056'993.00
Charges extraordinaires	Fr. 0.00
Revenus extraordinaires	<u>Fr. 590'101.00</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr. 590'101.00
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	Fr. -466'892.00

b) les crédits d'investissements autorisés selon les limites du frein :

Dépenses	Fr. 570'000.00
Recettes	<u>Fr. 0.00</u>
Montant total des crédits d'investissements	Fr. 570'000.00

Art. 2 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

Hauterive, le 14 décembre 2020

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente : Le secrétaire :

F. Noghero

E. Grieve

3.

Compte de résultat à 3 niveaux par nature



Budget 2021

Compte de résultats	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Charges d'exploitation	14'444'729	14'284'305	160'424	14'167'121.65	277'607
30 Charges de personnel	3'312'960	3'192'400	120'560	3'290'419.40	22'541
31 Biens, services et charges d'expl.	2'039'690	2'057'378	-17'688	2'030'374.73	9'315
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'261'800	1'276'658	-14'858	1'134'385.49	127'415
35 Attributions aux fonds et financements spé..	295'993	298'754	-2'761	335'717.30	-39'724
36 Charges de transfert	6'548'675	6'439'678	108'997	6'393'060.73	155'614
37 Subventions redistribuées	120'000	120'000	0	119'285.60	714
39 Imputations internes	865'611	899'437	-33'826	863'878.40	1'733
Revenus d'exploitation	-13'221'796	-13'655'687	433'891	-13'752'383.77	530'588
40 Revenus fiscaux	-7'768'600	-8'111'600	343'000	-8'244'288.22	475'688
41 Patentés et concessions	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
42 Taxes	-2'701'050	-2'770'350	69'300	-2'571'494.12	-129'556
43 Revenus divers	-47'500	-49'000	1'500	-66'478.12	18'978
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-12'935	-6'500	-6'435	-253'153.38	240'218
46 Revenus de transfert	-1'702'100	-1'694'800	-7'300	-1'629'805.93	-72'294
47 Subventions à redistribuer	-120'000	-120'000	0	-119'285.60	-714
49 Imputations internes	-865'611	-899'437	33'826	-863'878.40	-1'733
Résultat des activités d'exploitation	1'222'933	628'618	594'315	414'737.88	808'195
34 Charges financières	264'220	309'530	-45'310	422'201.49	-157'981
44 Revenus financiers	-430'160	-418'570	-11'590	-619'329.23	189'169
Résultat provenant de financements	-165'940	-109'040	-56'900	-197'127.74	31'188
Résultat opérationnel	1'056'993	519'578	537'415	217'610.14	839'383
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-590'101	-247'101	-343'000	-247'101.05	-343'000
Résultat extraordinaire	-590'101	-247'101	-343'000	-247'101.05	-343'000
Total du compte de résultats	466'892	272'477	194'415	-29'490.91	496'383

4.

Comptes de résultat et d'investissement condensés en fonctionnelle

4.1

Compte de résultat condensé en fonctionnelle



Budget 2021

Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
0 Administration Générale	533'735	975'030	-441'295	953'130.27	-419'395
01 Législatif et exécutif	198'340	192'830	5'510	205'794.46	-7'454
02 Services généraux	335'395	782'200	-446'805	747'335.81	-411'941
1 Ordre et sécurité publique	164'321	164'990	-669	88'864.48	75'457
11 Sécurité publique	68'920	58'860	10'060	33'066.65	35'853
14 Questions juridiques	-62'149	-50'570	-11'579	-97'091.25	34'942
15 Service du feu	120'850	120'000	850	116'167.08	4'683
16 Défense	36'700	36'700	0	36'722.00	-22
2 Formation	3'073'811	2'979'446	94'365	2'753'912.23	319'899
21 Scolarité obligatoire	3'028'011	2'943'646	84'365	2'718'972.98	309'038
22 Ecoles spéciales	9'000	4'500	4'500	4'500.00	4'500
23 Formation professionnelle initiale	36'800	31'300	5'500	30'439.25	6'361
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	668'680	664'506	4'174	631'171.35	37'509
31 Héritage culturel	1'200	1'200	0	1'180.35	20
32 Culture, autres	90'350	102'950	-12'600	100'885.82	-10'536
34 Sports et loisirs	516'880	498'156	18'724	466'294.63	50'585
35 Eglises et affaires religieuses	60'250	62'200	-1'950	62'810.55	-2'561
4 Santé	95'700	96'100	-400	101'158.30	-5'458
42 Soins ambulatoires	94'050	93'450	600	100'245.40	-6'195
43 Prévention de la santé	1'650	2'650	-1'000	912.90	737
5 Sécurité sociale	2'230'934	2'094'354	136'580	1'991'487.63	239'446
51 Maladie et accident	444'400	429'900	14'500	349'033.25	95'367
53 Vieillesse et survivants	25'200	25'200	0	24'501.25	699
54 Famille et jeunesse	803'384	662'804	140'580	721'564.98	81'819
55 Chômage	90'700	89'200	1'500	85'740.55	4'959
57 Aide sociale et domaine de l'asile	865'500	885'500	-20'000	808'417.60	57'082
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	1'750	1'750	0	2'230.00	-480
6 Trafic	1'331'096	1'314'768	16'328	1'215'465.80	115'630
61 Circulation routière	712'836	663'708	49'128	588'489.30	124'347
62 Transports publics	614'660	647'560	-32'900	623'442.40	-8'782
63 Transports, autres	3'600	3'500	100	3'534.10	66
7 Protection environnement et aménagement	253'456	192'690	60'766	196'536.70	56'919
71 Approvisionnement en eau	0	0	0	0.00	0
72 Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73 Gestion des déchets	65'161	80'366	-15'205	70'527.00	-5'366
75 Protection des espèces et du paysage	300	200	100	0.00	300
76 Lutte contre la pollution de l'environ.	8'310	9'205	-895	9'573.95	-1'264
77 Protection de l'environnement, autres	41'485	45'955	-4'470	54'758.65	-13'274
79 Aménagement du territoire	138'200	56'964	81'236	61'677.10	76'523
8 Economie publique	-18'316	-48'190	29'874	-22'267.61	3'952
81 Agriculture	2'100	2'100	0	1'804.09	296
82 Sylviculture	14'850	14'800	50	39'400.00	-24'550
84 Tourisme	8'300	8'100	200	8'235.00	65
87 Combustibles et énergie	-43'566	-73'190	29'624	-71'706.70	28'141
9 Finances et impôts	-7'866'526	-8'161'217	294'691	-7'938'950.06	72'424
91 Impôts	-7'764'900	-8'107'900	343'000	-8'240'328.22	475'428
93 Péréquation fin. et comp. des charges	-4'900	12'200	-17'100	413'029.00	-417'929
96 Administration de la fortune et de la dette	-93'726	-61'917	-31'809	-108'349.54	14'624
97 Redistributions	-3'000	-3'600	600	-3'301.30	301
Excédent des charges/revenus (-)	466'891	272'477	194'414	-29'490.91	496'382

4.2

Compte d'investissement condensé en fonctionnelle



Budget 2021

Classification fonctionnelle

		Budget 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Fonctionnelle	570'000.00	1'042'000.00	-472'000.00	0.00	570'000.00
	Total des Charges	570'000.00	1'042'000.00	-472'000.00	2'570'101.15	-2'000'101.15
	Total des Revenus	0.00	0.00	0.00	-2'570'101.15	2'570'101.15
0	Administration Générale	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	0.00	5'000.00
	Charges	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	110'626.89	-105'626.89
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-110'626.89	110'626.89
1	Ordre et sécurité publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Formation	325'000.00	277'000.00	48'000.00	0.00	325'000.00
	Charges	325'000.00	277'000.00	48'000.00	252'506.10	72'493.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-252'506.10	252'506.10
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	100'000.00	250'000.00	-150'000.00	0.00	100'000.00
	Charges	100'000.00	250'000.00	-150'000.00	1'637'863.91	-1'537'863.91
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-1'637'863.91	1'637'863.91
4	Santé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Trafic	10'000.00	315'000.00	-305'000.00	0.00	10'000.00
	Charges	10'000.00	315'000.00	-305'000.00	67'568.55	-57'568.55
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-67'568.55	67'568.55
7	Protection environnement et aménagement	130'000.00	190'000.00	-60'000.00	0.00	130'000.00
	Charges	130'000.00	190'000.00	-60'000.00	501'535.70	-371'535.70
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-501'535.70	501'535.70
8	Economie publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5.

Plan financier et des tâches

5. Plan financier et des tâches (PFT) 2022 à 2024

1. Introduction

Conformément à la législation cantonale et communale en vigueur, le Conseil communal vous soumet pour information le plan financier et des tâches (PFT) 2022-2024. Celui-ci est basé sur les éléments en notre possession au jour de son émission, notamment les réformes initiées par l'Etat et la Commune. Il représente donc une consolidation des dépenses et recettes prévisibles pour le bon fonctionnement de notre Commune. Il s'agit d'une planification du fonctionnement financier pour les prestations actuellement fournies à nos citoyens, avec l'intégration de certains éléments et certaines hypothèses qui vous sont détaillés ci-après.

Le PFT est issu des articles 13 à 16 de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014. C'est donc un outil qui permet de mettre en évidence l'évolution de la situation économique sur une période de 3 ans après l'établissement du budget et surtout d'envisager des mesures à l'avance afin que leurs effets puissent se déployer au moment opportun. Le Conseil communal vous présente donc ici un PFT appelé à évoluer et à se développer au fil des années. Ce document annuel reste construit sur la base des comptes des cinq années précédentes afin de maintenir autant que possible une unité de réflexion. Il reste cependant très dépendant des décisions cantonales.

Nous rappelons qu'une grande partie des charges de fonctionnement sont imposées par l'Etat à notre commune - péréquation financière intercommunale, fiscalité des PM, transports, sécurité, action sociale - ce qui nous laisse une marge de manœuvre très réduite pour agir sur des charges qui, par ailleurs, évoluent souvent à la hausse, chaque année, dans des proportions très difficiles à prévoir, malgré le PFT cantonal.

Cette planification fait partie intégrante du budget et est adaptée chaque année en fonction des besoins et des ressources de la Commune. Pour son élaboration, le Conseil communal s'est adjoint les compétences de la même société spécialisée que l'an dernier et a travaillé sur la base des éléments suivants :

- résultats financiers des exercices 2015 à 2019, résultats épurés, c'est-à-dire corrigés des balances des chapitres autofinancés et des revenus/charges extraordinaires,
- prévisions de l'évolution de la population et du nombre de contribuables, et, incidemment, des recettes fiscales pour les personnes physiques et morales (fonds de répartition compris),
- prévisions de l'évolution des charges de personnel, des biens, services et marchandises, d'amortissements et financières (notamment, intérêt de la dette),
- prévisions de l'évolution des recettes autres que celles fiscales,
- plan des investissements de la période considérée, selon les données et priorités fixées par le Conseil communal.

2. Méthode utilisée

Etant donné que le passé ne peut être modifié, mais qu'il est, en partie, représentatif des évolutions futures, aucune modification sur l'origine et la nature des dépenses et des recettes n'a été effectuée pour l'analyse financière. Les comptes ont toutefois été épurés.

Par épuration nous entendons, pour les comptes des années passées, que les éléments particuliers sont retraités, afin de permettre une analyse claire et élaborer des projections. Il s'agit principalement de supprimer des écritures purement comptables (par exemple les imputations internes et les opérations sur les réserves) que la commune a réalisées pour la gestion ou pour la répartition de certains coûts. D'une manière générale, l'entier de l'analyse du passé, ainsi que la projection, portent sur les dépenses et les recettes de la commune et non sur ses charges et ses produits.

La différence est essentielle à comprendre. Il n'est pas possible d'analyser ou de projeter des charges et des produits qui font l'objet d'écritures strictement comptables, notamment de clôture de comptes, comme par exemple les attributions ou les prélèvements aux réserves affectées dans les domaines liés à l'environnement (comptes autofinancés). Dans ces domaines, l'équilibre des comptes passe par une écriture comptable à la fin de l'exercice, mais n'assure en rien un taux de couverture des dépenses par les recettes. De même, les réserves affectées figurant au bilan ne sont pas forcément constituées et se confondent dans un ensemble d'actifs. **Ce type d'écritures doit donc être éliminé des comptes, afin d'obtenir une vision claire et précise de la situation réelle de la commune.**

Cette démarche produira des **comptes épurés** qui ne comporteront pas les mêmes montants que les comptes de fonctionnement présentés et publiés par la commune. Il est donc normal que le lecteur ne puisse pas "comparer" les chiffres de ce document avec les chiffres publiés (budget et comptes).

Les comptes soumis au PE (principe d'équivalence - chapitres autoporteurs) n'ont pas été pris en compte puisque autofinancés par des taxes devant être adaptées (à la hausse comme à la baisse) en tout temps en fonction des charges des services.

Années comptables vs années fiscales

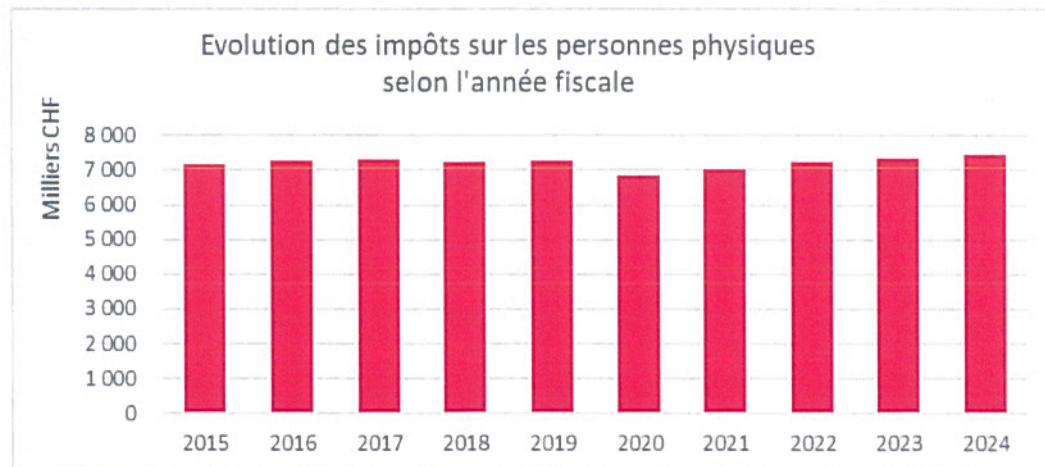
En matière de revenus des impôts, *l'année comptable* (1 exercice) représente les 12 mois durant lesquels des impôts sont encaissés et inscrits dans les comptes de la commune, sachant que ces impôts peuvent encore appartenir aux années fiscales précédentes. *L'année fiscale* quant à elle, se base sur la période durant laquelle le calcul des impôts des contribuables doit être effectué.

Dans cette analyse, nous utilisons les années fiscales et non comptables pour la détermination des recettes fiscales des personnes physiques et morales. Cette démarche permet **d'établir des tendances plus fiables pour les années à venir**, ce qui est l'un des objectifs de la planification financière. Toutefois, cela contribue également au fait que les comptes de fonctionnement tels que présentés chaque année par la Commune ne coïncident pas exactement avec ceux que nous présentons ici.

Pour l'ensemble de l'analyse et de la planification, nous considérerons les années fiscales (et non comptables). L'épuration des comptes remplace par conséquent les années comptables par des années fiscales.

3. Planification

3.1 Evolution des recettes fiscales des personnes physiques



De 2014 à 2016, un coefficient d'impôt de 72% était de mise suite à la bascule de 7 points de l'Etat aux Communes (65% jusqu'en 2013). Il est passé à 71% compte tenu du point police en moins en 2017, puis à 70% dès 2018 en raison du point d'impôt transféré au Canton dans le cadre du programme de redressement de ses finances (valeur du point d'impôt à Hauteville : environ CHF 100'000.-).

Les recettes fiscales sont à considérer avec précaution, dans la mesure où celles-ci dépendent d'un grand nombre de paramètres. Des événements particuliers peuvent en perturber l'évolution prévue. La croissance de la population, par exemple, ne peut être validée, à l'avenir, qu'en fonction du plan de développement démographique de la commune et, par conséquent, de son plan d'aménagement du territoire et d'un certain nombre de ses investissements. De même, la mise en place ou le développement de certaines politiques redistributives ou sociales peuvent influencer, sur le moyen et le long terme, la composition de la population ou la structure des contribuables.

3.2 Planification des investissements

Au fil des événements, le Conseil communal peut écarter – momentanément du moins – certains projets afin de prioriser les investissements nécessaires à la bonne marche de la Commune et aux besoins de la population. La priorité est de maintenir les prestations actuelles et notamment éviter des baisses dans certains domaines clés dont en voici quelques exemples à titre indicatif :

- entretien des biens du patrimoine administratif (bâtiments, infrastructures, etc.),
- maintien des activités pré-parascolaires et scolaires dans la commune,
- dynamisation du commerce local,
- maintien du tissu associatif et soutien aux sociétés locales,
- etc.

La planification détaillée des investissements a été réalisée par le Conseil communal, en tenant notamment compte des éléments généraux suivants :

1. Un investissement nécessitant un nouvel emprunt génère des intérêts passifs supplémentaires ;
2. Un investissement nécessitant un nouvel emprunt génère des remboursements supplémentaires, même si ceux-ci peuvent intervenir dans un laps de temps éloigné (dans le cas d'emprunts à terme) ;
3. Un investissement nécessitant un nouvel emprunt augmente la dette d'autant ;
4. Un investissement engendre des amortissements comptables obligatoires, calculés sur sa durée de vie, selon une méthode linéaire.

Si un investissement donné implique de nouvelles dépenses de fonctionnement, celles-ci doivent être considérées dans la planification future, car elles auront un impact sur la capacité d'investissement et sur l'endettement de la Commune. Ces dépenses peuvent, dans certains cas, être relativement importantes, voir plus conséquentes que l'investissement en question. Ces éléments ne doivent donc pas être négligés lors de la réalisation de la planification des investissements.

Une commune doit investir pour maintenir en bonne « santé » ses infrastructures et services à la population. Une réflexion à moyen et long terme est nécessaire pour apprécier la nécessité (ou non) d'un investissement conséquent.

Les axes prioritaires – à ce jour – sont mentionnés dans le tableau ci-après.

Plan des investissements

Investissements	Durée de vie	2020	2021	2022	2023	2024
Etude fusion de communes	5	15'000	5'000	15'000	10'000	10'000
Réaménagement bureaux 1er + salle CC	30	40'000	-	-	-	-
Investissements divers	30	-	-	50'000	50'000	50'000
Cadastre REMO	50	-	-	5'000	5'000	5'000
Complexe scolaire, pré-parascolaire	40	70'000	325'000	5'000'000	5'000'000	5'000'000
Chauffage Jardillets 18	30	110'000	-	-	-	-
Réfection façade+toiture Jardillets 18	30	579'000	-	-	-	-
Installations sportives extérieures	30	12'000	-	-	-	-
Réfection terrain foot + équipements	30	169'000	-	-	-	-
Réfection temple	30	-	100'000	400'000	200'000	-
Assainissement falaises village	30	17'000	-	-	-	-
Réfection routes et murs de vignes	50	-	-	40'000	30'000	-
Local pompiers réaffectation	30	-	-	60'000	-	-
Eclairage public	10	40'000	10'000	20'000	-	-
Etude aménagement RC5	20	20'000	-	750'000	500'000	500'000
Investissements divers	30	10'000	-	50'000	50'000	50'000
Achat tracteur, machines + acc. TP + CS	15	40'000	-	-	-	-
Acquisition bien-fonds 402	30	-	-	60'000	-	-
Etude parking port	5	10'000	-	-	-	-
Parking Port	30	-	-	-	-	-
Etude/réalisation transports haut du village	10	22'000	-	-	-	-
Plan aménagement local	20	50'000	80'000	160'000	-	-
Etude faisabilité aménagement logements STPA	10	53'000	-	-	-	-
		0	1'257'000	520'000	6'610'000	5'845'000
						5'615'000

Plan des investissements DA

Investissements DA	Durée de vie	2020	2021	2022	2023	2024
Aménagement place des bers	30	-	-	200'000	-	-
CEN-E nouvelle conduite	50	20'000	50'000	-	-	-
Assainissement captages eau	50	-	-	20'000	-	-
PGEE 4ème étape	30	97'000	-	-	-	-
		117'000	50'000	220'000	-	-

3.3 Evolution des résultats

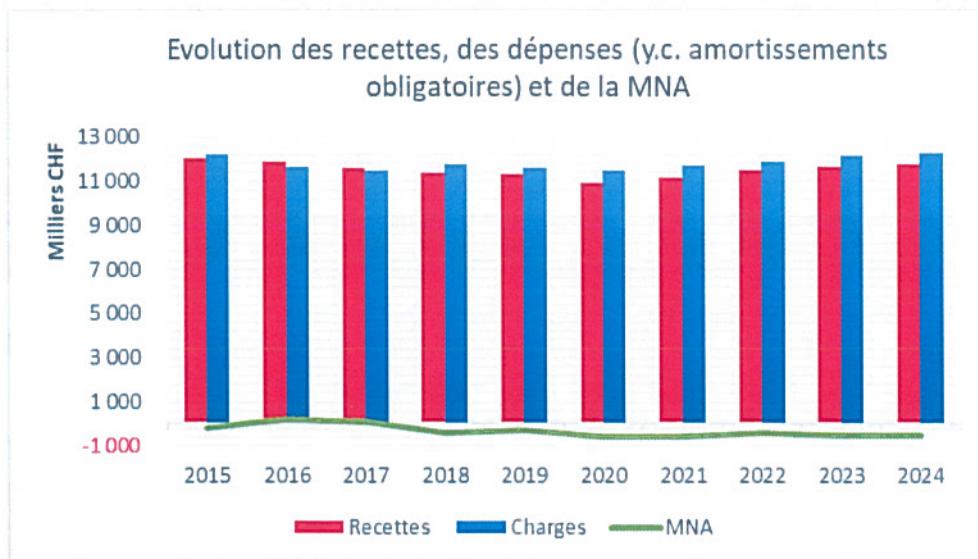
L'évolution des résultats est présentée dans le tableau suivant.

Désignation	2020	2021	2022	2023	2024
Recettes	10'908'726	11'144'570	11'479'282	11'614'550	11'751'713
Dépenses + amort. obl.	11'475'121	11'690'507	11'844'858	12'124'363	12'277'165
MNA	-566'394	-545'937	-365'576	-509'814	-525'452

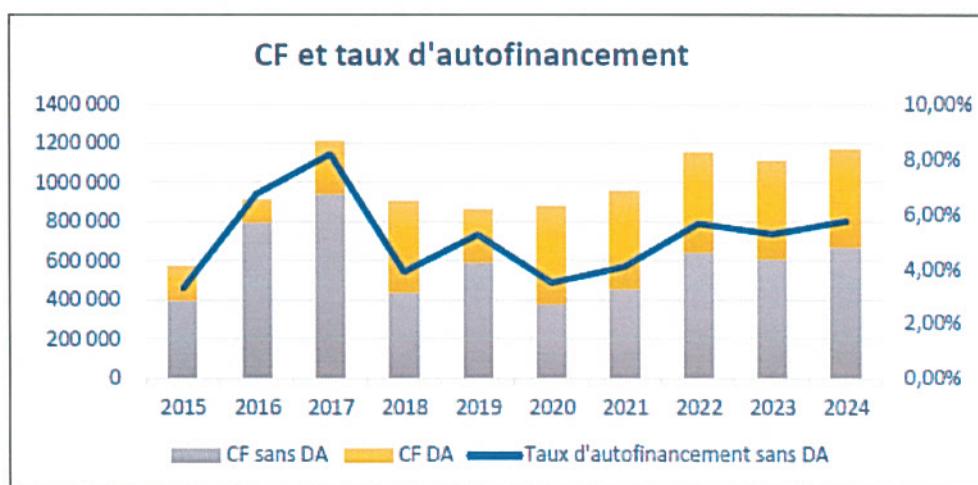
Le Conseil communal est dépendant des diverses évolutions qu'il ne maîtrise pas (transports, sécurité, facture sociale, etc.) et qui impactent le résultat.

Pour ces raisons, comme nous naviguons légèrement en dessus de nos capacités - voir coefficient d'équilibre ci-après - tôt ou tard nous devrons apporter les corrections qui s'imposeront si cette tendance continue, telles que la réduction des prestations à la population et/ou une augmentation du coefficient fiscal communal.

Le graphique suivant présente l'évolution des dépenses et des recettes, ainsi que la Marge Nette d'Autofinancement (MNA). Il reprend également les années 2015 à 2024, afin d'évaluer la tendance générale, tant passée que planifiée. On remarque que le niveau des dépenses dépasse celui des recettes dès 2018. Ceci s'explique essentiellement par le maintien d'un coefficient fiscal à 70% depuis 2018.



Le Cash-flow (CF) représente les moyens financiers générés par la commune pour effectuer des investissements ou rembourser des emprunts.

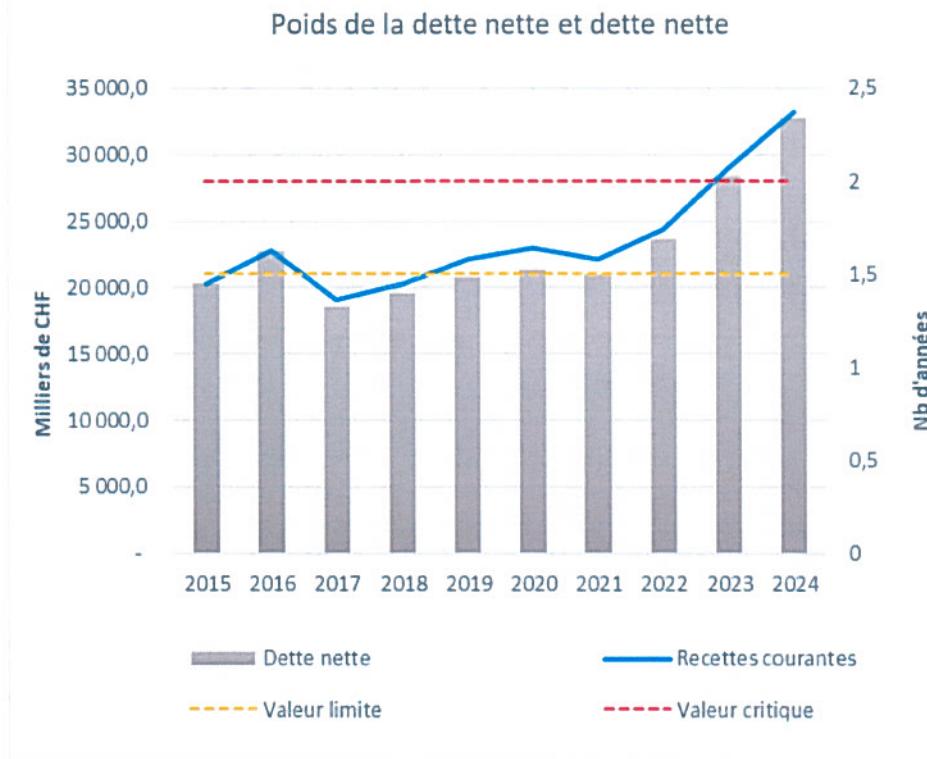


3.4 Indicateurs financiers

Parmi les chiffres de résultat, pour donner une vue d'ensemble, nous reprenons ci-après dans le détail les plus importants sous forme d'indicateurs.

