

COMMUNE D'HAUTERIVE



COMPTES

de l'exercice

2020



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 neuchâtelaises
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
CG	Conseil Général
Comul	Communauté Urbaine du Littoral
CS	Centre Sportif
CSR	Commission sociale régionale
EE	Ecole Infantile
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
PM	Personnes morales
PP	Personnes physiques

Glossaire (non exhaustif)

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

1. Commentaires relatifs aux comptes – rapport du Conseil communal
2. Propositions et approbation + rapport fiduciaire
3. Bilan condensé
4. Compte de résultat à 3 niveaux par nature
5. Compte de résultat et d'investissement condensés en fonctionnelle
 - 5.1 Compte de résultat en fonctionnelle
 - 5.2 Compte d'investissement en fonctionnelle
6. Tableau des flux de trésorerie
7. Annexes :
 - 7.1 Principe comptable
 - 7.2 Etat du capital propre
 - 7.3 Tableau des provisions
 - 7.4 Tableau des participations
 - 7.5 Tableau des garanties
 - 7.6 Tableaux des immobilisations (PA + PF)
 - 7.7 Indications supplémentaires
 - 7.8 Amortissements
 - 7.9 Imputations internes
 - 7.10 Comptes de la CEN
 - 7.11 Graphes
8. Contrôle des crédits
9. Indicateurs financiers
10. Détails des comptes
 - 10.1 Bilan détaillé
 - 10.2 Compte de résultat : fonctionnelle détaillée et comptes par nature à 7 positions
 - 10.3 Comptes des investissements
11. Signatures

1.

**Commentaires relatifs
aux comptes –
rapport du Conseil
communal**



COMMUNE D'HAUTERIVE

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

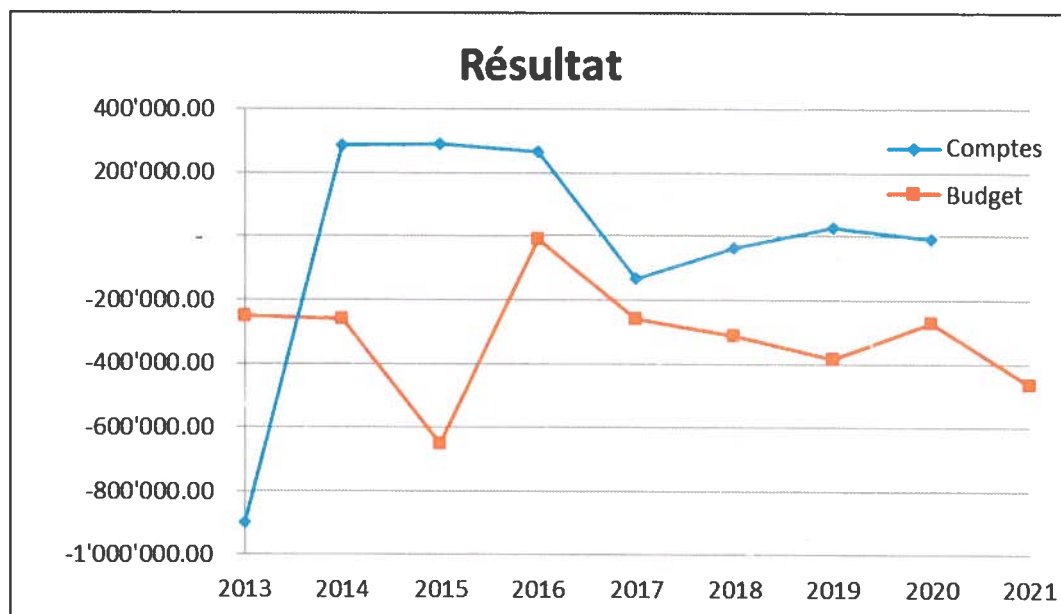
Madame la présidente,
Mesdames, Messieurs,

1. Introduction

En application des dispositions légales et réglementaires, le Conseil communal soumet à l'approbation du Conseil général le rapport des comptes et de la gestion de l'exercice 2020 de la commune d'Hauterive, qui se présente ainsi en résumé :

	Comptes 2020	Budget 2020
<u>Comptes de fonctionnement</u>		
Charges	15'029'085.20	14'593'835.00
Revenus	15'023'798.15	14'321'358.00
Résultat	- 5'287.05	- 272'477.00
<u>Comptes des investissements (PA)</u>		
Dépenses	1'151'580.39	1'042'000.00
Recettes	15'473.00	
Investissements nets	1'136'107.39	1'042'000.00

Alors que le budget de fonctionnement prévoyait un excédent de charges de CHF 272'477.-, le Conseil communal présente un déficit de CHF 5'287.05, soit une amélioration de CHF 267'189.95.



Pour l'ensemble des services communaux, les charges 2020 ont augmenté de 3.01% par rapport à 2019, les produits ont également augmenté de 2.77%.

Avec cet excédent de charges, la fortune nette se situe à CHF 6'903'241.10 à fin 2020.

2. Remarques préalables

2.1.COVID-19

Historique :

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. Depuis lors, l'épidémie n'a cessé de perturber le quotidien de tout un chacun.

Mesures prises :

Différentes dispositions ont dû être prises, souvent en urgence :

- Fermeture de notre structure d'accueil (impact sur différents postes du fonctionnement)
- Fermeture du Centre sportif (impact sur les locations et les entrées à la piscine)
- Renoncement aux loyers des locataires commerciaux et des sociétés locales dont l'activité a été suspendue
- Non facturation de la taxe de base des déchets pour les entreprises sises sur le territoire communal pendant le 1^{er} semestre 2020
- Renoncement à diverses manifestations (1^{er} août, Fête d'automne, entre autres)
- Pose d'installations hygiéniques dans les bâtiments communaux et notamment les écoles
- Mise à disposition de matériel de protection pour les employé·e·s
- Mise en place du télétravail dans la mesure du possible
- Elaboration de plans de protections divers
- Affichage et signalisation des mesures dans l'espace public
- Communications en lien avec la pandémie dans les différents médias
- Etc.

Globalement ces éléments représentent un montant de l'ordre de CHF 121'500.- qui péjore les comptes 2020, sans compter l'impact sur les recettes fiscales.

A noter que tout notre personnel a continué à être rémunéré (selon une moyenne pour le personnel à l'heure) même lorsque l'activité a été totalement suspendue.

2.2.Divers

L'année 2020 a été ponctuée par plusieurs événements et améliorations qui ont parfois impacté le fonctionnement de l'administration. Nous pouvons notamment citer :

- Organisation d'une votation communale le 9 février 2020
- Mise en place de la plateforme ECHO pour les séances du Conseil communal
- Mise en place des e-factures
- Mise en place de l'application NEMO News
- Réaménagement des locaux de l'administration
- Mise en place d'un système de badging performant
- Introduction de l'impôt foncier
- Organisation des élections communales
- Inventaire des œuvres communales
- Mesures en lien avec la COVID-19 adaptées continuellement.

Frein à l'endettement et degré d'autofinancement

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. Une dérogation sera présentée au Conseil général en même temps que le budget 2022.

En 2020, la commune d'Hauterive respecte le degré d'autofinancement (art. 5 RCF). Notre taux d'endettement net est de 162.8% ce qui nous impose un degré minimal d'autofinancement de 100% (minimum exigé par la loi).



Calcul du frein à l'endettement (tous les investissements du PA)

Calcul du taux d'endettement

Comptes 2020

200	Engagements courants	2'516'100
201	Engagements financiers à court terme	0
204	Passifs de régularisation	866'325
205	Provisions à court terme	86'617
206	Engagements financiers à long terme	21'283'000
208	Provisions à long terme	52'803
209	Engagements envers les financements spéciaux	66'766
200 CAPITAUX DE TIERS		24'871'611
100	Disponibilités	1'346'274
101	Créances	3'554'562
104	Actifs de régularisation	338'131
106-108	Placements financiers	5'952'072
PATRIMOINE FINANCIER		11'191'040
400	Impôts personnes physiques	7'769'317
401	Impôts personnes morales	346'218
	Impôts autres	287'141
REVENUS FISCAUX		8'402'675

Taux d'endettement net en % **162.8**

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%

Marge d'autofinancement

Comptes 2020

Résultat d'exercice	-5'287
Amortissements légaux (33)	1'175'065
Attribution financements spéciaux (35)	517'291
./. Prélèvements financements spéciaux (45)	-13'638
Amort. suppl. (383) & attrib. capital propre (389)	0
Réévaluation participations PA (365)	0
./. Réévaluation PA (449)	-35'830
./. Prélèvem. sur capital propre (489)	-247'101
Marge d'autofinancement	1'390'500
Investissements NETS	1'136'137
Degré d'autofinancement	122.4
Degré minimal autofinancement LFinEC	100

OK RESPECTE LA LIMITE !

3. Analyse détaillée du résultat

3.1. Charges et revenus par nature

Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Variation	%	Comptes 2019
CHARGES	15'029'085	14'593'835			14'589'323
30 Charges de personnel	3'253'380	3'192'400	60'980	1.91%	3'290'419
31 Biens, services et charges d'expl.	2'230'808	2'057'378	173'430	8.43%	2'030'375
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'175'065	1'276'658	- 101'593	-7.96%	1'134'385
34 Charges financières	318'407	309'530	8'877	2.87%	422'201
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	517'291	298'754	218'537	73.15%	335'717
36 Charges de transfert	6'390'774	6'439'678	- 48'904	-0.76%	6'393'061
37 Subventions redistribuées	126'062	120'000	6'062	5.05%	119'286
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	-
39 Imputations internes	1'017'298	899'437	117'861	13.10%	863'878
PRODUITS	- 15'023'798	- 14'321'358			- 14'618'814
40 Revenus fiscaux	- 8'402'675	- 8'111'600	291'075	3.59%	- 8'244'288
41 Patentes et concessions	- 3'333	- 4'000	- 667	-16.67%	- 4'000
42 Taxes	- 2'834'610	- 2'770'350	64'260	2.32%	- 2'571'494
43 Revenus divers	- 85'275	- 49'000	36'275	74.03%	- 66'478
44 Revenus financiers	- 435'138	- 418'570	16'568	3.96%	- 619'329
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	- 13'638	- 6'500	7'138	109.81%	- 253'153
46 Revenus de transfert	- 1'858'668	- 1'694'800	163'868	9.67%	- 1'629'806
47 Subventions à redistribuer	- 126'062	- 120'000	6'062	5.05%	- 119'286
48 Revenus extraordinaires	- 247'101	- 247'101	0	0.00%	- 247'101
49 Imputations internes	- 1'017'298	- 899'437	117'861	13.10%	- 863'878
Résultat	5'287	272'477			

Comparaison des comptes avec le budget

30 Charges de personnel

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

Avec un dépassement de budget de CHF 60'980.-, les charges de personnel sont en hausses pour les raisons suivantes :

- Création d'une équipe de conciergerie courant 2020 pour répondre aux recommandations du syndicat de l'éorén (charges de nettoyages conséquentes dues à la pandémie), ce personnel était intégré à la voirie encore en 2020.
- Encadrement et formation de 2 apprenti-es au lieu d'un-e seul-e à l'administration.
- Pour faire face à l'absence longue durée d'une personne de l'administration, nous avons dû prendre des mesures urgentes afin d'assurer la continuité dans le travail administratif et dans la gestion du SIAALN. Etant assuré à hauteur de 80% du salaire et avec un délai de carence de 30 jours, la différence est à la charge de la commune.

Voici la répartition des postes de travail par rubrique comptable :

	Administration	Accueil parascolaire	Centre sportif	Port	Accueil préscolaire	Voirie	Total
Nombre de postes (EPT)	5	3.3	1	2	12.5	6	29.8

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 l'année 2020, certaines mesures étant entrées en vigueur en cours d'année (par ex. le service de conciergerie), la répartition s'est faite par le biais des imputations internes. Un poste de l'administration à 40% est également imputé à la structure d'accueil avec une écriture interne. Dès 2021, ces salaires seront directement intégrés dans les bons chapitres.

La nouvelle provision pour heures supplémentaires et vacances, créée en 2019, a augmenté de CHF 5'284.85 pour se monter à CHF 86'617.20 fin 2020.

Pour conclure ce chapitre, le personnel était composé de 64 personnes à la fin de l'année.

31 Biens, services et charges d'exploitation

De grosses différences impactent ce chapitre.

Nous pouvons citer, entre autres, les frais de nettoyages liés à la pandémie qui ont été bien plus conséquents que prévus, les frais liés aux repas de la Souris verte en diminution (fermeture de la structure pendant 2 mois), les honoraires des conseillers externes en augmentation (afin de faire face à des dossiers de plus en plus compliqués), etc. Nous avons également dû assumer des charges importantes liées au réseau de la CEN, charges qui ont été refacturées aux communes concernées et dont nous retrouvons la récupération sous 42 Taxes.

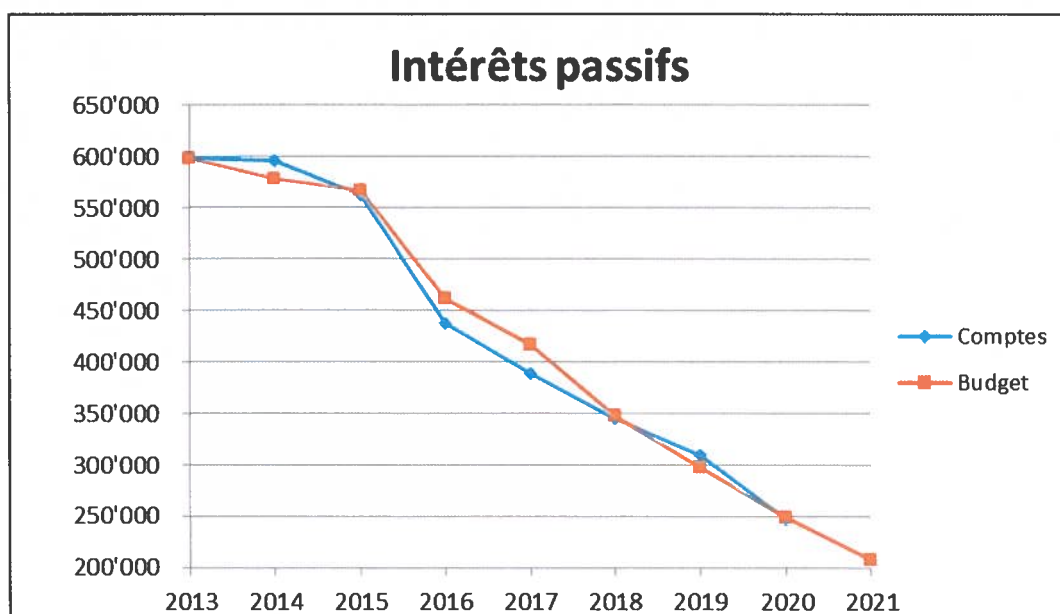
33 Amortissement du patrimoine administratif

Selon l'art. 56 LFinEC, les amortissements sont linéaires, calculés en fonction de la durée d'utilité, et prennent effet dès la mise en exploitation de l'investissement. Les prévisions sont donc toujours délicates lors de l'élaboration du budget.

34 Charges financières

Les intérêts s'élèvent à CHF 246'706.- dont CHF 70'135.- concernent des chapitres autoporteurs (28.43%), en diminution de CHF 63'065.- par rapport à l'exercice 2019.

Evolution des intérêts passifs depuis 2013 :



Ce chapitre est également concerné par les charges financières liées au patrimoine financier.

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux

Il est relevé une forte hausse de CHF 218'537.- (+ 73.15%) des attributions aux fonds et financements spéciaux dans les comptes 2020.

Suite à l'entrée en vigueur de la Loi sur les routes et voies publiques (LRVP) du 21 janvier 2020, la contribution financière cantonale reçue pour les routes cantonales de CHF 139'000.- a été comptabilisée au bilan dans un fonds spécifique.

Concernant les chapitres autofinancés, les charges ont été généralement inférieures et les recettes supérieures aux prévisions, ce qui implique des attributions plus conséquentes que prévues.

Cette rubrique est également concernée par l'attribution au fonds pour redevance à vocation énergétique.

Prélèvements ou attributions aux financements spéciaux

Chapitres 34110, 71000, 72000, 73010, 73030

En 2020, aucun prélèvement n'a été nécessaire pour équilibrer les chapitres autofinancés.

Port

Attribution de CHF 20'547.64 → réserve négative au 1^{er} janvier 2021, CHF 173'333.82

Eau

Attribution de CHF 102'590.26 → réserve au 1^{er} janvier 2021, CHF 395'570.63

Epuration

Attribution de CHF 216'908.95 → réserve au 1^{er} janvier 2021, CHF 714'988.48

Déchets ménages

Attribution de CHF 1'056.33 → réserve au 1^{er} janvier 2021, CHF 105'284.17

Déchets entreprises

Attribution de CHF 9'838.26 → réserve au 1^{er} janvier 2021, CHF 4'138.58

36 Charges de transfert

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).

Globalement les charges de transfert sont CHF 48'904.- moins élevées que les prévisions budgétaires, ce qui s'explique principalement par une diminution des charges de l'éorén et de la facture sociale (et plus particulièrement l'aide sociale) mais une augmentation de notre participation aux transports publics.

37 Subventions redistribuées

La redevance cantonale sur l'eau potable a été plus élevée suite à l'augmentation de la consommation d'eau comptabilisée en 2020.

39 Imputations internes

La répartition des imputations internes fait l'objet d'analyses continues des répartitions entre les services. La création d'un service de conciergerie en 2020 fait encore l'objet d'une imputation interne. Le détail figure dans les annexes. Une nouvelle imputation est également effective dans la structure d'accueil où un poste administratif représentant 40% a été directement imputé dans les chapitres 21800 et 54510. Dès 2021, certaines charges salariales seront directement comptabilisées dans les bons services.

40 Revenus fiscaux

Une explication détaillée figure dans le chapitre 9 Finances et impôts.

41 Patentes et concessions

La taxe annuelle concernant la concession accordée au port d'Hauterive a été facturée au prorata suite à la décision du Conseil communal de ne pas facturer les périodes où l'activité n'a pas pu avoir lieu.

42 Taxes

Conséquences de la pandémie, les taxes ont passablement fluctué en 2020 et ne correspondent pas au budget, notamment les parts parentales non facturées pendant la fermeture de notre structure d'accueil.

La consommation d'eau a, par contre, été plus conséquente que prévue.
Nous retrouvons aussi ici les remboursements des communes liés à la CEN (voir 31 Biens, services et charges d'exploitation).

43 Revenus divers

Les revenus divers sont liés à des éléments imprévisibles. A titre d'exemple, nous pouvons citer les participations aux excédents remboursés par certaines assurances, les récupérations suite à des rachats d'ADB par nos débiteurs, la facturation du nettoyage des dépotoirs (tous les 2 ans), etc.

45 Prélèvement sur fonds et financement spéciaux

Ce chapitre est concerné uniquement par les prélèvements sur le fonds pour redevance à vocation énergétique. Voir chapitre consacré au bilan.

46 Revenus de transfert

Les revenus de transfert proviennent des opérations de redistribution réalisées par les collectivités publiques.

La principale différence dans ce chapitre concerne le transfert des routes cantonales pour un montant correspondant à CHF 139'000.- non budgétisé.

47 Subventions à redistribuer

Idem 37 Subventions redistribuées.

48 Revenus extraordinaires

Les prélèvements à la réserve d'amortissement des bâtiments du PA sont comptabilisés dans ce chapitre.

49 Imputations internes

Mêmes remarques que sous 39 Imputations internes.

3.2. Charges et revenus par fonctionnelle

Chapitres	Comptes 2020	Budget 2020	Variation	%	Comptes 2019
0 Administration Générale	899'637	975'030	- 75'393	-7.73%	953'130
1 Ordre et sécurité publique	184'771	164'990	19'781	11.99%	88'864
2 Formation	2'960'336	2'979'446	- 19'110	-0.64%	2'753'912
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	659'683	664'506	- 4'823	-0.73%	631'171
4 Santé	100'734	96'100	4'634	4.82%	101'158
5 Sécurité sociale	2'020'371	2'094'354	- 73'982	-3.53%	1'991'488
6 Trafic	1'344'559	1'314'768	29'791	2.27%	1'215'466
7 Protection environnement et aménagement	334'141	192'690	141'451	73.41%	196'537
8 Economie publique	- 36'194	- 48'190	11'996	-14.89%	- 22'268
9 Finances et impôts	- 8'462'752	- 8'161'217	-301'535	3.69%	- 7'938'950
	5'287	272'477			

Comparaison des comptes avec le budget

0 ADMINISTRATION GENERALE

01100 Conseil général

Des charges relatives à l'organisation de la votation communale du 9 février 2020 sur « l'arrêté adopté par le Conseil général dans sa séance du 23 septembre 2019, relatif à la rationalisation des bâtiments scolaires, préscolaires et parascolaires : choix de la variante » ont été enregistrées dans ce chapitre, notamment, entre autres, l'organisation d'un débat, la distribution de tout-ménage et l'organisation des portes ouvertes à l'ancien collège. Ces montants n'ont pas été prévus puisqu'ils font suite au référendum déposé le 12 novembre 2019, soit après l'établissement du budget.

02100 Service financier

Ce chapitre concerne les dépenses relatives aux frais de poursuites, à la gestion du bordereau unique par le service des contributions ainsi qu'au mandat accordé pour la mise à jour du plan financier. Les différentes variations des provisions pour débiteurs douteux et débiteurs d'impôts calculées sur les trois dernières années sont également comptabilisées sous cette fonctionnelle.

02200 Administration (général)

La réorganisation entamée en 2019 au niveau du personnel communal a été finalisée dans le courant de l'année 2020. Les cahiers des charges ont enfin été mis à jour et acceptés par toutes et tous et des suppléances ont pu être définies.

L'équipe administrative est composée de 6 personnes pour 5 EPT, plus 2 apprenti·e·s. 0.4 EPT sont dévolus à la gestion de la structure d'accueil, en partie sur le site de la Souris Verte, et imputés dans le service concerné. Dès 2021, ces 0.4 EPT seront directement intégrés dans le chapitre de la structure d'accueil.

Afin de palier à l'absence longue durée d'un employé, ce service a dû avoir recours à du personnel temporaire.

L'importance de l'éducation et la formation étant une des préoccupations du Conseil communal, l'administration s'est donnée les moyens de mettre en place une structure permettant de former simultanément deux jeunes de la région.

Enfin, l'équipe a dû faire face aux changements perpétuels imposés par la crise sanitaire (fermeture et réouverture de la structure d'accueil la Souris Verte, fermetures et réouvertures du centre sportif, adaptation des prestations du guichet de l'administration en privilégiant les réponses électroniques, mise en place des différents plans de protection, mise aux normes des locaux, organisation puis annulation de certaines manifestations et séances, organisation du télétravail, etc.

1 ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE

11100 Sécurité communale

Suite au départ de notre agent de sécurité publique (ASP) fin mai 2019, une agente de sécurité a été engagée début 2020 en collaboration avec la commune de la Tène qui en a la gestion. Le 50% de son temps est consacré à la commune d'Hauterive, laquelle verse une participation financière correspondante à La Tène couvrant le salaire et les coûts de fonctionnement.

Le dépassement constaté s'explique par les frais de formation de notre nouvelle ASP qui n'étaient pas prévus, les coûts des frais de déplacements et l'achat de vêtements adéquats.

Le bilan de cette première année de collaboration est plutôt positif car ainsi Hauterive bénéficie d'une permanence au niveau de la sécurité communale qui n'était pas possible précédemment. Ainsi, même lors d'absence, les patrouilles et diverses tâches de ce service continuent d'être effectuées. Un système de suppléances entre La Tène, Saint-Blaise et Hauterive est également en place et augmente les synergies.

16260 Organisations régionales de protection civile

Ce service a spécialement été mis à contribution tout au long de l'année 2020, ceci en raison de la pandémie. En particulier, l'Organisation de gestion de crise et de catastrophe du canton de Neuchâtel (ORCCAN) et les Organes de conduite régionaux (OCRg).

2 FORMATION

21 Scolarité obligatoire

Comme chaque année, les **prix coûtants nets par élève** ont subi des variations entre les prévisions budgétaires et la répartition effective par cycle au bouclage des comptes 2020 :

	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019
Cycle 1	CHF 8'071	CHF 8'180	CHF 7'809
Cycle 2	CHF 8'794	CHF 8'903	CHF 8'615
Cycle 3	CHF 12'647	CHF 12'692	CHF 12'133

Selon les statistiques communales actuelles, 260 élèves de la commune d'Hauterive ont été inscrits à la rentrée scolaire 2020/2021 (contre 266 une année auparavant). Ces chiffres sont toutefois sujets à modifications permanentes en fonction des déménagements.

La charge nette par cycle est répartie depuis 2020 entre les communes membres du Syndicat de la manière suivante :

- **73.7 %** au prorata du nombre d'élèves
- **26.3 %** au prorata de la population constatée par le dernier recensement cantonal

L'éorén règle aux communes une location annuelle calculée sur les montants des investissements liés aux bâtiments (amortissement + intérêt moyen cantonal) et une contribution forfaitaire pour les coûts d'exploitation de CHF 59.20/m² utilisé. En ce qui concerne les salles de gymnastique, ces coûts sont calculés au prorata de l'utilisation par les écoles. Idem pour les bassins de natation, à l'exception des coûts de fonctionnement (consommation d'eau, électricité, produits de nettoyage, etc.) qui sont calculés sur les coûts effectifs.

Au niveau de la facturation des écolages par l'éorén, des différences peuvent survenir en raison des déménagements imprévisibles qui ont toujours lieu en cours d'année.

21110 Cycle 1 – 1 à 4

Les degrés 1 et 2 sont scolarisés dans le bâtiment des Jardillets 18, dans lequel 45 élèves sont actuellement inscrits, contre 44 l'année précédente. Les degrés 3 et 4 sont scolarisés au nouveau collège où 44 sont également inscrits, contre 46 l'année dernière.

21200 Cycle 2 – 5 à 8

Pour les degrés 5 à 8, 97 élèves sont actuellement scolarisés au nouveau collège pour cette année scolaire 2020/2021, soit 6 de moins que l'année précédente.

21300 Cycle 3 – 9 à 11

Selon les chiffres transmis par l'éorén, 74 élèves fréquentent actuellement les classes du Mail contre 71 lors de l'année précédente.

21702 Nouveau collège Longschamps 10 – cycle 1 et 2

Le nouveau service de conciergerie, séparé depuis mi-2020 des tâches du service de voirie, est intégré encore cette année par une imputation interne. Dès 2021, les charges salariales seront directement enregistrées dans ce chapitre.

Les demandes toujours plus pointues dans le domaine de l'hygiène des classes ont nécessité la création de ce service bien distinct.

21800 Accueil parascolaire

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 Jardillets 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 les lundis, mardis et jeudis)

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

Les montants 2020 sont à considérer avec précaution car les effets de la pandémie se font sentir dans ce chapitre principalement au niveau des revenus (part des parents) mais également au niveau des charges (salaires payés en plein, émoluments aux autres communes, repas en diminution, etc.).

3 CULTURE, SPORTS, LOISIRS ET EGLISES

32200 Concerts et théâtre (général)

L'exercice 2020 est le premier à intégrer les effets de la réforme de la loi sur la péréquation financière intercommunale, qui prévoit une compensation pour surcharge structurelle pour les villes-centre. La part du montant annuel de la péréquation verticale de l'Etat attribuée à la Ville de Neuchâtel pour les années 2020 à 2023 est de CHF 6 mio de francs par an, dont 1.5 pour les syndicats intercommunaux sport et culture dont les activités participent au rayonnement cantonal (soit le syndicat du théâtre neuchâtelois, le syndicat des patinoires et le syndicat d'athlétisme), charge à ces derniers de réduire le montant du déficit à répartir entre les communes membres et de maintenir, améliorer ou étendre les prestations en faveur du public et des usagers.

34100 Sports (général)

Vu la situation sanitaire, le réseau d'activités physiques et de sport, a vu la plupart de ses activités annulées. Seule l'application mobile liée à la Suisse bouge a pu fonctionner normalement.

Voir remarque sous chapitre 32200 pour les syndicats intercommunaux des patinoires et d'athlétisme.

34101 Centre sportif

Notre nouveau responsable du Centre sportif a commencé son activité dans des conditions pour le moins particulières. Son contrat débutant le 1^{er} avril 2020, soit en plein semi-confinement, le début de ses activités a été un peu perturbé mais a aussi permis la réorganisation de ce service.

En terme de chiffres, les revenus liés aux locations sont bien sûr en baisse par rapport à 2019 pour les raisons que nous connaissons.

34102 Piscine

Une des mesures décidées par le Conseil communal a été de rétribuer le personnel à l'heure, même lors des fermetures imposant un arrêt de travail, en prenant en compte la moyenne 2019. C'est pourquoi, dans ce chapitre, les charges restent pratiquement identiques à 2019 alors que les revenus sont en nette baisse. La fermeture imposée de la piscine a entraîné des pertes au niveau des entrées payées par le public ainsi que la non facturation des locations.

34103 Terrains

L'année 2020 aurait dû voir la concrétisation de nouvelles entrées, notamment les locations du terrain synthétique à des externes.

Mises à part quelques locations qui ont pu être honorées en tout début d'année, toutes les réservations ont dû être annulées, ceci malgré un calendrier prometteur.

4 SANTE

42200 Services de sauvetage

Nous ne pouvons que prendre acte de la participation d'Hauterive qui est directement facturée par les services concernés suite à la mutualisation des coûts décidée par le Grand Conseil en 2015.

5 SECURITE SOCIALE

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

Au budget 2020, la facture sociale était globalement estimée à hauteur de CHF 219'736'100.-, dont 40% à la charge des communes et répartis au nombre d'habitants. Le Grand Conseil, qui a adopté le budget le 4 décembre 2019, soit après l'élaboration du budget communal, a accepté deux amendements qui impactent les communes.

Le premier a pour objet une augmentation de CHF 75'000.- de la subvention à l'association Pro Senectute au titre de consultation sociale, le second vise à anticiper la réforme du dispositif de lutte contre le surendettement, dont la mise en œuvre était initialement prévue en 2021. Afin de mettre en

œuvre le nouveau dispositif dans le courant de l'année 2020 déjà, le Grand Conseil a voté des dépenses à hauteur de CHF 140'000.-. Ainsi les prévisions se montaient finalement à CHF 219'951'100.-.

Le boucllement provisoire au 31 décembre 2020 fait état d'un coût net total de CHF 206'086'091.-.

A noter qu'il a été tenu compte d'une écriture transitoire relative à la sortie du pot commun pour le dommage au détriment de la facture sociale identifié dans le dossier du contrôle sur site du SSR de La Chaux-de-Fonds. A ce titre, un premier montant de CHF 1.4 mio, qui représente la majeure partie du dommage identifié, a été sorti de la facture sociale 2020 et laissé à la charge de la ville.

Il est intéressant de rappeler que le coût net total bouclait sur CHF 216 mio en 2016, CHF 217,4 mio en 2017, CHF 210 mio en 2018 et CHF 199 mio en 2019. En ce sens, le coût net global a pu être stabilisé et même momentanément diminué. Ce résultat est l'effet visible des efforts conjugués de l'Etat et des communes qui ont permis la réalisation de nombreuses mesures d'amélioration et d'économies dans tous les domaines ces dernières années, mais également des efforts continus entrepris pour prévenir l'exclusion et favoriser la réinsertion socio-professionnelle des personnes en situation précaire, sans oublier aussi l'effet d'une conjoncture économique favorable qui s'est fait ressentir notamment en 2019.

La tendance pour les années 2021 et suivantes est très difficile à prévoir notamment en raison des conséquences de la pandémie COVID-19.

54510 Crèches et garderies

Comme pour le chapitre 21800, les montants 2020 sont tronqués suite à la pandémie.

Les indemnités en cas de réduction de l'horaire de travail (RHT) nous ont, dans un premier temps, été accordées, pour finalement nous être retirées suite à l'opposition du Secrétariat d'Etat à l'économie (SECO) qui considère que les collectivités publiques ne peuvent prétendre au droit à la RHT car il n'existe aucun risque de licenciement imminent. Au cours de la session d'hiver, le Conseil des Etat a adopté une motion du Conseil national allant dans le sens d'un revirement par rapport à cette décision. La loi COVID-19 a été adoptée en date du 3 mars 2021 avec l'art. 17c en faveur des institutions gérées par les pouvoirs publics. Le Conseil fédéral doit encore régler les modalités par voie d'ordonnance. Dans tous les cas, les indemnités éventuelles influenceront favorablement les comptes 2021.

Pour l'accueil préscolaire (crèche), la capacité d'accueil se limite aux 44 places recensées dans le bâtiment des Jardillets 18. Cela nécessite un encadrement en rapport avec l'âge et le nombre d'enfants accueillis selon les critères suivants:

- 3 à 24 mois, 1 adulte pour 5 enfants
- 24 à 48 mois, 1 adulte pour 8 enfants

La Loi cantonale sur l'accueil des enfants (LAE) a pour but d'encourager le développement préscolaire et parascolaire, de sorte à atteindre un taux de couverture cantonal d'au moins 30% pour l'accueil préscolaire (soit 34 places actuellement pour notre commune). Avec 44 places, la commune d'Hauterive est donc suffisamment pourvue en places d'accueil et respecte ainsi la législation.

Le montant enregistré en 2020 de CHF 626'603.68 ne doit pas être interprété comme un déficit de la Souris verte car le montant total alloué aux parents de la commune au titre de la subvention communale pour l'année 2020 pour le préscolaire se monte à CHF 306'385.90. Ce chiffre correspond au montant qui serait nécessaire si la commune ne possédait pas sa propre structure d'accueil.

57960 Service social intercommunal

Le service social régional de l'Entre-deux-Lacs (SSREDL), basé à Saint-Blaise, a ouvert 237 dossiers en 2020 (243 en 2019) et en a fermé 172 (215 en 2019) sur l'ensemble de l'Entre-deux-Lacs.

Comme la plupart des services étatiques, cette année 2020 a été marquée par la pandémie du COVID. Les services ont rapidement été réorganisés (télétravail) et la population avertie, la CSR a ainsi respecté les mesures sanitaires en vigueur. Tout le personnel s'est acclimaté dans un délai très court et l'organisation n'a pas soulevé de problèmes ni d'insatisfaction de la part des bénéficiaires. Toutes les démarches administratives et financières ont été réalisées sans retards et tous les assistants sociaux ont maintenu les contacts réguliers avec leurs bénéficiaires.

La répartition des coûts du SSREDL est calculée à 50% au prorata du nombre d'habitants au 31 décembre 2020 et à 50% au prorata du nombre de dossiers reconnus par l'ODAS au 31 décembre 2020.

61 Circulation routière

Le Conseil communal doit entretenir chaque année les routes communales, murs, places et parkings, ainsi que l'éclairage public.

Les travaux relatifs à la 4^{ème} étape du PGEE de la route des Longschamps sont maintenant terminés.

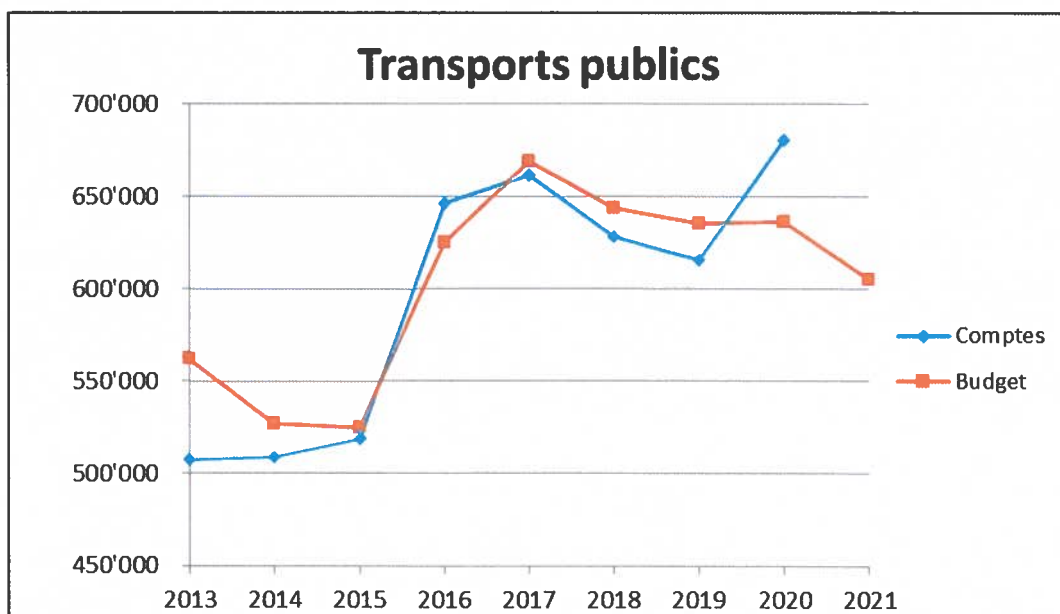
62300 Subvention Onde-Verte

Notre part communale au pot-commun a fortement augmenté en 2020.

Le service des transports a dû faire face à une augmentation du total des indemnités de CHF 11.9 mio, ce qui représente CHF 9.319 mio pour les parts du canton et des communes et est induit par les pertes de recettes d'OndeVerte et du service direct dues à la chute de fréquentation des transports publics en raison de la pandémie.

Depuis l'adaptation en 2016 de la Loi sur les transports publics (LTP), les communes participent aux prestations de transport mais également à la contribution forfaitaire au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) à hauteur de 40%.

Evolution des transports publics depuis 2013 :



7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT

71000 Approvisionnement en eau

Le produit des ventes d'eau (CHF 2.10/m³ + CHF 0.70/m³ de redevance cantonale) est en hausse par rapport aux comptes 2019 (187'000 m³ contre 176'000 m³).

71010-71011 CEN

La CEN (Communauté des eaux de Neuchâtel) vise, depuis sa création en 1978, à assurer la fourniture d'eau potable à ses communes membres. Hauterive, tout comme Cornaux, est membre depuis le début. Saint-Blaise et Cressier nous ont rejoints en 1991.

Depuis de nombreuses années, les autorités politiques d'autres communes de l'Entre-deux-Lacs se sont souciées de garantir un approvisionnement en eau potable sûr et de qualité pour la population et les industries de toute la région. Parallèlement à cette préoccupation, relevons aussi celle de pouvoir assurer, dans tous les cas, la fourniture d'eau pour la réserve incendie lors d'un sinistre important dans les communes ne disposant pas de ressources suffisantes, particulièrement en cas de sécheresse.