La marge nette d'autofinancement (MNA) (voir tableau des résultats ci-dessus) correspond à un concept de résultat qui reflète les moyens financiers à disposition de la commune. Dans le cadre de la

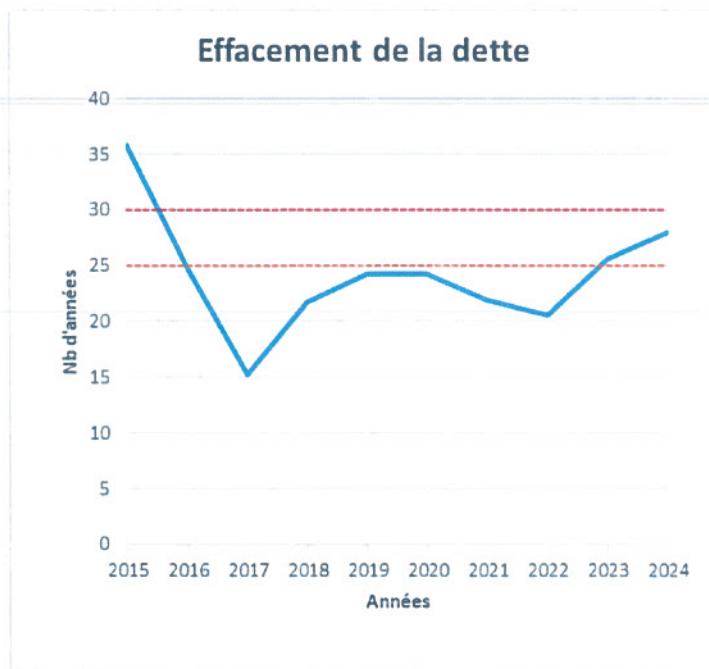
planification financière, la MNA est un instrument de prévision des moyens financiers à disposition pour les années futures, qui peuvent être utilisés sous forme de baisse d'impôts, de financement de nouveaux investissements, de remboursements supplémentaires d'emprunts ou encore de financements de politiques redistributives ou sociales. Les amortissements comptables obligatoires (réguliers) sont les seules écritures comptables prises en compte dans le calcul de la MNA, celle-ci supposant que les amortissements comptables correspondent aux amortissements financiers (amortissement économique ou remboursement de la dette). Les sommes allouées à ces remboursements ne sont donc plus disponibles pour un autre usage. Dès 2022, les investissements consentis dans le cadre de la construction du nouveau complexe scolaire, préscolaire et parascolaire augmentent considérablement, ce qui explique l'évolution des différents indicateurs.



Le **Poids de la dette** est un indicateur (ratio) qui détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour rembourser sa dette, si toutes les recettes courantes y étaient affectées (dettes financières nettes des disponibilités / recettes courantes). Ce ratio n'informe pas sur la gestion de la dette, mais montre le poids de l'endettement dans les finances de la collectivité. En effet, un endettement qui augmente n'est pas nécessairement signe de mauvaise santé financière. Cette évolution doit être mise en perspective avec celle des recettes de la commune lui permettant de supporter cet endettement. Si le ratio augmente (à moyen terme), cela signifie que l'endettement s'alourdit.

Il n'existe pas de véritable norme de référence, mais il est généralement admis qu'un nombre d'années supérieur à 2 est signe d'un endettement conséquent.

Un autre indicateur intéressant est l'effacement de la dette, qui met en relation le cash-flow généré par la commune et la dette nette. Il permet de mesurer en combien d'années la commune pourrait rembourser sa dette si elle y consacrait tout son cash-flow. On considère que la durée de remboursement doit être comprise au maximum entre 25 et 30 ans. Cette valeur correspond à la durée de vie moyenne des infrastructures, mais également à une génération. Elle permet de garantir l'équité intergénérationnelle, et de ne pas engager aujourd'hui la génération future.

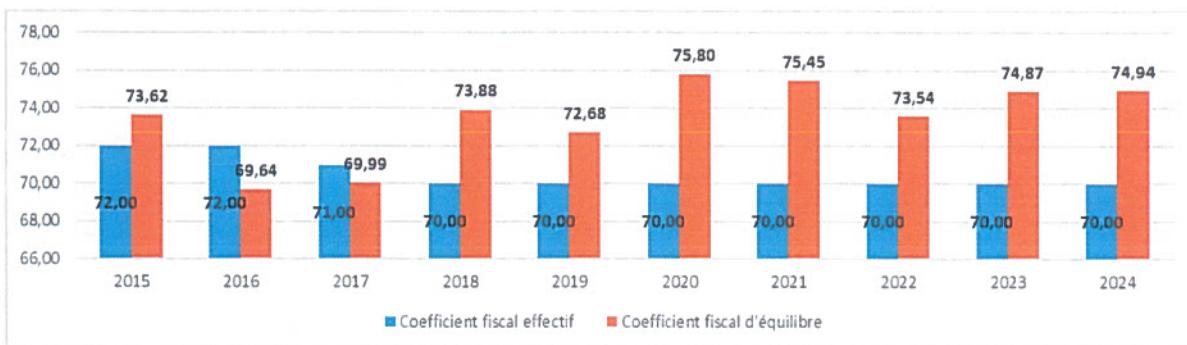


3.5 Equilibre fiscal

La marge de manœuvre d'une collectivité peut être analysée sous différents angles, par exemple en relation avec les législations en vigueur, ses responsabilités imposées par le Canton ou la Confédération, son implication dans des collaborations intercommunales, etc.

Dans cette partie, c'est uniquement la marge de manœuvre financière qui retiendra notre attention. La MNA, la capacité d'autofinancement et le degré d'autonomie permettent également d'apprécier cette liberté d'action. L'évaluation de la marge de manœuvre passe également par la détermination du coefficient fiscal d'équilibre.

La comparaison entre le **coefficient fiscal d'équilibre** (personnes physiques [PP] et/ou personnes morales [PM] du compte de fonctionnement) et le coefficient fiscal effectif permet de tester la pérennité de la gestion financière dans la mesure où un coefficient d'équilibre évalué au-dessus du coefficient effectif signifie que la collectivité voit sa marge de manœuvre financière diminuer progressivement. A moyen terme, le manque de moyens financiers doit être compensé par le prélèvement de ressources dans d'autres domaines ou par la mise en place de certaines pratiques comptables comme la diminution des amortissements comptables, l'utilisation de taxes mises en place dans des domaines soumis au principe d'équivalence (comptes autoporteurs : vases communicants), la diminution comptable de la fortune, etc.



Comme expliqué plus haut, le coefficient fiscal 2018 est fixé à 70. Le Conseil communal a décidé de reconduire le même coefficient jusqu'en 2024 dans sa planification financière.

De 2018 à 2024 le coefficient d'équilibre fluctuera entre 72 et 76, avec une tendance à la hausse. Si rien ne change, il nous manquera donc entre 2 et 6 points (suivant l'exercice) pour équilibrer la gestion du ménage communal au cours des quatre prochaines années. Une petite partie des points manquants

jusqu'au coefficient d'équilibre pourrait être trouvée dans la baisse des prestations, mais la grande partie ne pourra provenir que d'une augmentation de notre coefficient fiscal.

Comme l'impose la LFinEC, la Commune devra donc surveiller attentivement la réalisation des investissements inscrits au programme 2021-2024 afin de contenir son endettement.

3.6 Planification par nature 2021-2024

Ci-dessous, les différentes prévisions pour les années 2021 à 2024 sont présentées sous forme de tableau représentant les dépenses et recettes (retraitées) par nature :

	2021	2022	2023	2024
Dépenses retraitées	11'690'507	11'844'858	12'124'363	12'277'165
30. Charges de personnel	3'064'925	3'080'249	3'095'650	3'111'129
31. Biens, services et charges d'exploitation	1'515'081	1'522'657	1'530'270	1'537'921
310. Charges matières et marchandises	355'906	357'685	359'474	361'271
311. Immobilisations non activées	38'428	38'621	38'814	39'008
312. Bien-fonds PA	266'192	267'523	268'861	270'205
313. Prestations services et honoraires	387'644	389'583	391'530	393'488
314. Gros entretien et entretien courant	286'217	287'648	289'086	290'532
315. Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	62'145	62'455	62'768	63'081
316. Loyers, leasings, etc.	303	305	306	308
317. Dédommagements	23'108	23'224	23'340	23'456
318. Pertes sur créances	83'881	84'301	84'722	85'146
319. Autres charges d'exploitation	11'257	11'313	11'370	11'427
33. Amortissements du PA	1'002'264	1'014'306	1'123'472	1'200'472
34. Charges financières	258'920	208'289	228'638	178'009
340. Charge d'intérêt	130'870	80'238	100'588	49'958
343. Charges pour bien-fonds, PF	128'051	128'051	128'051	128'051
349. Autres charges financières	-	-	-	-
36. Charges de transfert	5'849'317	6'019'357	6'146'332	6'249'634
.
362. Péréquation	-	-	-	-
Recettes retraitées	11'144'570	11'479'282	11'614'550	11'751'713
40. Revenus fiscaux	7'932'731	8'241'714	8'350'996	8'461'914
41. Patentés et concessions	4'000	4'000	4'000	4'000
42. Taxes et redevances	992'554	1'002'479	1'012'504	1'022'629
43. Revenus divers	57'984	57'984	57'984	57'984
44. Revenus financiers	572'031	572'031	572'031	572'031
440. Revenus des intérêts	87'324	87'324	87'324	87'324
442. Revenus de participation PF	5'710	5'710	5'710	5'710
443. Produits des immeubles du PF	308'469	308'469	308'469	308'469
445. Revenus financiers de prêts et de participation PA	-	-	-	-
446. Revenus financiers d'entreprises publiques	-	-	-	-
447. Produit des immeubles PA	170'528	170'528	170'528	170'528
448. Revenus des immeubles loués	-	-	-	-
46. Revenus de transfert	1'585'270	1'601'073	1'617'034	1'633'154
462. Péréquation	4'967	4'967	4'967	4'967

4. Conclusion

Par essence, une planification financière ne peut prendre en compte que les éléments connus au moment de sa rédaction. Toutefois et même s'il est appelé à évoluer, le PFT 2022-2024 fournit des indications utiles à nos autorités pour la conduite de l'action politique. Il démontre en tous cas la pertinence et l'intérêt du processus de maîtrise et consolidation des finances. Il ne tient bien entendu pas compte des transferts de charges pouvant être projetés ces prochaines années par le Canton.

Certes, l'avenir est incertain et beaucoup de paramètres sont difficiles à prévoir. Cependant, l'objectif de la gestion prospective n'est pas de prévoir l'avenir avec certitude, mais de prendre des points de référence dans le futur à partir desquels il sera possible non seulement de constater et de mesurer des écarts, mais également de prendre des mesures correctives (à la hausse ou à la baisse).

Certaines incertitudes, notamment les réformes cantonales en cours ou l'évolution de la population (donc de contribuables ou d'élcoliers) telles que planifiées, pourraient toutefois influencer de manière substantielle l'évolution financière. Ces constatations sont soumises à l'ensemble des hypothèses prises dans cette étude.

La pleine utilité d'une planification financière comme outil de gestion se mesure après plusieurs années. Il est donc essentiel de réactualiser cette planification chaque année afin de pouvoir constater les écarts par rapport à la réalité.

Bien que conscient des difficultés à maintenir l'équilibre ces prochaines années, le Conseil communal est convaincu que son programme d'investissements pourra être mené à bien tout en maîtrisant les défis financiers à venir. Ce sont les choix du Canton qui pourraient en décider autrement. Ce fait ne relève pas de la compétence du Conseil communal, à moins que l'Etat et les Communes n'arrivent à relever le défi d'améliorer la répartition des compétences entre eux et de trouver des synergies permettant de réelles économies d'échelle profitant au citoyen neuchâtelois.

Hauterive, le 9 novembre 2020

Le Conseil communal

6.

Contrôle des crédits



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.	Rec. cum.	Disponible	Date clôture
									2020	2020	2020	2020
02 Services généraux		200'000	0	200'000	122'604	0	58'743	0	181'347	0	18'653	
0220 Services généraux, autres	23.09.2013 CG 16.12.2019 CC	70'000 50'000 20'000	0 50'000 0	70'000 50'000 20'000	32'767 11'977 20'790	0 0 0	16'059 16'059 0	48'826 28'036 20'790	0 0 0	21'174 21'964 -790		
201302.01 Etude fusion de communes												
201902.01 Renouvellement matériel informatique												
0290 Immeubles administratifs, non menti..		130'000	0	130'000	89'837	0	42'684	0	132'521	0	-2'521	
201802.01 Réfection Maison de Commune	24.09.2018 CG 03.02.2020 CC	90'000 40'000	0	90'000 40'000	89'837 0	0 0	42'684	0	89'837 42'684	0	-163 -2'684	
202002.01 Réaménagement des bureaux 1er + sa..												
14 Questions juridiques		192'000	0	192'000	109'357	0	0	0	109'357	0	82'643	
1400 Questions juridiques (en général)		192'000	0	192'000	109'357	0	0	0	109'357	0	82'643	
199610.01 Cadastre de surface "REMO"	28.10.1996 CG	192'000	0	192'000	109'357	0	0	0	109'357	0	82'643	
21 Scolarité obligatoire		1'385'000	0	1'385'000	326'728	0	554'741	0	881'469	0	503'532	
2170 Bâtiments scolaires		1'385'000	0	1'385'000	326'728	0	554'741	0	881'469	0	503'532	
201721.01 Etude complexe scolaire, pré-parascol..	28.05.2018 CG	45'000	0	45'000	45'396	0	0	0	45'396	0	-396	
201821.01 Réfection façade + toiture Jardillets 18	08.04.2019 CG	850'000	0	850'000	271'380	0	547'687	0	819'067	0	30'933	
201921.01 Etude complémentaire complexe scola..	16.12.2019 CC	10'000	0	10'000	9'952	0	0	0	9'952	0	49	
202021.01 Chauffage Jardillets 18	28.09.2020 CG	110'000	0	110'000	0	0	7'054	0	0	0	102'946	
202021.02 Concours d'architecture complexe scol..	30.06.2020 CG	370'000	0	370'000	0	0	0	0	0	0	370'000	
34 Sports et loisirs		2'195'500	0	2'195'500	2'006'866	-159'090	15'902	-6'973	2'022'768	-166'063	172'732	
3410 Sports		2'165'500	0	2'165'500	1'984'897	-159'090	15'902	-6'973	2'000'799	-166'063	164'701	
200334.01 Assainis. des instal. sportives extérieur..	01.09.2003 CG	124'000	0	124'000	112'419	0	4'251	0	116'670	0	7'330	
200934.01 Réfection terrain foot + équipements	25.06.2018 CG	1'856'000	0	1'856'000	1'687'133	-159'090	11'651	0	1'687'133	-159'090	157'216	
201634.01 Instal. panneaux photovoltaïques	17.10.2016 CG	52'000	0	52'000	51'997	0	0	0	51'997	0	3	
201734.01 Remp. syst. désinfection bassin + autr..	27.03.2017 CG	86'000	0	86'000	85'998	0	0	0	85'998	0	2	
201734.02 Luminaires Centre sportif	24.09.2018 CG	47'500	0	47'500	47'350	0	0	-6'973	47'350	-6'973	150	
3411 Port		30'000	0	30'000	21'969	0	0	0	0	0	8'031	
201834.02 Véhicule électrique port	17.12.2018 CG	30'000	0	30'000	21'969	0	0	0	0	0	8'031	
3420 Loisirs		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
35 Eglises et affaires religieuses		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3500 Paroisse protestante		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
61 Circulation routière		697'000	0	697'000	133'123	0	12'864	-68'603	145'987	-68'603	551'013	
6150 Routes communales		697'000	0	697'000	133'123	0	12'864	-68'603	145'987	-68'603	551'013	
201762.01 Éclairage public - mesures	24.09.2018 CG	30'000	0	30'000	31'012	0	0	0	31'012	0	-1'012	
201762.02 Assainissement parois rocheuses village	24.09.2018 CG	92'000	0	92'000	75'333	0	0	0	75'333	0	16'667	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date clôture
									31.12.2019	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
201861.01 Acquisition bien-fonds 402	23.10.2017 CG	60'000	0	60'000	0	0	0	0	0	0	0	60'000
201871.01 Rupure conduites d'eau Ch. des Vignes	04.12.2018 CC	30'000	0	30'000	26'778	0	0	0	26'778	0	0	3'222
201962.99 Taxes d'équipement - routes - 2019		0	0	0	0	0	0	-38'905	0	-38'905	0	0
202062.01 Éclairage public	28.09.2020	485'000	0	485'000	0	0	12'864	0	12'864	0	0	472'136
202062.99 Taxes d'équipement - routes - 2020		0	0	0	0	0	0	-29'698	0	-29'698	0	0
6155 Places de stationnement		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62 Transports publics		30'000	0	30'000	7'539	0	2'600	0	10'139	0	0	19'861
6290 Transports publics, non mentionné..		30'000	0	30'000	7'539	0	2'600	0	10'139	0	0	19'861
201462.01 Etude/réalisation transports haut du vill..	16.12.2019 CG	30'000	0	30'000	7'539	0	2'600	0	10'139	0	0	19'861
71 Approvisionnement en eau		247'000	0	247'000	10'484	0	279'028	-34'301	289'511	-34'301	0	42'511
7100 Approvisionnement en eau (en génér..	25.04.2016 CG	247'000	0	247'000	10'484	0	279'028	-34'301	289'511	0	0	42'511
201670.01 CEN		247'000	0	247'000	10'484	0	279'028	0	289'511	0	0	-42'511
201970.99 Taxes d'équipement - eau - 2019		0	0	0	0	0	0	-19'452	0	0	-19'452	0
202070.99 Taxes d'équipement - eau - 2020		0	0	0	0	0	0	-14'849	0	0	-14'849	0
72 Traitement des eaux usées		1'850'000	0	1'850'000	1699'834	-152767	8'833	-34'301	1708'667	-187'068	0	141'333
7200 Traitement des eaux usées (en génér..		1'850'000	0	1'850'000	1699'834	-152767	8'833	-34'301	1708'667	-187'068	0	141'333
200871.02 Crédit d'étude PGEE, 4ème étape	18.02.2008 CG	100'000	0	100'000	47'294	0	0	0	47'294	0	0	52'706
201371.01 Réalisation PGEE, 4ème étape	18.12.2017 CG	1'750'000	0	1'750'000	1652'540	-152767	8'833	0	1661'373	-152767	0	88'627
201971.99 Taxes d'équipement - épuration - 2019		0	0	0	0	0	0	-19'452	0	0	-19'452	0
202071.99 Taxes d'équipement - épuration - 2020		0	0	0	0	0	0	-14'849	0	0	-14'849	0
79 Aménagement du territoire		388'300	0	388'300	43'428	0	26'925	0	70'353	0	0	317'947
7900 Aménagement du territoire (en génér..		388'300	0	388'300	43'428	0	26'925	0	70'353	0	0	317'947
201779.01 Plan aménagement local	28.05.2018 CG	45'000	0	45'000	43'428	0	0	0	43'428	0	0	1'572
202079.01 Etude de faisabilité aménagement loge..	30.06.2020	53'300	0	53'300	0	0	0	0	26'925	0	0	26'375
202079.02 Révision du plan d'aménagement local ..	30.06.2020	290'000	0	290'000	0	0	0	0	0	0	0	290'000
96 Administration de la fortune et de la ..		90'000	0	90'000	90'420	0	0	0	90'420	0	0	-420
9630 Biens-fonds du patrimoine financier		90'000	0	90'000	90'420	0	0	0	90'420	0	0	-420
201896.01 Rénovation WC + locaux Silex	17.12.2018 CG	90'000	0	90'000	90'420	0	0	0	90'420	0	0	-420

7.

Indicateurs financiers

Indicateurs

Indicateurs	Budget 2021	Budget 2020	Budget 2019
Taux d'endettement net <u>Dette nette I * 100</u> Revenus fiscaux	180.80	156.73	145.14
Degré d'autofinancement <u>Autofinancement * 100</u> Investissements nets	100.69	100.70	91.65
Part des charges d'intérêts <u>Charges d'intérêts nets * 100</u> Revenus courants	1.09	1.45	1.92
Degré de couverture des revenus déterminants <u>Solde du compte de résultats * 100</u> Revenus déterminants	-3.52	-2.05	-2.91
Dette brute par rapport aux revenus <u>Dette brute * 100</u> Revenus courants	185.47	170.90	156.80
Proportion des investissements <u>Investissements bruts * 100</u> Dépenses totales	3.83	7.98	6.38
Part du service de la dette <u>Service de la dette * 100</u> Revenus courants	10.86	11.04	11.25
Dette nette par habitant en francs <u>Dette nette I</u> Population résidante permanente	5'306	4'847	4'473
Taux d'autofinancement <u>Autofinancement * 100</u> Revenus courants	3.78	7.89	5.87
Poids des charges financières <u>Charges d'intérêts * 100</u> Revenus fiscaux directs	3.54	3.96	4.42

7. Indicateurs financiers

			Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dettes nettes}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{14'051'639.24}{7'768'600.00} \times 100 = 180.80\%$	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.	
	< 100% 100% - 150% > 150%	bon suffisant mauvais	
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{487'865.00}{484'500.00} \times 100 = 100.69\%$	Indicateur renseignant sur la part des investissements que 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% 80% - 100% 50% - 80%	haute conjoncture cas normal récession	
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{140'990.00}{12'913'446.00} \times 100 = 1.09\%$	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% 4% - 9% > 9%	bon suffisant mauvais	
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{-466'892.00}{13'256'446.00} \times 100 = -3.52\%$	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.	
	> 0% -2.5% - 0% < -2.5%	équilibré / excédentaire déficit modéré déficit exagéré	

Valeurs indicatives*

				Valeurs indicatives*
e) Dette brute par rapport aux revenus	Dette brute Revenus courants	$\times 100 = \frac{23'951'116.03}{12'913'446.00}$	$\times 100 = 185.47\%$	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% 50% - 100% 100% - 150% 150% - 200% > 200%	très bon bon moyen mauvais critique
f) Proportion des investissements	Investissements bruts Dépenses totales	$\times 100 = \frac{484'500.00}{12'659'045.00}$	$\times 100 = 3.83\%$	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.
			< 10% 10% - 20% 20% - 30% > 40%	effort d'investissement faible effort d'investissement moyen effort d'investissement élevé effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	Service de la dette Revenus courants	$\times 100 = \frac{1'402'790.00}{12'913'446.00}$	$\times 100 = 10.86\%$	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% 5% - 15% > 15%	charge faible charge acceptable charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette II Population résidante permanente	= $\frac{14'045'639.24}{2'647.00}$	= $5'306.25$	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 0 - 1'000 CHF 1'001 - 2'500 CHF 2'501 - 5'000 CHF > 5'001 CHF	patrimoine net endettement faible endettement moyen endettement important endettement très important

		Valeurs indicatives*
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{487'865.00}{12'913'446.00} \times 100 = 3.78\%$	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des charges financières	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{264'220.00}{7'468'600.00} \times 100 = 3.54\%$	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcentage 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

8.

Détail des comptes

8.1

Comptes de résultat : fonctionnelle à 5 positions



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
Administration Générale		533'734,30	975'030	-441'296	953'130,27	-419'396	
Charges	1'321'220,85	1'377'227	-56'006	1'349'436,81	-28'216		
Revenus	-787'486,55	-402'197	-385'290	-396'306,54	-391'180		
01 Légititatif et exécutif		198'340,00	192'830	5'510	205'794,46	-7'454	
Charges	217'470,00	211'960	5'510	224'924,46	-7'454		
Revenus	-19'130,00	-19'130	0	-19'130,00	0		
01100 Conseil général		35'700,00	35'740	-40	31'694,95	4'005	
30 Charges de personnel		9'450,00	9'450	0	8'740,00	710	
Jetons de présence CG et Commissions	5'500,00	5'500	0	4'970,00	530		
Indemnités aux bureau électoraux	800,00	800	0	620,00	180		
Indemnités aux Partis politiques	3'150,00	3'150	0	3'150,00	0	400 par groupe constitué + 50 par membre élu	
31 Biens, services et charges d'expl.		16'400,00	16'200	200	13'674,95	2'725	
Imprimés	2'500,00	3'500	-1'000	1'764,95	735		
Publications et annonces	200,00	200	0	0,00	200		
Denrées alimentaires	2'500,00	3'500	-1'000	2'217,00	283	Subsistance séances budget + comptes + violations	
31320.02 Révision des comptes communaux		9'000,00	9'000	0	8'616,00	384	
Contrat de prestation informatique	2'200,00	0	2'200	1'077,00	1'123	Honoraires fiduciaire contrôle des comptes Gestion des présences avec le logiciel Jepanof	
39 Imputations internes		9'850,00	10'090	-240	9'280,00	570	
Imputations internes pour prestations de servic..	9'850,00	10'090	-240	9'280,00	570	Répartition compte tenu du temps consacré par l'ensemble des services, y compris Conseil communal aux autres dicastères, les imputations ont été revues et adaptées pour 2020 - valable pour l'ensemble des imputations internes (voir annexes)	
01200 Conseil communal		162'640,00	157'090	5'550	174'099,51	-1'1460	
30 Charges de personnel		127'720,00	127'420	300	128'994,20	-1'274	
Honoraires du Conseil communal	114'000,00	114'000	0	114'046,75	-47		
Vacations	4'500,00	6'600	-2'100	7'341,20	-2'841	Employés rémunérés lorsqu'ils doivent suivre des débats en soirée	
30500,00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.		8'300,00	6'000	2'300	7'143,20	1'157	
Cotis patronales assurances-accidents	100,00	160	-60	176,95	-77		
30530,00 SUVA - Cotis patronales assurances accid.		0,00	60	-60	57,50	-58	
Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	85,00	60	25	74,60	10		



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
30592.00	Cotisations LAE	175.00	130	45	154.00	21	
30593.00	Fonds formation apprentis	560.00	410	150	0.00	560	
31	Biens, services et charges d'expl.	50'050.00	44'800	5'250	60'235.31	-10'185	
31020.00	Imprimés	0.00	0	0	1'688.90	-1'689	
31020.02	Publications et annonces	500.00	500	0	160.00	340	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	300.00	300	0	30.00	270	
31050.00	Denrées alimentaires	3'000.00	3'000	0	3'301.30	-301	Subsistance du Conseil communal durant ou après les séances
31051.00	Frais de réception	10'000.00	10'000	0	17'005.45	-7'005	Vin d'honneur, réception autorités autres communes, naturalisés, Galerie 2016, nouveaux habitants et jeunes citoyens, etc.
31051.01	Manifestations diverses	15'000.00	15'000	0	15'177.46	-177	Tous frais de manifestations subventionnées par la Commune, y compris la Noble Compagnie des Vignolants
31051.02	Réception personnes âgées	12'000.00	10'000	2'000	12'154.55	-155	Journée organisée en l'honneur de nos aînés à partir de 70 ans et de leurs conjoints
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	0.00	0	0	116.30	-116	
31300.05	Cotisations	1'000.00	1'000	0	665.00	335	
31332.00	Contrat de prestation informatique	6'000.00	4'000	2'000	8'228.15	-2'228	Intégration du module ECHO
31340.00	Primes d'assurances	11'250.00	0	12'50	1'627.50	-378	
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	80.70	-81	
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0	Voir tableau des amortissements - valable pour chaque poste 33
49	Imputations internes	-19'130.00	-19'130	0	-19'130.00	0	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic.	-19'130.00	-19'130	0	-19'130.00	0	
02	Services généraux	335'394.30	782'200	-446'806	747'335.81	-41'942	
	Charges	1'103'750.85	1'165'267	-615'16	1'24'512.35	-20'762	
	Revenus	-768'356.55	-383'067	-385'290	-377'176.54	-391'180	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
02100	Service financier	-220'000.00	160'300	-380'300	99'067.04	-319'067	
31	Biens, services et charges d'expl.	163'000.00	200'300	-37'300	159'158.84	3'841	Frais engagés pour la récupération des arriérés
31300.04	Frais de poursuites	16'000.00	16'000	0	14'232.65	17'677	Entre autres, planification financière
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	10'000.00	15'000	-5'000	25'836.25	-15'836	Gestion, encassement et contentieux effectué par l'Etat - CHF 20.- par personne physique + CHF 20.- par personne morale
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	37'000.00	37'000	0	36'660.00	340	
31800.01	Variation provision débiteurs divers	0.00	300	-300	2'927.00	2'927	
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	0.00	12'000	-12'000	-20'252.00	20'252	
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	100'000.00	120'000	-20'000	105'608.94	-5'609	
42	Taxes	-40'000.00	-40'000	0	-60'091.80	20'092	Récupération sur poursuites engagées par la Commune et par l'Etat pour les impôts
42600.01	Remboursements frais de poursuites et rappels	-40'000.00	-40'000	0	-60'091.80	20'092	
48	Revenus extraordinaires	-343'000.00	0	-343'000	0.00	-343'000	Le montant prélevé correspond à l'incidence négative prévue dans les recettes fiscales
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgét..	-343'000.00	0	-343'000	0.00	-343'000	
02200	Administration (général)	487'612.80	551'800	-64'187	583'817.32	-96'205	
30	Charges de personnel	618'985.00	636'750	-17'765	634'318.00	-15'333	Voir commentaires dans le rapport du Conseil communal - mesures salariales. S'applique à tous les chapitres
30100.00	Salaires du personnel	493'900.00	506'400	-12'500	494'161.15	-261	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	31'763.15	-31'763	
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-18'903.20	18'903	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	4'800.00	4'800	0	4'997.40	-197	
30500.00	Cotis patronales AVS, A1, APG, AC, frais adm.	41'300.00	43'400	-2'100	42'018.50	-719	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	63'600.00	66'000	-2'400	64'795.65	-1'196	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	9'800.00	10'400	-600	13'765.00	-3'965	
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	0.00	0	0	0.90	-1	
30591.00	Cotisations FFFPP (fonds form. prof.)	420.00	440	-20	430.05	-10	
30592.00	Cotisations LAE	865.00	910	-45	889.60	-25	
30593.00	Fonds formation apprentis	2'800.00	2'900	-100	0.00	2'800	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000.00	1'000	0	135.00	865	
30990.00	Autres charges du personnel	500.00	500	0	264.80	235	
31	Biens, services et charges d'expl.	139'100.00	141'400	-2'300	151'064.36	-11'964	
31000.00	Matiériel de bureau	3'000.00	5'000	-2'000	2'575.85	424	



Budget 2021

Classification fonctionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31020.00 Imprimés	8'000.00	8'000	0	7'380.95	619	
31020.01 Photocopies	8'000.00	12'000	-4'000	9'338.00	-1'338	Leasing du photocopieur et copies
31020.02 Publications et annonces	32'000.00	28'000	4'000	36'553.30	-4'553	Participation au BulCom régie par convention pour les articles officiels (CHF 25'000.-) + annonces dans la Feuille officielle
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	500.00	500	0	734.95	-235	
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	100.00	100	0	30.85	69	
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	2'000.00	2'000	0	2'499.10	-499	
31300.01 Frais postaux	14'000.00	14'000	0	13'577.27	423	
31300.02 Frais bancaires	2'000.00	2'000	0	3'673.67	-1'674	Frais centralisés au secteur administratif
31300.03 Téléphones	12'000.00	14'000	-2'000	13'601.90	-1'602	
31300.05 Cotisations	300.00	300	0	380.00	-80	
31332.00 Contrat de prestation informatique	43'000.00	40'000	3'000	38'686.00	4'314	Redevance au CEG pour l'ensemble de nos applications informatiques - Nouveau site internet
31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	6'000.00	6'000	0	5'932.45	68	Frais liés au réseau informatique cantonal
31340.00 Primes d'assurances	4'700.00	6'000	-1'300	6'001.05	-1'301	
31370.00 Impôts et taxes	600.00	600	0	570.45	30	Impôt foncier payé à St-Blaise pour le temple, deux pâturages, le cimetière et une partie du terrain de sport
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	500.00	500	0	507.25	-7	
31530.00 Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	646.20	-646	
31920.01 Droits d'auteurs	400.00	400	0	365.45	35	
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'000.00	2'000	0	8'009.67	-6'010	
33 Amortissements du patrimoine administratif	23'617.80	25'450	-1'832	17'067.15	6'551	
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	20'117.80	22'450	-2'332	14'950.00	5'168	
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	3'500.00	3'000	500	2'117.15	1'383	
36 Charges de transfert	20'000.00	20'000	0	26'014.00	-6'014	
36110.15 Sanction de plan SAT	20'000.00	20'000	0	26'014.00	-6'014	Facturation de l'Etat - en rapport avec compte 42100.03
42 Taxes	-35'300.00	-33'300	-2'000	-29'751.15	-5'549	
42100.03 Sanctions de plans	-35'000.00	-33'000	-2'000	-27'805.00	-7'195	Projets d'urbanisme proches de leur réalisation - voir compte 36110.15
42500.00 Ventes	-300.00	-300	0	-205.00	-95	
42600.00 Remboursements de tiers	0.00	0	0	-1'741.15	1'741	
43 Revenus divers	-2'000.00	-2'000	0	-1'785.04	-215	
43900.00 Autres revenus	-2'000.00	-2'000	0	-1'785.04	-215	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
46	Revenus de transfert	-9'000.00	-17'600	8'600	-25'000.00	16'000	
46120.01	SIAALN - honoraires	-3'000.00	-15'000	12'000	-25'000.00	22'000	Participation du SIAALN pour la gestion de leur administration - Fin de la convention en 2021
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-6'000.00	-2'600	-3'400	0.00	-6'000	Soutien financier suite à l'introduction du fonds d'encouragement à la formation
49	Imputations internes	-26'7790.00	-218'900	-48'890	-188'110.00	-79'680	
49100.00	Impayations internes pour prestations de service.	-26'7790.00	-218'900	-48'890	-188'110.00	-79'680	
02900	Immeubles administratifs	0.00	0	0	0.00	0	
02901	Administration communale Rebatte 1	42'861.50	42'965	-104	40'168.60	2'693	
30	Charges de personnel	13'540.00	13'540	0	15'039.15	-1'499	
30100.00	Salaires du personnel	12'000.00	12'000	0	13'526.85	-1'527	Conciergerie
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'000.00	1'000	0	998.40	2	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300.00	300	0	347.95	-48	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	140.00	140	0	134.70	5	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	10.00	10	0	10.20	0	
30592.00	Cotisations LAE	20.00	20	0	21.05	-1	
30593.00	Fonds formation apprentis	70.00	70	0	0.00	70	
31	Biens, services et charges d'expl.	15'050.00	15'850	-800	14'991.45	59	
31010.01	Produits de nettoyage	2'000.00	800	1'200	611.10	1'389	Augmentation des charges due à la pandémie
31200.01	Chauffage	5'500.00	5'500	0	5'436.00	64	
31200.02	Électricité	2'000.00	2'000	0	3'129.10	-1'129	
31200.03	Eau	550.00	550	0	615.50	-66	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	400.00	400	0	380.00	20	Programme Energo
31340.00	Primes d'assurances	1'600.00	1'600	0	1'975.15	25	
31440.00	Entretien terrains bâties et bâtiments PA	3'000.00	5'000	-2'000	3'244.60	-245	
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'822.80	32'126	697	29'561.30	3'262	
33004.00	Amort. planifiées, terrains bâties PA	32'822.80	32'126	697	29'561.30	3'262	L'amortissement supplémentaire se retrouve sous compte 48950.00. Idem pour tous les chapitres
44	Revenus financiers	-400.00	-400	0	-292.00	-108	
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-400.00	-400	0	-292.00	-108	Locations de l'Hauterivienne
45	Prélèv. sur fonds et financement, spéciaux	-400.00	-400	0	-380.00	-20	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocation énergétique	-400.00	-400	0	-380.00	-20	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
48	Revenus extraordinaires 48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-17'751.30 -17751.30	-17751 -17751.30	0 0	-17'751.30 -17751.30	0 0	Voir compte 33004.00. Idem pour tous les chapitres
49	Imputations internes 49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	0.00 0.00	0 0	0 0	-1'000.00 -1'000.00	1'000 1'000	
02992	STPA Produits de nettoyage	24'920.00	27'135	-2'215	24'282.85	637	
31	Biens, services et charges d'expl. 31010.01 Produits de nettoyage	7'700.00 200.00	8'000 200	-300 0	6'397.85 0.00	1'302 200	Le STPA est utilisé pour l'organisation de diverses manifestations
31200.02	Electricité	2'000.00	2'500	-500	1'503.30	497	
31200.03	Eau	500.00	600	-100	560.00	-60	
31340.00	Primes d'assurances	3'500.00	3'200	300	3'475.75	24	
31440.00	Entretien terrains bâties et bâtiments PA	1'500.00	1'500	0	858.80	641	
33	Amortissements du patrimoine administratif 33004.00 Amort. planifiés, terrains bâties PA	61'490.25 61'490.25	61'490 61'490	0 0	61'490.25 61'490.25	0 0	
39	Imputations internes 39100.00 Imputations internes pour prestations de servic..	8'445.00 8'445.00	10'360 10'360	-1'915 -1'915	9'410.00 9'410.00	-965 -965	
44	Revenus financiers 44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00 0.00	0 0	0 0	-300.00 -300.00	300 300	
48	Revenus extraordinaires 48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-52'715.25 -52'715.25	-52'715 -52'715	0 0	-52'715.25 -52'715.25	0 0	
02993	Ancien collège Longschamps 10	0.00	0	0	0.00	0	
	Ordre et sécurité publique Charges Revenus	164'320.60 268'820.60 -104'500.00	164'990 260'990 -96'000	-66 7831 -8'500	88'864.48 320'408.38 -231'543.90	75'456 -51'588 127'044	
11	Sécurité publique Charges Revenus	68'920.00 85'920.00 -17'000.00	58'860 70'360 -11'500	10'060 15'560 -5'500	33'066.65 62'867.15 -29'800.50	35'853 23'053 12'801	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
11100	Sécurité communale	85'920.00	70'360	15'560	47'879.15	38'041	
30	Charges de personnel	0.00	0	0	38'798.85	-38'799	
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	32'994.00	-32'994	
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-2'804.35	2'804	
30500.00	Cotis patronales AVS, Al, APG, AC, frais adm.	0.00	0	0	2'807.55	-2'808	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	0.00	0	0	4'192.35	-4'192	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	0.00	0	0	615.00	-615	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	0	0	906.25	-906	
30591.00	Cotisations FFFPP (fonds form. prof.)	0.00	0	0	28.70	-29	
30592.00	Cotisations LAE	0.00	0	0	59.35	-59	
31	Biens, services et charges d'expl.	1'050.00	0	1'050	1'473.30	-423	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	50.00	0	50	0.00	50	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000.00	0	1'000	42.55	957	
31132.00	Contrat de prestation informatique	0.00	0	0	706.10	-706	
31140.00	Primes d'assurances	0.00	0	0	231.20	-231	
311370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	0.00	0	0	220.25	-220	
31510.04	Entretien véhicules	0.00	0	0	273.20	-273	
36	Charges de transfert	70'000.00	60'000	10'000	0.00	70'000	
36120.21	Part agent de sécurité la Tene	70'000.00	60'000	10'000	0.00	70'000	Y compris charges liées à la fonction
39	Imputations internes	14'870.00	10'360	4'510	22'595.00	-7725	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	14'870.00	10'360	4'510	22'595.00	-7725	
42	Taxes						
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	1'373.00	1'373	
49	Imputations internes						
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	0.00	0	0	-1'373.00	1'373	
11200	Sécurité routière	-17'000.00	-11'500	-5'500	-14'812.50	-2'188	
42	Taxes	-17'000.00	-11'500	-5'500	-14'812.50	-2'188	
42700.00	Amendes	-15'000.00	-10'000	-5'000	-13'012.50	-1'988	
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-2'000.00	-1'500	-500	-1'800.00	-200	
14	Questions juridiques	-62'149.40	-50'570	-11'579	-97'091.25	34'942	
	Charges	25'350.60	33'930	-8'579	104'652.15	-79'302	
	Revenus	-87'500.00	-84'500	-3'000	-201'743.40	114'243	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
14000	Police des habitants	-77'649.40	-73'570	-4'079	-111'808.30	34'159	
30	Charges de personnel	1'000.00	1'000	0	730.00	270	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	1'000.00	1'000	0	730.00	270	
31	Biens, services et charges d'expl.	5'000.00	5'000	0	4'782.45	218	
31320.01	Consultations juridiques	0.00	0	0	1'678.30	-1'678	
31332.02	Informatisation cadastrale	5'000.00	5'000	0	3'074.15	1'926	Y compris applications informatiques spécifiques, mise-à-jour du cadastre souterrain
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	30.00	-30	
33	Amortissements du patrimoine administratif	850.60	930	-79	930.00	-79	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	850.60	930	-79	930.00	-79	
36	Charges de transfert	3'000.00	4'000	-1'000	3'162.20	-162	
36010.04	Documents d'identité - part Etat	3'000.00	4'000	-1'000	3'162.20	-162	
42	Taxes	-13'000.00	-15'000	2'000	-12'695.40	-305	
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-8'000.00	-9'000	1'000	-7'865.40	-135	Permis de séjour, attestations, etc
42100.05	Emoluments documents d'identité	-5'000.00	-6'000	1'000	-4'830.00	-170	
44	Revenus financiers	-39'500.00	-34'500	-5'000	-72'412.55	32'913	
44320.05	Taxe d'affichage, enseignes	-3'000.00	-3'000	0	-3'236.05	236	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'500.00	-11'500	0	-11'500.00	0	Redevance pour utilisation du domaine public
44720.00	Versements pour utilisation des biens-fonds PA	-25'000.00	-20'000	-5'000	-57'676.50	32'677	Redevance pour utilisation ponctuelle du domaine public
46	Revenus de transfert	-35'000.00	-35'000	0	-36'305.00	1'305	
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-35'000.00	-35'000	0	-36'305.00	1'305	Remboursement de l'Etat pour les notifications de commandement de payer délivrées par l'agent de sécurité
14060	Office régional de l'état civil	15'500.00	23'000	-7'500	14'717.05	783	
36	Charges de transfert	15'500.00	23'000	-7'500	14'717.05	783	
36120.01	Emoluments état civil de district	15'500.00	23'000	-7'500	14'717.05	783	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
		2021	2020		2019		
14061	Office d'état civil intercommunal	0.00	0	0	0.00	0	0
30	Charges de personnel	0.00	0	0	73'558.55	-73'559	
301000.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	58'443.00	-58'443	
304000.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	0.00	0	0	600.00	-600	
305000.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	0.00	0	0	4'973.45	-4'973	
305200.00	Cotis patronales aux caisses de pension	0.00	0	0	7'599.00	-7'599	
305300.00	Cotis patronales assurances-accidents	0.00	0	0	1787.15	-1787	
30591.00	Cotisations FFFP (fonds form. prof.)	0.00	0	0	51.00	-51	
30592.00	Cotisations LAE	0.00	0	0	104.95	-105	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	5'771.90	-5'772	
310000.00	Matériel de bureau	0.00	0	0	289.50	-290	
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	120.05	-120	
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	11.70	-12	
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	0	0	3'900.30	-3'900	
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	530.00	-530	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	920.35	-920	
39	Imputations internes	0.00	0	0	1'000.00	-1'000	
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	0.00	0	0	1'000.00	-1'000	
42	Taxes	0.00	0	0	-18'278.35	18'278	
42100.06	Emoluments état civil	0.00	0	0	-18'278.35	18'278	
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-6'2052.10	6'2052	
46120.08	Commune de Cressier - Etat civil	0.00	0	0	-3'488.50	3'489	
46120.30	Etat civil - part de la commune de Hauteville	0.00	0	0	-14'717.05	14'717	
46120.31	Etat civil - part de la commune de Saint-Blaise	0.00	0	0	-18'429.95	18'430	
46120.32	Etat civil - part de la commune de La Tène	0.00	0	0	-25'416.60	25'417	
15	Service du feu	120'850.00	120'000	850	116'167.08	4'683	
	Charges	120'850.00	120'000	850	116'167.08	4'683	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
15000	Service du feu	3'350.00	3'200	150	3'596.55	-247	
30	Charges de personnel Jetons de présence CG et Commissions	3'000.00	3'000	0	2'945.00	55	55
30000.00		3'000.00	3'000	0	2'945.00		
31	Biens, services et charges d'expl.	350.00	200	150	651.55	-302	
31050.00	Dénerées alimentaires	200.00	200	0	490.00	-290	
31332.00	Contrat de prestation informatique	150.00	0	150	161.55	-12	
15060	Service du feu, organisation régionale	11'750.00	11'6'800	700	11'2'570.53	4'929	
36	Charges de transfert	11'750.00	11'6'800	700	11'2'570.53	4'929	
36120.18	Part communale SPVL N	0.00	0	0	-3'509.82	3'510	
36120.22	Part communale SSCL	11'750.00	11'6'800	700	11'6'080.35	1'420	
16	Défense	36'700.00	36'700	0	36'722.00	-22	
	Charges	36'700.00	36'700	0	36'722.00	-22	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
16200	Protection civile	0.00	0	0	0.00	0	
16260	Organisations régionales de protection civile	36'700.00	36'700	0	36'722.00	-22	
36	Charges de transfert	36'700.00	36'700	0	36'722.00	-22	
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	36'700.00	36'700	0	36'722.00	-22	CHF 14.30 par habitant
Formation		3'073'810.80	2'979'446	94'365	2'753'912.23	319'899	
	Charges	4'091'1760.90	3'907'506	184'255	3'683'215.25	408'546	
	Revenus	-10'117'950.10	-928'060	-89'890	-929'303.02	-88'647	
21	Scolarité obligatoire	3'028'010.80	2'943'646	84'365	2718'972.98	309'038	
	Charges	4'045'960.90	3'871'1706	174'255	3'648'276.00	397'685	
	Revenus	-10'117'950.10	-928'060	-89'890	-929'303.02	-88'647	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
21110 Cycle 1		76'900.00	75'290.00	14'000	64'089.60	12'600.4	
30 Charges de personnel	Jetons de présence CG et Commissions	100.00 100.00	100 100	0 0	60.00 60.00	40 40	
36 Charges de transfert	Participation au Syndicat scolaire éorén	76'800.00 76'800.00	75'2'800 75'2'800	14'000 14'000	640'835.60 640'835.60	125'964 125'964	Voir rapport du Conseil communal
21200 Cycle 2		937'300.00	925'600	11'700	933'567.10	3'733	
31 Biens, services et charges d'expl.	Orthophonie, logopédie	3'000.00 3'000.00	2'000 2'000	1'000 1'000	3'095.00 3'095.00	-95 -95	
36 Charges de transfert	Participation au Syndicat scolaire éorén	934'300.00 934'300.00	923'600 923'600	10'700 10'700	930'472.10 930'472.10	3'828 3'828	Voir rapport du Conseil communal
21300 Cycle 3		977'300.00	971'600	5'700	865'459.80	11'1840	
36 Charges de transfert	Participation au Syndicat scolaire éorén	977'300.00 977'300.00	971'600 971'600	5'700 5'700	865'459.80 865'459.80	11'1840 11'1840	Voir rapport du Conseil communal
21700 Bâtiments scolaires		71'500.00	48'640	22'860	38'621.30	32'879	
30 Charges de personnel	Jetons de présence CG et Commissions	1'000.00 1'000.00	1'000 1'000	0 0	440.00 440.00	560 560	Jetons commission bâtiments scolaires
33 Amortissements du patrimoine administratif	Amort. planifiées, immob. incorporelles	70'500.00 70'500.00	47'640 47'640	22'860 22'860	38'181.30 38'181.30	32'319 32'319	
21701 Jardinières 18 - cycle 1		-46'696.25	-28'071	-18'625	-32'762.05	-13'934	
31 Biens, services et charges d'expl.	Produits de nettoyage	18'400.00	42'000	-23'600	49'580.35	-31'180	
3110.01	Machines, appareils, véhicules et outils	1'500.00	0	1'500.00	307.60	1'192	
3110.00		1'000.00	0	1'000.00	0.00	1'000	
31200.01	Chaufrage	4'000.00	4'500	-500	6'155.50	-2'156	
31200.02	Électricité	2'000.00	2'000	0	1'946.10	54	
31200.03	Eau	2'000.00	2'000	0	1'498.85	501	
31200.04	Déchets	1'500.00	1'500	0	1'705.70	-206	
31300.21	Orthophonie, logopédie	0.00	0	0	330.00	-330	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	200.00	200	0	1'190.00	-990	Programme Energo
31340.00	Primes d'assurances	2'000.00	1'800	200	2'014.70	-15	
31440.00	Entretien terrains bâti et bâtiments PA	4'000.00	5'000	-1'000	6'708.70	-2'709	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31440.01	Entretien - Conciergerie	0.00	24'000 200.00	-24'000 -800	27'723.20 0.00	-27'723 200	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	200.00	1'000				
33	Amortissements du patrimoine administratif	52'725.65	55'701	-2'975	42'794.90	9'931	9'931
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	52'725.65	55'701	-2'975	42'794.90	9'931	
39	Imputations internes	21'110.00	10'360	10'750	9'410.00	11'700	11'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de service..	21'110.00	10'360	10'750	9'410.00	11'700	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-200.00	-200	0	-1'190.00	990	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-200.00	-200	0	-1'190.00	990	
46	Revenus de transfert	-85'000.00	-82'200	-2'800	-7'625.40	-5'375	Part de l'éorén à la location et aux charges
46120.02	Eorén - Jardiliets 18	-85'000.00	-82'200	-2'800	-7'625.40	-5'375	
48	Revenus extraordinaires	268.10	268	0	268.10	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	268.10	268	0	268.10	0	
49	Imputations internes	-54'000.00	-54'000	0	-54'000.00	0	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	-54'000.00	-54'000	0	-54'000.00	0	
21702	Nouveau collège Longschamps 10 - cycle 1 et 2	29'070.00	38'695	-9'625	44'606.65	-15'537	
30	Charges de personnel	171'900.00	0	171'900	0.00	171'900	
30100.00	Salaires du personnel	130'900.00	0	130'900	0.00	130'900	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'400.00	0	2'400	0.00	2'400	
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	11'200.00	0	11'200	0.00	11'200	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	17'000.00	0	17'000	0.00	17'000	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'400.00	0	2'400	0.00	2'400	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	3'900.00	0	3'900	0.00	3'900	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	100.00	0	100	0.00	100	
30592.00	Cotisations LAE	200.00	0	200	0.00	200	
30593.00	Fonds formation apprentis	800.00	0	800	0.00	800	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	3'000.00	0	3'000	0.00	3'000	
31	Biens, services et charges d'expl.	43'700.00	42'500	1'200	57'447.25	-13'747	
31010.01	Produits de nettoyage	6'000.00	5'000	1'000	3'945.70	2'054	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	1'000.00	0	0	0.00	1'000	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	2'000.00	0	0	0.00	2'000	
31200.01	Chauffage	8'000.00	0	0	10'447.30	-2'447	
31200.02	Électricité	2'500.00	0	0	2'385.10	115	



Budget 2021

Classification fonctionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31200.03 Eau	2'000.00	2'000	0	1'726.75	273	
31200.04 Déchets	3'000.00	3'000	0	3'250.00	-250	
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'500.00	1'500	0	1'515.00	-15	Programme Energo
31340.00 Primes d'assurances	3'700.00	3'500	200	4'002.55	-303	
31440.00 Entretien terrains bâties et bâtiments PA	12'000.00	12'000	0	27'600.90	-15'601	
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	0.00	0	0	216.25	-216	
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	2'000.00	2'000	0	2'357.70	-358	
33 Amortissements du patrimoine administratif	84'279.55	84'280	0	84'279.55	0	
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâties PA	75'369.55	75'370	0	75'369.55	0	
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	8'910.00	8'910	0	8'910.00	0	
39 Imputations internes	0.00	89'835	-89'835	81'530.00	-8'1530	
39100.00 Imputations internes pour prestations de servic..	0.00	89'835	-89'835	81'530.00	-8'1530	Charges salariales intégrées au chapitre
44 Revenus financiers	-14'000.00	-14'000	0	-14'004.00	4	
44700.00 Loyer et fermages, biens-fonds PA	-14'000.00	-14'000	0	-14'004.00	4	Location des Perce-Neige
45 Prélèv. sur fonds et financement. spéciaux	-1'500.00	-1'500	0	-1'515.00	15	
45110.01 Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-1'500.00	-1'500	0	-1'515.00	15	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46 Revenus de transfert	-111'000.00	-111'000	0	-111'111.60	712	
46120.03 Eorén - Nouveau collège Longschamps 10	-111'000.00	-111'000	0	-111'111.60	712	Part de l'éorén à la location et aux charges
48 Revenus extraordinaires	-51'419.55	-51'420	0	-51'419.55	0	
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-51'419.55	-51'420	0	-51'419.55	0	
49 Imputations internes	-92'890.00	0	-92'890	0.00	-92'890	
49100.00 Imputations internes pour prestations de servic..	-92'890.00	0	-92'890	0.00	-92'890	
21703 Ancien collège Longschamps 10 - cycle 2	-14'288.75	-22'969	8'680	-27'328.40	13'040	
31 Biens, services et charges d'expl.	13'900.00	15'050	-1'150	12'925.15	975	
31010.01 Produits de nettoyage	1'000.00	500	500	115.65	884	
31200.01 Chauffage	5'000.00	7'000	-2'000	5'220.75	-221	
31200.02 Electricité	1'000.00	500	500	1'447.90	-448	
31200.03 Eau	1'000.00	1'000	0	867.90	132	
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	400.00	400	0	379.00	21	Programme Energo
31340.00 Primes d'assurances	1'500.00	1'650	-150	1'834.10	-334	
31440.00 Entretien terrains bâties et bâtiments PA	4'000.00	4'000	0	3'059.85	940	
33 Amortissements du patrimoine administratif	25'906.00	25'906	0	25'906.00	0	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâlis PA	25'906.00	25'906	0	25'906.00	0	
39	Imputations internes	16'890.00	6'910	9'980	6'270.00	10'620	
39100.00	Impayements internes pour prestations de service..	16'890.00	6'910	9'980	6'270.00	10'620	
44	Revenus financiers	-2'000.00	-1'850	-150	-2'316.00	316	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'000.00	-1'850	-150	-2'316.00	316	
45	Prélèv. sur fonds et financement spéciiaux	-400.00	-400	0	-379.00	-21	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-400.00	-400	0	-379.00	-21	
46	Revenus de transfert	-33'300.00	-33'300	0	-34'449.80	1'150	
46120.06	Eorén - Ancien collège - Longschamps 10	-33'300.00	-33'300	0	-34'449.80	1'150	Part de l'éorén à la location et aux charges
48	Revenus extraordinaires	-15'284.75	-15'285	0	-15'284.75	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-15'284.75	-15'285	0	-15'284.75	0	
49	Imputations internes	-20'000.00	-20'000	0	-20'000.00	0	
49200.00	Impayements internes pour fermages, loyers, fra..	-20'000.00	-20'000	0	-20'000.00	0	Utilisation par l'accueil parascolaire
21800	Accueil parascolaire						
30	Charges de personnel	307'690.00	294'980	12'710	284'811.50	22'879	
30100.00	Salaires du personnel	246'200.00	234'600	11'600	226'835.55	19'364	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	3'681.65	-3'682	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	1'440.00	2'880	-1'440	1'440.00	0	
30500.00	Cotis patronales AVS, A1/APG, AC, frais adm.	21'100.00	20'100	1'000	19'302.15	1'798	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	28'400.00	27'200	1'200	26'296.60	2'103	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	7'500.00	7'200	300	6'649.85	850	
30591.00	Cotisations FFFP (fonds form. prof.)	200.00	200	0	197.10	3	
30592.00	Cotisations LAE	450.00	400	50	408.60	41	
30593.00	Fonds formation apprentis	1'400.00	1'400	0	0.00	1'400	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	
120'750.00		114'865	5'885	121'349.15	-599		
31000.00	Matiériel de bureau	200.00	200	0	28.45	172	
31010.01	Produits de nettoyage	2'500.00	1'500	1'000	2'283.55	216	
31020.00	Imprimés	50.00	50	0	0.00	50	
31020.02	Publications et annonces	1'250.00	1'250	0	498.15	752	
31040.00	Matériel didactique	1'250.00	1'250	0	1'481.20	-231	
31050.00	Dérrées alimentaires	83'000.00	78'000	5'000	79'385.65	3'614	Repas de midi et collations
31051.01	Manifestations diverses	250.00	250	0	148.00	102	