Pour ce faire, une demande de crédit a été soumise et acceptée par le Conseil général le 25 avril 2016 pour la construction de la conduite destinée à alimenter en eau potable la nouvelle commune membre du Landeron. Les travaux ont commencé en 2020 et sont actuellement en cours.

Ces travaux impliquent une période transitoire où les comptes de la CEN actuelle feront encore partie intégrante des comptes de la commune jusqu'au 31 décembre 2021. Le syndicat, créé en 2019, entrera en fonction dès la fin des travaux.

72000 Traitement des eaux usées

La taxe d'épuration est restée fixée à CHF 3.80/m³.

La 5^{ème} étape du PGEE, qui concerne la RC5 devrait se concrétiser prochainement.

73 Gestion des déchets

Dans ce domaine, aucune modification de tarif n'a eu lieu.

Les charges inhérentes à chaque chapitre (ménages et entreprises) doivent être supportées par chacun d'entre eux et la taxe de base des personnes physiques est perçue par ménage selon la pondération suivante (art. 5.4 du Règlement communal relatif à la gestion des déchets) :

- a) 1 unité pour un ménage d'une personne
- b) 1,8 unité pour un ménage de deux personnes
- c) 2,4 unités pour un ménage de trois personnes
- d) 2,8 unités pour un ménage de quatre personnes
- e) 3 unités pour un ménage de cinq personnes ou plus

79000 Aménagement du territoire (général)

Le secteur Aménagement et constructions à traité en 2020 :

- 25 demandes de permis de construire (simplifiées et définitives)
- 3 demandes d'autorisation pour pose de panneaux photovoltaïques
- 3 autorisations de remplacement d'installations de chauffage
- 1 opposition sur demande de permis de construire
- 2 modifications partielles du plan d'aménagement local (plans de quartier et plans spéciaux).

Depuis cette année, le travail de notre responsable urbanisme fait l'objet d'une imputation interne dans ce chapitre.

A noter également, l'entrée en vigueur de nouvelles taxes en matière de construction, acceptées par le Conseil général le 30 juin 2020.

8 ECONOMIE PUBLIQUE

82000 Sylviculture

Depuis 2011, le Conseil communal organise la plantation d'arbres pour célébrer chaque nouvelle naissance sur le territoire communal, à raison d'un arbre pour une naissance. Ces plantations s'effectuent normalement en présence des parents concernés. Au vu de la crise sanitaire, cela n'a malheureusement pas été possible l'année dernière mais les arbres ont quand même été plantés et un courrier a été adressé aux parents des nouveau-nés.

87110 Réseau électrique

Le Règlement concernant l'approvisionnement en électricité (RAE) est entré en vigueur en 2018.

Pour rappel, la redevance énergétique s'élève à :

- a) 0.5 centime par kWh d'électricité distribuée en basse tension
- b) 0.25 centime par kWh d'électricité distribuée en moyenne tension

Le produit de la redevance communale à vocation énergétique, après rémunération du gestionnaire pour son mandat d'encaissement, est versé au fonds communal de l'énergie.

La redevance communale pour l'usage du domaine public s'élève à :

- a) 0.8 centime par kWh d'électricité distribuée en basse tension
- b) 0.4 centime par kWh d'électricité distribuée en moyenne tension

En 2020, la redevance versée par Viteos pour l'usage du domaine public s'est élevée à CHF 43'743.19 et la redevance énergétique a permis un versement au fonds pour redevance à vocation énergétique de CHF 27'349.50. Depuis 2019, les volumes ont largement diminué suite à la signature d'une convention d'économie d'énergie entre Viteos et une entreprise sise sur notre territoire dont la conséquence est l'exonération à la redevance.

9 FINANCES ET IMPOTS

91000 Impôts communaux généraux

Rentrées fiscales personnes physiques

Grâce à l'autonomie en matière de fiscalité des personnes physiques, les communes peuvent fixer le coefficient de l'impôt sur le revenu et la fortune à partir d'un barème de référence défini par la législation cantonale (LCdir), soit 125% pour l'Etat et 75% pour la commune. Alors que la commune d'Hauterive avait initialement opté pour un coefficient fiscal de 65%, celui-ci est passé à 72%, en 2014 (7 points de bascule d'impôt imposés par le Canton). En 2017, le coefficient a diminué à 71% en raison du transfert de 1 point en faveur du Canton pour les charges inhérentes à la police et en 2018, à 70% suite au transfert d'un nouveau point en faveur du Canton pour le redressement de ses finances. Il est resté identique depuis.

La plupart des réformes ont été introduites le 1^{er} janvier 2020. 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 influencé les comptes 2020. Le taux de splitting passera également de 55 à 52% en 2021.

Globalement, l'impôt sur les personnes physiques a été plus élevé que prévu, notre commune a pu compter sur un montant de CHF 7'769'316.51 (CHF 7'767'219.01 en 2019) alors que le budget prévoyait CHF 7'495'000.- soit un boni de CHF 274'316.51. Mais attention, ces montants sont tronqués par des encaissements extraordinaires imprévisibles, notamment des rappels d'impôts pour un montant de l'ordre de CHF 227'000.- ainsi que de gros correctifs sur les années 2019 et 2018 (env. CHF 475'000.- au lieu de CHF 250'000.- au budget). L'impôt à la source boucle également sur des recettes en hausse suite à l'installation sur notre territoire d'un contribuable important, mais nous ne sommes pas à l'abri de correctifs à la baisse sur 2021 (+ CHF 104'000.- par rapport aux prévisions). L'impôt sur le revenu 2020 accuse un manco de l'ordre de CHF 267'000.- qui s'explique par la situation économique actuelle. Sans encaissements exceptionnels, ce chapitre aurait été largement en deçà des prévisions.

Les revenus provenant des personnes physiques **pour la seule année 2020** ont donc été inférieurs aux prévisions :

	Comptes	Budget	Différence
Impôt sur le revenu	CHF 5'893'750	CHF 6'200'000	CHF- 306'250
Impôt sur la fortune	CHF 829'120	CHF 790'000	CHF 39'120

Rentrées fiscales personnes morales

La réforme de la fiscalité des personnes morales est entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2020 et était dirigée sur deux axes principaux : la baisse du taux d'imposition et l'abandon des statuts d'imposition privilégiés dont bénéficiaient certaines entreprises internationales.

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.

Aux comptes, cette rubrique se solde par une diminution de CHF 39'526.- par rapport au budget, manco en partie compensé par des rattrapages sur les années antérieures (+ CHF 23'996.-).

91010 Impôts spéciaux

Impôt foncier

« Gabegie », « petchi », « couacs », c'est en ces termes que la mise en œuvre du nouvel impôt foncier a été qualifiée par la presse. La base de donnée fournie par l'Etat n'étant pas à jour, le taux d'erreur a avoisiné les 10% impliquant de multiples mécontentements et un travail supplémentaire conséquent pour les corrections. Malgré tout, l'impôt foncier a rapporté globalement (PP et PM) CHF 271'610.83.

Pour rappel, depuis le 1^{er} janvier 2020, notre commune applique un taux de 1.6 pour mille.

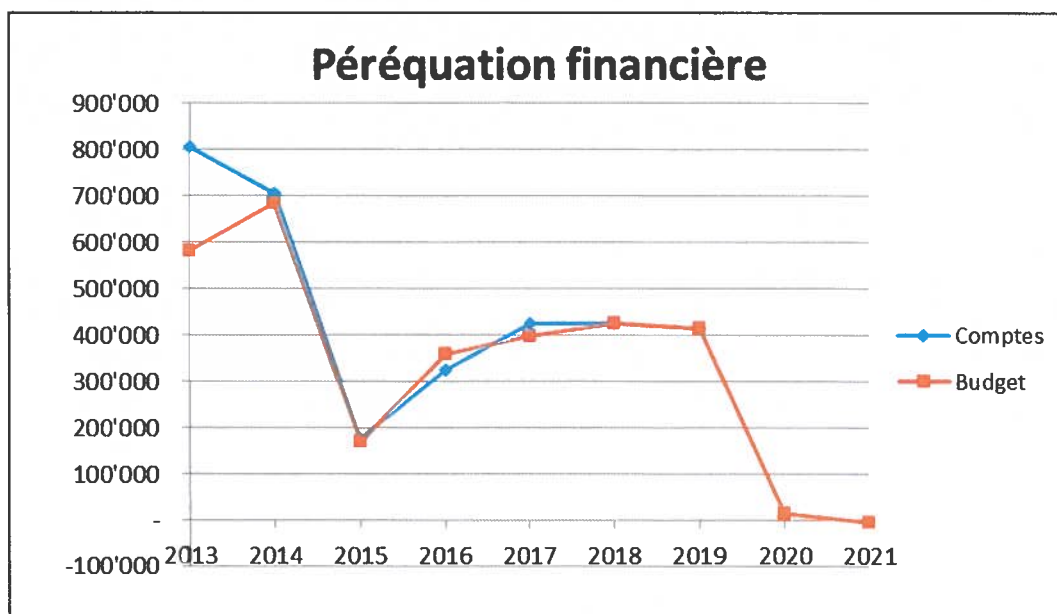
93000 Péréquation financière

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 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 Hauterive, 2020 constitue une excellente année puisque notre participation tombe à son plus bas niveau depuis son introduction en 2001 (CHF 12'244.-).

Evolution de notre participation à la péréquation financière depuis 2013 :



96100 Intérêts

Les charges financières induites par les intérêts passifs sur nos emprunts sont parfaitement en phase avec le budget.

En application de la LFinEC, chaque année, les participations du patrimoine administratif doivent être réévaluées. Les nouvelles valeurs sont détaillées dans l'annexe aux comptes et la différence est comptabilisée dans ce chapitre.

4. Investissements

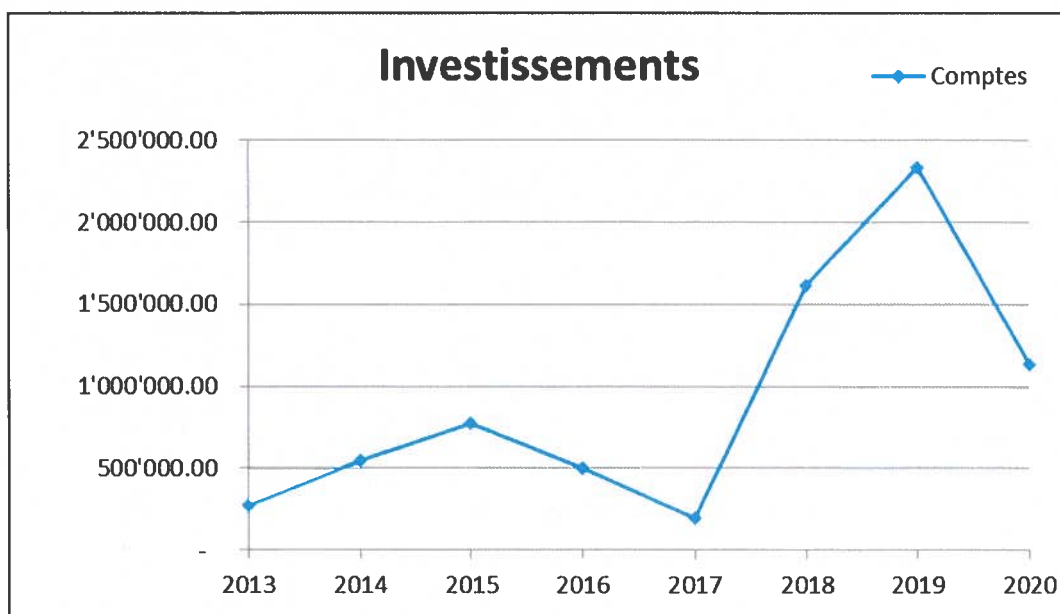
Les investissements nets s'élèvent à CHF 1'136'107.39 en 2020 pour le patrimoine administratif, soit CHF 94'107.39 de plus que l'enveloppe budgétée de CHF 1'042'000.-.

Lors de l'exercice 2020, nous avons procédé aux investissements suivants :

- Etude fusion de communes (CHF 16'059.-)
- Appareils de décontamination + meubles salle CC (CHF 17'958.-)
- Réaménagements des bureaux 1^{er} étage et salle du CC (CHF 40'177.-)
- Travaux de réfection à Jardillets 18 (CHF 673'140.-)
- Chauffage Jardillets 18 (CHF 61'630.-)
- Assainissement des installations sportives extérieures (CHF 4'876.-)
- Travaux et finalisation de la réfection du terrain de foot (CHF 146'891.-)
- Travaux pour le remplacement des luminaires au Centre sportif (CHF -6'973.-)
- Assainissement des parois rocheuses du village (CHF 9'710.-)
- Eclairage public (CHF 40'442.-)
- Etude transports publics haut du village (CHF 5'000.-)
- CEN (CHF 55'908.-)
- Réalisation de la 4^{ème} étape du PGEE (CHF 34'465.-)
- Etude de faisabilité aménagement logements et boucle bus (CHF 36'825.-)

Rappelons que les biens du patrimoine financier ne s'amortissent pas. Une analyse rigoureuse est donc indispensable pour tout investissement dans ce domaine.

Evolution de nos investissements depuis 2013 :



5. Bilan

5.1. Terrains et bâtiments communaux (PA et PF)

Les immeubles sis rue du Château 12 et route du Brel 8-10 – biens-fonds n° 360, 1019 et 1020 – dont la vente a été validée par la Commission financière, ont fait l'objet d'une promesse de vente qui se concrétisera dès l'obtention du permis de construire.

L'abri du STPA et son affectation font toujours l'objet d'études et tractations avec un éventuel acquéreur. Ce bien doit maintenant être analysé en parallèle avec le regroupement de toutes les activités préscolaires, scolaires et parascolaires au centre du village.

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.

5.2. Retraitement du patrimoine administratif

La réévaluation annuelle des titres et participations induit un gain net total de CHF 35'830.- (rubrique 96100 44900).

5.3. Fonds pour la redevance à vocation énergétique

Ce fonds enregistre une attribution de CHF 27'349.50 et a été affecté à diverses actions :

- Abonnement Energo (utilisation rationnelle de l'énergie dans nos bâtiments), CHF 6'300.45
- Etude CECB Plus pour le bâtiment du Silex, CHF 2'000.-
- Etudes CAD Masai Conseils, CHF 5'337.36

Le solde du fonds énergétique fin 2020 est de CHF 43'509.29. Il permettra de financer divers travaux pour les bâtiments communaux ainsi que le plan directeur communal des énergies.

5.4. Endettement

Les dettes à moyen et long terme de la commune au 31.12.2020 s'élèvent à CHF 21'283'000.- contre CHF 21'619'000.- une année auparavant et CHF 18'736'250.- à la fin de l'exercice 2018, soit une diminution de CHF 336'000.- par rapport à 2019. Nous avons renouvelé 3 emprunts arrivant à échéance en 2020 par la conclusion de deux nouveaux emprunt au taux de 0.5% sur 10 ans. Le montant de CHF 336'000.- correspond aux amortissement financiers effectués sur 4 des 12 emprunts actuellement en cours.

Les dettes à court terme de la commune qui s'élevaient à CHF 750'000.- fin 2019 ont été totalement remboursées.

Globalement, l'endettement est donc de CHF 21'283'000.- fin 2020 alors qu'il était de CHF 22'369'000 fin 2019, soit CHF 1'086'000.- de moins.

6. Conclusion

Avec une année particulièrement délicate au vu des événements qui ont marqué l'actualité, le Conseil communal est satisfait de l'exercice 2020 qui se termine avec des comptes affichant un léger déficit de CHF 5'287.05.

A l'heure où ce rapport est rédigé, la situation pandémique, toujours délicate, nous oblige à voir l'avenir avec prudence. Toutefois, nous espérons que l'avancée de la vaccination permettra de sortir de cette crise dans le courant de l'été.

Le Conseil communal reste confiant quant à l'attractivité de notre commune fondée sur les infrastructures existantes, les investissements à venir et l'impact de sa politique sur ses finances. Les défis à venir ne manquent pas et la commune d'Hauterive s'investit afin de maintenir et améliorer les prestations en faveur de la population altaripienne.

Nous souhaitons remercier l'ensemble des citoyennes et citoyens ainsi que les contribuables pour les efforts consentis en faveur de la collectivité, et adresser nos plus vifs et sincères sentiments de gratitude aux collaboratrices et collaborateurs des services communaux pour leur engagement sans faille et leur disponibilité.

En conclusion, nous vous invitons à bien vouloir donner décharge au Conseil communal pour sa gestion de l'exercice 2020 en approuvant les comptes présentant un déficit net du compte de fonctionnement de CHF 5'287.05, montant porté en diminution de la fortune nette s'élevant à CHF 6'903'241.10 au 1^{er} janvier 2021.

Hauterive, le 26 avril 2021

Le Conseil communal

2.

**Propositions et
approbation +
rapport fiduciaire**

Le Conseil général d'Hauterive

Vu le rapport du Conseil communal, du 26 avril 2021

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964

Vu le règlement général de commune, du 23 octobre 2017

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

Sur la proposition du Conseil communal

arrête :

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

a) le compte de fonctionnement qui se présente comme suit:

Charges d'exploitation	Fr. 14'710'678.12
Revenus d'exploitation	Fr. 14'341'559.43
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr. -369'118.69
Charges financières	Fr. 318'407.08
Produits financiers	Fr. 435'137.67
Résultat provenant des financements (2)	Fr. 116'730.59
Résultat opérationnel (1 + 2)	Fr. 252'388.10
Charges extraordinaires	Fr. 0.00
Revenus extraordinaires	Fr. -247'101.05
Résultat extraordinaire (3)	Fr. -247'101.05
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	Fr. -5'287.05

b) les comptes d'investissements qui se présentent comme suit :

Patrimoine administratif :

Dépenses	Fr. 1'151'580.39
Recettes	Fr. 15'473.00
Montant total des investissements	Fr. 1'136'107.39

Patrimoine financier :

Dépenses	Fr. 0.00
Recettes	Fr. 0.00
Montant total des investissements	Fr. 0.00

c) le bilan au 31 décembre 2020

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

Article 3 Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

La Tène, le 31 mai 2021

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente : Le secrétaire :

S. Muriset

Y. Tillé



Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2020

Au Conseil général de la Commune d'Hauterive

En notre qualité d'organe de contrôle, nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Commune d'Hauterive comprenant le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020. Le contrôle ordinaire des indications de l'exercice précédent a été effectué par un autre organe de révision.

Responsabilité du Conseil communal

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales cantonales et communales, incombe au Conseil communal. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil communal est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de contrôle

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse, aux lois, règlements et directives cantonales, aux Normes d'audit suisses et à la Recommandation d'audit suisse 60. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020 sont conformes aux prescriptions légales.



Fiduciaire
Muller Christe & Associés

T + 41 (0)32 722 19 19
F + 41 (0)32 722 19 20
info@fidmc.ch
www.fidmc.ch

Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO et art. 11 LSR) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO, à l'art. 60 LFinEC et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Neuchâtel, le 12 avril 2021
SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA

Raphaël Vonlanthen
réviseur agréé



Sébastien Charpié
expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)



3.