Budget 2021

Classification fonctionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	750.00	750	0	769.80	-20	
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	2'000.00	2'000	0	1'179.80	820	
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	5'000.00	5'000	0	5'484.90	-485	
31130.00 Matériel informatique	0.00	0	0	453.95	-454	
31200.01 Chauffage	7'000.00	7'850	-850	6'758.70	241	
31200.02 Electricité	1'000.00	1'125	-125	791.30	209	
31200.03 Eau	1'000.00	1'500	-500	664.00	336	
31200.04 Déchets	500.00	150	350	426.45	74	
31300.01 Frais postaux	0.00	25	-25	0.00	0	
31300.03 Téléphones	200.00	200	0	177.75	22	
31300.05 Cotisations	100.00	65	35	25.00	75	
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	500.00	500	0	3'414.00	-2914	Programme Energo
31332.00 Contrat de prestation informatique	2'500.00	2'200	300	2'299.60	200	Programme ETIC AEF
31340.00 Primes d'assurances	1'200.00	500	700	1'005.10	195	
31440.00 Entretien terrains bâties et bâtiments PA	3'000.00	3'000	0	6'564.95	-3'565	
31440.01 Entretien - Conciergerie	6'000.00	6'000	0	6'926.50	-927	Entreprise privée
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	250.00	250	0	3.50	247	
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	250.00	250	0	186.60	63	
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	250.00	250	0	234.85	15	
31720.00 Manifestations culturelles, courses d'école	500.00	500	0	54.70	445	
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	102.70	-103	
31990.00 Autres charges d'exploitation	250.00	250	0	0.00	250	
33 Amortissements du patrimoine administratif	40'649.70	38'550	2'100	35'708.15	4'942	
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâties PA	40'649.70	38'550	2'100	35'708.15	4'942	
36 Charges de transfert	248'000.00	214'000	34'000	225'798.50	22'202	
36120.02 Emoluments à autres communes	38'000.00	34'000	4'000	31'850.55	6'149	Enfants placés dans d'autres communes
36120.11 Part communale Hauterive	210'000.00	180'000	30'000	193'947.95	16'302	Subvention communale aux parents - voir compte 46320.11
39 Imputations internes	76'655.00	68'745	7'910	60'355.00	16'300	
39100.00 Imputations internes pour prestations de service..	46'655.00	38'745	7'910	30'355.00	16'300	Utilisation de l'immeuble Jardilllets 18 et de l'Ancien collège
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0	
42 Taxes	-200'000.00	-220'000	20'000	-229'733.10	29'733	Facturé selon législation cantonale
42600.11 Part des parents	-200'000.00	-220'000	20'000	-229'733.10	29'733	
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-500.00	-450	-50	-677.00	177	
45110.01 Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-500.00	-450	-50	-677.00	177	Prélèvement au fonds à vocation énergétique



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
46 Revenus de transfert		-320'000.00	-290'000	-30'000	-297'542.02	-22'458	
46310.00 Subventions des cantons et des concordats		-105'000.00	-105'000	0	-98'262.37	-6'738	Subvention cantonale selon places occupées à la crèche
46320.00 Subventions des communes et des syndicats i..		-5'000.00	-5'000	0	-5'331.70	332	
46320.11 Part communale Hauterive		-210'000.00	-180'000	-30'000	-193'947.95	-16'052	Subvention 36120.11
48 Revenus extraordinaires		-15'223.90	-15'224	0	-15'223.90	0	
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..		-15'223.90	-15'224	0	-15'223.90	0	
21920 Ecoles obligatoires, autres		48'905.00	51'785	-2'880	71'066.70	-22'162	
30 Charges de personnel		16'255.00	16'250	5	17'707.55	-1'453	
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions		500.00	500	0	420.00	80	
30100.00 Salaires du personnel		14'000.00	14'000	0	15'416.30	-1'416	Patrouilleurs scolaires
30500.00 Cotis patronaux AVS,Al/APG,AC,frais adm.		1'200.00	1'200	0	1'312.00	-112	
30530.00 Cotis patronaux assurances-accidents		260.00	260	0	305.30	-45	
30530.01 SUVA - Cotis patronales assurances accid.		180.00	170	10	174.95	5	
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)		10.00	10	0	13.20	-3	
30592.00 Cotisations LAE		25.00	30	-5	27.70	-3	
30593.00 Fonds formation apprentis		80.00	80	0	0.00	80	
30990.00 Autres charges du personnel		0.00	0	0	38.10	-38	
31 Biens, services et charges d'expl.		21'300.00	40'300	-19'000	40'519.15	-19'219	
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		1'000.00	1'000	0	1'935.00	-935	
31030.00 Littérature spécialisée, magazines		300.00	300	0	0.00	300	Frais de transport des élèves - subvention sur abonnements
31300.22 Abonnements TN - participation		15'000.00	15'000	0	17'393.50	-2'394	Courses d'école principalement
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps		0.00	15'000	-15'000	15'513.45	-15'513	
31720.00 Manifestations culturelles, courses d'école		5'000.00	7'000	-2'000	5'677.20	-677	
31990.00 Autres charges d'exploitation		0.00	2'000	-2'000	0.00	0	
36 Charges de transfert		500.00	0	500	1'300.00	-800	
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif		500.00	0	500	1'300.00	-800	
39 Imputations internes		12'350.00	12'735	-385	12'040.00	310	
39100.00 Imputations internes pour prestations de servic..		12'350.00	12'735	-385	12'040.00	310	
42 Taxes		0.00	-12'000	12'000	0.00	0	
42600.10 Part des parents aux camps et journées de ski		0.00	-12'000	12'000	0.00	0	
43 Revenus divers		-10'000.00	-5'000	4'000	0.00	-1'000	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
43900.00	Autres revenus	-1'000.00	-5'000	4'000	0.00	-1'000	Notamment d'automne
49	Imputations internes	-500.00	-500	0	-500.00	0	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic.	-500.00	-500	0	-500.00	0	
22	Ecoles spéciales	9'000.00	4'500	4'500	4'500.00	4'500	
	Charges	9'000.00	4'500	0	4'500.00	4'500	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
22000	Ecole spéciale	9'000.00	4'500	4'500	4'500.00	4'500	
36	Charges de transfert	9'000.00	4'500	4'500	4'500.00	4'500	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	9'000.00	4'500	4'500	4'500.00	4'500	Académie de Meuron - deux élèves inscrits
23	Formation professionnelle initiale	36'800.00	31'300	5'500	30'439.25	6'361	
	Charges	36'800.00	31'300	5'500	30'439.25	6'361	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
23000	Formation professionnelle initiale	36'800.00	31'300	5'500	30'439.25	6'361	
31	Biens, services et charges d'expl.	1'500.00	1'500	0	732.20	768	Frais d'enseignement de nos apprentis
31380.01	Frais d'apprentis	1'500.00	1'500	0	732.20	768	
36	Charges de transfert	35'300.00	29'800	5'500	29'707.05	5'593	
36110.05	Part communale aux bourses d'études	35'300.00	29'800	5'500	29'707.05	5'593	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		66'6680.00	66'4'506	4'174	631'171.35	37'509	
	Charges	1'649'957.45	1'664'413	-14'456	1'604'349.16	45'608	
	Revenus	-981'277.45	-999'907	18'630	-973'177.81	-8'100	
31	Héritage culturel	1'200.00	0	1'180.35	20		
	Charges	1'200.00	0	1'180.35	20		
	Revenus	0.00	0	0.00	0		



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31100	Musées et arts plastiques	1'200.00	1'200	0	1'180.35	20	
36	Charges de transfert	1'200.00	1'200	0	1'180.35	20	45 cts par habitant
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	1'200.00	1'200	0	1'180.35	20	
32	Culture, autres	90'350.00	102'950	-12'600	100'885.82	-10'536	
	Charges	92'350.00	102'950	-10'600	100'885.82	-8'536	
	Revenus	-2'000.00	0	-2'000	0.00	-2'000	
32200	Concerts et théâtre (général)	67'100.00	64'700	2'400	84'569.07	-17'469	
30	Charges de personnel	100.00	100	0	60.00	40	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	100.00	100	0	60.00	40	
36	Charges de transfert	67'000.00	64'600	2'400	84'509.07	-17'509	
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	67'000.00	64'600	2'400	84'509.07	-17'509	Chiffre transmis par le Syndicat intercommunal
32900	Culture, autres	23'250.00	38'250	-15'000	16'316.75	6'933	
31	Biens, services et charges d'expl.	11'000.00	24'000	-13'000	0.00	11'000	
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000.00	0	3'000	0.00	3'000	Vaisselle réutilisable
31051.03	Fête du 1er août	2'000.00	12'000	-10'000	0.00	2'000	Organisée en alternance avec St-Blaise, à St-Blaise en 2021
31051.04	Fête d'automne	6'000.00	12'000	-6'000	0.00	6'000	Fête 2020 reportée en 2021
36	Charges de transfert	14'250.00	14'250	0	16'316.75	-2'067	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	9'000.00	9'000	0	11'061.15	-2'061	Subventions aux sociétés locales + aides ponctuelles dans le domaine de la culture
36360.05	Subvention Centre culturel NE	800.00	800	0	800.00	0	
36360.06	Subvention fanfare Association musicale	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0	
36360.07	Subvention école de musique	1'450.00	1'450	0	1'455.60	-6	Part à l'école de musique dans le cadre de la Paroisse politique (La Tène, Saint-Blaise, Hauteville)
43	Revenus divers	-2'000.00	0	-2'000	0.00	-2'000	
43900.00	Autres revenus	-2'000.00	0	-2'000	0.00	-2'000	Location vaisselle réutilisable
34	Sports et loisirs	516'880.00	498'156	18'724	466'294.63	50'585	
	Charges	1'496'157.45	1'498'063	-1906	1'439'472.44	56'685	
	Revenus	-972'277.45	-999'907	20630	-973'177.81	-6'100	



Budget 2021

Classification fonctionnelle

		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
34100	Sports (général)	97'410.00	102'910	-5'500	108'623.90	-11'214	
30	Charges de personnel	400.00	400	0	350.00	50	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	400.00	400	0	350.00	50	
31	Biens, services et charges d'expl.	20'000.00	20'500	-500	15'318.25	4'682	Coordinateur sportif Réfection de la piste par étapes
31300.23	Réseau d'activités physiques et de sports	15'000.00	18'500	-3'500	15'318.25	-318	
31400.01	Entretien de la piste VITA	5'000.00	2'000	3'000	0.00	5'000	
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'060.00	1'060	0	1'060.00	0	
33004.00	Amort. planifiées, terrains bâtis PA	1'060.00	1'060	0	1'060.00	0	
36	Charges de transfert	75'950.00	80'950	-5'000	91'895.65	-15'946	
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	9'500.00	12'500	-3'000	12'249.05	-2'749	
36120.08	Syndicat des patinoires	57'700.00	59'700	-2'000	71'611.50	-13'912	Chiffre transmis par le Syndicat intercommunal des patinoires
36120.14	Part communale association Skatepark	750.00	750	0	735.10	15	Idem pour l'Association du Skatepark - issue de la COMUL
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	8'000.00	8'000	0	7'300.00	700	Subventions aux sociétés locales + aides ponctuelles au niveau du sport
34101	Centre sportif	194'970.00	206'665	-11'695	216'882.50	-21913	
30	Charges de personnel	156'070.00	151'390	4'680	171'326.95	-15'257	
30100.00	Salaire du personnel	121'300.00	119'970	1'330	125'530.55	-4'231	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	12'608.35	-12'608	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'000.00	0	3'000	569.45	2431	
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	10'400.00	10'300	100	10'682.50	-283	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	14'300.00	14'100	200	15'637.80	-1'338	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'400.00	2'400	0	2'514.80	-115	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	3'650.00	3'600	50	3'448.10	202	
30591.00	Cotisations FFFPP (fonds form. prof.)	100.00	100	0	109.45	-9	
30592.00	Cotisations LAE	220.00	220	0	225.95	-6	
30593.00	Fonds formation apprentis	700.00	700	0	0.00	700	
31	Biens, services et charges d'expl.	116'700.00	109'150	7'550	126'592.35	-9'892	
31010.01	Produits de nettoyage	7'000.00	4'500	2'500	5'713.25	-1'287	
31020.02	Publications et annonces	0.00	0	0	2'616.05	-2'616	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	10'000.00	4'000	6'000	3'513.20	6'487	Matériel sportif et défibrillateur
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'366.80	-1'367	
31200.01	Chaufrage	40'000.00	32'000	8'000	45'941.95	-5'942	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31200.02	Électricité	23'000.00	23'000	0	24'643.75	-1'644	
31200.04	Déchets	1'200.00	1'200	0	1'053.75	146	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'800.00	1'800	0	7747.45	-5947	Programme Energo
31332.00	Contrat de prestation informatique	1'000.00	0	1'000	967.10	33	
31340.00	Primes d'assurances	9'200.00	9'200	-200	9'021.95	-22	
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	200.00	450	-250	200.00	0	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	15'000.00	16'000	-1'000	13'652.70	1'347	
31440.02	Entretien locaux FC	6'500.00	15'000	-8'500	8'523.15	-2'023	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'000.00	2'000	0	1'355.20	645	
31810.00	Perdes sur créances effectives	0.00	0	0	276.05	-276	
33	Amortissements du patrimoine administratif	223'577.45	222'492	1'085	219'471.05	4'106	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	223'577.45	222'492	1'085	219'471.05	4'106	
39	Imputations internes	18'920.00	49'440	-30'520	46'200.00	-27'280	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic...	18'920.00	49'440	-30'520	46'200.00	-27'280	
43	Revenus divers	0.00	-14'500	14'500	-14'840.00	14'840	
43900.00	Autres revenus	0.00	-14'500	14'500	-14'840.00	14'840	
44	Revenus financiers	-17'000.00	-14'000	-3'000	-18'431.15	'431	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'000.00	-8'000	-3'000	-11'209.15	209	Locations annuelles
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-6'000.00	-6'000	0	-7'222.00	1'222	Locations ponctuelles
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-1'800.00	-1'800	0	-12'773.80	10'974	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-1'800.00	-1'800	0	-12'773.80	10'974	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-104'000.00	-110'000	6'000	-108'190.45	4'190	
46120.04	Eorén - salle de gym	-104'000.00	-110'000	6'000	-108'190.45	4'190	Part de l'éorén à la location et aux charges
48	Revenus extraordinaires	-52'307.45	-52'307	0	-52'307.45	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-52'307.45	-52'307	0	-52'307.45	0	
49	Imputations internes	-145'190.00	-133'200	-11'990	-140'165.00	-5'025	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-101'440.00	-89'450	-11'990	-96'415.00	-5'025	
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non planif.	-43'750.00	-43'750	0	-43'750.00	0	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
34102	Piscine	38'330.00	4'670	33'660	15'138.99	23'191	
30	Charges de personnel						
30100.00	Salaires du personnel	29'940.00	27'450	2'490	26'031.25	3'909	
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	23'500.00	23'500	0	23'462.85	37	Surveillants du bassin de natation
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	2'000.00	2'000	0	1'582.30	418	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	440.00	450	-10	561.80	-122	
30591.00	Cotisations FFFPP (fonds form. prof.)	300.00	300	0	266.80	33	
30592.00	Cotisations LAE	20.00	20	0	16.00	4	
30593.00	Fonds formation apprentis	40.00	40	0	33.50	7	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	140.00	140	0	0.00	140	
30900.00	Autres charges du personnel	3'500.00	1'000	2'500	0.00	3'500	
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	108.00	-108	
31	Biens, services et charges d'expl.						
31010.01	Produits de nettoyage	93'200.00	88'000	5'200	96'365.19	-3'165	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	14'000.00	13'000	1'000	15'490.55	-1'491	
31200.03	Eau	1'000.00	1'000	0	83.00	917	
31440.00	Entretien terrains bâts et bâtiments PA	58'000.00	58'000	0	61'239.30	-3'239	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	19'000.00	15'000	4'000	19'325.14	-325	Mise en conformité du système électrique
31920.01	Droits d'auteurs	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	
32000.00		200.00	0	200	227.20	-27	
39	Imputations internes						
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	137'390.00	120'420	16'970	118'555.00	18'835	
39500.00	Imputations internes pour amortissements plan..	93'640.00	76'670	16'970	74'805.00	18'835	
43090.01	Recettes entrées public	43'750.00	43'750	0	43'750.00	0	
43	Revenus divers						
43090.01	Recettes entrées public	-20'000.00	-23'000	3'000	-19'278.00	-722	
43090.00		-20'000.00	-23'000	3'000	-19'278.00	-722	
44	Revenus financiers						
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-48'200.00	-48'200	0	-47'642.00	-558	
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-48'000.00	-48'000	0	-47'502.00	-498	Location aux sociétés + privés
44720.00		-200.00	-200	0	-140.00	-60	
46	Revenus de transfert						
46120.05	Eorén - piscine	-154'000.00	-160'000	6'000	-158'892.45	4'892	Part de l'éorén à la location et aux charges
46120.05		-154'000.00	-160'000	6'000	-158'892.45	4'892	
34103	Terrains	116'360.00	102'490	13'870	38'677.25	77'683	
31	Biens, services et charges d'expl.						
31010.02	Carburants	34'650.00	22'300	12'350	10'785.25	23'865	
31110.00	Machines, appareils, véhicules, équipements et outils	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	
31200.03	Eau	500.00	2'000	-1'500	0.00	500	
31340.00	Primes d'assurances	4'000.00	4'000	0	3'017.80	982	
		1'000.00	1'000	0	787.80	212	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31330.02 Taxes routières vhc service (plaques)	150.00	300	-150	124.00	26		
31400.00 Entretien de terrains	25'000.00	11'000	14'000	5'855.25	19'145	Matériel de remplissage et entretien y.c. zone verte	
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	1'000.00	1'000	0	145.15	865		
31510.04 Entretien véhicules	2'000.00	2'000	0	855.25	1'145		
33 Amortissements du patrimoine administratif	84'910.00	92'800	-7'890	12'797.00	72'113		
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	84'910.00	92'800	-7'890	12'797.00	72'113		
39 Imputations internes	7'800.00	6'390	1'410	15'375.00	-7'575		
39100.00 Imputations internes pour prestations de servic..	7'800.00	6'390	1'410	15'375.00	-7'575		
44 Revenus financiers	-11'000.00	-19'000	8'000	-280.00	-10'720		
44700.00 Loyer et fermages, biens-fonds PA	-8'000.00	-14'000	6'000	0.00	-8'000		
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'000.00	-5'000	2'000	-280.00	-2'720		
34110 Port	0.00	0	0	0.00	0		
30 Charges de personnel	222'160.00	217'440	4'720	215'834.45	6'326		
30100.00 Salaires du personnel	174'400.00	169'900	4'500	169'387.40	5'013		
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	14'900.00	14'600	300	14'144.40	486		
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	22'900.00	22'200	700	22'134.00	766		
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	3'300.00	3'200	100	3'157.65	142		
30530.01 SUVA - Cotis patronales assurances accid.	5'200.00	5'100	100	4'652.65	547		
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	150.00	150	0	147.50	3		
30592.00 Cotisations LAE	300.00	300	0	304.85	-5		
30593.00 Fonds formation apprenants	1'010.00	990	20	0.00	1010		
30900.00 Formation et perfection. du personnel	0.00	1'000	-1'000	1'636.00	-1636		
31 Biens, services et charges d'expl.	100'295.00	81'795	18'500	99'297.36	998		
31010.01 Produits de nettoyage	500.00	500	0	373.31	127		
31051.01 Manifestations diverses	0.00	0	0	1'480.15	-1'480		
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	500.00	500	0	2'464.53	-1'965		
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	3'500.00	1'000	2'500	922.36	2'578	Acquisition d'un défibrillateur	
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	1'000.00	500	500	0.00	1'000	Nouvelles exigences fédérales	
31200.02 Electricité	12'000.00	14'000	-2'000	10'543.69	1456		
31200.03 Eau	1'000.00	1'000	0	741.55	258		
31200.04 Déchets	7'500.00	7'500	0	7'262.15	238		
31300.03 Téléphones	120.00	120	0	120.00	0		
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'000.00	1'000	0	10'000.00	-9'000		
31332.00 Contrat de prestation informatique	1'000.00	600	400	856.31	144		



Budget 2021

Classification fonctionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31340.00 Primes d'assurances	2'800.00	2'600	200	2'717.70	82	
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	350.00	350	0	341.10	9	
31430.01 Entretien du port	35'000.00	32'000	3'000	40'523.60	-5'524	y.c. contrat de maintenance des installations électriques - 6 arbres seront changés en 2021
31430.02 Entretien cabanons, coffres	10'000.00	5'600	4'400	0.00	10'000	Rénovation des cabanons prévue par étapes
31440.04 Entretien WC port	17'000.00	15'000	1'004.60	5'990.71	-2'991	Changement de la pompe
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	3'000.00	6'000	-3'000	11'762.63	-8'763	
31510.02 Entretien éclairage public (EP)	3'000.00	6'000	-3'000	0	491	
31510.04 Entretien véhicules	500.00	500	0	8.82	0	
31600.00 Loyer et fermages des biens-fonds	25.00	25	0	25.00	-200	
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	200.00	0	
31990.00 Autres charges d'exploitation	500.00	500	0	1'959.15	-1'459	
33 Amortissements du patrimoine administratif	27'210.00	30'095	-2'885	29'361.00	-2'151	
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	22'810.00	25'343	-2'533	26'310.00	-3'500	
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	4'400.00	4'752	-352	3'051.00	1'349	
35 Attributions aux fonds et financements spé..	17'415.30	34'659	-17'244	0.00	17'415	
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	17'415.30	34'659	-17'244	0.00	17'415	
36 Charges de transfert	0.00	4'950	-4'950	0.00	0	
36110.00 Dédommagements à cantons et concordats	0.00	4'950	-4'950	0.00	0	Dorénavant sous 96303 et 96305
39 Imputations internes	51'699.70	47'961	3'739	48'767.20	2'933	
39100.00 Imputations internes pour prestations de servic..	43'455.00	42'465	990	40'410.00	3'045	
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0	Location du BAP
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	3'244.70	496	2'749	3'357.20	-113	
42 Taxes	-379'000.00	0	-379'000	-120'458.00	-258'542	
42401.41 Taxe électricité (utilisation du réseau)	-5'000.00	-5'000	0	-6'149.84	1'150	
42401.50 Taxe d'amarrage	-29'600.00	-29'600	0	-70'146.43	-225'854	
42401.51 Places à terre	-18'000.00	-18'000	0	-5'654.51	-12'345	
42401.52 Location cabanons du port	-11'000.00	-11'000	0	-2'831.25	-8'169	
42401.53 Location coffres	-2'400.00	-2'400	0	-300.00	-2'100	
42401.54 Taxes pour planches à voile	-800.00	-800	0	-187.50	-613	
42401.55 Taxe d'utilisation de la grue	-15'500.00	-15'500	0	-13'191.37	-2'309	
42401.56 Taxe visiteurs (port)	-7'000.00	-7'000	0	-7'049.60	50	
42401.57 Taxe d'hivernage (concessionnaire)	-11'800.00	-11'800	0	-2'550.00	-9'250	
42401.58 Taxe d'inscription	-1'800.00	-1'800	0	-1'087.50	-713	
42401.59 Taxe surfaces zones techniques et zone saiso..	-9'700.00	-9'700	0	-9'700.00	0	
42600.00 Remboursements de tiers	0.00	0	0	-16'10.00	1'610	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
43	Revenus divers	-2'500.00 -2'500.00	-2'500 -2'500	0 0	-3'115.43 -3'115.43	615 615	
43900.00	Autres revenus						
45	Prélèv. sur fonds et financement. spéciaux	0.00 0.00	0 0	0 0	-233'826.58 -233'826.58	233'827 233'827	
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux						
49	Imputations internes	-37'280.00 -37'280.00	-35'400 -35'400	-1'880 -1'880	-35'860.00 -35'860.00	-1'420 -1'420	
49100.00	Imputations internes pour prestations de service						
34200	Loisirs (général)	69'810.00	81'421	-11'611	86'971.99	-17'162	
31	Biens, services et charges d'expl.	62'400.00 500.00 5'500.00 200.00 500.00 5'000.00 200.00 32'000.00 28'000 1'500.00 1'000.00 18'721 60.00 60.00 -4'000.00 -4'000.00 -3'000.00 -3'000.00	69'700 500 1'000 0 500 5'000 200 34'000.00 14'000.00 15'000.00 10'000.00 18'721 0 0 -4'371 0 0 -4'000 -4'000 -3'000 -3'000	-7'300 0 4'500 200 0 0 0 2'000 -14'000 0 0 -4'371 60 60 0 0 0 -3'117.50 0	53'759.49 671.90 0.00 158.40 744.80 5'214.25 0.00 0.00 13'709.20 2'499.40 3'725.44 40'150.00 180.00 180.00 -4'000.00 -4'000.00 -3'117.50 -3'117.50	8'641 -172 5'500 42 -245 -214 200 6'964 291 -999 -2'725 -25'800 -120 0 0	
31010.02	Carburants						
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils						
31200.02	Électricité						
31200.03	Eau						
31200.04	Déchets						
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)						
31400.00	Entretien de terrains						
31400.02	Entretien de la zone verte des rives						
31510.00	Entretien machines, appareils et outils						
31510.04	Entretien véhicules						
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'350.00 14'350.00	18'721 18'721	-4'371 -4'371	40'150.00 40'150.00	-25'800 -25'800	
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA						
36	Charges de transfert	60.00 60.00	0 0	60 60	180.00 180.00	-120 -120	Redevance annuelle pour le radeau
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats						
41	Patentes et concessions	-4'000.00 -4'000.00	-4'000 -4'000	0 0	-4'000.00 -4'000.00	0 0	Concession circuit petites voitures
41200.00	Revenus de concessions						
44	Revenus financiers	-3'000.00 -3'000.00	-3'000 -3'000	0 0	-3'117.50 -3'117.50	118 118	Location des jardins
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF						
35	Eglises et affaires religieuses	60'250.00 60'250.00 0.00	62'200 62'200 0	-1'950 -1'950 0	62'810.55 62'810.55 0.00	-2'561 -2'561 0	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
35000	Paroisse protestante	47'250.00	49'000	-1'750	49'551.25	-2301	
30	Charges de personnel Jetons de présence CG et Commissions	100.00 100.00	0 0	100 100	90.00 90.00	10 10	
31	Biens, services et charges d'expl. Entretien du Temple	32'400.00 32'400.00	32'300 32'300	100 100	36'201.95 36'201.95	-3'802 -3'802	Dans le cadre de la Paroisse politique
33	Amortissements du patrimoine administratif 33'004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'750.00 1'750.00	3'500 3'500	-1'750 -1'750	0.00 0.00	1'750 1'750	
36	Charges de transfert 36120.16 Part communale Paroisse de St-Blaise - Haute...	13'000.00 13'000.00	13'200 13'200	-200 -200	13'259.30 13'259.30	-259 -259	Dans le cadre de la Paroisse politique
35010	Eglise catholique	13'000.00	13'200	-200	13'259.30	-259	
36	Charges de transfert 36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	13'000.00 13'000.00	13'200 13'200	-200 -200	13'259.30 13'259.30	-259 -259	Même montant attribué qu'à l'église protestante
	Santé Charges Revenus	95'700.00 95'700.00 0.00	96'100 96'100 0	-400 -400 0	101'158.30 101'158.30 0.00	-5'458 -5'458 0	
42	Soins ambulatoires Charges Revenus	94'050.00 94'050.00 0.00	93'450 93'450 0	600 600 0	100'245.40 100'245.40 0.00	-6'195 -6'195 0	
42100	Soins ambulatoires	100.00	100	0	100.00	0	
36	Charges de transfert 36340.03 Subvention à la Croix-Rouge	100.00 100.00	100 100	0 0	100.00 100.00	0 0	
42200	Services de sauvetage	93'000.00	92'300	700	99'043.75	-6'044	
36	Charges de transfert 36120.19 Part communale service d'ambulances	93'000.00 93'000.00	92'300 92'300	700 700	99'043.75 99'043.75	-6'044 -6'044	CHF 35.- par habitant



Budget 2021

Classification fonctionnelle			Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
42201	Grimp		950.00	1'050	-100	1'101.65	-152	
36	Charges de transfert		950.00	1'050	-100	1'101.65	-152	
36120.17	ECAP - missions de secours		950.00	1'050	-100	1'101.65	-152	
43	Prévention de la santé		1'650.00	2'650	-1'000	912.90	737	
	Charges		1'650.00	2'650	-1'000	912.90	737	
	Revenus		0.00	0	0	0.00	0	
43300	Service médical des écoles		0.00	0	0	0.00	0	
43310	Service dentaire scolaire		1'500.00	2'500	-1'000	794.40	706	
36	Charges de transfert		1'500.00	2'500	-1'000	794.40	706	
363370.00	Subventions aux personnes physiques		1500.00	2500	-1000	794.40	706	Subvention aux parents pour les frais des soins dentaires orthodontiques
43400	Contrôle des denrées alimentaires		150.00	150	0	118.50	32	
36	Charges de transfert		150.00	150	0	118.50	32	
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.		150.00	150	0	118.50	32	Contrôle des champignons effectué par la Commune de Saint-Blaise
Sécurité sociale			2'230'934.20	2'094'354	136'580	1'991'487.63	239'447	
	Charges		3'231'876.95	3'147'697	84'180	3'002'979.16	228'898	
	Revenus		-1'000'942.75	-1'053'343	52400	-1011'491.53	10549	
51	Maladie et accident		444'400.00	429'900	14'500	349'033.25	95'367	
	Charges		444'400.00	429'900	14'500	349'033.25	95'367	
	Revenus		0.00	0	0	0.00	0	
51200	Réductions de primes		444'400.00	429'900	14'500	349'033.25	95'367	
36	Charges de transfert		444'400.00	429'900	14'500	349'033.25	95'367	
36110.02	Subsides LAMal		444'400.00	429'900	14'500	349'033.25	95'367	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
53	Vieillesse et survivants		25'200.00	25'200	0	24'501.25	699	
	Charges		25'200.00	25'200	0	24'501.25	699	
	Revenus		0.00	0	0	0.00	0	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
53160	Agences régionales AVS	17'200.00	17'200	0	16'304.25	896	
36	Charges de transfert	17'200.00	17'200	0	16'304.25	896	Guichet de Saint-Blaise
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	17'200.00	17'200	0	16'304.25	896	
53300	Prestations aux retraités	8'000.00	8'000	0	8'197.00	-197	
36	Charges de transfert	8'000.00	8'000	0	8'197.00	-197	
36370.00	Subventions aux personnes physiques	8'000.00	8'000	0	8'197.00	-197	Abonnements transports publics aux bénéficiaires des prestations compl. AVS-AI
54	Famille et jeunesse	803'384.20	662'804	140'580	721'564.98	81'819	
	Charges	1'804'326.95	1'716'147	88'180	1'733'056.51	71'270	
	Revenus	-1'000'942.75	-1'053'343	52'400	-1'011'491.53	10'549	
54100	Allocations familiales	347'000.00	34'400	300	33'823.15	877	
36	Charges de transfert	347'000.00	34'400	300	33'823.15	877	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	347'000.00	34'400	300	33'823.15	877	
54300	Avance et recouvr. pensions alim.	5'500.00	4'200	1'300	2'086.20	3'414	
36	Charges de transfert	5'500.00	4'200	1'300	2'086.20	3'414	
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	5'500.00	4'200	1'300	2'086.20	3'414	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
54510	Crèches et garderies	763'184.20	624'204	138'980	685'655.63	77'529	
30	Charges de personnel	1'066'500.00	1'000'240	66'260	1'030'404.05	36'096	
	Salaires du personnel	854'300.00	803'900	50'400	887'139.10	-32'839	
	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	20'713.00	-20'713	
	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-83'676.90	83'677	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	54'400.00	4'440	960	5'640.00	-240	
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	73'200.00	68'900	4'300	7'421.745	-1'017	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	97'200.00	91'100	6'100	95'451.45	1'749	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	26'100.00	24'600	1'500	27'129.40	-1'029	
30591.00	Cotisations FFP (fonds form. prof.)	750.00	700	50	759.15	-9	
30592.00	Cotisations LAE	1550.00	1'400	150	1'569.70	-20	
30593.00	Fonds formation apprentis	5'000.00	4'700	300	0.00	5'000	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	2500.00	0	2'500	1'305.30	1'195	
30990.00	Autres charges du personnel	500.00	500	0	156.40	344	



Budget 2021

Classification fonctionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31 Biens, services et charges d'expl.	169'975.00	161'025	8'950	172'552.51	-2'578		
31000.00 Matériel de bureau	600.00	600	0	85.35	515		
31010.01 Produits de nettoyage	6'000.00	3'000	3'000	3'491.45	2'509		
31010.05 Articles d'hygiène	4'000.00	4'000	0	747.20	3'253		
31020.00 Imprimés	150.00	150	0	0.00	150		
31020.02 Publications et annonces	2'000.00	3'750	-1'750	1'494.35	506		
31040.00 Matériel didactique	4'500.00	3'750	750	4'443.66	56		
31050.00 Denrées alimentaires	98'000.00	92'000	6'000	95'491.20	2'509	Repas de midi et collations	
31051.01 Manifestations diverses	750.00	750	0	443.95	306		
31060.00 Remèdes, médicaments, pansements	2'250.00	2'250	0	2'309.35	-59		
31100.00 Meubles, machines, appareils de bureau	3'500.00	3'500	0	3'539.40	-39		
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	1'000.00	1'000	0	799.50	201		
31130.00 Matériel informatique	0.00	0	0	0	1'361.90		
31200.01 Chauffage	3'500.00	3'500	0	4'613.75	-1'114		
31200.02 Électricité	1'500.00	1'900	-400	1'451.60	48		
31200.03 Eau	1'500.00	1'500	0	1'124.15	376		
31200.04 Déchets	1'200.00	1'200	0	1'279.40	-79		
31300.01 Frais postaux	75.00	75	0	0.00	75		
31300.03 Téléphones	800.00	800	0	655.45	145		
31300.05 Cotisations	200.00	200	0	175.00	25		
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'500.00	1'500	0	1'1861.05	-10'361	Programme Energo - frais de consultants externes	
31332.00 Contrat de prestation informatique	7'400.00	6'600	800	6'898.85	501		
31340.00 Primes d'assurances	1'800.00	1'500	300	1'354.25	446		
31440.00 Entretien terrains bâlis et bâtiments PA	4'000.00	5'000	-1'000	6'713.35	-2'713		
31440.01 Entretien - Conciergerie	20'000.00	18'000	2'000	20'779.55	-780	Entreprise privée	
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	500.00	750	-250	10.50	490		
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	750.00	750	0	559.75	190		
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	750.00	750	0	704.55	45		
31720.00 Manifestations culturelles, courses d'école	1'000.00	1'500	-500	164.00	836		
31990.00 Autres charges d'exploitation	750.00	750	0	0.00	750		
33 Amortissements du patrimoine administratif	50'206.95	43'057	7'150	32'992.70	17'214		
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâts PA	50'206.95	43'057	7'150	32'992.70	17'214		
36 Charges de transfert	368'000.00	350'000	18'000	354'927.90	13'072		
36120.02 Emoluments à autres communes	170'000.00	165'000	5'000	165'387.95	4'612	Subvention communale aux parents d'enfants placés dans d'autres communes	
36120.11 Part communale Hautevire	198'000.00	185'000	13'000	189'539.95	8'460	Subvention communale aux parents des enfants placés à la Souris Verte	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
39	Impayations internes	109'445.00	123'225	-13780	106'270.00	3'175	
39100.00	Impayations internes pour prestations de service..	65'445.00	79'225	-13780	62'270.00	3'175	
39200.00	Impayations internes pour fermages, loyers, fra..	44'000.00	44'000	0	44'000.00	0	
42	Taxes	-325'000.00	-350'000	25'000	-353'711.25	28'711	Facturation aux parents
42600.11	Part des parents	-325'000.00	-350'000	25'000	-353'711.25	28'711	
43	Revenus divers	0.00	0	0	-270.16	270	
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-270.16	270	
45	Prélèv. sur fonds et financement. spéciaux	-150.00	-150	0	-892.00	742	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat...	-150.00	-150	0	-892.00	742	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-676'000.00	-703'400	27'400	-656'825.37	-19'175	
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-240'000.00	-260'000	20'000	-240'369.37	-369	
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-18'000.00	-18'400	400	0.00	-18'000	Soutien financier suite à l'introduction du fonds
46320.00	Subventions des communes et des syndicats i..	-220'000.00	-240'000	20'000	-226'916.05	6'916	d'encouragement à la formation
46320.11	Part communale Hauteville	-198'000.00	-185'000	-13'000	-189'539.95	-8'460	pour les enfants d'autres
							communes placés à la Souris Verte
							Subvention communale - voir compte
							36120.11
48	Revenus extraordinaires	207.25	207	0	207.25	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	207.25	207	0	207.25	0	
55	Chômage	90'700.00	89'200	1'500	85'740.55	4'959	
	Charges	90'700.00	89'200	1'500	85'740.55	4'959	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
55100	Assurance chômage	28'400.00	28'200	200	25'712.05	2'688	
36	Charges de transfert	28'400.00	28'200	200	25'712.05	2'688	
36110.03	Part sur financement LACI	28'400.00	28'200	200	25'712.05	2'688	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
55200	Prestations aux chômeurs	62'300.00	61'000	1'300	60'028.50	2'272	
36	Charges de transfert Intégration socio-professionnelle	62'300.00	61'000	1'300	60'028.50	2'272	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
57	Aide sociale et domaine de l'asile	865'500.00	885'500	-20'000	808'417.60	57'082	
	Charges Revenus	865'500.00 0.00	885'500 0	-20'000 0	808'417.60 0.00	57'082 0	
57200	Aide matérielle légale	664'000.00	690'600	-26'600	628'149.85	35'850	
36	Charges de transfert Aide sociale Lutte contre la fraude	664'000.00 653'200.00 108'000	690'600 680'300 10'300	-26'600 -27'100 500	628'149.85 619'694.00 8455.85	35'850 33'506 2'344	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
57900	Assistance, autres	27'300.00	26'600	700	16'442.85	10'857	
36	Charges de transfert Social privé	27'300.00	26'600	700	16'442.85	10'857	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
57960	Guichets sociaux régionaux	174'200.00	168'300	5'900	163'824.90	10'375	
36	Charges de transfert Service social intercommunal Guichet Accord intercommunal	174'200.00 148'600.00 25'600.00	168'300 143'700 24'600	5'900 4'900 1'000	163'824.90 139'264.60 24'560.30	10'375 9'335 1'040	Guichet social de Saint-Blaise Idem
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'750.00	1'750	0	2'230.00	-480	
	Charges Revenus	1'750.00 0.00	1'750 0	0 0	2'230.00 0.00	-480 0	
59200	Actions d'entraide dans le pays	11'500.00	1'500	0	1'980.00	-480	
36	Charges de transfert Subventions aux communes et aux syndicats i. Subv. organis. privées à but non lucratif	11'500.00 0.00 11'500.00	1'500 0 1'500	0 0 0	1'980.00 1'000.00 980.00	-480 -1'000 520	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
59300	Actions d'entraide à l'étranger	250.00	250	0	250.00	0	0
36	Charges de transfert	250.00	250	0	250.00	0	0 Actions d'entraides ponctuelles
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	250.00	250	0	250.00	0	
Trafic							
Charges							
Revenus							
61	Circulation routière						
Charges							
Revenus							
61500	Routes communales						
30	Charges de personnel						
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	200.00	0	-200	190.00	-10	Voir rapport du Conseil communal
30100.00	Salaires du personnel	440'000.00	532'800	-92'800	499'468.70	-59'469	
30100.04	Heures de neige	5'000.00	5'000	0	3'311.85	'1688	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0.00	0	0	12'566.20	-12'566	
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0.00	0	0	-13'384.85	'13'385	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	3'600.00	6'000	-2'400	6'000.00	-2'400	
30500.00	Colis patronales AVS, ALAPG, AC, frais adm.	38'100.00	46'100	-8'000	42'784.35	-4'684	
30520.00	Colis patronales aux caisses de pension	53'800.00	69'300	-15'500	63'939.00	-10'139	
30530.00	Colis patronales assurances-accidents	8'400.00	10'000	-1'600	9'358.45	-958	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	13'300.00	15'800	-2'500	13'864.90	-565	
30591.00	Colisations FFFPP (fonds form. prof.)	400.00	470	-70	437.70	-38	
30592.00	Colisations LAE	800.00	970	-170	904.60	-105	
30593.00	Fonds formation apprentis	2'600.00	3'100	-500	0.00	2'600	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0	
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	500	-500	9.00	-9	
31	Biens, services et charges d'expl.						
31000.00	Matériel de bureau	1'000.00	0	1'000	49.00	951	
31010.01	Produits de nettoyage	2'500.00	2'000	500	2'070.00	430	
31010.02	Carburants	8'000.00	10'000	-2'000	7'728.85	271	
31020.01	Photopies	3'000.00	4'200	-1'200	3'877.55	-878	Leasing du photocopieur et copies
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	2'000.00	100	100	0.00	200	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	9'000.00	0	2'000	0.00	2'000	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	6'000.00	8'000	-1'617.50	7'617.50	1'383	
31110.02	Signalisation routière	6'000.00	6'000	0	3'223.55	2'776	



Budget 2021

Classification fonctionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Budget 2019	Comptes	Ecarts	Commentaires
31120.00 Uniformes, vêtements, linges, rideaux	6'000.00	3'000	3'000	4'032.15	'1968	
31130.00 Matériel informatique	2'500.00	0	2'500	2'733.40	-233	
31200.01 Chauffage	12'000.00	10'000	2'000	14'827.10	-2'827	
31200.02 Électricité	32'000.00	29'000	3'000	36'270.55	-4'271	Eclairage public et BSP
31200.03 Eau	2'500.00	2'500	0	1'893.20	607	
31200.04 Déchets	4'000.00	4'000	0	3'428.40	572	
31300.03 Téléphones	360.00	360	0	360.00	0	
31300.05 Cotisations	200.00	200	0	0.00	200	
31300.24 Neuchâtel Roule	6'500.00	5'500	1'000	5'385.00	1115	Station de vélos au parking du port
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	400.00	400	0	380.00	20	Programme Energo
31332.00 Contrat de prestation informatique	2'400.00	1'500	900	1'412.25	988	
31340.00 Primes d'assurances	11'500.00	11'500	0	10'794.25	706	
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	3'300.00	3'300	0	3'305.25	-5	
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	50'000.00	25'000	25'000	33'151.20	16'849	Voir rapport du Conseil communal
31410.01 Entretien hivernal des routes	10'000.00	8'000	2'000	5'454.80	4'545	Sel à dégeler principalement
31430.20 Entretien des canaux, égouts	5'000.00	10'000	-5'000	1'669.55	3'330	
31440.00 Entretien terrains bâlis et bâtiments PA	15'000.00	12'000	3'000	4'440.35	10'560	Réfection de l'appartement
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	200.00	0	200	0.00	200	
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	4'000.00	4'000	0	2'861.40	1'139	
31510.02 Entretien éclairage public (EP)	30'000.00	35'000	-5'000	38'521.85	-8'522	y.c. montage et démontage des décorations de Noël
31510.04 Entretien véhicules	10'000.00	8'000	2'000	6'224.40	3'776	
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	300.00	300	0	300.00	0	
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'500.00	1'500	0	831.20	669	
33 Amortissements du patrimoine administratif	179'143.30	19'2910	-13'767	16'812.40	10'331	
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	41'615.00	43'915	-2'300	4'1615.00	0	
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	14'427.50	9'810	4'618	10'637.70	3'790	
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâti PA	82'949.20	83'324	-375	82'949.20	0	
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	33'731.60	34'441	-709	31'190.50	2'541	
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	6'420.00	21'420	-15'000	21'420.00	4'000	
39 Imputations internes	37'280.00	35'400	1'880	49'475.00	-12'195	
39100.00 Imputations internes pour prestations de servic..	37'280.00	35'400	1'880	49'475.00	-12'195	
43 Revenus divers	-2'000.00	-2'000	0	-22'340.00	20'340	
43900.00 Autres revenus	-2'000.00	-2'000	0	-22'340.00	20'340	
44 Revenus financiers	-18'300.00	-18'860	560	-20'426.65	2'127	
44390.00 Remboursement de charges	-2'300.00	-2'200	-100	-2'340.00	40	
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'000.00	-12'660	-340	-13'756.65	757	Loyer de notre locataire
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'000.00	-4'000	1'000	-4'330.00	1'330	Locations ponctuelles du BSP



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-400,00	-400	0	-380,00	-20	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-400,00	-400	0	-380,00	-20	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
46	Revenus de transfert	-8'900,00	0	-8'900	0,00	-8'900	Voir rapport du Conseil communal
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-8'900,00	0	-8'900	0,00	-8'900	
48	Revenus extraordinaires	-42'874,20	-42'874	0	-42'874,20	0	
48950,00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-42'874,20	-42'874	0	-42'874,20	0	
49	Imputations internes	-120'385,00	-290'180	169'795	-277'882,00	157'497	
49100,00	Imputations internes pour prestations de servic..	-120'385,00	-290'180	169'795	-277'882,00	157'497	
61550	Places de stationnement	-132'502,50	-122'502	-10'001	-124'581,65	-7'921	
31	Biens, services et charges d'expl.	7'000,00	7'000	0	7'221,20	-221	
31010,00	Matiériel d'exploitation, fournitures	2'000,00	2'000	0	1'723,20	277	Concerne nos horodateurs
31110,00	Machines, appareils, véhicules et outils	1'000,00	0	1'000	0,00	1'000	
31510,00	Entretien machines, appareils et outils	4'000,00	5'000	-1'000	5'498,00	-1'498	Idem
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'497,50	25'498	-1	25'497,50	0	
33003,00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	25'497,50	25'498	-1	25'497,50	0	
42	Taxes	-165'000,00	-15'000	-10'000	-157'300,35	-7'700	
42400,10	Locations places de parc	-65'000,00	-65'000	0	-62'073,35	-2'927	Location places de parc sur domaine public
42400,11	Revenus horodateurs	-70'000,00	-70'000	0	-62'224,00	-7'776	
42400,12	Vignettes parking port et divers	-30'000,00	-20'000	-10'000	-33'003,00	3'003	
61900	Secours routier	14'215,00	15'815	-1'600	16'393,75	-2'179	
36	Charges de transfert	14'215,00	15'815	-1'600	16'393,75	-2'179	
36120,17	ECAP - missions de secours	14'215,00	15'815	-1'600	16'393,75	-2'179	
62	Transports publics	614'660,00	647'560	-32'900	623'442,40	-8'782	
	Charges	614'660,00	647'660	-33'000	648'609,40	-33'949	
	Revenus	0,00	-100	100	-25'167,00	25'167	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
62300	Subvention Onde-Verte	606'500.00	637'900	-31'400	617'810.65	-1'131	
31	Biens, services et charges d'expl.	1'800.00	1'800	0	1'625.65	174	
31340.00	Primes d'assurances	0.00	0	0	10.15	-10	
31440.00	Entretien terrains bâties et bâtiments FA	1'800.00	1'800	0	1'615.50	185	
36	Charges de transfert	604'700.00	636'100	-31'400	616'185.00	-1'485	
36110.11	Transports publics (pot commun)	604'700.00	636'100	-31'400	616'185.00	-11'485	Participation au déficit du trafic régional
62310	Noctambus	2'000.00	3'400	-1'400	1'955.95	44	
36	Charges de transfert	2'000.00	3'500	-1'500	1'990.95	9	
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'000.00	3'500	-1'500	1'990.95	9	Participation au Noctambus
42	Taxes	0.00	-100	100	-35.00	35	
42500.12	Vente carnets Noctambus	0.00	-100	100	-35.00	35	
62900	Transport publics, autres	5'920.00	6'000	-80	3'413.50	2'507	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	28'179.00	-28'179	
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	28'000.00	-28'000	
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	0	0	179.00	-179	
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'920.00	6'000	-80	366.50	5'554	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	5'920.00	6'000	-80	366.50	5'554	
42	Taxes	0.00	0	0	-25'132.00	25'132	
42500.10	Vente cartes CFF	0.00	0	0	-25'132.00	25'132	
62901	Ferroviaire / Aéronet	240.00	260	-20	262.30	-22	
36	Charges de transfert	240.00	260	-20	262.30	-22	
36120.17	ECAP - missions de secours	240.00	260	-20	262.30	-22	
63	Transport, autres	3'600.00	3'500	100	3'534.10	66	
	Charges	3'800.00	3'800	0	3'754.10	46	
	Revenus	-200.00	-300	100	-220.00	20	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
63100	Navigation	3'400.00	3'300	100	3'334.10	66	
36	Charges de transfert	3'600.00	3'600	0	3'554.10	46	Abonnement au porteur à disposition de notre population
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'600.00	3'600	0	3'554.10	46	
42	Taxes	-200.00	-300	100	-220.00	20	
42500.11	Vente cartes LNM	-200.00	-300	100	-220.00	20	Voir compte 36140.00
63300	Autres systèmes de transport	200.00	200	0	200.00	0	
36	Charges de transfert	200.00	200	0	200.00	0	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	200.00	200	0	200.00	0	Soutien à Nez-Rouge
Protection environnement et amén..		253'456.00	192'690	60'766	196'536.70	56'919	
Charges		1'913'301.30	1'846'430	66'872	1'857'107.95	56'193	
Revenus		-1'659'845.30	-1'653'740	-6'105	-1'660'571.25	726	
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0	
Charges		622'000.00	637'500	-15'500	633'971.55	-11972	
Revenus		-622'000.00	-637'500	15'500	-633'971.55	11972	
71000	Approvisionnement en eau (général)	-23'480.95	-26'591	3'110	-18'577.81	-4'903	
31	Biens, services et charges d'expl.	163'750.00	153'750	10'000	129'107.17	34'643	
31110.01	Compteurs (acquisition)	8'000.00	8'000	0	2'110.03	5'890	
31110.03	Extension du réseau	10'000.00	10'000	0	0.00	10'000	
31200.02	Électricité	7'500.00	7'500	0	6'506.11	994	
31200.03	Eau	30'000.00	30'000	0	15'526.98	14'473	Rincage de la conduite de secours intercommunale sur le tronçon Neuchâtel - Hauteive. Engagement conventionnel Surnplus d'eau de Valangin, nécessaire en cas de sécheresse
31200.06	Taxe pour contingent d'eau	3'000.00	3'000	0	1'800.00	1'200	
31300.05	Coisitions	250.00	250	0	210.00	40	
31300.30	Contrôle de l'eau potable	12'000.00	12'000	0	10'401.03	1'599	
31320.00	Honoraires conseillers extermes, spécialistes	16'000.00	16'000	0	15'657.92	342	Gestion par Viteos
31430.16	Entretien du réseau d'eau	40'000.00	30'000	30'000	39'024.22	976	Gestion, recherche et préparations de fuites
31430.18	Entretien des captages et réservoirs	35'000.00	35'000	0	37'870.88	-2'871	
31510.01	Entretien des compteurs	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
33 Amortissements du patrimoine administratif	47'101.00	46'565	536	67'212.04	-20'111		
33002.00 Amortissements planifiés, aménagement des e..	47'101.00	46'565	536	67'212.04	-20'111		
35 Attributions aux fonds et financements spé..	66'777.10	53'981	12'796	90'701.12	-23'924		
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	66'777.10	53'981	12'796	90'701.12	-23'924		
37 Subventions redistribuées	120'000.00	120'000	0	119'285.60	714		
37010.01 Redevance sur vente d'eau (canton)	120'000.00	120'000	0	119'285.60	714	Redevance de 70 cts/m3 reversée à l'Etat	
39 Imputations internes	99'890.95	107'113	-7'222	98'679.25	1'212		
39100.00 Imputations internes pour prestations de servic..	68'585.00	68'835	-250	64'035.00	4'550		
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	31'305.95	38'278	-6'972	34'644.25	-3'338		
42 Taxes	-398'000.00	-388'000	-10'000	-399'427.90	1'428		
42401.01 Taxe de base eau (compteur)	-28'000.00	-28'000	0	-27'232.20	-768		
42401.02 Taxe sur la consommation d'eau	-370'000.00	-360'000	-10'000	-372'195.70	2'196	Taxe fixée à CHF 2.10/m3, hors TVA	
43 Revenus divers	-3'000.00	0	-3'000	-4'849.49	1'849		
43900.00 Autres revenus	-3'000.00	0	-3'000	-4'849.49	1'849		
47 Subventions à redistribuer	-120'000.00	-120'000	0	-119'285.60	-714	Voir compte 37010.01	
47010.01 Redevance cantonale sur l'eau potable	-120'000.00	-120'000	0	-119'285.60	-714	Voir compte 37010.01	
71010 CEN	23'480.95	26'591	-3'110	18'577.81	4'903		
31 Biens, services et charges d'expl.	8'000.00	8'173	-173	921.61	7'078		
31200.03 Eau	8'000.00	8'173	-173	921.61	7'078		
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'136.00	540	596	165.70	970		
33002.00 Amortissements planifiés, aménagement des e..	1'136.00	540	596	165.70	970		
36 Charges de transfert	14'000.00	17'798	-3'798	17'421.35	-3'421		
36120.00 Dédom. à communes et syndicats intercom.	14'000.00	17'798	-3'798	17'421.35	-3'421	Participation d'Hauterive à la CEN	
39 Imputations internes	344.95	80	265	69.15	276		
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	344.95	80	265	69.15	276		



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
		0.00	0	0	0.00	0	
71011	CEN - Hauterive - St-Blaise - Cornaux - Cressier						
31	Biens, services et charges d'expl.	93'500.00	114'500	-21'000	97'451.56	-3'952	
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	100.30	-100	
31110.01	Compteurs (acquisition)	0.00	500	-500	4'746.01	-4'746	
31200.02	Électricité	5'000.00	6'500	-1'500	2'631.19	2'369	
31200.03	Eau	40'000.00	50'000	-10'000	43'925.90	-3'926	
31300.03	Téléphones	1'000.00	1'000	0	864.12	136	
31300.30	Contrôle de l'eau potable	75'000.00	9'000	-1'500	7'175.66	324	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	26'000.00	32'000	-6'000	17'000.00	9'000	Gestion effectuée par Viteos
31340.00	Primes d'assurances	2'000.00	2'000	0	1'835.40	165	
31430.16	Entretien du réseau d'eau	10'000.00	10'000	0	19'172.98	-9'173	
31510.01	Entretien des compteurs	500.00	500	0	0.00	500	
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500.00	3'000	-1'500	0.00	1'500	
39	Imputations internes	7'500.00	15'000	-7'500	12'957.00	-5'457	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	7'500.00	15'000	-7'500	12'957.00	-5'457	
42	Taxes	-45'000.00	-59'000	14'000	-38'580.00	-6'420	
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-40'000.00	-50'000	10'000	-32'610.00	-7'390	
42600.00	Remboursements de tiers	-5'000.00	-9'000	4'000	-5'970.00	970	
46	Revenus de transfert	-56'000.00	-70'500	14'500	-71'828.56	15'829	
46120.20	CEN - part de la commune d'Hauterive	-14'000.00	-17'798	3'798	-17'421.31	3'421	
46120.21	CEN - part de la commune de St-Blaise	-14'000.00	-18'060	4'060	-17'360.30	3'360	
46120.22	CEN - part de la commune de Cornaux	-14'000.00	-16'724	2'724	-19'027.40	5'027	
46120.23	CEN - part de la commune de Cressier	-14'000.00	-17'918	3'918	-18'019.55	4'020	
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0	
	Charges	650'000.00	642'000	8'000	647'466.80	2'533	
	Revenus	-650'000.00	-642'000	-8'000	-647'466.80	-2'533	
72000	Traitement des eaux usées (général)	0.00	0	0	0.00	0	
30	Charges de personnel	200.00	200	0	240.00	-40	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	200.00	200	0	240.00	-40	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	365.00	-365	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	365.00	-365	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
33	Amortissements du patrimoine administratif	100'196.00	122'720	-22'524	103'566.00	-3'370	
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des e..	100'196.00	122'720	-22'524	103'566.00	-3'370	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	182'072.25	164'211	17'861	168'022.01	14'050	
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	182'072.25	164'211	17'861	168'022.01	14'050	
36	Charges de transfert	299'600.00	273'000	26'600	308'252.64	-8'653	
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	299'600.00	273'000	26'600	308'252.64	-8'653	
39	Imputations internes	67'931.75	81'869	-13'937	67'021.15	911	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	23'810.00	22'745	1'065	21'660.00	2'150	
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	44'121.75	59'124	-15'002	45'361.15	-1'239	
42	Taxes	-650'000.00	-642'000	-8'000	-647'466.80	-2'533	
42401.10	Taxe d'épuration	-650'000.00	-642'000	-8'000	-647'466.80	-2'533	Taxe fixée à CHF 3.80/m3, hors TVA
73	Gestion des déchets	65'161.00	80'366	-15'205	70'527.00	-5'366	
	Charges	438'006.30	454'606	-16'600	449'659.90	-11'654	
	Revenus	-372'845.30	-374'240	1'395	-379'132.90	6'288	
73010	Gestion des déchets ménages	65'161.00	80'366	-15'205	70'527.00	-5'366	
31	Biens, services et charges d'expl.	169'100.00	178'100	-9'000	150'151.70	18'948	
31010.00	Matiériel d'exploitation, fournitures	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000	
31010.06	Sacs poubelles	5'000.00	5'000	0	6'929.71	-1'930	
31020.00	Imprimés	800.00	800	0	0.00	800	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100.00	100	0	27.86	72	
31200.02	Électricité	200.00	200	0	0.00	200	
31300.40	Ramassage des déchets urbains	45'000.00	45'000	0	41'459.20	3'541	
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	70'000.00	75'000	-5'000	63'874.59	6'125	
31300.43	Récupération du papier	22'000.00	22'000	0	21'238.48	762	
31300.44	Recyclage et collecte du verre	7'000.00	8'000	-1'000	7'101.10	-101	
31300.45	Récupération de la ferraille	6'000.00	7'000	-1'000	5'459.13	541	
31300.46	Récupération déchets spéciaux	3'000.00	3'000	0	2'028.23	972	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	8'000.00	10'000	-2'000	51.44	7'949	
31810.00	Perdes sur créances effectives	0.00	0	0	802.86	-803	
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000.00	1'000	0	1'179.10	-179	
33	Amortissements du patrimoine administratif	56'900.00	61'279	-4'379	61'300.00	-4'400	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	56'900.00	56'900	0	56'900.00	0	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	4'379	-4'379	4'400.00	-4'400	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
35 Attributions aux fonds et financements spé..	0.00	6'902	-6'902	38'413.91	-38'414		
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	0.00	6'902	-6'902	38'413.91	-38'414		
36 Charges de transfert	83'300.00	75'500	7'800	65'286.00	18'014		
36120.10 Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	83'300.00	75'500	7'800	65'286.00	18'014		
39 Imputations internes	38'706.30	40'825	-2'119	39'078.90	-373		
39100.00 Imputations internes pour prestations de servic..	37'760.00	38'455	-695	35'950.00	1'810		
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	946.30	2'370	-1'424	3'128.90	-2'183		
42 Taxes	-248'000.00	-250'600	2'600	-253'050.63	5'051		
42401.20 Taxe déchets ménages	-208'000.00	-208'000	0	-207'551.16	-449	Taxe fixée à CHF 95.- par habitant avec système de pondération pour les familles	
42500.04 Vente de sacs poubelle	-2'000.00	-2'600	600	-3'054.07	1'054		
42600.18 Rétrocension Vadec ménages	-38'000.00	-40'000	2'000	-42'445.40	4'445		
45 Prélèv. sur fonds et financement. spéciaux	-6'385.30	0	-6'385	0.00	-6'385		
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	-6'385.30	0	-6'385	0.00	-6'385		
46 Revenus de transfert	-5'000.00	-9'000	4'000	-8'812.88	3'813		
46040.01 Récupération du verre	-5'000.00	-5'000	0	-5'526.53	527		
46040.02 Récupération du papier	0.00	-4'000	4'000	-3'286.35	3'286		
49 Imputations internes	-23'460.00	-22'640	-820	-21'840.00	-1'620		
49100.00 Imputations internes pour prestations de servic..	-9'460.00	-8'640	-820	-7'840.00	-1'620		
49300.02 Imputation déchets entreprises	-14'000.00	-14'000	0	-14'000.00	0		
73030 Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0		
31 Biens, services et charges d'expl.	47'000.00	50'000	-3'000	48'036.78	-1'037		
31300.40 Ramassage des déchets urbains	28'000.00	28'000	0	27'947.99	52		
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	19'000.00	22'000	-3'000	20'088.79	-1'089		
35 Attributions aux fonds et financements spé..	47'227.90	4'001	727	10'896.86	-6'169		
35100.00 Attributions aux financements spéciaux	47'227.90	4'001	727	10'896.86	-6'169		
39 Imputations internes	38'272.10	37'999	273	36'495.75	1'776		
39100.00 Imputations internes pour prestations de servic..	24'250.00	23'860	390	22'280.00	1'970		
39300.00 Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	14'000.00	14'000	0	14'000.00	0		
39400.00 Imputations internes pour int. et charges fin.	22.10	139	-117	215.75	-194		