Bilan condensé



Comptes 2020

Bilan condensé		situation au 31.12.2020	situation au 31.12.2019
1	ACTIF	39'543'908.42	39'751'960.91
10	Patrimoine financier	11'191'039.69	11'285'289.12
100	Disponibilités et placements à court terme	1'346'274.28	1'561'285.76
101	Créances	3'554'561.83	3'214'901.74
104	Actifs de régularisation	338'131.18	538'162.07
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	47'114.80	65'981.95
107	Placements financiers	3.00	3.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	5'904'954.60	5'904'954.60
14	Patrimoine administratif	28'352'868.73	28'466'671.79
140	Immobilisations corporelles du PA	22'734'428.97	22'777'598.79
142	Immobilisations incorporelles	4'149'607.46	4'270'520.00
145	Participations, capital social	1'454'383.00	1'418'553.00
146	Subventions d'investissement	14'449.30	0.00
2	PASSIF	-39'543'908.42	-39'751'960.91
20	Capitaux de tiers	-24'871'610.84	-25'330'928.36
200	Engagements courants	-2'516'100.13	-1'582'116.03
201	Engagements financiers à court terme	0.00	-750'000.00
204	Passifs de régularisation	-866'324.51	-1'137'166.48
205	Provisions à court terme	-86'617.20	-81'332.35
206	Engagements financiers à long terme	-21'283'000.00	-21'619'000.00
208	Provisions à long terme	-52'803.00	-94'547.50
209	Engagements envers les financements spéciaux	-66'766.00	-66'766.00
29	Capitaux propres	-14'672'297.58	-14'421'032.55
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-1'046'648.04	-695'706.60
291	Fonds	-254'601.59	-101'889.90
294	Réserve de politique budgétaire	-723'996.05	-723'996.05
295	Réserve liée au retraitement	-3'953'615.80	-4'200'716.85
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'790'195.00	-1'790'195.00
299	Excédent/découvert du bilan	-6'903'241.10	-6'908'528.15

4.

**Compte de résultat à
3 niveaux par nature**



Comptes 2020

Compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges d'exploitation	14'710'678.12	14'284'305	426'373	14'167'121.65	543'556
30 Charges de personnel	3'253'380.00	3'192'400	60'980	3'290'419.40	-37'039
31 Biens, services et charges d'expl.	2'230'808.24	2'057'378	173'430	2'030'374.73	200'434
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'175'064.60	1'276'658	-101'593	1'134'385.49	40'679
35 Attributions aux fonds et financements spé..	517'290.94	298'754	218'537	335'717.30	181'574
36 Charges de transfert	6'390'773.84	6'439'678	-48'904	6'393'060.73	-2'287
37 Subventions redistribuées	126'062.30	120'000	6'062	119'285.60	6'777
39 Imputations internes	1'017'298.20	899'437	117'861	863'878.40	153'420
Revenus d'exploitation	-14'341'559.43	-13'655'687	-685'872	-13'752'383.77	-589'176
40 Revenus fiscaux	-8'402'675.29	-8'111'600	-291'075	-8'244'288.22	-158'387
41 Patentes et concessions	-3'333.30	-4'000	667	-4'000.00	667
42 Taxes	-2'834'610.22	-2'770'350	-64'260	-2'571'494.12	-263'116
43 Revenus divers	-85'274.53	-49'000	-36'275	-66'478.12	-18'796
45 Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-13'637.81	-6'500	-7'138	-253'153.38	239'516
46 Revenus de transfert	-1'858'667.78	-1'694'800	-163'868	-1'629'805.93	-228'862
47 Subventions à redistribuer	-126'062.30	-120'000	-6'062	-119'285.60	-6'777
49 Imputations internes	-1'017'298.20	-899'437	-117'861	-863'878.40	-153'420
Résultat des activités d'exploitation	369'118.69	628'618	-259'499	414'737.88	-45'619
34 Charges financières	318'407.08	309'530	8'877	422'201.49	-103'794
44 Revenus financiers	-435'137.67	-418'570	-16'568	-619'329.23	184'192
Résultat provenant de financements	-116'730.59	-109'040	-7'691	-197'127.74	80'397
Résultat opérationnel	252'388.10	519'578	-267'190	217'610.14	34'778
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-247'101.05	-247'101	0	-247'101.05	0
Résultat extraordinaire	-247'101.05	-247'101	0	-247'101.05	0
Total du compte de résultats	5'287.05	272'477	-267'190	-29'490.91	34'778

5.

**Compte de résultat et
d'investissement
condensés en
fonctionnelle**

5.1

Compte de résultat condensé en fonctionnelle



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Fonctionnelle	5'287.05	272'476.30	-267'189.25	-29'490.91	34'777.96
Total des Charges	15'029'085.20	14'593'834.35	435'250.85	14'589'323.14	439'762.06
Total des Revenus	-15'023'798.15	-14'321'358.05	-702'440.10	-14'618'814.05	-404'984.10
0 Administration Générale	899'637.48	975'030.00	-75'392.52	953'130.27	-53'492.79
Charges	1'388'237.94	1'377'226.55	11'011.39	1'349'436.81	38'801.13
Revenus	-488'600.46	-402'196.55	-86'403.91	-396'306.54	-92'293.92
1 Ordre et sécurité publique	184'771.10	164'990.00	19'781.10	88'864.48	95'906.62
Charges	269'211.55	260'990.00	8'221.55	320'408.38	-51'196.83
Revenus	-84'440.45	-96'000.00	11'559.55	-231'543.90	147'103.45
2 Formation	2'960'336.15	2'979'446.10	-19'109.95	2'753'912.23	206'423.92
Charges	3'867'905.90	3'907'506.20	-39'600.30	3'683'215.25	184'690.65
Revenus	-907'569.75	-928'060.10	20'490.35	-929'303.02	21'733.27
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	659'682.50	664'505.70	-4'823.20	631'171.35	28'511.15
Charges	1'637'704.42	1'664'413.15	-26'708.73	1'604'349.16	33'355.26
Revenus	-978'021.92	-999'907.45	21'885.53	-973'177.81	-4'844.11
4 Santé	100'734.25	96'100.00	4'634.25	101'158.30	-424.05
Charges	100'734.25	96'100.00	4'634.25	101'158.30	-424.05
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	2'020'371.47	2'094'353.95	-73'982.48	1'991'487.63	28'883.84
Charges	3'047'550.59	3'147'696.70	-100'146.11	3'002'979.16	44'571.43
Revenus	-1'027'179.12	-1'053'342.75	26'163.63	-1'011'491.53	-15'687.59
6 Trafic	1'344'559.20	1'314'768.00	29'791.20	1'215'465.80	129'093.40
Charges	2'048'070.35	1'824'482.20	223'588.15	1'762'056.00	286'014.35
Revenus	-703'511.15	-509'714.20	-193'796.95	-546'590.20	-156'920.95
7 Protection environnement et aménagement	334'140.90	192'689.55	141'451.35	196'536.70	137'604.20
Charges	2'181'073.57	1'846'429.55	334'644.02	1'857'107.95	323'965.62
Revenus	-1'846'932.67	-1'653'740.00	-193'192.67	-1'660'571.25	-186'361.42
8 Economie publique	-36'193.87	-48'190.00	11'996.13	-22'267.61	-13'926.26
Charges	85'954.30	82'860.00	3'094.30	66'222.89	19'731.41
Revenus	-122'148.17	-131'050.00	8'901.83	-88'490.50	-33'657.67
9 Finances et impôts	-8'462'752.13	-8'161'217.00	-301'535.13	-7'938'950.06	-523'802.07
Charges	402'642.33	386'130.00	16'512.33	842'389.24	-439'746.91
Revenus	-8'865'394.46	-8'547'347.00	-318'047.46	-8'781'339.30	-84'055.16

5.2

**Compte
d'investissement
condensé en
fonctionnelle**



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Fonctionnelle	0.00	1'042'000.00	-1'042'000.00	0.00	0.00
Total des Charges	1'167'053.39	1'042'000.00	125'053.39	2'570'101.15	-1'403'047.76
Total des Revenus	-1'167'053.39	0.00	-1'167'053.39	-2'570'101.15	1'403'047.76
0 Administration Générale	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
Charges	74'194.65	10'000.00	64'194.65	110'626.89	-36'432.24
Revenus	-74'194.65	0.00	-74'194.65	-110'626.89	36'432.24
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	0.00	277'000.00	-277'000.00	0.00	0.00
Charges	751'770.30	277'000.00	474'770.30	252'506.10	499'264.20
Revenus	-751'770.30	0.00	-751'770.30	-252'506.10	-499'264.20
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	0.00	250'000.00	-250'000.00	0.00	0.00
Charges	158'739.35	250'000.00	-91'260.65	1'637'863.91	-1'479'124.56
Revenus	-158'739.35	0.00	-158'739.35	-1'637'863.91	1'479'124.56
4 Santé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Sécurité sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Trafic	0.00	315'000.00	-315'000.00	0.00	0.00
Charges	55'151.90	315'000.00	-259'848.10	67'568.55	-12'416.65
Revenus	-55'151.90	0.00	-55'151.90	-67'568.55	12'416.65
7 Protection environnement et aménagement	0.00	190'000.00	-190'000.00	0.00	0.00
Charges	127'197.19	190'000.00	-62'802.81	501'535.70	-374'338.51
Revenus	-127'197.19	0.00	-127'197.19	-501'535.70	374'338.51
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



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Fonctionnelle	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total des Charges	0.00	0.00	0.00	74'765.95	-74'765.95
Total des Revenus	0.00	0.00	0.00	-74'765.95	74'765.95
9 Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	0.00	0.00	0.00	74'765.95	-74'765.95
Revenus	0.00	0.00	0.00	-74'765.95	74'765.95

6.

**Tableau des flux de
trésorerie**



	Année 2020 (en CHF)	Année 2019 (en CHF)
1. Activités d'exploitation		
Bénéfice (+) / Perte(-) du compte de résultats	-5'287	29'491
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	1'175'065	1'134'385
Autofinancement	1'169'778	1'163'876
+ Remboursement du découvert du bilan	0	0
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	-35'830	-72'540
+ Réévaluations négatives / - positives des immobilisations PF	0	0
- Augmentation / + diminution des créances	-339'660	-6'235
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	18'867	17'019
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	200'031	163'889
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	933'984	-664'979
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultat	-36'460	37'587
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-270'842	575'530
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	0	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	256'552	-164'537
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)	1'896'420	1'049'611
2. Activités d'investissement		
Dépenses	-1'151'580	-2'570'101
<i>dont:</i>		
- Immobilisations corporelles	-1'093'696	-2'553'946
- Investissements pour le compte de tiers	0	0
- Immobilisations incorporelles	-57'884	-16'155
- Prêts et participations		
- Propres subventions d'investissement		
- Subventions d'investissement redistribuées	0	0
Recettes	126'149	311'857
<i>dont:</i>		
- Remboursement		
- Diminution d'immobilisations corporelles	110'676	0
- Remboursements de prêts et de participations	0	0
- Subventions acquises	15'473	311'857
- Subventions à redistribuer	0	0
- Report d'immobilisations provenant PA dans le PF	0	0
- Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres	0	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-1'025'431	-2'258'244
Excédent de financement	870'989	-1'208'633
3. Activités de financement		
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-336'000	2'882'750
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-750'000	-1'000'000
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	152'712	8'357
- Attributions / + prélèvements dans les fonds enregistrés comme capitaux propres	-152'712	-8'357
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	0	0
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	0	-64'766
- Réévaluations négatives / + positives des immobilisations PF		
+ Report d'immobilisations provenant PA dans le PF		
+ Attributions / - prélèvements fonds de réserve du capital propre	0	-649
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash drain)	-1'086'000	1'817'335
4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")		
Entrée nette de liquidités	0	608'702
Sortie nette de liquidités	-215'011	0
Disponibilités au 01.01.	1'561'286	952'584
Disponibilités au 31.12.	1'346'274	1'561'286
Variation des disponibilités selon le bilan	-215'011	608'702

7.

Annexes

7.1

Principes comptables

7.1 PRINCIPES COMPTABLES

Normes appliquées

Les comptes 2020 sont présentés conformément à la Loi sur les finances de l'Etat et des Communes (LFinEC) du 24 juin 2014 et de son règlement d'exécution du 20 août 2014 (RLFinEC), ainsi que du Règlement communal sur les finances (RCF) du 22 juin 2015. Les recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2), édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances ont été suivies.

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

Principes de présentation et structure des comptes

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

Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la "vraie valeur" conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments du patrimoine administratif et financier.

Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements et l'annexe comme défini à l'art. 24 LFinEC. Par ailleurs, une présentation selon la classification fonctionnelle est établie afin de répondre aux exigences du Service des communes.

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

Annexe aux comptes

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

En outre, des annexes complémentaires (amortissements, imputations internes, etc.) permettant de mieux appréhender les comptes, bien que non obligatoires, sont également intégrées.

Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2020 comprennent uniquement les comptes de la Commune d'Hauterive, la gestion de la structure d'accueil préscolaire et parascolaire La Souris Verte ainsi que la gestion de la CEN (Communauté des eaux neuchâteloises). Les comptes des divers syndicats ne sont pas présentés dans cette publication.

Principes comptables

Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes définis aux art. 53 LFinEC et 42 RLFInEC : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.

Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produite leur naissance économique.

Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'événement imposable. Une provision, constituée lors de la réévaluation du patrimoine administratif et adaptée chaque année, représente la moyenne des pertes sur les trois dernières années.

Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune se sert pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (art. 4 RLFInEC). Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (art. 46 RLFInEC), les taux d'amortissement appliqués sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFInEC.

Patrimoine financier

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier. Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Commune a la libre disposition. Cela signifie qu'ils ne sont pas nécessaires pour l'accomplissement des tâches publiques de la collectivité ; cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité ou encore les affecter au patrimoine administratif. Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (art. 54 LFinEC). Les immeubles du patrimoine financier ont été réévalués conformément à l'article 46 al. 6 RLFInEC.

Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (art. 55 LFinEC). Le patrimoine financier n'est plus amorti.

Investissements

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

Provisions et engagement conditionnels

Selon la recommandation no 09 du manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique. Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe 7.3 aux comptes. La justification de la provision et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe.

Les provisions ne peuvent être affectées que dans le but pour lequel elles ont été créées.

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

Modes de financements spéciaux

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultats qui est en lien avec l'activité prévue ; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (art. 48 LFinEC). Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres. Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Commune par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur. Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. La Commune ne possède pas de tels fonds.

Toutes les réserves du capital propre et du capital de tiers sont décrites, en mentionnant leurs bases légales, dans la partie de l'annexe 7.2. et 7.6 aux comptes s'y référant. Un préfinancement est un montant prévu pour la réalisation d'un projet futur qui concerne le patrimoine administratif et qui doit être défini par un arrêté du Conseil général. Il ne doit servir qu'au but mentionné et ses modalités d'attribution ou d'utilisation sont définies dans l'art. 49 LFinEC.

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales, conformément à l'art. 16 RCF.

Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'un prélèvement ou d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5 % des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution.

La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation dudit patrimoine. Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans les tableaux correspondant aux annexes 7.2. et 7.6. Pour la plupart des capitaux, la date de constitution et le règlement en vigueur sont mentionnés dans ces annexes.

Réserves de réévaluation du patrimoine

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

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

La réserve d'amortissement des bâtiments du PA est amortie sur une période de 20 ans. Chaque immobilisation du patrimoine administratif voyant sa plus-value réduite de 2.5% annuellement.

Suite à la directive du Service des communes du 14 février 2018, la totalité de la réévaluation du patrimoine financier a été affectée à la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier et servira aux ajustements de valeurs du patrimoine financier.

7.2

Etat du capital propre

7.2 Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2020	Remarques
2900100	Réserve Eau	-292'980.37	102'590.26	-395'570.63	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 71000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900200	Réserve Epuration	-498'079.53	216'908.95	-714'988.48	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 72000 Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900300	Réserve déchets ménages	-104'227.84	1'056.33	-105'284.17	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73010 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900400	Réserve déchets entreprises	5'699.68	9'838.26	-4'138.58	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 73030 Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900700	Réserve port	193'881.46	20'547.64	173'333.82	Réserve créée suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 34110
2910000	Réserve contributions rempl. places de parc	-40'000.00	0.00	-40'000.00	Constituée depuis 2013, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, en vertu de l'article 66RU (28.05.1968). Règlement d'aménagement communal (RAC).
2910101	Fonds forestier de réserve	-12'693.20	0.00	-12'693.20	Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
2910601	Fonds pour redevance à vocation énergétique	-29'797.60	13'711.69	-43'509.29	Constitué depuis 2018, le fonds est destiné à des objectifs de réduction des besoins, d'amélioration de l'efficacité, de promotion d'énergies renouvelables et de développement durable en adéquation avec les buts de la LCEn
2910602	Fonds des routes LRVF	0.00	139'000.00	-139'000.00	Constitué en 2020. Le fonds concerne les routes cantonales déclassées et le montant est prévu pour l'entretien du domaine routier.
2911001	Ecole primaire, fonds Marguerite Frey	-16'776.20	0.00	-16'776.20	Le fonds Frey était placé à la BCN jusqu'en 2019
2911002	Fonds des camps de ski / EP	-2'622.90	0.00	-2'622.90	Fonds destiné à amortir les dépenses des camps de ski
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-723'996.05	0.00	-723'996.05	Loi cantonale sur les finances Etat - communes (LinEC)
2950000	Réserve de retraitement du patrimoine administratif	0.00	0.00	0.00	Montant compensé par un transfert de la fortune nette.
2950001	Réserve d'amortissement des bâtiments du PA	-4'200'716.85	-247'101.05	-3'953'615.80	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif
2960000	Réserve de réévaluation du PF	-1'790'195.00	0.00	-1'790'195.00	Création suite à la réévaluation du PF
2999000	Fortune nette	-6'908'528.15	-5'287.05	-6'903'241.10	Résultats accumulés
Total		-14'421'032.55	251'265.03	-14'672'297.58	

7.3

Tableau des provisions

7.3 Tableau des provisions (art. 23 RLFineC)

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Solde au 31.12.2020	Commentaire et justification du maintien de la provision
1012099	Provision débiteurs impôts	-113'363.00	5'576.00	-107'787.00	Provision selon LFinEC, adaptée chaque année
2044001	Intérêts courus sur emprunts	-53'933.00	19'069.00	-34'864.00	Provision selon LFinEC, adaptée chaque année
2050000	Provision à court terme pour heures et vacances	-81'332.65	-5'284.55	-86'617.20	Nouvelle provision créée en 2019 selon LFinEC
2084001	Cautions clés port	-5'600.00	-415.00	-6'015.00	Cautions pour clés prêtées aux navigateurs au port
2084002	Garanties de loyer	-2'600.00	0.00	-2'600.00	Garanties de loyer de nos locaux
2084003	Cautions cartes déchetterie	-100.00	0.00	-100.00	Cautions pour cartes déchetterie remboursées lors du retour à l'administration
2085001	Châtellenie de Thielle - principe d'échéance	-82'139.50	40'953.50	-41'186.00	Châtellenie de Thielle - rattrapage année de décalage
2085001	Provision débiteurs divers	-4'108.00	1'206.00	-2'902.00	Provision selon LFinEC, adaptée chaque année
Total		-343'176.15	61'104.95	-282'071.20	