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
42 Taxes		-90'000.00	-92'000	2'000	-95'429.39	5'429	
42401.21 Taxe de base déchets entreprises		-20'000.00	0	-20'182.52	183		
42401.22 Taxe déchets entreprises au poids		-67'000.00	0	-70'676.87	3'677		
42600.19 Rétrocension Vadec entreprises		-3'000.00	-5'000	2'000	-4'570.00	1'570	
75 Protection des espèces et du paysage		300.00	200	100	0.00	300	
Charges		300.00	200	100	0.00	300	
Revenus		0.00	0	0	0.00	0	
75000 Protection des espèces et du paysage		300.00	200	100	0.00	300	
36 Charges de transfert		300.00	200	100	0.00	300	
36110.00 Dédommagemens à cantons et concordats		300.00	200	100	0.00	300	Contribution communale pour la qualité du paysage
76 Lutte contre la pollution de l'environ.		8'310.00	9'205	-895	9'573.95	-1'264	
Charges		8'310.00	9'205	-895	9'573.95	-1'264	
Revenus		0.00	0	0	0.00	0	
76100 Chimique / Radioprotection		5'450.00	6'030	-580	6'295.20	-845	
36 Charges de transfert		5'450.00	6'030	-580	6'295.20	-845	
36120.17 ECAP - missions de secours		5'450.00	6'030	-580	6'295.20	-845	
76900 Hydrocarbure		2'860.00	3'175	-315	3'278.75	-419	
36 Charges de transfert		2'860.00	3'175	-315	3'278.75	-419	
36120.17 ECAP - missions de secours		2'860.00	3'175	-315	3'278.75	-419	
77 Protection de l'environnement, autres		41'485.00	45'955	-4'470	54'758.65	-13'274	
Charges		41'485.00	45'955	-4'470	54'758.65	-13'274	
Revenus		0.00	0	0	0.00	0	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
77100	Cimetières, crématoires	20'100.00	25'100	-5'000	34'207.55	-14'108	
36	Charges de transfert	20'100.00	25'100	-5'000	34'207.55	-14'108	
36120.16	Part communale Paroisse de St-Blaise - Haute..	20'100.00	25'100	-5'000	34'207.55	-14'108	Dans le cadre de la Paroisse politique
77910	Toilettes publiques	21'385.00	20'855	530	20'551.10	834	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'210.00	1'710	500	2'681.10	-471	
31200.02	Electricité	200.00	200	0	111.55	88	
31340.00	Primes d'assurances	10.00	10	0	8.85	1	
31440.00	Entretien terrains bâties et bâtiments PA	2'000.00	1'500	500	2'560.70	-561	
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'825.00	4'825	0	4'825.00	0	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâties PA	4'825.00	4'825	0	4'825.00	0	
39	Imputations internes	14'350.00	14'320	30	13'045.00	1'305	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	14'350.00	14'320	30	13'045.00	1'305	
79	Aménagement du territoire	138'200.00	56'964	81'236	61'677.10	76'523	
	Charges	153'200.00	56'964	96'236	61'677.10	91'523	
	Revenus	-15'000.00	0	-15'000	0.00	-15'000	
79000	Aménagement du territoire (général)	118'600.00	38'464	80'136	44'103.00	74'497	
30	Charges de personnel	650.00	650	0	490.00	160	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	650.00	650	0	490.00	160	
31	Biens, services et charges d'expl.	23'300.00	16'800	6'500	24'233.00	-933	
31030.01	Plans	15'000.00	1'500	0	1618.45	-118	
31300.05	Cotisations	300.00	300	0	291.50	9	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	20'000.00	15'000	5'000	22'323.05	-2'323	Architecte-conseil + mandataire juridique
31332.00	Contrat de prestation informatique	1'500.00	0	1'500	0.00	1'500	
33	Amortissements du patrimoine administratif	33'740.00	21'014	12'726	19'380.00	14'360	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	33'740.00	21'014	12'726	19'380.00	14'360	
39	Imputations internes	75'910.00	0	75'910	0.00	75'910	Nouvelle imputation pour le travail de la responsable de l'urbanisme
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	75'910.00	0	75'910	0.00	75'910	
43	Revenus divers	-15'000.00	0	-15'000	0.00	-15'000	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
43900.00	Autres revenus	-15'000.00	0	-15'000	0.00		-15'000
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMU L)	19'600.00	18'500	1'100	17'574.10	2'026	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'600.00	2'500	100	2'491.85	108	Association des communes neuchâteloises
31300.06	Cotisation ACN	2'600.00	2'500	100	2'491.85	108	
36	Charges de transfert	17'000.00	16'000	1'000	15'082.25	1'918	Dans le cadre de la politique d'agglomération
36340.01	Part communale RUN et RNL	17'000.00	16'000	1'000	15'082.25	1'918	
Economie publique							
Charges	-18'316.15	-48'190	29'874	-22'267.61	3'951		
Revenus	85'733.85	82'860	2'874	66'222.89	19'511		
	-104'050.00	-131'050	27'000	-88'490.50	-15'560		
81	Agriculture	2'100.00	2'100	0	1'804.09	296	
Charges	2'100.00	2'100	0	1'804.09	296		
Revenus	0.00	0	0	0.00	0		
81401	Viticulture	2'100.00	2'100	0	1'804.09	296	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'000.00	2'000	0	1'693.50	307	Vigne communale de l'Entre-deux-chemins + protection du vignoble
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000.00	2'000	0	1'693.50	307	
36	Charges de transfert	100.00	100	0	110.59	-11	
36110.17	Contribution viticole	100.00	100	0	110.59	-11	
82	Sylviculture	14'850.00	14'800	50	39'400.00	-24'550	
Charges	28'900.00	28'850	50	19'690.40	9'210		
Revenus	-14'050.00	-14'050	0	19'709.60	-33'760		
82000	Sylviculture	14'850.00	14'800	50	39'400.00	-24'550	
31	Biens, services et charges d'expl.	16'900.00	16'850	50	18'044.30	-1'144	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	150.00	100	50	150.00	0	
31051.00	Frais de réception	500.00	500	0	0.00	500	Manifestation "Un arbre pour chaque naissance"
31110.04	Achat de plants	250.00	250	0	0.00	250	
31300.00	Prestations de services de tiers	15'600.00	15'600	0	17'001.90	-1'402	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31300.05	Cotisations	300.00	300	0	496.00	-196	
31990.00	Autres charges d'exploitation	100.00	100	0	396.40	-296	
36	Charges de transfert	12'000.00	12'000	0	1'646.10	10'354	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	12'000.00	12'000	0	1'646.10	10'354	
42	Taxes	-5'550.00	-5'550	0	-5'747.40	197	
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-50.00	-50	0	-50.00	0	
42500.01	Vente de bois de service	-1'000.00	-1'000	0	0.00	-1'000	
42500.02	Vente de bois d'industrie	-3'500.00	-3'500	0	-5'697.40	2'197	
42500.03	Vente de bois de feu	-1'000.00	-1'000	0	0.00	-1'000	
46	Revenus de transfert	-8'500.00	-8'500	0	25'457.00	-33'957	
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'500.00	-5'500	0	13'718.05	-19'218	
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-3'000.00	-3'000	0	11'738.95	-14'739	
84	Tourisme	8'300.00	8'100	200	8'235.00	65	
	Charges	8'300.00	8'100	200	8'235.00	65	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
84000	Tourisme	8'300.00	8'100	200	8'235.00	65	
31	Biens, services et charges d'expl.	300.00	100	200	366.00	-66	
31300.05	Cotisations	200.00	0	200	200.00	0	
31370.01	Taxe de séjour	100.00	100	0	166.00	-66	
36	Charges de transfert	8'000.00	8'000	0	7'869.00	131	
36110.12	Subventions à organisations touristiques	8'000.00	8'000	0	7'869.00	131	Subvention à Tourisme neuchâtelois (CHF 3.-/hab.)
87	Combustibles et énergie	-43'566.15	-73'190	29'624	-71'706.70	28'141	
	Charges	46'433.85	43'810	2'624	36'493.40	9'940	
	Revenus	-90'000.00	-117'000	27'000	-108'200.10	18'200	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts	Commentaires
87110	Réseau électrique	-18'566.15	-5'1190	32'624	-46'166.50	27'600	
33	Amortissements du patrimoine administratif Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	7'433.85 7'433.85	7'510 7'510	-76 -76	7510.00 7510.00	-76 -76	
35	Attributions aux fonds et financements sp.. Attribution au fonds pour redevance à vocation..	25'000.00 25'000.00	35'000 35'000	-10'000 -10'000	27'683.40 27'683.40	-2'683 -2'683	Voir compte 42400.06
36	Charges de transfert Cotisation à Cité de l'énergie/Planair/etc	14'000.00 14'000.00	1'300 1'300	12'700 12'700	1'300.00 1'300.00	12'700 12'700	
42	Taxes Prestations d'accueil (Viteos) Redevance s/kWh (Viteos)	-65'000.00 0.00 -40'000.00 -25'000.00 -25'000.00	-95'000 0 -60'000 -35'000 -22'000	30'000 0 20'000 10'000 -3'000	-82'659.90 -10'000.00 -44'976.50 -27'683.40 -25'540.20	17'660 10'000 4'977 2683 540	Redevance usage du domaine public Voir compte 35110.01
42400.04							
42400.05							
42400.06							
87200	Pétrole et gaz						
42	Taxes Redevance gaz (Viteos)	-25'000.00 -25'000.00	-22'000 -22'000	-3'000 -3'000	-25'540.20 -25'540.20	540 540	
42400.03							
87310	Chauffage à distance (CAD)	0.00	0	0	0.00	0	
Finances et impôts							
Charges	-7'866'525.75 361'420.00 -8'227'945.75	-8'161'217 386'130 -8'547'347	294'691 -247'10 319'401	-7'938'950.06 842'389.24 -8'781'339.30	7'2424 -480'969 553'394		
Revenus							
91	Impôts						
Charges	-7'764'900.00 3700.00 -7'768'600.00	-8'107'900 3'700 -8'111'600	343'000 0 343'000	-8'240'328.22 3'960.00 -8'244'288.22	475'428 -260 475'688		
Revenus							
91000	Impôts communaux généraux						
	-7'467'000.00	-7'810'000	343'000	-8'227'930.32	760'930		
	-5'970'000.00 -200'000.00 -20'000.00 7'500.00	-6'200'000 -200'000 -20'000 5'000	230'000 0 0 2'500	-6'256'177.05 -383'903.00 -2'354.65 8498.80	286'177 183'903 -17645 -999	Voir rapport du Conseil communal Idem	
40	Revenus fiscaux						
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale						
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes						
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP						
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD						
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale						
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes						



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-20'000.00	-20'000	0	-6'372.35	-13'628	
40020.00	Impôts à la source, PP	-20'150.00	-22'000	18'500	-25'750.41	54'250	Produit des emplois d'étrangers non titulaires
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers ISIS	-32'000.00	-35'000	3'000	-42'267.00	10'267	
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-62'000.00	-70'000	8'000	-17'3236.36	111'236	Voir rapport du Conseil communal
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédentes	0.00	0	0	28'524.15	-28'524	
40102.00	Rappels d'impôts PM	0.00	0	0	-4'754.46	4'754	
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-9'000.00	-10'000	1'000	-16'808.97	7'809	Idem
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	0.00	0	0	-8'895.89	8'896	
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	0.00	0	0	-19'7366.48	19'7366	
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-140'000.00	-200'000	60'000	-88'173.30	-51'827	Idem
91010	Impôts spéciaux						
31	Biens, services et charges d'expl.	0.00	0	0	240.00	-240	
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	240.00	-240	
36	Charges de transfert						
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	37'000.00	3'700	0	3'720.00	-20	
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	37'000.00	3'700	0	3'720.00	-20	
40	Revenus fiscaux						
40113.00	Impôt corporations publiques	-301'600.00	-301'600	0	-16'357.90	-285'242	
40210.01	Impôts fonciers PP	-1'600.00	-1'600	0	-1'597.90	-2	
40210.02	Impôts fonciers PM	-225'000.00	-225'000	0	0.00	-225'000	Voir rapport du Conseil communal
40330.00	Taxe des chiens	-60'000.00	-60'000	0	0.00	-60'000	Idem
40330.00	Taxe des chiens	-15'000.00	-15'000	0	-14'760.00	-240	
93	Péréquation fin. et comp. des charges						
	Charges	-4'900.00	12'200	-17'100	41'3'029.00	-417'929	
	Revenus	88'500.00	72'900	15'600	41'3755.00	-325'255	
		-93'400.00	-60'700	-32'700	-726.00	-92'674	
93000	Péréquation financière et compensation des charges						
		-4'900.00	12'200	-17'100	41'3'029.00	-417'929	
36	Charges de transfert	88'500.00	72'900	15'600	41'3'755.00	-325'255	
36227.00	Péréquation financière intercommunale	0.00	0	0	41'3755.00	-413'755	
36228.01	Compensation des charges scolaires	88'500.00	72'900	15'600	0.00	88'500	
46	Revenus de transfert						
46227.00	Contribution de la péréquation des ressources	-60'700	-32'700	-3'200	-726.00	-3'874	
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-4'600.00	-1'400	-64'100	0.00	-64'100	
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-64'100.00	0	34'600	0.00	-24'700	



Budget 2021

Classification fonctionnelle

		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
96	Administration de la fortune et de la de..	-93'725.75	-61'917	-31'809	-108'349.54	14'624	
	Charges	269'220.00	309'530	-40'310	424'674.24	-155'454	
	Revenus	-362'945.75	-371'447	8501	-533'023.78	17'0078	
96100	Intérêts	55'304.25	86'113	-30'809	82'674.19	-27'370	
34	Charges financières	207'090.00	248'400	-41'310	309'782.17	-102'692	
	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	200	-200	10.65	-11	
	Int. 2.59 % 05-20 BCN	0.00	12'600	-12'600	17'482.50	-17'483	
	Int. 2.66 % 05-25 BCN	12'600.00	15'300	-2'700	17'955.00	-5'355	
	Int. 3.10 % 08-23 Kommunalkredit	62'000.00	62'000	0	61'847.22	153	
	Int. 2.9125 % 09-19 BCG	0.00	0	0	20'266.15	-20'266	
	Int. 2.97 % 09-19 BCN	0.00	0	0	28'462.50	-28'463	
	Int. 2.43 % 10-20 Postfinance	0.00	9'500	-9'500	27'608.00	-27'608	
	Int. 2.54 % 10-25 Postfinance	36'100.00	40'600	-4'500	43'731.00	-7'631	
	Int. 2.41 % 11-21 SUVA	10'540.00	21'200	-10'660	21'208.00	-10'668	
	Int. 1.09 % 14-19 BCN	0.00	0	0	2'997.50	-2'998	
	Int. 0.65 % 15-20 BCN	0.00	17'200	-17'200	19'500.00	-19'500	
	Int. 0.22 % 17-22 Postfinance	6'600.00	6'600	0	6'600.00	0	
	Int. 0.60 % 17-22 BCN	9'000.00	9'000	0	8'250.00	750	
	Int. 1.58 % 19-29 BCN	26'400.00	27'100	-700	25'569.60	830	
	Int. 0.417 % 19-28 BCGE	6'300.00	6'300	0	5'818.10	482	
	Int. 0.417 % 19-28 BCGE	9'900.00	9'900	0	2'475.95	7'424	
	Int. 0.26 % 19-27 Postfinance	4'400.00	4'400	0	0.00	4'400	
	Int. 0.5 % 20-30 BCGE	5'500.00	6'500	-1'000	0.00	5'500	
	Int. 0.5 % 20-30 BCN	17'750.00	0	17'750	0.00	17'750	
44	Revenus financiers	-71'800.00	-61'800	-10'000	-140'331.58	68'532	
	Intérêts des créances et comptes courants	-100.00	-100	0	-0.30	-100	
	Intérêts sur impôts PP	-65'000.00	-55'000	-10'000	-84'724.82	19'725	
	Intérêts sur impôts PM	-500.00	-500	0	-970.63	471	
	Intérêts sur fonds IPM	-200.00	-200	0	-11'156.63	957	
	Intérêts des placements financiers à court terme	-300.00	-300	0	-471.20	171	
	Dividendes	-5'700.00	-5'700	0	-5'710.00	10	
	Réévaluations PA	0.00	0	0	-47'298.00	47'298	
49	Imputations internes	-79'985.75	-100'487	20'501	-86'776.40	6791	
	Imputations internes int. et charges fin.	-79'985.75	-100'487	20'501	-86'776.40	6791	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
96300	Biens-fonds du patrimoine financier	0.00	0	0	0.00	0	
96301	Immeuble des Arcades	-23'100.00	-23'100	0	-41'134.90	18'035	
34	Charges financières	15'000.00	15'000	0	38'406.40	-23'406	
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'000.00	6'000	0	30'110.00	-24'110	
34391.01	Chauffage PF	6'000.00	6'000	0	5'433.80	566	
34391.02	Électricité PF	500.00	500	0	126.60	373	
34391.03	Eau PF	500.00	500	0	796.10	-296	
34394.00	Primes d'assurances PF	1'600.00	1'600	0	1'559.90	40	
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	400.00	400	0	380.00	20	Programme Energo
44	Revenus financiers	-37'700.00	-37'700	0	-79'161.30	41'461	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-35'300.00	-35'300	0	-35'310.00	10	
44390.00	Remboursement de charges	-2'400.00	-2'400	0	-2'580.00	180	
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	0	0	-41'271.30	41'271	
45	Prélèv. sur fonds et financement, spéciaux	-400.00	-400	0	-380.00	-20	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-400.00	-400	0	-380.00	-20	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
96302	Immeuble Château 12 - Brel 8/10	-2'730.00	-2'730	0	-36'143.65	33'414	
34	Charges financières	3'930.00	3'930	0	18'526.35	-14'596	
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'000.00	3'000	0	6'237.70	-3'238	
34391.01	Chauffage PF	400.00	400	0	7758.55	-7'359	
34391.02	Électricité PF	30.00	30	0	515.25	-485	
34391.03	Eau PF	200.00	200	0	1'453.25	-1'253	
34394.00	Primes d'assurances PF	300.00	300	0	2'561.60	-2'262	
44	Revenus financiers	-6'660.00	-6'660	0	-54'670.00	48'010	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-5'400.00	-5'400	0	-45'950.00	40'550	
44390.00	Remboursement de charges	-1'260.00	-1'260	0	-8'720.00	7'460	
96303	Immeuble Le Silex	-97'000.00	-94'400	-2'600	-98'927.75	1'928	
34	Charges financières	9'000.00	14'000	-5'000	8'317.95	682	
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	5'000.00	10'000	-5'000	4'334.35	666	
34394.00	Primes d'assurances PF	3'600.00	3'600	0	3'603.60	-4	
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	400.00	400	0	380.00	20	Programme Energo
36	Charges de transfert	2'400.00	0	2'400	1'134.30	1'266	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	2'400.00	0	2'400	1'134.30	1'266	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
44	Revenus financiers	-108'000.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF -108'000.00	-108'000 -108'000	0 0	-108'000.00 -108'000.00	0 0	0 0
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	400.00 -400.00	400 -400	0 0	-380.00 -380.00	-20 -20	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..						
96305	BAP	-26200.00	-27'800	1'600	-14'830.28	-11'370	
34	Charges financières	29'200.00	28'200	1'000	47'155.77	-17'956	
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'000.00	6'000	0	22'849.57	-16'850	
34391.01	Chauffage PF	10'000.00	9'000	1'000	11'551.85	-1'552	
34391.02	Électricité PF	15'000.00	1'500	0	1'523.55	-24	
34391.03	Eau PF	4'000.00	4'000	0	4'095.05	-95	
34394.00	Primes d'assurances PF	2'300.00	2'300	0	2'258.85	41	
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	400.00	400	0	380.00	20	Programme Energo
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	5'000.00	5'000	0	4'496.90	503	
36	Charges de transfert	2'600.00 Dédommagements à cantons et concordats	0 2'600.00	2'600 2'600	1'338.45 1'338.45	1'262 1'262	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats						
44	Revenus financiers	-52'600.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF -48'000.00	-50'600 -46'000 -4'600	-2'000 -2'000 0	-57'944.50 -46'740.00 -4'510.00	5'345 -1'260 -90	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF						
44390.00	Remboursement de charges						
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	0	0	-6'694.50	6'695	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-400.00 -400.00	-400 -400	0 0	-380.00 -380.00	-20 -20	Prélèvement au fonds à vocation énergétique
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..						
49	Imputations internes	-5'000.00 Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	-5'000 -5'000	0 0	-5'000.00 -5'000.00	0 -5'000.00	0 0
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..						
96306	Bien-fonds 1065	0.00	0	0	12.85	-13	
34	Charges financières	0.00	0	0	12.85	-13	
34394.00	Primes d'assurances PF	0.00	0	0	12.85	-13	
97	Redistributions	-3'000.00 Charges Revenus	-3'600 0 -3'000.00	600 0 -3'600	-3'301.30 0.00 -3'301.30	301 0 301	



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-3'000.00	-3'600	600	-3'301.30	301	
46	Revenus de transfert	-3'000.00	-3'600	600	-3'301.30	301	
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'000.00	-3'600	600	-3'301.30	301	

8.1

Comptes de résultat : nature à 7 positions



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
CHARGES		14'708'949	14'593'835	115'114	14'589'323.14	119'626
30	Charges de personnel	3'312'960	3'192'400	120'560	3'290'419.40	22'541
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	12'750	12'450	300	10'985.00	1'765
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	800	800	0	620.00	180
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000	114'000	0	114'046.75	-47
30000.03	Indemnités aux Partis politiques	3'150	3'150	0	3'150.00	0
30000.04	Vacations	4'500	6'600	-2'100	7'341.20	-2'841
30100.00	Salaires du personnel	2'510'500	2'417'070	93'430	2'546'365.45	-35'865
30100.04	Heures de neige	5'000	5'000	0	3'311.85	1'688
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	81'332.35	-81'332
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0	0	0	-118'769.30	118'769
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	20'640	18'120	2'520	19'246.85	1'393
30500.00	Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	222'700	213'600	9'100	222'236.25	464
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	297'200	289'900	7'300	300'045.85	-2'846
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	61'000	58'970	2'030	66'369.30	-5'369
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	26'670	25'170	1'500	23'505.85	3'164
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	0	0	0	0.90	-1
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2'245	2'160	85	2'274.65	-30
30592.00	Cotisations LAE	4'645	4'420	225	4'703.85	-59
30593.00	Fonds formation apprentis	15'160	14'490	670	0.00	15'160
30900.00	Formation et perfection. du personnel	11'000	5'000	6'000	3'076.30	7'924
30990.00	Autres charges du personnel	1'000	1'500	-500	576.30	424
31	Biens, services et charges d'expl.	2'039'690	2'057'378	-17'688	2'030'374.73	9'315
31000.00	Matériel de bureau	4'800	5'800	-1'000	3'028.15	1'772
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'000	4'000	3'000	3'778.25	3'222
31010.01	Produits de nettoyage	43'200	31'000	12'200	34'402.16	8'798
31010.02	Carburants	9'500	11'500	-2'000	8'400.75	1'099
31010.05	Articles d'hygiène	4'000	4'000	0	747.20	3'253
31010.06	Sacs poubelles	5'000	5'000	0	6'929.71	-1'930
31020.00	Imprimés	11'500	12'500	-1'000	10'834.80	665
31020.01	Photocopies	11'000	16'200	-5'200	13'215.55	-2'216
31020.02	Publications et annonces	35'950	33'700	2'250	41'321.85	-5'372
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'400	1'300	100	942.81	457
31030.01	Plans	1'500	1'500	0	1'618.45	-118
31040.00	Matériel didactique	5'750	5'000	750	5'924.86	-175
31050.00	Denrées alimentaires	186'700	176'700	10'000	180'985.45	5'715
31051.00	Frais de réception	10'500	10'500	0	17'005.45	-6'505
31051.01	Manifestations diverses	16'000	16'000	0	17'249.56	-1'250
31051.02	Réception personnes âgées	12'000	10'000	2'000	12'154.55	-155
31051.03	Fête du 1er août	2'000	12'000	-10'000	0.00	2'000
31051.04	Fête d'automne	6'000	12'000	-6'000	0.00	6'000
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	3'300	3'200	100	3'110.00	190
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	11'000	9'000	2'000	9'799.13	1'201
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	40'500	25'000	15'500	18'463.01	22'037
31110.01	Compteurs (acquisition)	8'000	8'500	-500	6'856.04	1'144
31110.02	Signalisation routière	6'000	6'000	0	3'223.55	2'776
31110.03	Extension du réseau	10'000	10'000	0	0.00	10'000
31110.04	Achat de plants	250	250	0	0.00	250
31120.00	Uniformes, vêtements, linge, rideaux	7'000	3'500	3'500	4'032.15	2'968
31130.00	Matériel informatique	2'500	0	2'500	5'916.05	-3'416
31200.01	Chauffage	85'000	78'350	6'650	99'401.05	-14'401
31200.02	Electricité	92'100	92'925	-825	93'519.64	-1'420
31200.03	Eau	152'550	163'323	-10'773	135'068.29	17'482
31200.04	Déchets	23'900	23'550	350	23'620.10	280
31200.06	Taxe pour contingent d'eau	3'000	3'000	0	1'800.00	1'200
31300.00	Prestations de services de tiers	17'600	17'600	0	46'695.40	-29'095
31300.01	Frais postaux	14'075	14'100	-25	13'588.97	486
31300.02	Frais bancaires	2'000	2'000	0	3'673.67	-1'674
31300.03	Téléphones	14'480	16'480	-2'000	15'779.22	-1'299
31300.04	Frais de poursuites	16'000	16'000	0	14'232.65	1'767
31300.05	Cotisations	2'850	2'615	235	2'442.50	408
31300.06	Cotisation ACN	2'600	2'500	100	2'491.85	108
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'000	2'000	1'000	3'425.00	-425
31300.22	Abonnements TN - participation	15'000	15'000	0	17'393.50	-2'394



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.23	Réseau d'activités physiques et de sports	15'000	18'500	-3'500	15'318.25	-318
31300.24	Neuchâtel Roule	6'500	5'500	1'000	5'385.00	1'115
31300.30	Contrôle de l'eau potable	19'500	21'000	-1'500	17'576.69	1'923
31300.40	Ramassage des déchets urbains	73'000	73'000	0	69'407.19	3'593
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	19'000	22'000	-3'000	20'088.79	-1'089
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	70'000	75'000	-5'000	63'874.59	6'125
31300.43	Récupération du papier	22'000	22'000	0	21'238.48	762
31300.44	Recyclage et collecte du verre	7'000	8'000	-1'000	7'101.10	-101
31300.45	Récupération de la ferraille	6'000	7'000	-1'000	5'459.13	541
31300.46	Récupération déchets spéciaux	3'000	3'000	0	2'028.23	972
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	79'700	85'700	-6'000	117'683.72	-37'984
31320.01	Consultations juridiques	0	0	0	1'678.30	-1'678
31320.02	Révision des comptes communaux	9'000	9'000	0	8'616.00	384
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	37'000	37'000	0	36'660.00	340
31332.00	Contrat de prestation informatique	67'150	54'900	12'250	65'372.21	1'778
31332.01	Frais de connexion au noeud cantonal (SIEN)	6'000	6'000	0	5'932.45	68
31332.02	Informatisation cadastre	5'000	5'000	0	3'074.15	1'926
31340.00	Primes d'assurances	47'560	46'060	1'500	48'297.45	-737
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	570.45	30
31370.01	Taxe de séjour	100	100	0	166.00	-66
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	4'200	4'600	-400	4'190.60	9
31380.01	Frais d'apprentis	1'500	1'500	0	732.20	768
31400.00	Entretien de terrains	59'000	43'000	16'000	32'891.35	26'109
31400.01	Entretien de la piste VITA	5'000	2'000	3'000	0.00	5'000
31400.02	Entretien de la zone verte des rives	14'000	28'000	-14'000	13'709.20	291
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	50'000	25'000	25'000	33'151.20	16'849
31410.01	Entretien hivernal des routes	10'000	8'000	2'000	5'454.80	4'545
31430.01	Entretien du port	35'000	32'000	3'000	40'523.60	-5'524
31430.02	Entretien cabanons, coffres	10'000	5'600	4'400	0.00	10'000
31430.16	Entretien du réseau d'eau	50'000	40'000	10'000	58'197.20	-8'197
31430.18	Entretien des captages et réservoirs	35'000	35'000	0	37'870.88	-2'871
31430.20	Entretien des canaux, égouts	5'000	10'000	-5'000	1'669.55	3'330
31440.00	Entretien terrains bâties et bâtiments PA	84'300	81'800	2'500	96'345.54	-12'046
31440.01	Entretien - Conciergerie	26'000	48'000	-22'000	55'429.25	-29'429
31440.02	Entretien locaux FC	6'500	15'000	-8'500	8'523.15	-2'023
31440.03	Entretien du Temple	32'400	32'300	100	36'201.95	-3'802
31440.04	Entretien WC port	17'000	1'500	15'500	1'004.60	15'995
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	2'450	2'500	-50	737.50	1'713
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	27'700	34'500	-6'800	21'505.35	6'195
31510.01	Entretien des compteurs	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	33'000	41'000	-8'000	50'284.48	-17'284
31510.04	Entretien véhicules	13'500	11'500	2'000	11'087.11	2'413
31530.00	Entretien de matériel informatique	0	0	0	726.90	-727
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	325	325	0	325.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	1'000	0	1'469.40	-469
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0	15'000	-15'000	15'513.45	-15'513
31720.00	Manifestations culturelles, courses d'école	6'500	9'000	-2'500	5'895.90	604
31800.01	Variation provision débiteurs divers	0	300	-300	-2'927.00	2'927
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	0	12'000	-12'000	-20'252.00	20'252
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	1'621.61	-1'622
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	100'000	120'000	-20'000	105'608.94	-5'609
31920.01	Droits d'auteurs	600	400	200	592.65	7
31990.00	Autres charges d'exploitation	8'600	12'100	-3'500	13'690.87	-5'091
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'261'800	1'276'658	-14'858	1'134'385.49	127'415
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	14'350	18'721	-4'371	40'150.00	-25'800
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	41'615	43'915	-2'300	41'615.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	148'433	169'825	-21'392	170'943.74	-22'511
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	211'979	217'861	-5'882	139'652.20	72'327
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâties PA	653'333	647'401	5'931	612'128.10	41'204
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	71'159	78'931	-7'772	66'501.50	4'658
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	120'931	100'004	20'927	63'394.95	57'536
34	Charges financières	264'220	309'530	-45'310	422'201.49	-157'981
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0	200	-200	10.65	-11
34060.01	Int. 2.59 % 05-20 BCN	0	12'600	-12'600	17'482.50	-17'483
34060.02	Int. 2.66 % 05-25 BCN	12'600	15'300	-2'700	17'955.00	-5'355
34060.03	Int. 3.10 % 08-23 Kommunalkredit	62'000	62'000	0	61'847.22	153



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
34060.04	Int. 2.9125 % 09-19 BCG	0	0	0	20'266.15	-20'266
34060.05	Int. 2.97 % 09-19 BCN	0	0	0	28'462.50	-28'463
34060.07	Int. 2.43 % 10-20 Postfinance	0	9'500	-9'500	27'608.00	-27'608
34060.08	Int. 2.54 % 10-25 Postfinance	36'100	40'600	-4'500	43'731.00	-7'631
34060.09	Int. 2.41 % 11-21 SUVA	10'540	21'200	-10'660	21'208.00	-10'668
34060.11	Int. 1.09 % 14-19 BCN	0	0	0	2'997.50	-2'998
34060.12	Int. 0.65 % 15-20 BCN	0	17'200	-17'200	19'500.00	-19'500
34060.13	Int. 0.22 % 17-22 Postfinance	6'600	6'600	0	6'600.00	0
34060.14	Int. 0.60 % 17-22 BCN	9'000	9'000	0	8'250.00	750
34060.15	Int. 1.58 % 19-29 BCN	26'400	27'100	-700	25'569.60	830
34060.16	Int. 0.417 % 19-28 BCGE	6'300	6'300	0	5'818.10	482
34060.17	Int. 0.417 % 19-28 BCGE	9'900	9'900	0	2'475.95	7'424
34060.18	Int. 0.26 % 19-27 Postfinance	4'400	4'400	0	0.00	4'400
34060.19	Int. 0.5 % 20-30 BCGE	5'500	6'500	-1'000	0.00	5'500
34060.20	Int. 0.5 % 20-30 BCN	17'750	0	17'750	0.00	17'750
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	20'000	25'000	-5'000	63'531.62	-43'532
34391.01	Chauffage PF	16'400	15'400	1'000	24'744.20	-8'344
34391.02	Électricité PF	2'030	2'030	0	2'165.40	-135
34391.03	Eau PF	4'700	4'700	0	6'344.40	-1'644
34394.00	Primes d'assurances PF	7'800	7'800	0	9'996.80	-2'197
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes ..	1'200	1'200	0	1'140.00	60
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	5'000	5'000	0	4'496.90	503
35	Attributions aux fonds et financements sp..	295'993	298'754	-2'761	335'717.30	-39'724
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	270'993	263'754	7'239	308'033.90	-37'041
35110.01	Attribution au fonds pour redevance à vocatio..	25'000	35'000	-10'000	27'683.40	-2'683
36	Charges de transfert	6'548'675	6'439'678	108'997	6'393'060.73	155'614
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	3'700	3'700	0	3'720.00	-20
36010.04	Documents d'identité - part Etat	3'000	4'000	-1'000	3'162.20	-162
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie/Planair/etc	14'000	1'300	12'700	1'300.00	12'700
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	17'360	17'150	210	4'298.85	13'061
36110.01	Intégration socio-professionnelle	62'300	61'000	1'300	60'028.50	2'272
36110.02	Subsides LAMal	444'400	429'900	14'500	349'033.25	95'367
36110.03	Part sur financement LACI	28'400	28'200	200	25'712.05	2'688
36110.05	Part communale aux bourses d'études	35'300	29'800	5'500	29'707.05	5'593
36110.06	Aide sociale	653'200	680'300	-27'100	619'694.00	33'506
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	34'700	34'400	300	33'823.15	877
36110.10	Social privé	27'300	26'600	700	16'442.85	10'857
36110.11	Transports publics (pot commun)	604'700	636'100	-31'400	616'185.00	-11'485
36110.12	Subventions à organisations touristiques	8'000	8'000	0	7'869.00	131
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	5'500	4'200	1'300	2'086.20	3'414
36110.15	Sanction de plan SAT	20'000	20'000	0	26'014.00	-6'014
36110.17	Contribution viticole	100	100	0	110.59	-11
36110.18	Lutte contre la fraude	10'800	10'300	500	8'455.85	2'344
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	36'700	36'700	0	36'722.00	-22
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	31'350	35'148	-3'798	33'844.10	-2'494
36120.01	Emoluments état civil de district	15'500	23'000	-7'500	14'717.05	783
36120.02	Emoluments à autres communes	208'000	199'000	9'000	197'238.50	10'762
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	2'678'400	2'648'000	30'400	2'436'767.50	241'633
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	67'000	64'600	2'400	84'509.07	-17'509
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	9'500	12'500	-3'000	12'249.05	-2'749
36120.08	Syndicat des patinoires	57'700	59'700	-2'000	71'611.50	-13'912
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	299'600	273'000	26'600	308'252.64	-8'653
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	83'300	75'500	7'800	65'286.00	18'014
36120.11	Part communale Hautevive	408'000	365'000	43'000	383'487.90	24'512
36120.12	Service social intercommunal	148'600	143'700	4'900	139'264.60	9'335
36120.13	Guichet Accord intercommunal	25'600	24'600	1'000	24'560.30	1'040
36120.14	Part communale association Skatepark	750	750	0	735.10	15
36120.16	Part communale Paroisse de St-Blaise - Haut..	33'100	38'300	-5'200	47'466.85	-14'367
36120.17	ECAP - missions de secours	23'715	26'330	-2'615	27'331.65	-3'617
36120.18	Part communale SPVLN	0	0	0	-3'509.82	3'510
36120.19	Part communale service d'ambulances	93'000	92'300	700	99'043.75	-6'044
36120.21	Part agent de sécurité la Tène	70'000	60'000	10'000	0.00	70'000
36120.22	Part communale SSCL	117'500	116'800	700	116'080.35	1'420
36140.00	Dédommages aux entreprises publiques	5'600	7'100	-1'500	5'545.05	55
36227.00	Péréquation financière intercommunale	0	0	0	413'755.00	-413'755
36228.01	Compensation des charges scolaires	88'500	72'900	15'600	0.00	88'500



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	0	0	0	1'000.00	-1'000
36340.01	Part communale RUN et RNL	17'000	16'000	1'000	15'082.25	1'918
36340.03	Subvention à la Croix-Rouge	100	100	0	100.00	0
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	41'450	36'650	4'800	38'850.45	2'600
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	1'200	1'200	0	1'180.35	20
36360.05	Subvention Centre culturel NE	800	800	0	800.00	0
36360.06	Subvention fanfare Association musicale	3'000	3'000	0	3'000.00	0
36360.07	Subvention école de musique	1'450	1'450	0	1'455.60	-6
36370.00	Subventions aux personnes physiques	9'500	10'500	-1'000	8'991.40	509
37	Subventions redistribuées	120'000	120'000	0	119'285.60	714
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	120'000	120'000	0	119'285.60	714
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	865'611	899'437	-33'826	863'878.40	1'733
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	648'875	662'200	-13'325	639'352.00	9'523
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	79'000	79'000	0	80'000.00	-1'000
39300.00	Imputations internes pour frais adm. et d'expl.	14'000	14'000	0	14'000.00	0
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	79'986	100'487	-20'501	86'776.40	-6'791
39500.00	Imputations internes pour amortissements pla..	43'750	43'750	0	43'750.00	0
PRODUITS		-14'242'057	-14'321'358		79'301-14'618'814.05	376'757
40	Revenus fiscaux	-7'768'600	-8'111'600	343'000	-8'244'288.22	475'688
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-5'970'000	-6'200'000	230'000	-6'256'177.05	286'177
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-200'000	-200'000	0	-383'903.00	183'903
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-20'000	-20'000	0	-2'354.65	-17'645
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	7'500	5'000	2'500	8'498.80	-999
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-790'000	-790'000	0	-791'055.65	1'056
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédent..	-30'000	-50'000	20'000	-37'837.70	7'838
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-20'000	-20'000	0	-6'372.35	-13'628
40020.00	Impôts à la source, PP	-201'500	-220'000	18'500	-255'750.41	54'250
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-32'000	-35'000	3'000	-42'267.00	10'267
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-62'000	-70'000	8'000	-173'236.36	111'236
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précédent..	0	0	0	28'524.15	-28'524
40102.00	Rappels d'impôts PM	0	0	0	-4'754.46	4'754
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-9'000	-10'000	1'000	-16'808.97	7'809
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd..	0	0	0	-8'895.89	8'896
40113.00	Impôt corporations publiques	-1'600	-1'600	0	-1'597.90	-2
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	0	0	0	-197'366.48	197'366
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-140'000	-200'000	60'000	-88'173.30	-51'827
40210.01	Impôts fonciers PP	-225'000	-225'000	0	0.00	-225'000
40210.02	Impôts fonciers PM	-60'000	-60'000	0	0.00	-60'000
40330.00	Taxe des chiens	-15'000	-15'000	0	-14'760.00	-240
41	Patentes et concessions	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
41200.00	Revenus de concessions	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	0
42	Taxes	-2'701'050	-2'770'350	69'300	-2'571'494.12	-129'556
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-8'000	-9'000	1'000	-7'865.40	-135
42100.03	Sanctions de plans	-35'000	-33'000	-2'000	-27'805.00	-7'195
42100.05	Emoluments documents d'identité	-5'000	-6'000	1'000	-4'830.00	-170
42100.06	Emoluments état civil	0	0	0	-18'278.35	18'278
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-50	-50	0	-50.00	0
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-25'000	-22'000	-3'000	-25'540.20	540
42400.04	Prestations d'accueil (Viteos)	0	0	0	-10'000.00	10'000
42400.05	Redevance s/kWh (Viteos)	-40'000	-60'000	20'000	-44'976.50	4'977
42400.06	Redevance à vocation énergétique (Viteos)	-25'000	-35'000	10'000	-27'683.40	2'683
42400.10	Locations places de parc	-65'000	-65'000	0	-62'073.35	-2'927
42400.11	Revenus horodateurs	-70'000	-70'000	0	-62'224.00	-7'776
42400.12	Vignettes parking port et divers	-30'000	-20'000	-10'000	-33'003.00	3'003
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-28'000	-28'000	0	-27'232.20	-768



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-410'000	-410'000	0	-404'805.70	-5'194
42401.10	Taxe d'épuration	-650'000	-642'000	-8'000	-647'466.80	-2'533
42401.20	Taxe déchets ménages	-208'000	-208'000	0	-207'551.16	-449
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-20'000	-20'000	0	-20'182.52	183
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-67'000	-67'000	0	-70'676.87	3'677
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-5'000	-5'000	0	-6'149.84	1'150
42401.50	Taxe d'amarrage	-296'000	-296'000	0	-70'146.43	-225'854
42401.51	Places à terre	-18'000	-18'000	0	-5'654.51	-12'345
42401.52	Location cabanons du port	-11'000	-11'000	0	-2'831.25	-8'169
42401.53	Location coffres	-2'400	-2'400	0	-300.00	-2'100
42401.54	Taxes pour planches à voile	-800	-800	0	-187.50	-613
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-15'500	-15'500	0	-13'191.37	-2'309
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-7'000	-7'000	0	-7'049.60	50
42401.57	Taxe d'hivernage (concessionnaire)	-11'800	-11'800	0	-2'550.00	-9'250
42401.58	Taxe d'inscription	-1'800	-1'800	0	-1'087.50	-713
42401.59	Taxe surfaces zones techniques et zone sais..	-9'700	-9'700	0	-9'700.00	0
42500.00	Ventes	-300	-300	0	-205.00	-95
42500.01	Vente de bois de service	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
42500.02	Vente de bois d'industrie	-3'500	-3'500	0	-5'697.40	2'197
42500.03	Vente de bois de feu	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
42500.04	Vente de sacs poubelle	-2'000	-2'600	600	-3'054.07	1'054
42500.10	Vente cartes CFF	0	0	0	-25'132.00	25'132
42500.11	Vente cartes LNM	-200	-300	100	-220.00	20
42500.12	Vente carnets Noctambus	0	-100	100	-35.00	35
42600.00	Remboursements de tiers	-5'000	-9'000	4'000	-10'694.15	5'694
42600.01	Remboursements frais de poursuites et rapp..	-40'000	-40'000	0	-60'091.80	20'092
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	0	-12'000	12'000	0.00	0
42600.11	Part des parents	-525'000	-570'000	45'000	-583'444.35	58'444
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-38'000	-40'000	2'000	-42'445.40	4'445
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-3'000	-5'000	2'000	-4'570.00	1'570
42700.00	Amendes	-15'000	-10'000	-5'000	-13'012.50	-1'988
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-2'000	-1'500	-500	-1'800.00	-200
43	Revenus divers	-47'500	-49'000	1'500	-66'478.12	18'978
43090.01	Recettes entrées public	-20'000	-23'000	3'000	-19'278.00	-722
43900.00	Autres revenus	-27'500	-26'000	-1'500	-47'200.12	19'700
44	Revenus financiers	-430'160	-418'570	-11'590	-619'329.23	189'169
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-100	0	-0.30	-100
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-65'000	-55'000	-10'000	-84'724.82	19'725
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-500	-500	0	-970.63	471
44011.04	Intérêts sur fonds IPM	-200	-200	0	-1'156.63	957
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	-300	-300	0	-471.20	171
44200.00	Dividendes	-5'700	-5'700	0	-5'710.00	10
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-199'700	-197'700	-2'000	-239'117.50	39'418
44320.05	Taxe d'affichage, enseignes	-3'000	-3'000	0	-3'236.05	236
44390.00	Remboursement de charges	-10'560	-10'460	-100	-18'150.00	7'590
44391.00	Autres remboursements de tiers	0	0	0	-47'965.80	47'966
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-107'500	-110'010	2'510	-100'287.80	-7'212
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-37'600	-35'600	-2'000	-70'240.50	32'641
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-47'298.00	47'298
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-12'935	-6'500	-6'435	-253'153.38	240'218
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-6'385	0	-6'385	-233'826.58	227'441
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à voc..	-6'550	-6'500	-50	-19'326.80	12'777
46	Revenus de transfert	-1'702'100	-1'694'800	-7'300	-1'629'805.93	-72'294
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-8'900	0	-8'900	0.00	-8'900
46040.01	Récupération du verre	-5'000	-5'000	0	-5'526.53	527
46040.02	Récupération du papier	0	-4'000	4'000	-3'286.35	3'286
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-35'000	-35'000	0	-36'305.00	1'305
46120.01	SIAALN - honoraires	-3'000	-15'000	12'000	-25'000.00	22'000
46120.02	Eorén - Jardilletts 18	-85'000	-82'200	-2'800	-79'625.40	-5'375
46120.03	Eorén - Nouveau collège Longschamps 10	-111'000	-111'000	0	-111'711.60	712
46120.04	Eorén - salle de gym	-104'000	-110'000	6'000	-108'190.45	4'190
46120.05	Eorén - piscine	-154'000	-160'000	6'000	-158'892.45	4'892



Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
46120.06	Eorén - Ancien collège - Longschamps 10	-33'300	-33'300	0	-34'449.80	1'150
46120.08	Commune de Cressier - Etat civil	0	0	0	-3'488.50	3'489
46120.20	CEN - part de la commune d'Hauterive	-14'000	-17'798	3'798	-17'421.31	3'421
46120.21	CEN - part de la commune de St-Blaise	-14'000	-18'060	4'060	-17'360.30	3'360
46120.22	CEN - part de la commune de Cornaux	-14'000	-16'724	2'724	-19'027.40	5'027
46120.23	CEN - part de la commune de Cressier	-14'000	-17'918	3'918	-18'019.55	4'020
46120.30	Etat civil - part de la commune de Hauterive	0	0	0	-14'717.05	14'717
46120.31	Etat civil - part de la commune de Saint-Blaise	0	0	0	-18'429.95	18'430
46120.32	Etat civil - part de la commune de La Tène	0	0	0	-25'416.60	25'417
46227.00	Contribution de la péréquation des ressources	-4'600	-1'400	-3'200	-726.00	-3'874
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-64'100	0	-64'100	0.00	-64'100
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-24'700	-59'300	34'600	0.00	-24'700
46300.00	Subventions de la Confédération	-5'500	-5'500	0	13'718.05	-19'218
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-348'000	-368'000	20'000	-326'892.79	-21'107
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-24'000	-21'000	-3'000	0.00	-24'000
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-225'000	-245'000	20'000	-232'247.75	7'248
46320.11	Part communale Hauterive	-408'000	-365'000	-43'000	-383'487.90	-24'512
46990.00	Redistribution taxe CO2	-3'000	-3'600	600	-3'301.30	301
47	Subventions à redistribuer	-120'000	-120'000	0	-119'285.60	-714
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-120'000	-120'000	0	-119'285.60	-714
48	Revenus extraordinaires	-590'101	-247'101	-343'000	-247'101.05	-343'000
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-343'000	0	-343'000	0.00	-343'000
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-247'101	-247'101	0	-247'101.05	0
49	Imputations internes	-865'611	-899'437	33'826	-863'878.40	-1'733
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-648'875	-662'200	13'325	-639'352.00	-9'523
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-79'000	-79'000	0	-80'000.00	1'000
49300.02	Imputation déchets entreprises	-14'000	-14'000	0	-14'000.00	0
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-79'986	-100'487	20'501	-86'776.40	6'791
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non pla..	-43'750	-43'750	0	-43'750.00	0

8.2

Compte des investissements

INVESTISSEMENTS

0220 ADMINISTRATION DES FINANCES ET DES CONTRIBUTIONS

201302.01 **Etude fusion de communes**
Des frais seront engagés en 2021.

2170 BATIMENTS SCOLAIRES

202021.02 **Concours d'architecture complexe scolaire**
Le concours d'architecture est prévu en 2021.

3500 PAROISSE PROTESTANTE

201835.01 **Réfection temple**
Une demande de crédit sera soumise au Conseil général en temps voulu.



Contrôle des objets d'investissements - Budget 2021

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Budget 2020	Budget 2021
02	Services généraux		200'000	122'604	77'396	10'000.00	5'000.00
0220	Services généraux, autres Etude fusion de communes Renouvellement matériel informatique	23.09.2013 16.12.2019	CG CC	70'000 50'000 20'000	32'767 11'977 20'790	37'233 38'023 -790	5'000.00 5'000.00 0.00
0290	Immeubles administratifs, non mentionné all.. Réfection Maison de Commune Réaménagement des bureaux 1er + salles CC ..	24.09.2018 03.02.2020	CG CC	130'000 90'000 40'000	89'837 89'837 0	40'163 163 40'000	0.00 0.00 0.00
14	Questions juridiques		192'000	109'357	82'643	0.00	0.00
1400	Questions Juridiques (en général) Cadastre de surface "REMO"	28.10.1996	CG	192'000 192'000	109'357 109'357	82'643 82'643	0.00 0.00
21	Scolarité obligatoire		1'385'000	326'728	1'058'273	277'000.00	325'000.00
2170	Bâtiments scolaires Etude complexe scolaire, pré-parascolaire Réfection façade + toiture Jardillets 18 Etude complémentaire complexe scolaire, pré-p.. Chauffage Jardillets 18 Concours d'architecture complexe scolaire	28.05.2018 08.04.2019 16.12.2019 28.09.2020 30.06.2020	CG CG CC	1'385'000 45'000 850'000 10'000 110'000 370'000	326'728 45'396 271'380 9'952 0	1'058'273 -396 578'620 49 0	277'000.00 60'000.00 217'000.00 0.00 370'000.00
34	Sports et loisirs		2'195'500	2'006'866	188'634	0.00	0.00
3410	Sports Assainis. des instal. sportives extérieures Réfection terrain foot + équipements Instal. panneaux photovoltaïques Rempl. syst. désinfection bassin + autres Luminaires Centre sportif	01.09.2003 25.06.2018 17.10.2016 27.03.2017 24.09.2018	CG CG CG CG CG	2'165'500 124'000 1856'000 52'000 86'000 47'500	1'984'897 112'419 1687'133 51'997 85'998 47'350	180'603 0.00 168'867 3 0.00 150	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00
3420	Loisirs	17.12.2018	CG	0	0	0	0.00
35	Eglises et affaires religieuses		0	0	0	0	250'000.00
3500	Paroisse protestante Réfection temple "A voter"		0	0	0	0	250'000.00
61	Circulation routière		697'000	133'123	563'877	285'000.00	10'000.00
6150	Routes communales Aménagement local archives/abri Rebatta 11 ..	201362.02	697'000	133'123	563'877	275'000.00	10'000.00

6150	ROUTES COMMUNALES
202062.01	Eclairage public Des frais seront engagés en 2021.
7100	APPROVISIONNEMENT EN EAU
201670.01	CEN Demande de crédit acceptée par le Conseil général le 25 avril 2016.
7900	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE
202079.02	Révision du plan d'aménagement local (PAL) Demande de crédit acceptée par le Conseil général le 30 juin 2020.