7.4

Tableau des participations

PATRIMOINE ADMINISTRATIF											
Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2020	Valeur au bilan au 31.12.2019	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres au 31.12.2019	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable
1452001 Théâtre du passage	Sté anonyme	Théâtre	150	211'604	6'482	1'000.00	6'482'000	9'147'894	2.314%	211'691.5	211'691
1452002 Patinoires du Littoral	Sté anonyme	Patinoires	160	173'471	4'107	1'000.00	4'107'000	4'458'251	3.896%	173'684.0	173'684
1454001 TransN	Sté anonyme	Transports publics	12'445'278	216'629	1'367'803'000	0.01	15'528'030	24'674'718	0.910%	224'508.7	224'509
1454002 Groupe E	Sté anonyme	Distribution d'électricité	1'300	341'117	6'875'000	10.00	68'750'000	1'863'548'750	0.019%	352'380.1	352'380
1454003 Société LNM	Sté anonyme	Navigation	5'200	2'776	3'400'000	1.00	2'846'797	1'882'216	0.153%	2'878.7	2'879
1454004 Viteos SA	Sté anonyme	Distribution d'électricité	5	7'000	106'614	1'000.00	106'614'000	164'318'273	0.005%	7'706.2	7'706
1454005 Vadec SA	Sté anonyme	Collecte et trait. déchets	1'441	465'955	180'000	100.00	18'000'000	60'149'910	0.801%	481'533.4	481'533
1454006 Sté coop. Neuchâtel Interface	Sté coopérative	Contribuer au maintien des PME	5	1	1						1
Total des participations et capital social (145)				1'418'553							1'454'383
PATRIMOINE FINANCIER											
Société	Forme juridique	Activités et buts	Nombre de titres de la Commune 31.12.2020	Valeur au bilan au 31.12.2019	Nombre total d'actions émises	Valeur nominale d'une action/part sociale	Capital- -actions total	Montant des fds propres au 31.12.2019	Part de la Commune en %	Part de la Commune aux fonds propres	Nouvelle valeur comptable
1070001 Caveau des vins E2L	Association	Caveau commune de l'E2L	30	1	0	0	0	0	0	0	0
1070002 Fondation Secteur Bois	Fondation	Fondation promotion du bois	1	1	0	0	0	0	0	0	1
1070003 FC Hauterive	Sté locale	Société de football	1	1	0	0	0	0	0	0	1
Total des actions et parts sociales (1070)				3							3
Total des participations du patrimoine administratif et financier				1'418'556							1'454'386

7.5

Tableau des garanties

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date décompte	Durée	Découvert total
Garantie pour engagement de Prévoyance Personnel communal	Aux termes de l'article 72c de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité (LPP), la corporation de droit public - en l'espèce la commune - doit s'engager à garantir l'ensemble des engagements de l'institution de prévoyance envers les assurés actifs et retraités dont elle est et a été l'employeur ainsi qu'envers ceux des syndicats intercommunaux et des institutions poursuivant un but d'intérêt public pour sa part dans l'organisme précité.	Garantie	01.01.2021	Durée du découvert	1'980'197
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de l'Ecole obligatoire de la Région de Neuchâtel	Idem	Garantie	01.01.2021	Durée du découvert	1'983'199
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de la Châtellenie de Thielle et environs	Idem	Garantie	01.01.2021	Durée du découvert	133'374
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal de l'Anneau d'Athlétisme du Littoral Neuchâtelois	Idem	Garantie	01.01.2021	Durée du découvert	-
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat des pompiers volontaires du Littoral Neuchâtelois	Idem	Garantie	01.01.2021	Durée du découvert	-
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal du Théâtre Régional de Neuchâtel	Idem	Garantie	01.01.2021	Durée du découvert	-
Garantie pour engagement de Prévoyance Syndicat intercommunal des Patinoires du Littoral neuchâtelois	Idem	Garantie	01.01.2021	Durée du découvert	-
Total :					4'096'770

7.6

Tableau des immobilisations – Patrimoine administratif

7.6 Tableau des immobilisations (art. 26 RLFinEC)

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
1400001	Terrains	530'432.85								530'432.85
1400002	Places et parcs communaux	70'210.80						-18'720.70		51'490.10
Total 1400	Terrains PA non bâtis	600'643.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18'720.70	0.00	581'922.95
1401001	Routes communales	488'130.60						-96'952.85		391'177.75
1401100	Parkings et places de parcs	558'044.05						-25'497.50		532'546.55
Total 1401	Routes / voies de communication	1'046'174.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-122'450.35	0.00	923'724.30
1402003	CENélargie	9'894.39	55'907.63					-798.00		65'004.02
Total 1402	Aménagement des eaux	9'894.39	55'907.63	0.00	0.00	0.00	0.00	-798.00	0.00	65'004.02
1403001	Stations vélos	20'015.15						-3'340.00		16'675.15
1403002	Assainissement parois rocheuses	73'749.85	9'710.10					-1'887.50		81'572.45
1403003	Terrain de foot + équipements	1'514'316.16	146'890.65					-53'719.50		1'607'487.31
1403004	Eclairage public	109'635.80	40'441.80					-8'562.40		141'515.20
1403006	Port de plaisance	100'116.80						-25'342.85		74'773.95
1403011	WC et édifices publics	63'344.85						-4'825.00		58'519.85
1403100	Réseau d'eau potable	2'802'210.94						-74'770.00		2'727'440.94
1403301	Containers enterrés	240'821.40						-56'900.00		183'921.40

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
1403401	Service électrique	14'943.85						-7'510.00		7'433.85
Total 1403	Autres ouvrages de génie civil	4'939'154.80	197'042.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-236'857.25	0.00	4'899'340.10
1404001	Administration Rebette 1	1'014'979.45	40'176.90					-32'126.30		1'023'030.05
1404002	Ancien collège	1'563'700.60	0.00					-51'812.00		1'511'888.60
1404003	Nouveau collège	1'940'870.65	0.00					-75'369.55		1'865'501.10
1404004	Jardillets 18	2'296'744.10	743'270.30					-114'773.80		2'925'240.60
1404005	BSP	2'120'383.15	0.00					-82'949.20		2'037'433.95
1404006	Centre sportif	4'691'832.41	4'875.70					-227'672.95		4'469'035.16
1404007	Skatepark Colombier	3'122.00	0.00					-1'060.00		2'062.00
1404009	STPA	2'054'741.20	0.00					-61'490.25		1'993'250.95
Total 1404	Bâtiments du PA	15'686'373.56	788'322.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-647'254.05	0.00	15'827'442.41
1405000	Forêts communales	92'640.00								92'640.00
Total 1405	Forêts	92'640.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	92'640.00
1406001	Matériel informatique	44'261.94						-17'275.00		26'986.94
1406002	Appareils de décontamination + meubles	0.00	17'958.45					-300.00		17'658.45
1406003	Mobilier école primaire	42'981.25						-8'910.00		34'071.25
1406004	Centrale téléphonique	13'717.80						-6'875.00		6'842.80
1406005	Radeau	791.70						-791.70		0.00
1406007	Véhicules service technique	208'248.55						-22'610.50		185'638.05

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
1406008	Véhicules port	19'997.71						-4'400.00		15'597.71
1406101	Gestion automatique réservoir R1	8'289.74						-2'200.00		6'089.74
1406301	Vidéo-surveillance Eco-point	4'378.80						-4'378.80		0.00
1406401	Eclairage de Noël	60'050.25						-8'580.00		51'470.25
Total 1406 Biens mobiliers PA		402'717.74	17'958.45	0.00	0.00	0.00	0.00	-76'321.00	0.00	344'355.19
1427001	Crédit d'étude complexe scolaire	105'195.75	0.00					-40'720.00		64'475.75
1427002	Etude avant-projet axe RC5	6'443.00	0.00					-2'420.00		4'023.00
1427003	Etude transports haut du village	7'172.50	5'000.00					-1'990.00		10'182.50
Total 1427 Immobilisations incorporelles en cours		118'811.25	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-45'130.00	0.00	78'681.25
1429001	Plan d'affectation et d'alignement	29'812.45	0.00					-4'980.00		24'832.45
1429002	Plan d'alignement local (PAL)	55'315.95	0.00					-13'900.00		41'415.95
1429003	Cadastre souterrain	1'780.60	0.00					-930.00		850.60
1429004	Etude aménagement STPA	0.00	36'825.00					-897.50		35'927.50
1429050	PGEE	4'064'799.75	34'464.56					-131'364.60		3'967'899.71
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		4'151'708.75	71'289.56	0.00	0.00	0.00	0.00	-152'072.10	0.00	4'070'926.21
1452001	150 actions - Théâtre - 1'000.-	211'604.00					87.00			211'691.00
1452002	160 actions - Patinoires - 1'000.-	173'471.00					213.00			173'684.00
Total 1452 Participations aux communes		385'075.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00	385'375.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
1454001	12'445'178 actions - TransN	216'629.00					7'880.00			224'509.00
1454002	1'300 actions - Groupe E SA	341'117.00					11'263.00			352'380.00
1454003	5'200 actions - Société LNM	2'776.00					103.00			2'879.00
1454004	5 actions - Viteos SA	7'000.00					706.00			7'706.00
1454005	1'441 actions - Vadec SA	465'955.00					15'578.00			481'533.00
1454006	5 parts Sté coop. Neuchâtel Inter.	1.00					0.00			1.00
Total 1452 Participations aux communes		1'033'478.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'530.00	0.00	0.00	1'069'008.00
1462001	Etudes de fusion	0.00	16'059.30						-1'610.00	14'449.30
Total 1462 Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats		0.00	16'059.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'610.00	0.00	14'449.30

7.6

Tableau des immobilisations – Patrimoine financier

7.6 Tableau des immobilisations (art. 26 RLFinEC)

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Solde au 31.12.2020
107	Placements financiers	3.00							3.00
1070001	Caveau des vins E2L	1.00							1.00
1070002	Fondation secteur bois	1.00							1.00
1070003	FC Hauterive	1.00							1.00
Total 1070	Actions et parts sociales	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine fina	5'904'954.60							5'904'954.60
1080000	Terrains PF	1'144'883.25					0.00	0.00	1'144'883.25
Total 1080	Terrains PF	1'144'883.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'144'883.25
1084001	Maison des Arcades	521'572.20						0.00	521'572.20
1084002	Immeuble Château 12-Brel 8-10	2'170'000.10						0.00	2'170'000.10
1084003	Immeuble Le Silex	1'440'419.95						0.00	1'440'419.95
1084004	BAP	628'079.10						0.00	628'079.10
Total 1084	Bâtiments PF	4'760'071.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'760'071.35

7.7

Indications supplémentaires

7.7 Indications supplémentaires (art. 29 let. h LFinEC)

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2020	Remarques
2090001	Réserve contributions rempl. abris PC	-66'766.00		-66'766.00	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile
Total		-66'766.00	0.00	-66'766.00	
Hors bilan	Fonds	Etat au 31.12.2019	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2020	Remarques
	Fonds de rénovation temple St-Blaise	-580'665.94	-59'304.40	-639'970.34	Le montant en réserve figurant dans les comptes de la Paroisse et étant partagé entre les communes d'Hauterive et de Saint-Blaise, servira à financer une partie des travaux de rénovation prévus en 2021. Actuellement, et pour la période de 2016 à 2020, la répartition basée sur le recensement au 31.12.2015 est de 55.53 % pour Saint-Blaise et 44.47 % pour Hauterive, soit CHF 258'222.15. Le temple reste propriété de la Paroisse.
Total		-580'665.94		-639'970.34	

7.8

Amortissements

7.8 Amortissements 2020

Chap.	Compte	Libellé	Montant max. payé	Solde au 01.01.2020	Taux %	Amort. 4'000.00	Taxes d'équipements	Solde au 31.12.2020
01200	33006		16'000.00	44'261.94	25.00	4'000.00		26'986.94
	1406001	Matériel informatique et ECHO						
02200	33006		53'100.00	44'261.94	25.00	13'275.00		26'986.94
	1406001	Matériel informatique						
	33006		27'500.00	13'717.80	25.00	6'875.00		6'842.80
	1406004	Nouvelle centrale téléphonique				20'150.00		
02901	33004		421'000.00	926'427.65	2.50	10'525.00		915'902.65
	1404001	Administration communale - Rebatté 1						
		Travaux de rénovation	89'900.00	88'551.80	3.50	3'146.50		85'405.30
						13'671.50		1'001'307.95
02902	33004		351'000.00	2'054'741.20	2.50	8'775.00		2'045'966.20
		STPA						
14000	33200		9'300.00	1'780.60	10.00	930.00		850.60
		Cadastre souterrain						
21700	33200		203'600.00	105'195.75	20.00	40'720.00		64'475.75
		Crédit d'étude complexe scolaire						
21701	33004		3'140'000.00	2'065'441.00	2.50	39'250.00		1'986'941.00
		Jardillets 18						
	33004		239'000.00	231'303.10	5.00	5'975.00		219'353.10
		Réfection façade + toiture				45'225.00		2'206'294.10
21702	33004		958'000.00	1'940'870.65	2.50	23'950.00		1'916'920.65
		Nouveau collège						
	33006		89'100.00	42'981.25	10.00	8'910.00		34'071.25
		Mobilier école primaire						
21703	33004		849'700.00	1'563'700.60	2.50	10'621.25		1'542'458.10
		Ancien collège						
21800	33004		849'700.00	1'563'700.60	2.50	10'621.25		1'542'458.10
		Ancien collège						
	33004		3'140'000.00	2'065'441.00	2.50	8'909.77		1'986'941.00
		Jardillets 18						
	33004		239'000.00	231'303.10	5.00	1'356.33		219'353.10
		Réfection façade + toiture				10'266.10		2'206'294.10
34100	33004		10'600.00	3'122.00	10.00	1'060.00		2'062.00
		Skatepark Colombier						
34101	33004		6'685'200.00	4'681'294.86	2.50	167'130.00		4'514'164.86
		Centre sportif						
	33004		11'400.00	10'537.55	10.00	1'140.00		9'397.55
		Luminaires				168'270.00		4'523'562.41

7.8 Amortissements 2020

Chap.	Compte	Libellé	Montant max. payé	Solde au 01.01.2020	Taux %	Amort.	Taxes d'équipements	Solde au 31.12.2020
34103	33003		1'528'100.00	1'514'316.16	3.50	53'483.50		1'460'832.66
	1403003	Terrain foot + équipement						
34110	33003		74'800.00	44'786.10	10.00	7'480.00		37'306.10
	1403006	Places de station. bateaux + divers						
33003	33003		125'500.00	37'596.20	10.00	12'550.00		25'046.20
	1403006	Aménagement places bers						
33003	33003		35'000.00	2'532.85	10.00	2'532.85		-
	1403006	Aménagement complémentaire port						
33003	33003		27'800.00	15'201.65	10.00	2'780.00		12'421.65
	1403006	Mise en conformité électricité ponton						
			263'100.00	100'116.80		25'342.85		74'773.95
33006	1406005	Radeau	10'800.00	791.70	10.00	791.70		-
33006	1406008	Véhicule électrique	22'000.00	19'997.71	20.00	4'400.00		15'597.71
		TOTAL		201'025.30		5'191.70		
	2900700	Réserve port		193'881.46				
		TOTAL		394'906.76				
		Intérêt de la dette (1.05%)		4'146.50				
34200	33000		86'500.00	34'523.20	10.00	8'650.00		25'873.20
	1400002	Place de jeux Verger l'Ecuyer						
33000	33000		174'500.00	3'629.10	10.00	3'629.10		-
	1400002	Aménagement cour du collège						
33000	33000		57'000.00	31'316.90	10.00	5'700.00		25'616.90
	1400002	Divers aménagements/travaux rives						
33000	33000		83'500.00	741.60	10.00	741.60		-
	1400002	Aménagement rives, parcs						
			401'500.00	70'210.80		18'720.70		51'490.10
54510	33004		3'140'000.00	2'065'441.00	2.50	30'340.23		1'986'941.00
	1404004	Jardillets 18						
33004	33004		239'000.00	231'303.10	5.00	4'618.67		219'353.10
	1404004	Réfection façade + toiture						
				2'296'744.10		34'958.90		2'206'294.10
61500	33001		571'000.00	265'029.80	2.50	14'275.00		250'754.80
	1401001	Parking-route, port						
33001	33001		216'000.00	148'497.10	10.00	21'600.00	-55'337.85	71'559.25
	1401001	Concept sécurité route/signalisation						
33001	33001		40'500.00	28'315.15	10.00	4'050.00		24'265.15
	1401001	Réfection Ch. Sous-les-Buis						
33001	33001		84'500.00	46'288.55	2.00	1'690.00		44'598.55
	1401001	Moderation du trafic						
			912'000.00	488'130.60		41'615.00		391'177.75
33003	1403001	Stations vélos	33'400.00	20'015.15	10.00	3'340.00		16'675.15
33003	1403002	Assainissement falaises village	75'500.00	73'749.85	2.50	1'887.50		71'862.35
33003	1403004	Eclairage public	99'400.00	79'429.20	5.00	4'970.00		74'459.20
33003	1403004	Eclairage public - mesures	31'100.00	30'206.60	10.00	3'110.00		27'096.60
				109'635.80		13'307.50		101'555.80

7.8 Amortissements 2020

Chap.	Compte	Libellé	Montant max. payé	Solde au 01.01.2020	Taux %	Amort. 40'075.00	Taxes d'équipements	Solde au 31.12.2020
	33004	1404005	BSP	1'603'000.00	2.50	40'075.00		2'080'308.15
	33006	1406007	Véhicule électrique	26'700.00	20.00	5'340.00		5'281.10
	33006	1406007	Camion service technique	73'200.00	6.50	4'758.00		39'501.10
	33006	1406007	Tracteur, machines et accessoires	15'600.00	6.50	1'014.00		9'951.90
	33006	1406007	Véhicule Unitrac	176'900.00	6.50	11'498.50		130'903.95
			292'400.00	208'248.55		22'610.50		185'638.05
	33006	1406401	Eclairage de Noël	85'800.00	10.00	8'580.00		51'470.25
	33200	1427002	Etude avant-projet d'aménagement RC5	12'100.00	20.00	2'420.00		4'023.00
61550	33003	1401100	Parking Rebatta	90'200.00	2.50	2'255.00		40'249.20
	33003	1401100	Parking STPA	699'100.00	2.50	17'477.50		396'807.25
	33003	1401100	Parking Dazelets	230'600.00	2.50	5'765.00		95'490.10
			1'019'900.00	558'044.05		25'497.50		532'546.55
62900	33200	1427003	Etude transports haut du village	7'600.00	20.00	1'520.00		5'652.50
71000	33002	1403100	Nouvelle conduite	3'725'200.00	1.25	46'565.00	-2'028.24	2'727'440.94
	33002	1403100	Rupture conduites d'eau Ch. des Vignes	26'800.00	2.00	536.00	-25'640.76	-
			TOTAL	2'802'210.94		47'101.00		2'727'440.94
33002	1406101	Gestion automatique du réservoir R1	11'000.00	8'289.74	20.00	2'200.00		6'089.74
		TOTAL		2'810'500.68				
	2900100	Réserve eau		-292'980.37				
		TOTAL		2'517'520.31				
		Intérêt de la dette (1.05%)		26'433.95				
71010	33002	1402003	CENélargie	11'900.00	2.00	238.00		9'656.39
		TOTAL		9'894.39				
		Intérêt de la dette (1.05%)		103.90				
72000	33002	1429050	PGEE	1'564'300.00	2.00	31'286.00	-27'669.00	1'062'935.21
	33002	1429050	PGEE	1'848'700.00	2.00	36'974.00		1'432'289.86
	33002	1429050	PGEE 4ème étape	1'499'800.00	2.00	29'996.00		1'438'316.08
			3'413'000.00	4'059'466.15		98'256.00		3'933'541.15