Contrôle des objets d'investissements - Budget 2021

	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2019	Disponible 31.12.2019	Budget 2020	Budget 2021
201662.01	Investissements divers		0	0	0	25'000.00	0.00
201762.01	Eclairage public - mesures	24.09.2018	CC CG	30'000 92'000	31'012 75'333	-1'012 0.00	0.00
201762.02	Assainissement parois rocheuses village	24.09.2018	CG	0	16'667	0.00	0.00
201762.03	Achat tracteur, machines + acc. "A voter"	23.10.2017	CG	0	0	80'000.00	0.00
201861.01	Acquisition bien-fonds 402		60'000	0	60'000	0.00	0.00
201862.01	Etude aménagement RC5 - A voter		0	0	0	150'000.00	0.00
201871.01	Rupture conduites d'eau Ch. des Vignes	04.12.2018	CC	30'000	26'778	3'222	0.00
202062.01	Eclairage public	28.09.2020	485'000	0	485'000	0.00	10'000.00
6155	Places de stationnement		0	0	0	10'000.00	0.00
201961.01	Etude parking port		0	0	0	10'000.00	0.00
62	Transports publics		30'000	7'539	22'461	30'000.00	0.00
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs						
201462.01	Elude/réalisation transports haut du village	16.12.2019	CC	30'000	7'539	22'461	30'000.00
71	Approvisionnement en eau						
7100	Approvisionnement en eau (en général)						
201670.01	CEN	25.04.2016	CG	247'000	10'484	236'516	60'000.00
201971.01	Assainissement caplages eau A voter			247'000	10'484	236'516	50'000.00
72	Traitemet des eaux usées						
7200	Traitemet des eaux usées (en général)						
200871.02	Crédit d'étude PGEE, 4ème étape	18.02.2008	CG	1'850'000	1'699'834	150'166	0.00
201371.01	Réalisation PGEE, 4ème étape	18.12.2017	CG	100'000	47'294	52'706	0.00
				175'000	1'652'540	97'460	0.00
79	Aménagement du territoire						
7900	Aménagement du territoire (en général)						
201779.01	Plan aménagement local	28.05.2018	CG	388'300	43'428	344'872	80'000.00
202079.01	Etude de faisabilité aménagement logements S..	30.06.2020		45'000	43'428	130'000.00	0.00
202079.02	Révision du plan d'aménagement local (PAL)	30.06.2020		53'300	0	157'72	0.00
96	Administration de la fortune et de la dette						
9630	Biens-fonds du patrimoine financier						
201896.01	Rénovation WIC + locaux Silex	17.12.2018	CG	90'000	0	90'000	0.00
				90'000	0	90'000	0.00



Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Administration Générale	5'000	10'000	-5'000	0.00	5'000
	Charges	5'000	10'000	-5'000	110'626.89	-105'627
	Revenus	0	0	0	-110'626.89	110'627
02	Services généraux	5'000	10'000	-5'000	0.00	5'000
	Charges	5'000	10'000	-5'000	110'626.89	-105'627
	Revenus	0	0	0	-110'626.89	110'627
0220	Services généraux, autres	5'000	10'000	-5'000	0.00	5'000
	Charges	5'000	10'000	-5'000	20'790.09	-15'790
	Revenus	0	0	0	-20'790.09	20'790
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	20'790.09	-20'790
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	20'790.09	-20'790
52	Immobilisations incorporelles	5'000	10'000	-5'000	0.00	5'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	5'000	10'000	-5'000	0.00	5'000
69	Report au bilan	0	0	0	-20'790.09	20'790
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-20'790.09	20'790
0290	Imm. administratifs, non ment. ailleurs	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	89'836.80	-89'837
	Revenus	0	0	0	-89'836.80	89'837
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	89'836.80	-89'837
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0	0	89'836.80	-89'837
69	Report au bilan	0	0	0	-89'836.80	89'837
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-89'836.80	89'837



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Formation	325'000	277'000	48'000	0.00	325'000
	Charges	325'000	277'000	48'000	252'506.10	72'494
	Revenus	0	0	0	-252'506.10	252'506
21	Scolarité obligatoire	325'000	277'000	48'000	0.00	325'000
	Charges	325'000	277'000	48'000	252'506.10	72'494
	Revenus	0	0	0	-252'506.10	252'506
2170	Bâtiments scolaires	325'000	277'000	48'000	0.00	325'000
	Charges	325'000	277'000	48'000	252'506.10	72'494
	Revenus	0	0	0	-252'506.10	252'506
50	Immobilisations corporelles	0	217'000	-217'000	238'929.05	-238'929
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	217'000	-217'000	0.00	0
50400.00	Bâtiments	0	0	0	238'929.05	-238'929
52	Immobilisations incorporelles	325'000	60'000	265'000	13'577.05	311'423
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	325'000	60'000	265'000	13'577.05	311'423
69	Report au bilan	0	0	0	-252'506.10	252'506
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-252'506.10	252'506



Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	100'000	250'000	-150'000	0.00	100'000
	Charges	100'000	250'000	-150'000	1'637'863.91	-1'537'864
	Revenus	0	0		0-1'637'863.91	1'637'864
34	Sports et loisirs	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0		0 1'637'863.91	-1'637'864
	Revenus	0	0		0-1'637'863.91	1'637'864
3410	Sports	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0		0 1'615'895.20	-1'615'895
	Revenus	0	0		0-1'615'895.20	1'615'895
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	1'615'895.20	-1'615'895
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	0		0 1'595'847.65	-1'595'848
50600.00	Biens mobiliers	0	0		0 20'047.55	-20'048
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-159'090.00	159'090
63500.00	Subventions d'investissement des entreprises..	0	0		0 -159'090.00	159'090
69	Report au bilan	0	0	0	-1'456'805.20	1'456'805
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0		0 -1'456'805.20	1'456'805
3411	Port	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0		0 21'968.71	-21'969
	Revenus	0	0		0 -21'968.71	21'969
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	21'968.71	-21'969
50600.00	Biens mobiliers	0	0		0 21'968.71	-21'969
69	Report au bilan	0	0	0	-21'968.71	21'969
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0		0 -21'968.71	21'969
35	Eglises et affaires religieuses	100'000	250'000	-150'000	0.00	100'000
	Charges	100'000	250'000	-150'000	0.00	100'000
3500	Paroisse protestante	100'000	250'000	-150'000	0.00	100'000
	Charges	100'000	250'000	-150'000	0.00	100'000
50	Immobilisations corporelles	100'000	250'000	-150'000	0.00	100'000
50400.00	Bâtiments	100'000	250'000	-150'000	0.00	100'000



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Trafic	10'000	315'000	-305'000	0.00	10'000	
Charges	10'000	315'000	-305'000	67'568.55	-57'569	
Revenus	0	0	0	-67'568.55	67'569	
61 Circulation routière	10'000	285'000	-275'000	0.00	10'000	
Charges	10'000	285'000	-275'000	60'029.55	-50'030	
Revenus	0	0	0	-60'029.55	60'030	
6150 Routes communales	10'000	275'000	-265'000	0.00	10'000	
Charges	10'000	275'000	-265'000	60'029.55	-50'030	
Revenus	0	0	0	-60'029.55	60'030	
50 Immobilisations corporelles	10'000	125'000	-115'000	60'029.55	-50'030	
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	0	25'000	-25'000	0.00	0	
50340.00 Ouvrages de génie civil électricité	0	0	0	31'011.60	-31'012	
50350.00 Autres ouvrages de génie civil	0	0	0	29'017.95	-29'018	
50400.00 Bâtiments	0	20'000	-20'000	0.00	0	
50600.01 Biens mobiliers - Eclairage Public	10'000	0	10'000	0.00	10'000	
50600.02 Véhicules voirie	0	80'000	-80'000	0.00	0	
52 Immobilisations incorporelles	0	150'000	-150'000	0.00	0	
52900.00 Autres immobilisations incorporelles	0	150'000	-150'000	0.00	0	
69 Report au bilan	0	0	0	-60'029.55	60'030	
69000.00 Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-60'029.55	60'030	
6155 Places de stationnement	0	10'000	-10'000	0.00	0	
Charges	0	10'000	-10'000	0.00	0	
50 Immobilisations corporelles	0	10'000	-10'000	0.00	0	
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	0	10'000	-10'000	0.00	0	
62 Transports publics	0	30'000	-30'000	0.00	0	
Charges	0	30'000	-30'000	7'539.00	-7'539	
Revenus	0	0	0	-7'539.00	7'539	
6290 Ferroviaire / Aéronef	0	30'000	-30'000	0.00	0	
Charges	0	30'000	-30'000	7'539.00	-7'539	
Revenus	0	0	0	-7'539.00	7'539	
52 Immobilisations incorporelles	0	30'000	-30'000	7'539.00	-7'539	
52900.00 Autres immobilisations incorporelles	0	30'000	-30'000	7'539.00	-7'539	
69 Report au bilan	0	0	0	-7'539.00	7'539	
69000.00 Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-7'539.00	7'539	



Budget 2021

	Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Protection environnement et aménagement	130'000	190'000	-60'000	0.00	130'000
	Charges	130'000	190'000	-60'000	501'535.70	-371'536
	Revenus	0	0	0	-501'535.70	501'536
71	Approvisionnement en eau	50'000	60'000	-10'000	0.00	50'000
	Charges	50'000	60'000	-10'000	4'739.18	45'261
	Revenus	0	0	0	-4'739.18	4'739
7100	Approvisionnement en eau (en général)	50'000	60'000	-10'000	0.00	50'000
	Charges	50'000	60'000	-10'000	4'739.18	45'261
	Revenus	0	0	0	-4'739.18	4'739
50	Immobilisations corporelles	50'000	60'000	-10'000	4'739.18	45'261
50200.00	Aménagement des eaux	0	20'000	-20'000	4'739.18	-4'739
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	50'000	40'000	10'000	0.00	50'000
69	Report au bilan	0	0	0	-4'739.18	4'739
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-4'739.18	4'739
72	Traitemennt des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	501'757.62	-501'758
	Revenus	0	0	0	-501'757.62	501'758
7200	Traitemennt des eaux usées (en général)	0	0	0	0.00	0
	Charges	0	0	0	501'757.62	-501'758
	Revenus	0	0	0	-501'757.62	501'758
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	501'757.62	-501'758
50310.00	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	0	0	0	501'757.62	-501'758
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-152'767.40	152'767
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-152'767.40	152'767
69	Report au bilan	0	0	0	-348'990.22	348'990
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	-348'990.22	348'990
79	Aménagement du territoire	80'000	130'000	-50'000	0.00	80'000
	Charges	80'000	130'000	-50'000	-4'961.10	84'961
	Revenus	0	0	0	4'961.10	-4'961
7900	Aménagement du territoire (en général)	80'000	130'000	-50'000	0.00	80'000
	Charges	80'000	130'000	-50'000	-4'961.10	84'961
	Revenus	0	0	0	4'961.10	-4'961
52	Immobilisations incorporelles	80'000	130'000	-50'000	-4'961.10	84'961
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	80'000	130'000	-50'000	-4'961.10	84'961
69	Report au bilan	0	0	0	4'961.10	-4'961
69000.00	Dépenses reportées au bilan	0	0	0	4'961.10	-4'961

9.

Annexes

Amortissements budget 2021

Chap.	Cpt	Libellé	Montant max. payé	Solde au 01.01.2021	Taux %	Amort.	Invest. 20	Invest. 21	Solde au 31.12.2021
01200	33006	1406001 Matériel informatique et ECHO	16'000.00	26'986.94	25.00	4'000.00			9'711.94
02200	33006	1406001 Matériel informatique	53'100.00	26'986.94	25.00	13'275.00			9'711.94
	33006	1406004 Centrale téléphonique	27'500.00	6'842.80	25.00	6'842.80			-
	33200	1462001 Etude de fusion	15'000.00	15'000.00	20.00	3'500.00	15'000.00	5'000.00	16'500.00
		TOTAL				23'617.80			
02901	33004	1404001 Administration communale - Rebattre 1	421'000.00	898'151.35	2.50	10'525.00			887'626.35*
	33004	1404001 Travaux de rénovation	129'900.00	124'705.30	3.50	4'546.50	40'000.00		120'158.80
			550'900.00	1'022'856.65		15'071.50			1'007'785.15
02902	33004	1404009 STPA	351'000.00	1'993'250.95	2.50	8'775.00			1'984'475.95*
14000	33200	1429003 Cadastre souterrain	9'300.00	850.60	10.00	850.60			-
21700	33200	1427001 Crédit d'étude complexe scolaire	190'000.00	67'195.75	20.00	38'000.00			29'195.75
	33200	1427004 Concours d'architecture		68'800.00	20.00	32'500.00			36'130.00
						70'500.00			390'495.75
21701	33004	1404004 Jardillets 18	3'107'500.00	1'987'477.20	2.50	38'843.75			1'909'789.70
	33004	1404004 Réfection façade + toiture	978'000.00	786'924.00	2.50	12'225.00	580'000.00		750'249.00
	33004	1404004 Chauffage Jardillets 18	110'000.00	109'500.00	3.50	1'925.00	110'000.00		105'650.00
						52'993.75			2765'688.70*
21702	33004	1404003 Nouveau collège	958'000.00	1'865'501.10	2.50	23'950.00			1'841'551.10*
	33006	1406003 Mobilier école primaire	89'100.00	34'071.25	10.00	8'910.00			25'161.25
		TOTAL				32'860.00			
21703	33004	1404002 Ancien collège	849'700.00	1'511'888.60	2.50	10'621.25			1'490'646.10*
21800	33004	1404004 Jardillets 18	3'107'500.00	1'987'477.20	2.50	8'817.55			1'909'789.70*
	33004	1404004 Réfection façade + toiture	978'000.00	786'924.00	2.50	5'550.03	580'000.00		750'249.00*
	33004	1404004 Chauffage Jardillets 18	110'000.00	109'500.00	3.50	436.97	110'000.00		105'650.00*
	33004	1404002 Ancien collège	849'700.00	1'511'888.60	2.50	10'621.25			1'490'646.10*
34100	33004	1404008 Skatpark Colombier	10'600.00	2'062.00	10.00	1'060.00			1'002.00
34101	33004	1404006 Centre sportif	6'661'200.00	4'437'383.51	2.50	166'530.00	12'000.00		4'270'853.51
	33004	1404006 Luminaires	47'400.00	38'220.00	10.00	4'740.00			33'480.00
		TOTAL	6'708'600.00	4'475'603.51			171'270.00		4'304'333.51*

Amortissements budget 2021

Chap.	Cpt	Libellé	Montant max. payé	Solde au 01.01.2021	Taux %	Amort.	Invest. 20	Invest. 21	Solde au 31.12.2021	
34103	33003	1403003 Terrain foot synthétique	1'698'200.00	1'607'906.15	5.00	84'910.00	170'000.00		1'522'996.15	
34110	33003	1403006 Pl. de stationnement bateaux + divers	74'800.00	37'306.10	10.00	7'480.00			29'826.10	
	33003	1403006 Aménagement places "bergs"	125'500.00	25'046.20	10.00	12'550.00			12'496.20	
33003	1403006 Mise en conformité électricité ponton 200	27'800.00	12'421.65	10.00	2'780.00			9'641.65		
		228'100.00	74'773.95			22'810.00			51'963.95	
33006	1406008 Véhicule électrique	22'000.00	15'597.71	20.00	4'400.00			11'197.71		
		TOTAL	90'371.66	27'210.00						
2900700	Réservé port		159'222.00							
		TOTAL	249'593.66							
		Intérêt de la dette (1.3%)	3'244.70							
34200	33000 14000002 Place de jeux Verger l'Ecuayer	86'500.00	25'873.20	10.00	8'650.00			17'223.20		
	33000 14000002 Divers aménagements/travaux rives	57'000.00	25'616.90	10.00	5'700.00			19'916.90		
								37'140.10		
35000	33004 Temple, réfection		3.50	1'750.00			100'000.00	98'250.00		
54510	33004 1404004 Jardillets 18	3'107'500.00	1'987'477.20	2.50	30'026.20			1'909'789.70		
	33004 1404004 Réfection façade + toiture	978'000.00	786'924.00	2.50	18'899.97			750'249.00		
	33004 1404004 Chauffage Jardillets 18	110'000.00	109'500.00	3.50	1'488.03			105'650.00		
								2765'688.70	*	
61500	33001 1401001 Parking-route, port	571'000.00	250'754.80	2.50	14'275.00			236'479.80		
	33001 1401001 Concept sécurité route/signalisation	216'000.00	126'897.10	10.00	21'600.00			105'297.10		
	33001 1401001 Réfection Ch. Sous-les-Buis	40'500.00	24'265.15	10.00	4'050.00			20'215.15		
	33001 1401001 Modération du trafic	84'500.00	44'598.55	2.00	1'690.00			42'908.55		
								404'900.60		
33003	1403001 Stations vélos	33'400.00	16'675.15	10.00	3'340.00			13'335.15		
	33003 1403002 Assainissement falaises village	92'500.00	88'862.35	2.50	2'312.50			86'549.85		
	33003 1403004 Eclairage public	170'500.00	143'110.80	5.00	8'775.00			144'335.80		
33004	1404005 BSP	1'603'000.00	2'037'433.95	2.50	40'075.00			1'997'358.95	*	
33006	1406007 Véhicule électrique	26'700.00	5'281.10	20.00	5'281.10			-		
	33006 1406007 Camion service technique	73'200.00	39'501.10	6.50	4'758.00			34'743.10		
	33006 1406007 Tracteur, machines et accessoires	15'600.00	9'951.90	6.50	1'014.00			8'937.90		
	33006 1406007 Véhicule Utilrac	176'900.00	130'903.95	6.50	11'498.50			119'405.45		
	33006 1406007 Tracteur	40'000.00	38'700.00	6.50	2'600.00			36'100.00		
								25'151.60		
									199'186.45	

Amortissements budget 2021

Chap.	Cpt	Libellé	Montant max. payé	Solde au 01.01.2021	Taux %	Amort.	Invest. 20	Invest. 21	Solde au 31.12.2021
									42'890.25
33006	1406401	Eclairage de Noël	85'800.00	51'470.25	10.00	8'580.00			
33200	1427002	Etude avant-projet d'aménagement axe RC5	12'100.00	4'023.00	20.00	2'420.00			1'603.00
33200	1401001	Etude aménagement RC5	20'000.00	16'000.00	20.00	4'000.00	20'000.00		12'000.00
		TOTAL							13'603.00
61550	33003	1401100 Parking de la Rebattle	90'200.00	40'249.20	2.50	2'255.00			37'994.20
33003	1401100	Parking du STPA	699'100.00	396'807.25	2.50	17'477.50			379'329.75
33003	1401100	Parking des Dazeleis	230'600.00	95'490.10	2.50	5'765.00			89'725.10
									507'049.05
62900	33200	1427003 Etude transports publics	29'600.00	27'652.50	20.00	5'920.00	22'000.00		21'732.50
71000	33002	1403100 Nouvelle conduite	37'25'200.00	27'29'469.18	1.25	46'565.00			2'682'904.18
33002	1403100	Rupture conduites d'eau Ch. des Vignes	26'800.00	25'640.76	2.00	536.00			25'104.76
		TOTAL		27'55'109.94		47'101.00			2'708'008.94
2900100		Réserve eau		346'961.00					
		TOTAL		2408'148.94					
		Intérêt de la dette (1.3%)		31'305.95					
71010	33002	1402003 CENélargie	31'800.00	26'536.50	2.00	1'136.00	20'000.00	50'000.00	75'400.50
		TOTAL		26'536.50		1'136.00			
		Intérêt de la dette (1.3%)		344.95					
72000	33002	1429050 PGEE	1'564'300.00	1'090'604.21	2.00	31'286.00			1'059'318.21
33002	1429050	PGEE, 3ème étape	1'848'700.00	1'432'289.86	2.00	36'974.00			1'395'315.86
33002	1429050	PGEE, 4ème étape	1'596'800.00	1'533'376.08	2.00	31'936.00	97'000.00		1'501'440.08
				4'056'270.15		100'196.00			3'956'074.15
2900200		Réserve épuration		662'290.00					
		TOTAL		3'393'980.15					
		Intérêt de la dette (1.3%)		44'121.75					
73010	33003	1403301 Containiers enterrés	569'000.00	183'921.40	10.00	56'900.00			127'021.40
		TOTAL		183'921.40		111'130.00			
2900300		Réserve déchets "ménages"					72'791.40		
		TOTAL					946.30		
		Intérêt de la dette (1.3%)							
73030	2900400	Avance déchets "entreprises"					1'699.00		
		Intérêt de la dette (1.3%)					22.10		

Amortissements budget 2021

Chap.	Cpt	Libellé	Montant max. payé	Solde au 01.01.2021	Taux %	Amort.	Invest. 20	Invest. 21	Solde au 31.12.2021
77910	33004	1403011 WC publics	50'100.00	40'020.05	5.00	2'505.00			37'515.05
	33004	1403011 Edifices publiques	46'400.00	18'499.80	5.00	2'320.00			16'179.80
		TOTAL	96'500.00	58'519.85		4'825.00			53'694.85
79000	33200	1429001 Plan d'affectation et d'alignement	49'800.00	24'832.45	10.00	4'980.00			19'852.45
	33200	1429002 PAL Roseaux	25'900.00	3'063.15	10.00	2'590.00			473.15
	33200	1429002 Quartier des Fins	22'300.00	4'361.25	10.00	2'230.00			2'131.25
	33200	1429002 PAL	93'400.00	95'975.50	10.00	13'340.00	50'000.00	80'000.00	162'635.50
	33200	1429002 Etude faisabilité logements STPA	53'000.00	52'000.00	20.00	10'600.00	53'000.00		41'400.00
		TOTAL	194'600.00	155'399.90		28'760.00			206'639.90
						33'740.00			
87110	33003	1403401 Service électrique	75'100.00	7'433.85	10.00	7'433.85			-
		Total des amortissements							
		Intérêt de la dette							
							1'014'698.35		
							79'985.75		

Intérêts sur emprunts
Dettes au 31.12.2019

$\frac{309'782.17}{239'511'16.03} = 1.3\%$

* solde avant amortissements si/réservé

Amortissements s/réserve d'amortissement du PA

Chapitre	Fonct.	Compte	Libellé	Provision de réévaluation	Solde après amortissement au 31.12.2020	Taux	Amortissement s/réserve d'amortissement du PA	Solde après amortissement supplémentaire
02901	33004	1404001	Administration communale	710'051.00	887'626.35	2.50%	17751.30	869'875.05
02902	33004	1404009	STPA	2'108'610.00	1'984'475.95	2.50%	52715.25	1'931'760.70
21701	33004	1404004	Jardilletts 18	-21'447.00	2'765'688.70	2.50%	-268.10	2'766'224.90
21702	33004	1404003	Nouveau collège	2'056'782.00	1'841'551.10	2.50%	51'419.55	1'790'131.55
21703	33004	1404002	Ancien collège	1'222'780.00	1'490'646.10	2.50%	15'284.75	1'460'076.60
21800	33004	1404002	Ancien collège		1'490'646.10	2.50%	15'284.75	1'460'076.60
21800	33004	1404004	Jardilletts 18		2'765'688.70	2.50%	-60.85	2'766'224.90
34101	33004	1404006	Centre sportif	2'092'298.00	4'304'333.51	2.50%	52'307.45	4'252'026.06
54510	33004	1404004	Jardilletts 18		2'765'688.70	2.50%	-207.25	2'766'224.90
61500	33004	1404005	BSP	1'714'967.00	1'997'358.95	2.50%	428'4.20	1'954'484.75
9'884'041.00							247'101.05	

Budget 2021 - Imputations internes**Centre sportif / Piscine - Imputation entre chapitres 34101 et 34102**

L'amortissement de la piscine étant compris dans l'amortissement global du Centre sportif, nous procédons à une imputation interne au prorata de la valeur ECAP

		<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
34102.39500.00	Imputation amortissement piscine au prorata	Fr. 43'750.00	Fr. 43'750.00
34101.49500.00	Imputation amortissement		
		Fr. 43'750.00	Fr. 43'750.00

Déchets - Imputations entre chapitres 73010 et 73030

		<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
73030.39300.00	Imputation Ramassage déchets urbains	Fr. 14'000.00	Fr. 14'000.00
73010.49300.02	Imputation charges "Entreprises" à "Ménages"		
		Fr. 14'000.00	Fr. 14'000.00

Locations internes

21800.39200.00	Imp. de l'utilisation de Jardillet 18 par l'accueil parascolaire	Fr. 10'000.00	
21701.49200.00	Imputation location		Fr. 10'000.00
21800.39200.00	Imp. de l'utilisation de l'ancien collège par l'accueil parascol., y.c. tables de midi	Fr. 20'000.00	
21703.49200.00	Imputation location		Fr. 20'000.00
34110.39200.00	Imp. de l'utilisation des bureaux du BAP par le garde-port	Fr. 5'000.00	
96305.49200.00	Imputation location		Fr. 5'000.00
54510.39200.00	Imp. de l'utilisation de Jardillet 18 par la crèche la "Souris Verte"	Fr. 44'000.00	
21701.49200.00	Imputation location		Fr. 44'000.00
		Fr. 79'000.00	Fr. 79'000.00

CEN

71011.39100.00	Frais de gestion du Service technique et de l'administration	Fr. 7'500.00	
02200.49100.00	Imputations internes CEN (seulement 1/2 année en 2021)	Fr. 2'000.00	
61500.49100.00	Imputations internes CEN (seulement 1/2 année en 2021)	Fr. 5'500.00	
		Fr. 7'500.00	Fr. 7'500.00

Budget 2021 - Imputations internes**Répartitions salariales**

Recettes	Dépenses
01100.39100.00 Conseil général	0.5 % de l'administration Fr.
02902.39100.00 Conseil général	1.25 % de la voirie Fr.
STPA	5 % de nouveau collège Fr.
Sécurité	2.75 % de la voirie Fr.
Jardilllets 18	12.5 % de nouveau collège Fr.
Ancien collège	10 % de nouveau collège Fr.
Accueil écoliers	4 % de l'administration Fr.
Accueil écoliers + tables de midi (Jardilllets 18 + Ancien collège)	13 % de nouveau collège Fr.
Cycle 1-2-3	2 % de l'administration Fr.
Centre sportif	3.5 % de la voirie Fr.
Piscine, centre sportif	60 % du CS Fr.
Terrains, centre sportif	5 % du CS Fr.
Port	30 % de 1/5 de CC Fr.
Port	5 % de l'administration Fr.
Port	1 % de la voirie Fr.
Port	8 % de l'administration Fr.
Accueil petite enfance	9.5 % de nouveau collège Fr.
Accueil petite enfance	40 % de l'auxiliaire du port Fr.
Voirie	7.5 % de 1/5 de CC Fr.
Eaux	4.25 % de l'administration Fr.
Eaux	7.5 % de la voirie Fr.
Epuration	35 % de 1/5 de CC Fr.
Epuration	0.75 % de l'administration Fr.
Epuration	2 % de la voirie Fr.
Déchets ménage	3.75 % de 1/5 de CC Fr.
Déchets ménages	4 % de l'administration Fr.
Déchets ménages	2.25 % de la voirie Fr.
Déchets entreprises	3.75 % de 1/5 de CC Fr.
Déchets entreprises	2.25 % de l'administration Fr.
Déchets entreprises	1.75 % de la voirie Fr.
Edicules publiques	1 % de la voirie Fr.
Edicules publiques	5 % de nouveau collège Fr.
Urbanisme	forfait fermeture des WC Fr.
CC	80 % responsable urbanisme Fr.
Administration	75910.00 Fr.
Nouveau collège	19130.00 Fr.
Patrouilleurs	265790.00 Fr.
Centre sportif	92'890.00 Fr.
Port	500.00 Fr.
Voirie	101'440.00 Fr.
Imputation part voirie "entreprises" aux "ménages"	37'280.00 Fr.
	114'885.00 Fr.
	9'460.00 Fr.
	Fr. 641375.00 Fr. 641375.00

Budget 2021 - Imputations internes

<u>Récapitulation</u>	<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u>
01100.39100.00	Fr. 9'850.00	
01200.49100.00	Fr.	19'130.00
02200.49100.00	Fr.	26'7790.00
02902.39100.00	Fr. 8'445.00	
11100.39100.00	Fr. 14'870.00	
21701.39100.00	Fr. 21'110.00	
21701.49200.00	Fr.	54'000.00
21702.49100.00	Fr.	92'890.00
21703.39100.00	Fr. 16'890.00	
21703.49200.00	Fr.	20'000.00
21800.39100.00	Fr. 46'655.00	
21800.39200.00	Fr.	30'000.00
21920.39100.00	Fr. 12'350.00	
21920.49100.00	Fr.	500.00
34101.39100.00	Fr. 18'920.00	
34101.49100.00	Fr.	101'440.00
34101.49500.00	Fr.	43'750.00
34102.39100.00	Fr. 93'640.00	
34102.39500.00	Fr.	43'750.00
34103.39100.00	Fr.	7'800.00
34110.39100.00	Fr.	43'455.00
34110.39200.00	Fr.	5'000.00
34110.49100.00	Fr.	37'280.00
54510.39100.00	Fr. 65'445.00	
54510.39200.00	Fr.	44'000.00
61500.39100.00	Fr.	37'280.00
61500.49100.00	Fr.	120'385.00
71000.39100.00	Fr. 68'585.00	
71011.39100.00	Fr.	7'500.00
72000.39100.00	Fr.	23'810.00
73010.39100.00	Fr.	37'760.00
73010.49100.00	Fr.	9'460.00
73010.49300.02	Fr.	14'000.00
73030.39100.00	Fr. 24'250.00	
73030.39300.00	Fr.	14'000.00
77910.39100.00	Fr.	14'350.00
79000.39100.00	Fr.	75'910.00
96305.49200.00	Fr.	5'000.00
	Fr. 785'625.00	Fr. 785'625.00



Signatures

COMMUNE DE HAUTERIVE

Le budget qui précède est adopté par le Conseil général dans sa séance de ce jour.

Hauterive, le 14 décembre 2020

AU NOM DE LA COMMISSION FINANCIERE Le président :	AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL Le secrétaire :	AU NOM DU CONSEIL GENERAL Le président : La présidente : Le secrétaire : Le secrétaire :	L. Besancet A. Gerber F. Barben R. Mauri F. Noghero E. Grieve Clarck
------------------------------------------------------	-----------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------