7.8 Amortissements 2020

Chap.	Compte	Libellé	Montant max. payé	Solde au 01.01.2020	Taux %	Amort. d'équipements	Taxes d'équipements	Solde au 31.12.2020
	33002	PGEE, études	47'400.00	5'333.60	20.00	5'333.60		-
		TOTAL		4'108'630.75		103'589.60		3'933'541.15
	2900200	Réserve épuration		-498'079.53				
		TOTAL		3'610'551.22				
		Intérêt de la dette (1.05%)		37'910.80				
73010	33003	Containers enterrés	569'000.00	240'821.40	10.00	56'900.00		183'921.40
	33006	Vidéo-surveillance Eco-point	17'600.00	4'378.80	25.00	4'378.80		-
		TOTAL		245'200.20				
	2900300	Réserve déchets "ménages"		-104'227.84				
		TOTAL		140'972.36				
		Intérêt de la dette (1.05%)		1'480.20				
73030	2900400	Avance déchets "entreprises"		5'699.68				
		Intérêt de la dette (1.05%)		59.85				
77910	33004	WC publics	50'100.00	42'525.05	5.00	2'505.00		40'020.05
	1403011	Edicules publics	46'400.00	20'819.80	5.00	2'320.00		18'499.80
			96'500.00	63'344.85		4'825.00		58'519.85
79000	33200	Plan d'affectation et d'alignement	49'800.00	29'812.45	10.00	4'980.00		24'832.45
	33200	PAL Roseaux	25'900.00	5'653.15	10.00	2'590.00		3'063.15
	33200	Quartier des Fins	22'300.00	6'591.25	10.00	2'230.00		4'361.25
	33200	Etude plan aménagement zone des Fins	23'700.00	4'713.75	20.00	4'740.00		-26.25
	33200	PAL	43'400.00	38'357.80	10.00	4'340.00		34'017.80
			115'300.00	55'315.95		13'900.00		41'415.95
87110	33003	Service électrique	75'100.00	14'943.85	10.00	7'510.00		7'433.85
		Total des amortissements				906'115.65		
		Intérêt de la dette				70'135.20		

Intérêts sur emprunts
Dettes au 31.12.2020

246'721.83
23'799'100.13

= 1.05 %

* solde avant amortissements s/réserve et amortissements au prorata

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	1'001'307.95	2.50%	17'751.30	983'556.65
02902	33004	1404009	STPA	2'108'610.00	2'045'966.20	2.50%	52'715.25	1'993'250.95
21701	33004	1404004	Jardilllets 18	-21'447.00	2'206'294.10	2.50%	-268.10	2'206'830.30
21703	33004	1404002	Ancien collège	1'222'780.00	1'542'458.10	2.50%	15'284.75	1'511'888.60
21800	33004	1404002	Ancien collège	1'222'780.00	1'542'458.10	2.50%	15'284.75	1'511'888.60
21800	33004	1404004	Jardilllets 18	-21'447.00	2'206'294.10	2.50%	-60.85	2'206'830.30
54510	33004	1404004	Jardilllets 18	-21'447.00	2'206'294.10	2.50%	-207.25	2'206'830.30
21702	33004	1404003	Nouveau collège	2'056'782.00	1'916'920.65	2.50%	51'419.55	1'865'501.10
34101	33004	1404006	Centre sportif	2'092'298.00	4'523'562.41	2.50%	52'307.45	4'471'254.96
61500	33004	1404005	BSP	1'714'967.00	2'080'308.15	2.50%	42'874.20	2'037'433.95
							247'101.05	

Investissements 2020 - Amortissements au prorata

Chapitre	Compte	Libellé	Investissements			Amortissement			Solde final au 31.12.2020
			2020	Solde	Taux	au prorata			
2200	33006	1406002	Appareils de décontamination + meubles	17'958.45	-	20.00%	300.00	17'658.45	
	33200	1462001	Etude fusion de communes	16'059.30	-	20.00%	1'610.00	14'449.30	
2901	33004	1404001	Réaménagement bureaux 1er + salle CC	40'176.90		3.50%	703.5	1'023'030.05	
21701	33004	1404004	Réfection façade + toiture Jardillets 18	673'140.20		5.00%	8'000.00	2'925'240.60	
	33004	1404004	Chauffage Jardillets 18	61'630.10		3.50%	180.00	2'925'240.60	
21800	33004	1404004	Réfection façade + toiture Jardillets 18	673'140.20		5.00%	2'000.00	2'925'240.60	
	33004	1404004	Chauffage Jardillets 18	61'630.10		3.50%	45.00	2'925'240.60	
34101	33004	1404006	Luminaire Centre sportif	-6'973.00		10.00%		4'469'035.16	
	33004	1404006	Assainissement instal. sportives extérieures	4'875.70		5.00%	122.50	4'469'035.16	
34103	33003	1403003	Réfection terrain foot + équipements	146'890.65		3.50%	236.00	1'607'487.31	
54510	33004	1404004	Réfection façade + toiture Jardillets 18	673'140.20		5.00%	6'000.00	2'925'240.60	
	33004	1404004	Chauffage Jardillets 18	61'630.10		3.50%	135.00	2'925'240.60	
61500	33003	1403002	Assainissement falaises village	9'710.10		2.50%		81'572.45	
	33003	1403004	Eclairage public	40'441.80		5.00%	482.40	141'515.20	
62900	33200	1427003	Etude transports haut du village	5'000.00		20.00%	470.00	10'182.50	
71010	33002	1402003	CEN	55'907.63		2.00%	560.00	65'004.02	
72000	33002	1429050	Réalisation PGEE, 4ème étape	34'464.56		2.00%	106.00	3'967'899.71	
79000	33200	1429004	Etude aménagement STPA	36'825.00		20.00%	897.50	35'927.50	
Total							21'847.90		

7.9

Imputations internes

7.8 Imputations internes

1

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

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

Déchets - Imputations entre chapitres 73010 et 73030

73030.39300.00	Imputation Ramassage déchets urbains		
73010.49300.02	Imputation charges "Entreprises" à "Ménages"		
		Fr. 14'000.00	Fr. 14'000.00
		Fr. 14'000.00	Fr. 14'000.00

Locations internes

21800.39200.00	Imp. de l'utilisation de Jardillets 18 par l'accueil parascolaire		
21701.49200.00	Imputation location		
		Fr. 10'000.00	Fr. 10'000.00
21800.39200.00	Imp. de l'utilisation de l'ancien collège par l'accueil parascol., y.c. tables de midi		
21703.49200.00	Imputation location		
		Fr. 20'000.00	Fr. 20'000.00
34110.39200.00	Imp. de l'utilisation des bureaux du BAP par le garde-port		
96305.49200.00	Imputation location		
		Fr. 5'000.00	Fr. 5'000.00
54510.39200.00	Imp. de l'utilisation de Jardillets 18 par la crèche la "Souris Verte"		
21701.49200.00	Imputation location		
		Fr. 44'000.00	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		
02200.49100.00	Imputations internes CEN		
61500.49100.00	Imputations internes CEN		
		Fr. 11'593.00	Fr. 3'000.00
			Fr. 8'593.00
		Fr. 11'593.00	Fr. 11'593.00

7.8 Imputations internes

<u>Répartitions salariales</u>	<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u>
01100.39100.00	Conseil général	Fr. 3'285.00
02902.39100.00	Conseil général	Fr. 8'940.00
11100.39100.00	STPA	Fr. 10'730.00
21701.39100.00	Sécurité	Fr. 19'670.00
21702.39100.00	Jardiliets 18	Fr. 10'730.00
21703.39100.00	Nouveau collège	Fr. 92'995.00
21800.39100.00	Ancien collège	Fr. 7'155.00
	Accueil écoliers	Fr. 22'590.00
	Accueil écoliers	Fr. 9'250.00
	Tables de midi	Fr. 5'365.00
	Cycle 1-2-3	Fr. 1'790.00
21920.39100.00	Centre sportif	Fr. 13'140.00
34101.39100.00	Centre sportif, réseau d'activités physiques, voirie	Fr. 35'765.00
	Piscine, centre sportif	Fr. 15'310.00
34103.39100.00	Terrains, centre sportif	Fr. 89'545.00
34110.39100.00	Port	Fr. 7'460.00
	Port	Fr. 7'175.00
	Port	Fr. 32'850.00
54510.39100.00	Accueil petite enfance	Fr. 7'155.00
	Accueil petite enfance	Fr. 45'180.00
	Accueil petite enfance	Fr. 27'750.00
61500.39100.00	Voirie	Fr. 16'095.00
71000.39100.00	Eaux	Fr. 36'810.00
	Eaux	Fr. 1'795.00
	Eaux	Fr. 27'920.00
72000.39100.00	Epuration	Fr. 53'650.00
	Epuration	Fr. 8'370.00
	Epuration	Fr. 4'925.00
73010.39100.00	Déchets ménage	Fr. 14'305.00
	Déchets ménages	Fr. 895.00
	Déchets ménages	Fr. 26'280.00
73030.39100.00	Déchets entreprises	Fr. 16'095.00
	Déchets entreprises	Fr. 895.00
	Déchets entreprises	Fr. 14'780.00
77910.39100.00	Edicules publiques	Fr. 12'520.00
79000.39100.00	Urbanisme	Fr. 14'305.00
01200.49100.00	CC (part aux traitements payée par port, eau, épuration, déchets	Fr. 19'130.00
02200.49100.00	Administration (part aux traitements payée par écoles, port, accueil, eaux, épuration, déchets et urbanisme)	Fr. 303'300.00
	Centre sportif (part aux traitements payée par piscine et terrains)	Fr. 97'005.00
34101.49100.00	Port (part aux traitements des auxiliaires par la voirie)	Fr. 36'810.00
61500.49100.00	Voirie (part aux traitements payée par CG, écoles, CS, port, accueil, eaux, déchets, édicules, STPA.)	Fr. 330'055.00
73010.49100.00	Imputation part voirie "entreprises" aux "ménages"	Fr. 12'520.00
		Fr. 798'820.00
		Fr. 798'820.00

7.10

Comptes de la CEN

C E N

Libellé	Comptes 2020		Comptes 2019 12 mois	Comptes 2018 12 mois	Comptes 2017 12 mois
	Débit (12 mois)	Crédit			
A. Achats d'eau : 51'013.00 m3 Consommé membres CEN (voir au verso pr. le détail)	58'169.61 46'814	1.14 m3	38'580.05	69'310.80	68'109.95
B. Frais de pompage					
* Viteos	1'774.20				
* Groupe E	408.50		2'631.20	5'708.45	3'252.10
Total A + B	55'564.25		41'211.25	75'019.25	71'362.05
C. <u>Frais communs</u>					
C ₁ = <u>Assurances</u>					
			367.50	367.50	367.50
			1'467.90	1'467.90	1'467.90
			1'835.40	1'835.40	1'835.40
C ₂ = <u>Entretien courant</u>					
			27'727.85	21'300.00	25'416.00
* SI exploitation, 1, 2, 3 trimestre 4ème trimestre			8'145.00	6'340.00	7'670.00
			35'872.85	27'640.00	33'086.00
* SI					
Analyse de l'eau			7'175.65	6'524.05	6'478.30
Divers			4'846.30		322.20
			12'021.95	6'524.05	6'800.50
* perte d'eau		4'199 m3	5'345.85	5'077.65	5'100.65
			4'788.10		
Sous-total C1 + C2			55'376.20	41'077.10	46'822.55
<u>Divers</u>					
Swisscom : private line			864.10	864.10	863.90
Total C			56'240.30	41'941.20	47'686.45
à reporter			97'451.55	116'960.45	119'048.50
			109'903.95		

CEN

Libellé	Comptes 2020		Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
	Débit	Crédit			
Report page 1	109'903.95		97'451.55	116'960.45	119'048.50
D. Frais de gestion					
* Chef technique	4'030.00		5'394.00	4'030.00	3'720.00
* Employés	4'136.00		4'136.00	4'136.00	3'872.00
* Déplacements	427.00		427.00	427.00	367.50
* Frais de gestion , administration	3'000.00		3'000.00	3'000.00	3'000.00
Sous-total D	11'593.00		12'957.00	11'593.00	10'959.50
Total des charges	121'496.95		110'408.55	128'553.45	130'008.00
E. Facturation					
* à M. Monnard		0.00	0.00	0.00	0.00
* à M. Boillat		2'130.00	3'122.00	2'002.00	3'390.00
* à Manège De Coulon		1'644.00	1'488.00	1'844.00	1'586.00
* à Ouvrage militaire		828.00	908.00	936.00	980.00
* à Ferme du Roc		5'774.00	452.00	892.00	0.00
Sous-total E		10'376.00	5'970.00	5'674.00	5'956.00
à reporter	121'496.95	10'376.00	104'438.55	122'879.45	124'052.00

CEN

Libellé	Comptes 2020		Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
	Débit	Crédit			
Report	121'496.95	10'376.00	104'438.55	122'879.45	124'052.00
F. Participation (voir tableau page 4)					
* Commune de St-Blaise		20'981.10	-17'458.10	-13'681.80	-15'069.75
* Commune de Cornaux		53'442.35	-41'623.60	-47'552.35	-57'013.30
* Commune de Cressier		21'297.15	-27'013.85	-45'718.50	-30'196.25
* Commune d'Hauterive		15'400.35	-18'343.00	-15'926.80	-21'772.70
Balance	121'496.95	121'496.95	0.00	0.00	0.00
Hauterive, le 25 février 2021					

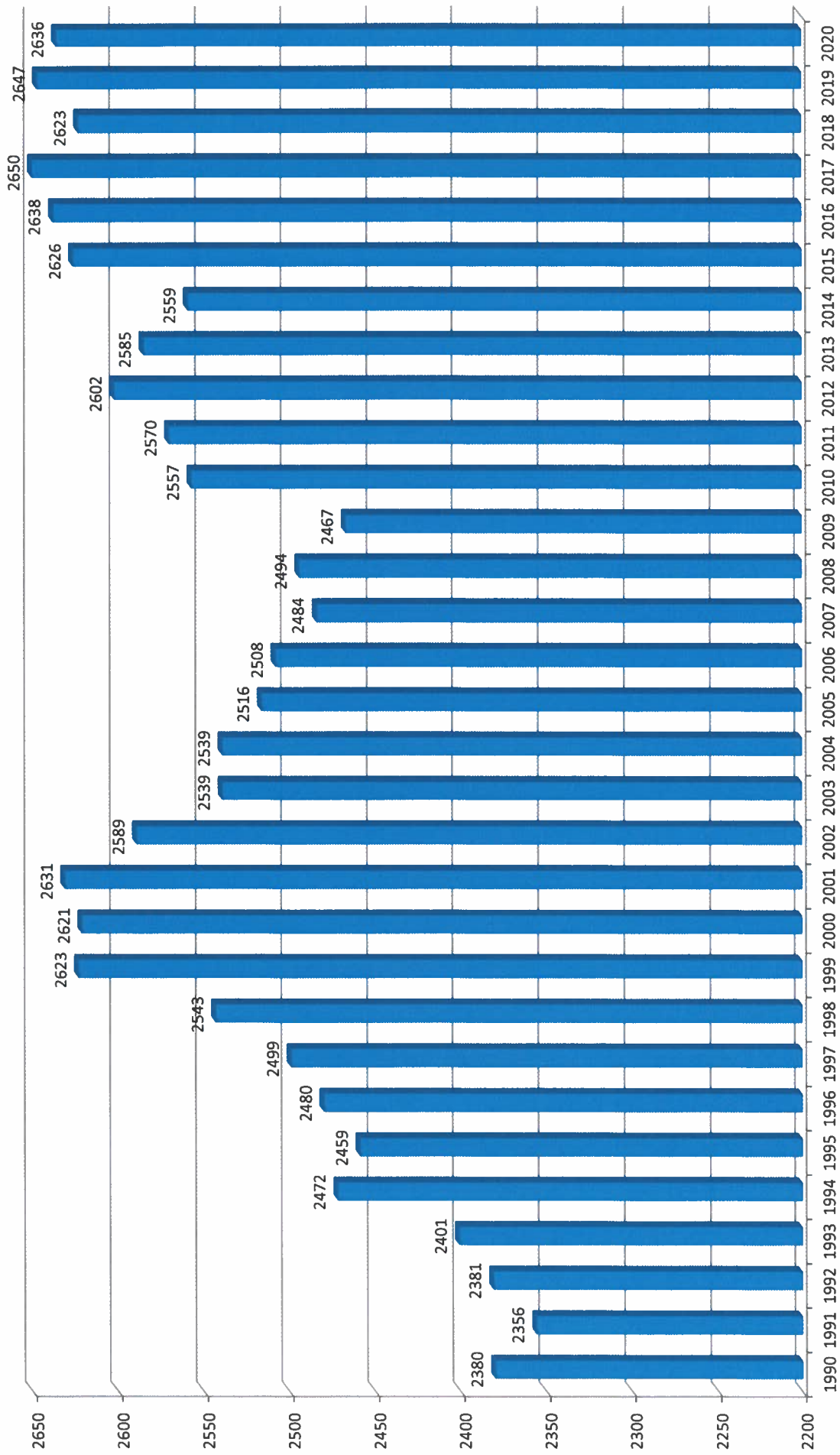
CEN - REPARTITION

Libellé	Total		St-Blaise		Cornaux		Cressier		Hauterive	
	m3	Fr.	m3	Fr.	m3	Fr.	m3	Fr.	m3	Fr.
A. Achats d'eau 42'709 m3 /Fr. 43'925.90 Tiers 5'188 m3 <small>Consommé (34'526 m3 / perte 5'198 m3/ vente à des tiers 2'985 m3)</small>	41'626	47'465.70	4'706.00	5'366.20	31'922.00	36'400.35	4'971.00	5'668.40	27.00	30.80
	5'188	5'915.80	1'297.00	1'478.95	1'297.00	1'478.95	1'297.00	1'478.90	1'297.00	1'478.95
	46'814	53'381.50	6'003.00	6'845.15	33'219.00	37'879.30	6'268.00	7'147.30	1'324.00	1'509.75
B. Pompage (proportionnel au m³)		2'182.70		246.75		1'673.85		260.65		1.40
C. Frais communs (1/4) Détail : Swisscom location de lignes Assurances Frais divers Entretien Exploitation Perte d'eau		55'564.20		7'091.90		39'553.15		7'407.95		1'511.15
		54'339.70		13'584.95		13'584.95		13'584.95		13'584.95
		864.10		216.05		216.05		216.05		216.05
		1'835.40		458.85		458.85		458.85		458.85
		4'313.55		1'078.40		1'078.40		1'078.40		1'078.40
		6'665.70		1'666.45		1'666.45		1'666.45		1'666.45
D. Frais de gestion (1/4)		11'593.00		2'898.25		2'898.25		2'898.25		2'898.25
		121'496.90		23'575.10		56'036.35		23'891.15		17'994.35
E. Facturation aux tiers (proportionnelle à A+B)		-10'376.00		-2'594.00		-2'594.00		-2'594.00		-2'594.00
F. PARTICIPATIONS		111'120.90		20'981.10		53'442.35		21'297.15		15'400.35

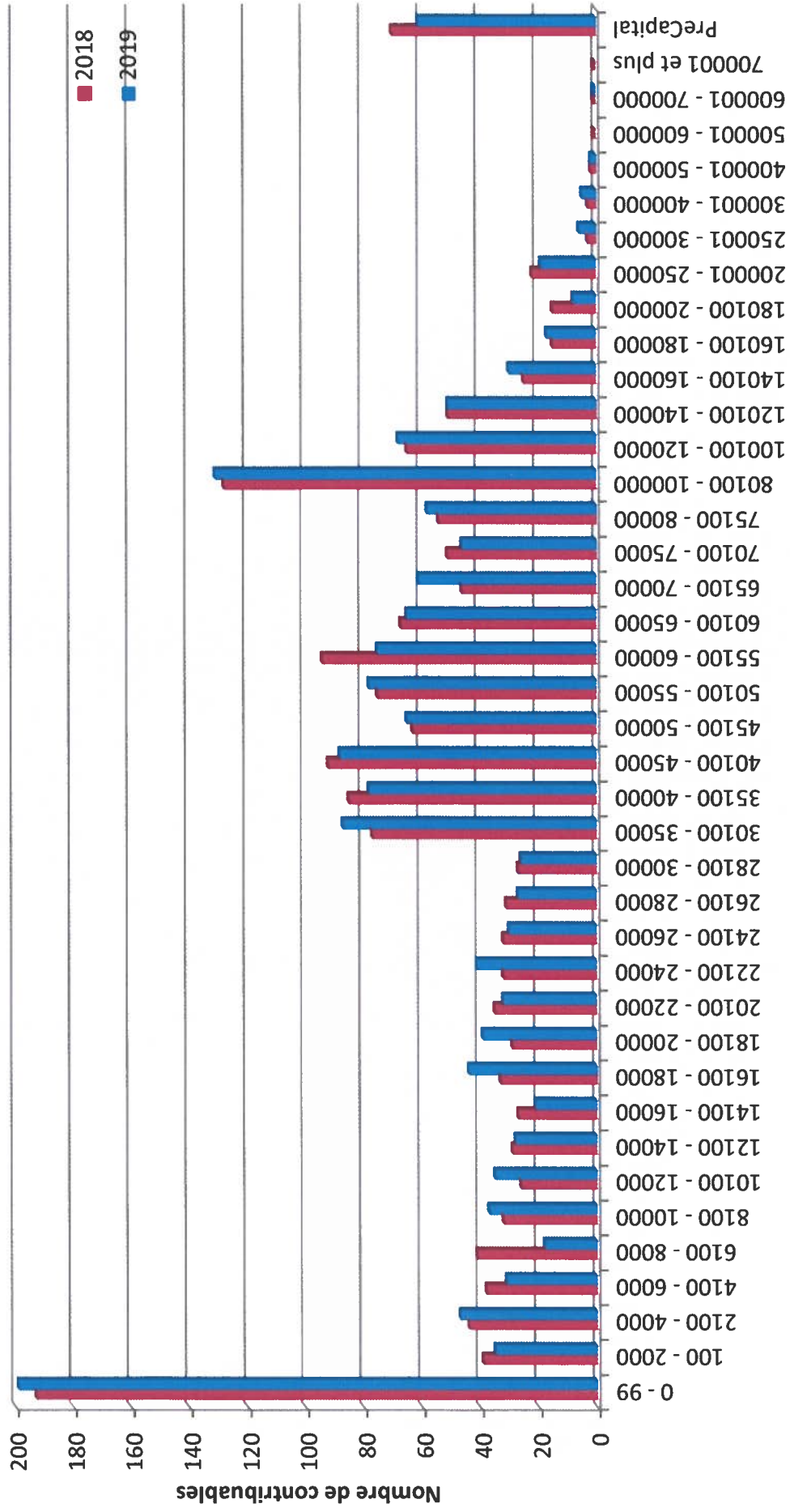
7.11

Graphes

Statistiques - Nombre d'habitants

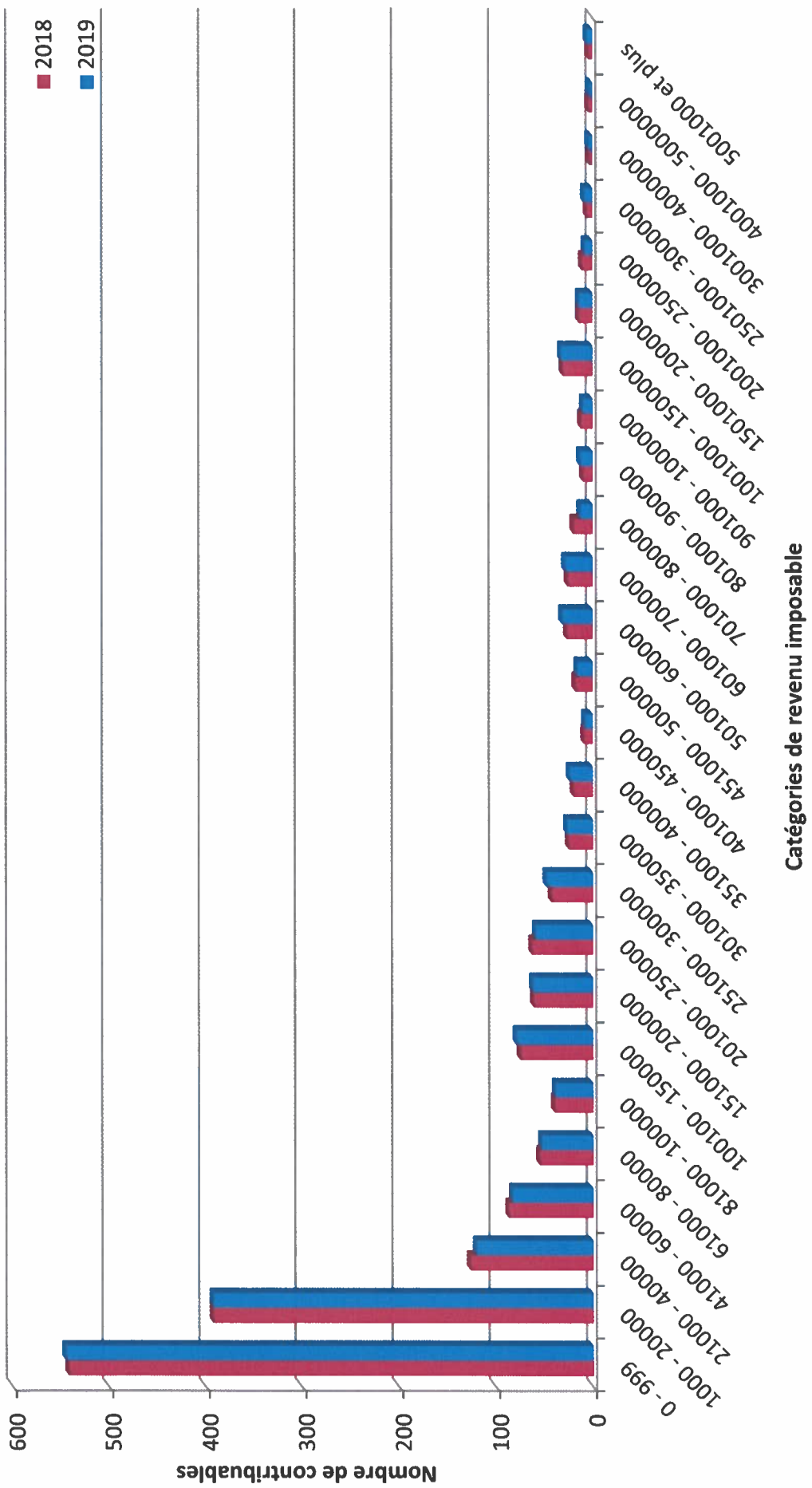


IMPOT SUR LE REVENU - Nombre de taxations



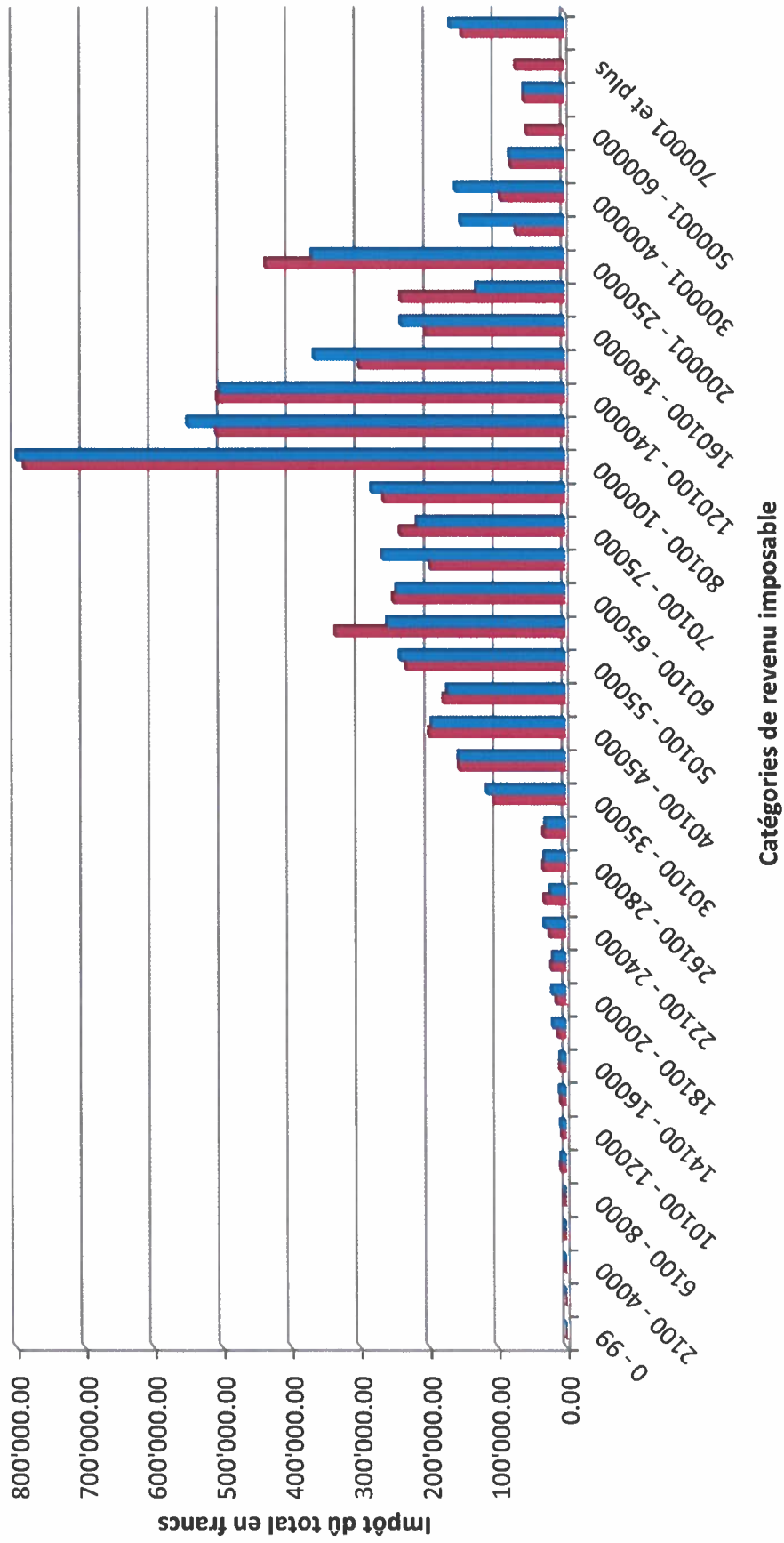
Catégories de revenu imposable

IMPOT SUR LA FORTUNE - Nombre de taxations



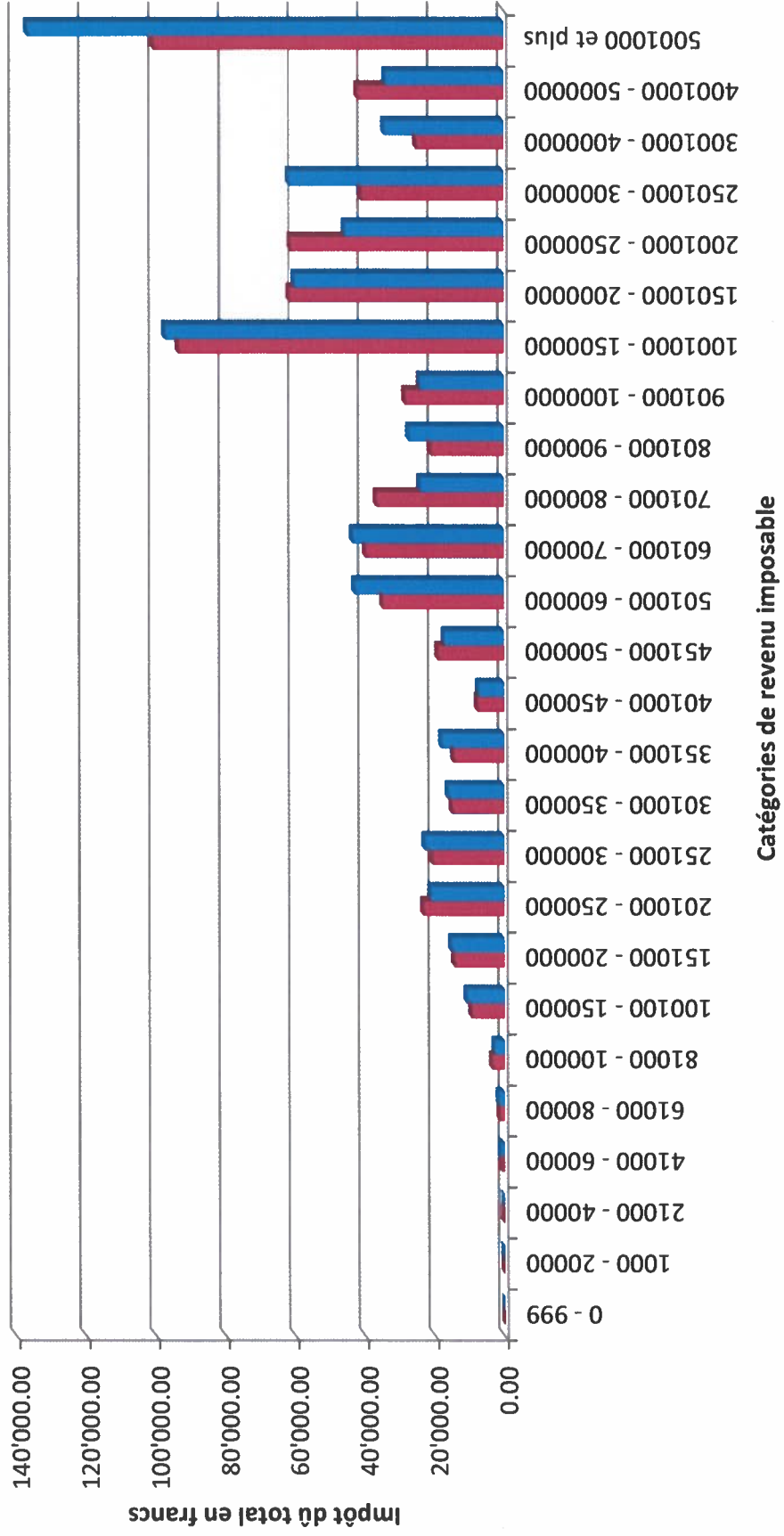
IMPOT SUR LE REVENU - Impôt dû total

■ 2018
■ 2019



IMPOT SUR LA FORTUNE - Impôt dû total

■ 2018
■ 2019



8.

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. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
02 Services généraux		218'100	0	218'100	122'604	0	74'194	0	196'798	0	21'302	
0220 Services généraux, autres		88'100	0	88'100	32'767	0	34'017	0	66'784	0	21'316	
201302.01 Etude fusion de communes	23.09.2013	50'000	0	50'000	11'977	0	16'059	0	28'036	0	21'964	
201902.01 Renouvellement matériel informatique	16.12.2019	20'000	0	20'000	20'790	0	0	0	20'790	0	-790	
202002.02 Appareils de décontamination + meubl.	19.11.2020	18'100	0	18'100	0	0	17'958	0	17'958	0	142	
0290 Immeubles administratifs, non menti..		130'000	0	130'000	89'837	0	40'177	0	130'014	0	-14	
201802.01 Réfection Maison de Commune	24.09.2018	90'000	0	90'000	89'837	0	0	0	89'837	0	163	
202002.01 Réaménagement des bureaux 1er + sa..	03.02.2020	40'000	0	40'000	0	0	40'177	0	40'177	0	-177	
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	192'000	0	192'000	109'357	0	0	0	109'357	0	82'643	
21 Scolarité obligatoire		1'513'000	0	1'513'000	326'728	0	743'270	-8'500	1'069'998	-8'500	443'003	
2170 Bâtiments scolaires		1'513'000	0	1'513'000	326'728	0	743'270	-8'500	1'069'998	-8'500	443'003	
201721.01 Etude complexe scolaire, pré-parascol..	28.05.2018	45'000	0	45'000	45'396	0	0	0	45'396	0	-396	
201821.01 Réfection façade + toiture Jardilllets 18	08.04.2019	978'000	0	978'000	271'380	0	673'140	0	944'520	0	33'480	
201921.01 Etude complémentaire complexe scolai..	16.12.2019	10'000	0	10'000	9'952	0	0	0	9'952	0	49	
202021.01 Chauffage Jardilllets 18	28.09.2020	110'000	0	110'000	0	0	70'130	-8'500	70'130	-8'500	39'870	
202021.02 Concours d'architecture complexe scol..	30.06.2020	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	151'767	-6'973	2'158'633	-166'063	36'867	
3410 Sports		2'165'500	0	2'165'500	1'984'897	-159'090	151'767	-6'973	2'136'664	-166'063	28'836	
200334.01 Assainis. des instal. sportives extérieur..	01.09.2003	124'000	0	124'000	112'419	0	4'876	0	117'295	0	6'705	
200934.01 Réfection terrain foot + équipements	25.06.2018	1'856'000	0	1'856'000	1'687'133	-159'090	146'891	0	1'834'024	-159'090	21'976	
201634.01 Instal. panneaux photovoltaïques	17.10.2016	52'000	0	52'000	51'997	0	0	0	51'997	0	3	
201734.01 Rempl. syst. désinfection bassin + autr..	27.03.2017	86'000	0	86'000	85'998	0	0	0	85'998	0	2	
201734.02 Luminaires Centre sportif	24.09.2018	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	21'969	0	8'031	
201834.02 Véhicule électrique port	17.12.2018	30'000	0	30'000	21'969	0	0	0	21'969	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	50'152	0	183'275	0	513'725	
6150 Routes communales		697'000	0	697'000	133'123	0	50'152	0	183'275	0	513'725	
201762.01 Eclairage public - mesures	24.09.2018	30'000	0	30'000	31'012	0	0	0	31'012	0	-1'012	



Contrôle des objets d'investissements - comptes 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
201762.02 Assainissement parois rocheuses village	24.09.2018	92'000	0	92'000	75'333	0	9'710	0	85'043	0	6'957	
201861.01 Acquisition bien-fonds 402	23.10.2017	60'000	0	60'000	0	0	0	0	0	0	60'000	
201871.01 Rupture conduites d'eau Ch. des Vignes	04.12.2018	30'000	0	30'000	26'778	0	0	0	26'778	0	3'222	
202062.01 Eclairage public	28.09.2020	485'000	0	485'000	0	0	40'442	0	40'442	0	444'558	
6155 Places de stationnement		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
62 Transports publics		30'000	0	30'000	7'539	0	5'000	0	12'539	0	17'461	
6290 Transports publics, non mentionné ..		30'000	0	30'000	7'539	0	5'000	0	12'539	0	17'461	
201462.01 Etude/réalisation transports haut du vill..	16.12.2019	30'000	0	30'000	7'539	0	5'000	0	12'539	0	17'461	
71 Approvisionnement en eau		247'000	0	247'000	10'484	0	55'908	0	66'391	0	180'609	
7100 Approvisionnement en eau (en géné..		247'000	0	247'000	10'484	0	55'908	0	66'391	0	180'609	
201670.01 CEN	25.04.2016	247'000	0	247'000	10'484	0	55'908	0	66'391	0	180'609	
72 Traitement des eaux usées		1'850'000	0	1'850'000	1'699'834	-152'767	34'465	0	1'734'299	-152'767	115'701	
7200 Traitement des eaux usées (en géné..		1'850'000	0	1'850'000	1'699'834	-152'767	34'465	0	1'734'299	-152'767	115'701	
200871.02 Crédit d'étude PGEE, 4ème étape	18.02.2008	100'000	0	100'000	47'294	0	0	0	47'294	0	52'706	
201371.01 Réalisation PGEE, 4ème étape	18.12.2017	1'750'000	0	1'750'000	1'652'540	-152'767	34'465	0	1'687'005	-152'767	62'995	
79 Aménagement du territoire		388'300	0	388'300	43'428	0	36'825	0	80'253	0	308'047	
7900 Aménagement du territoire (en géné..		388'300	0	388'300	43'428	0	36'825	0	80'253	0	308'047	
201779.01 Plan aménagement local	28.05.2018	45'000	0	45'000	43'428	0	0	0	43'428	0	1'572	
202079.01 Etude de faisabilité aménagement loge..	30.06.2020	53'300	0	53'300	0	0	36'825	0	36'825	0	16'475	
202079.02 Révision du plan d'aménagement local ..	30.06.2020	290'000	0	290'000	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	-420	
9630 Biens-fonds du patrimoine financier		90'000	0	90'000	90'420	0	0	0	90'420	0	-420	
201896.01 Rénovation WC + locaux Sillex	17.12.2018	90'000	0	90'000	90'420	0	0	0	90'420	0	-420	

9.

Indicateurs financiers

Indicateurs

Indicateurs	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
Taux d'endettement net $\frac{\text{Dette nette I} \times 100}{\text{Revenus fiscaux}}$	162.81	170.37	150.30
Degré d'autofinancement $\frac{\text{Autofinancement} \times 100}{\text{Investissements nets}}$	122.39	42.16	67.39
Part des charges d'intérêts $\frac{\text{Charges d'intérêts nets} \times 100}{\text{Revenus courants}}$	1.21	1.63	2.10
Degré de couverture des revenus déterminants $\frac{\text{Solde du compte de résultats} \times 100}{\text{Revenus déterminants}}$	-0.04	0.22	-0.25
Dettes brute par rapport aux revenus $\frac{\text{Dettes brute} \times 100}{\text{Revenus courants}}$	171.46	175.65	164.79
Proportion des investissements $\frac{\text{Investissements bruts} \times 100}{\text{Dépenses totales}}$	8.62	17.45	11.38
Part du service de la dette $\frac{\text{Service de la dette} \times 100}{\text{Revenus courants}}$	9.67	9.95	10.16
Dettes nette par habitant en francs $\frac{\text{Dettes nette I}}{\text{Population résidante permanente}}$	5'190	5'306	4'847
Taux d'autofinancement $\frac{\text{Autofinancement} \times 100}{\text{Revenus courants}}$	10.02	6.98	7.80
Poids des charges financières $\frac{\text{Charges d'intérêts} \times 100}{\text{Revenus fiscaux directs}}$	3.92	5.13	6.09

9. Indicateurs financiers

Valeurs indicatives*

a) Taux d'endettement net $\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{13'680'571.15}{-8'402'675.29} \times 100 = 162.81\%$
 Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.

< 100% bon
 100% - 150% suffisant
 > 150% mauvais

b) Degré d'autofinancement $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{1'390'499.63}{1'136'107.39} \times 100 = 122.39\%$
 Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.

A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :

> 100% haute conjoncture
 80% - 100% cas normal
 50% - 80% récession

c) Part des charges d'intérêts $\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{167'410.31}{13'880'437.65} \times 100 = 1.21\%$
 Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.

0% - 4% bon
 4% - 9% suffisant
 > 9% mauvais

d) Degré de couverture des revenus déterminants $\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{-5'287.05}{13'880'437.65} \times 100 = -0.04\%$
 Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

> 0% équilibré / excédentaire
 -2.5% - 0% déficit modéré
 < -2.5% déficit exagéré

Valeurs indicatives*

e) Dette brute par rapport aux revenus $\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{23'799'100.13}{13'880'437.65} \times 100 = 171.46\%$
 Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.

< 50% très bon
 50% - 100% bon
 100% - 150% moyen
 150% - 200% mauvais
 > 200% critique

f) Proportion des investissements $\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100 = \frac{1'151'580.39}{13'351'731.55} \times 100 = 8.62\%$
 Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.

< 10% effort d'investissement faible
 10% - 20% effort d'investissement moyen
 20% - 30% effort d'investissement élevé
 > 40% effort d'investissement très élevé

g) Part du service de la dette $\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{1'342'474.91}{13'880'437.65} \times 100 = 9.67\%$
 Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte.

< 5% charge faible
 5% - 15% charge acceptable
 > 15% charge forte

h) Dette nette par habitant en francs $\frac{\text{Dette nette II}}{\text{Population résidante permanente}} = \frac{13'680'571.15}{2'636.00} = 5'189.90$
 Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.

< 0 CHF patrimoine net
 0 - 1'000 CHF endettement faible
 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen
 2'501 - 5'000 CHF endettement important
 > 5'001 CHF endettement très important

Valeurs indicatives*

i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 =$	$\frac{1'390'499.63}{13'880'437.65} \times 100 =$	10.02%	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	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 =$	$\frac{318'407.08}{8'115'534.46} \times 100 =$	3.92%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés.
				> 9% poids des intérêts exagéré
				4% - 9% poids des intérêts moyen
				< 4% poids des intérêts faible

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

10.

Détails des comptes

10.1

Bilan détaillé



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1	ACTIF	39'751'960.91	59'352'344.05	-59'560'396.54	39'543'908.42
10	Patrimoine financier	11'285'289.12	58'164'933.66	-58'259'183.09	11'191'039.69
100	Disponibilités et placements à court terme	1'561'285.76	29'479'736.07	-29'694'747.55	1'346'274.28
1000	Liquidités	10'099.29	5'462.81	-8'387.15	7'174.95
1000000	Caisse	8'492.15	-4'537.20	0.00	3'954.95
1000200	Caisse Souris Verte	1'607.14	0.01	-1'607.15	0.00
1000300	Caisse chèques REKA	0.00	10'000.00	-6'780.00	3'220.00
1001	La Poste	558'055.33	5'907'376.70	-6'400'786.29	64'645.74
1001000	CCP 20-1547-3 - compte postal	558'055.33	5'907'376.70	-6'400'786.29	64'645.74
1002	Banque	992'801.14	23'045'846.66	-22'764'194.21	1'274'453.59
1002000	BCN CH74 0076 6000 S001 5530 8	989'546.89	23'045'846.66	-22'761'102.16	1'274'291.39
1002100	BCN CH42 0076 6000 1012 8876 2	3'012.05	0.00	-3'012.05	0.00
1002200	UBS CH21 0029 0290 5314 9701 P	242.20	0.00	-80.00	162.20
1004	Cartes de débit et de crédit	330.00	521'049.90	-521'379.90	0.00
1004000	Cartes de débit et de crédit	330.00	18'494.65	-18'824.65	0.00
1007000	Compte d'attente débiteurs	0.00	492'211.35	-492'211.35	0.00
1007001	Compte d'attente débiteurs caisse	0.00	282.80	-282.80	0.00
1007099	Compte de transit - caisse	0.00	10'061.10	-10'061.10	0.00
101	Créances	3'214'901.74	27'141'540.33	-26'801'880.24	3'554'561.83
1010	Créances sur prestations en faveur de tiers	1'483'546.25	6'215'199.93	-5'671'257.90	2'027'488.28
1010000	Débiteurs SI & taxes diverses	1'481'547.75	6'213'115.68	-5'669'259.40	2'025'404.03
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	1'998.50	2'084.25	-1'998.50	2'084.25
1011	Comptes courants avec des tiers	0.00	8'869'891.76	-8'869'891.76	0.00
1011001	Comptes courants action sociale	0.00	780'000.00	-780'000.00	0.00
1011003	Encaissements impôts année en cours	0.00	7'910'400.55	-7'910'400.55	0.00
1011004	Encaissements IPM année en cours	0.00	179'491.21	-179'491.21	0.00
1012	Créances fiscales	1'726'601.03	9'304'453.99	-9'505'215.22	1'525'839.80
1012001	Compte-courant Etat SIPP - différences	965.03	646.48	0.00	1'611.51
1012099	Provision débiteurs impôts	-113'363.00	5'576.00	0.00	-107'787.00
1012100	Débiteurs impôts PP année en cours	1'218'574.75	6'722'880.05	-7'002'100.53	939'354.27
1012101	Débiteurs impôts PP années précédentes	688'017.30	1'826'095.69	-1'798'768.79	715'344.20
1012200	Débiteurs impôts PM année en cours	-52'037.92	188'535.35	-106'784.66	29'712.77
1012201	Débiteurs impôts PM années précédentes	-11'473.11	47'946.82	-63'403.76	-26'930.05
1012300	Débiteurs impôts à la source	10'368.28	324'999.99	-332'008.47	3'359.80
1012400	Débiteurs impôts contentieux	609.94	3'076.32	-9.58	3'676.68
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-15'060.24	184'697.29	-202'139.43	-32'502.38
1013	Acomptes à des tiers	0.00	2'745'866.75	-2'745'866.75	0.00
1013900	Décomptes salaires négatifs	0.00	207.40	-207.40	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	2'745'659.35	-2'745'659.35	0.00
1015	Comptes courants internes	4'754.46	1'525.80	-5'046.51	1'233.75
1015001	Compte courant SIAALN	0.00	292.05	-292.05	0.00
1015002	Compte courant Contentieux	4'754.46	1'233.75	-4'754.46	1'233.75
1019	Autres créances	0.00	4'602.10	-4'602.10	0.00
1019201	TVA préalable fonctionnement - Eau	0.00	1'269.30	-1'269.30	0.00
1019205	TVA préalable fonctionnement - Epuration	0.00	3'153.40	-3'153.40	0.00
1019207	TVA préalable fonctionnement - Déchets	0.00	179.40	-179.40	0.00
104	Actifs de régularisation	538'162.07	1'536'332.26	-1'736'363.15	338'131.18
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	538'162.07	1'536'332.26	-1'736'363.15	338'131.18
1049098	Charges payées d'avance	3'887.60	8'951.33	-5'087.60	7'751.33
1049099	Revenus à percevoir	534'274.47	1'527'380.93	-1'731'275.55	330'379.85
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	65'981.95	7'325.00	-26'192.15	47'114.80
1061	Matières premières et auxiliaires	52'081.95	6'325.00	-24'492.15	33'914.80
1061002	Stock fuel immeuble Château 12	6'127.35	0.00	-4'066.55	2'060.80
1061051	Stock fuel Centre sportif	30'636.80	0.00	-15'180.80	15'456.00
1061052	Stock fuel Jardillets 18	3'063.70	0.00	-3'063.70	0.00
1061053	Stock fuel Rebatte 11 (BSP)	9'909.10	0.00	-2'181.10	7'728.00
1061054	Stock pellets collèges	2'345.00	5'135.00	0.00	7'480.00
1061055	Stock pellets Jardillets 18	0.00	1'190.00	0.00	1'190.00



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1062	Produits semi-finis et finis	13'900.00	1'000.00	-1'700.00	13'200.00
1062002	Livres d'Hauterive	9'500.00	0.00	-1'700.00	7'800.00
1062003	Fournitures administration	4'400.00	1'000.00	0.00	5'400.00
107	Placements financiers	3.00	0.00	0.00	3.00
1070	Actions et parts sociales	3.00	0.00	0.00	3.00
1070001	30 parts sociales - Caveau des vins E2L	1.00	0.00	0.00	1.00
1070002	1 part Fondation secteur bois	1.00	0.00	0.00	1.00
1070003	1 part FC Hauterive	1.00	0.00	0.00	1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	5'904'954.60	0.00	0.00	5'904'954.60
1080	Terrains PF	1'144'883.25	0.00	0.00	1'144'883.25
1080000	Terrains PF	1'144'883.25	0.00	0.00	1'144'883.25
1084	Bâtiments PF	4'760'071.35	0.00	0.00	4'760'071.35
1084001	Immeuble Maison des Arcades	521'572.20	0.00	0.00	521'572.20
1084002	Immeuble Château 12 - Brel 8-10	2'170'000.10	0.00	0.00	2'170'000.10
1084003	Immeuble Le Silex	1'440'419.95	0.00	0.00	1'440'419.95
1084004	BAP	628'079.10	0.00	0.00	628'079.10
14	Patrimoine administratif	28'466'671.79	1'187'410.39	-1'301'213.45	28'352'868.73
140	Immobilisations corporelles du PA	22'777'598.79	1'059'231.53	-1'102'401.35	22'734'428.97
1400	Terrains PA non bâtis	600'643.65	0.00	-18'720.70	581'922.95
1400001	Terrains	530'432.85	0.00	0.00	530'432.85
1400002	Places et parcs communaux	70'210.80	0.00	-18'720.70	51'490.10
1401	Routes / voies de communication	1'046'174.65	0.00	-122'450.35	923'724.30
1401001	Routes communales	488'130.60	0.00	-96'952.85	391'177.75
1401100	Parkings et places de parcs	558'044.05	0.00	-25'497.50	532'546.55
1402	Aménagement des eaux	9'894.39	55'907.63	-798.00	65'004.02
1402003	CENélargie	9'894.39	55'907.63	-798.00	65'004.02
1403	Autres ouvrages de génie civil	4'939'154.80	197'042.55	-236'857.25	4'899'340.10
1403001	Stations vélos	20'015.15	0.00	-3'340.00	16'675.15
1403002	Assainissement parois rocheuses village	73'749.85	9'710.10	-1'887.50	81'572.45
1403003	Terrain de foot + équipements	1'514'316.16	146'890.65	-53'719.50	1'607'487.31
1403004	Eclairage public	109'635.80	40'441.80	-8'562.40	141'515.20
1403006	Port de plaisance	100'116.80	0.00	-25'342.85	74'773.95
1403011	WC et édicules publics	63'344.85	0.00	-4'825.00	58'519.85
1403100	Réseau d'eau potable	2'802'210.94	0.00	-74'770.00	2'727'440.94
1403301	Containers enterrés	240'821.40	0.00	-56'900.00	183'921.40
1403401	Service électrique	14'943.85	0.00	-7'510.00	7'433.85
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	15'686'373.56	788'322.90	-647'254.05	15'827'442.41
1404001	Administration communale - Rebatte 1	1'014'979.45	40'176.90	-32'126.30	1'023'030.05
1404002	Ancien collège	1'563'700.60	0.00	-51'812.00	1'511'888.60
1404003	Nouveau collège	1'940'870.65	0.00	-75'369.55	1'865'501.10
1404004	Jardillats 18	2'296'744.10	743'270.30	-114'773.80	2'925'240.60
1404005	BSP	2'120'383.15	0.00	-82'949.20	2'037'433.95
1404006	Centre sportif	4'691'832.41	4'875.70	-227'672.95	4'469'035.16
1404008	Skatepark Colombier	3'122.00	0.00	-1'060.00	2'062.00
1404009	STPA	2'054'741.20	0.00	-61'490.25	1'993'250.95
1405	Forêts	92'640.00	0.00	0.00	92'640.00
1405000	Forêts communales	92'640.00	0.00	0.00	92'640.00
1406	Biens mobiliers PA	402'717.74	17'958.45	-76'321.00	344'355.19
1406001	Matériel informatique	44'261.94	0.00	-17'275.00	26'986.94
1406002	Appareils de décontamination + meubles	0.00	17'958.45	-300.00	17'658.45
1406003	Mobilier école primaire	42'981.25	0.00	-8'910.00	34'071.25
1406004	Centrale téléphonique	13'717.80	0.00	-6'875.00	6'842.80
1406005	Radeau	791.70	0.00	-791.70	0.00
1406007	Véhicules service technique	208'248.55	0.00	-22'610.50	185'638.05
1406008	Véhicules port	19'997.71	0.00	-4'400.00	15'597.71
1406101	Gestion automatique du réservoir R1	8'289.74	0.00	-2'200.00	6'089.74
1406301	Vidéo-surveillance Eco-point	4'378.80	0.00	-4'378.80	0.00
1406401	Eclairage de Noël	60'050.25	0.00	-8'580.00	51'470.25
142	Immobilisations incorporelles	4'270'520.00	76'289.56	-197'202.10	4'149'607.46
1427	Immobilisations incorporelles en cours	118'811.25	5'000.00	-45'130.00	78'681.25
1427001	Crédit d'étude complexe scolaire	105'195.75	0.00	-40'720.00	64'475.75



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1427002	Etude avant-projet axe RC5	6'443.00	0.00	-2'420.00	4'023.00
1427003	Etude transports haut du village	7'172.50	5'000.00	-1'990.00	10'182.50
1429	Autres immobilisations incorporelles	4'151'708.75	71'289.56	-152'072.10	4'070'926.21
1429001	Plan d'affectation et d'alignement	29'812.45	0.00	-4'980.00	24'832.45
1429002	Plan d'alignement local (PAL)	55'315.95	0.00	-13'900.00	41'415.95
1429003	Cadastre souterrain	1'780.60	0.00	-930.00	850.60
1429004	Etude aménagement STPA	0.00	36'825.00	-897.50	35'927.50
1429050	PGEE	4'064'799.75	34'464.56	-131'364.60	3'967'899.71
145	Participations, capital social	1'418'553.00	35'830.00	0.00	1'454'383.00
1452	Participations aux communes et aux syndicats de communes	385'075.00	300.00	0.00	385'375.00
1452001	150 actions - Théâtre - 1'000.- nom.	211'604.00	87.00	0.00	211'691.00
1452002	160 actions - Patinoires - 1'000.- nom.	173'471.00	213.00	0.00	173'684.00
1454	Participations aux entreprises publiques	1'033'478.00	35'530.00	0.00	1'069'008.00
1454001	12'445'178 actions - TransN - 0.01 nom.	216'629.00	7'880.00	0.00	224'509.00
1454002	1'300 actions - Groupe E SA	341'117.00	11'263.00	0.00	352'380.00
1454003	5200 actions - Société LNM - 1.- nom.	2'776.00	103.00	0.00	2'879.00
1454004	5 actions - Viteos SA	7'000.00	706.00	0.00	7'706.00
1454005	1'441 actions - Vadec SA - 100.- nom.	465'955.00	15'578.00	0.00	481'533.00
1454006	5 parts Sté coop. Neuchâtel Interface	1.00	0.00	0.00	1.00
146	Subventions d'investissement	0.00	16'059.30	-1'610.00	14'449.30
1462	Subv. d'invest. aux communes et aux syndicats	0.00	16'059.30	-1'610.00	14'449.30
1462001	Etudes de fusion	0.00	16'059.30	-1'610.00	14'449.30
2	PASSIF	-39'751'960.91	28'757'136.96	-28'549'084.47	-39'543'908.42
20	Capitaux de tiers	-25'330'928.36	28'491'111.05	-28'031'793.53	-24'871'610.84
200	Engagements courants	-1'582'116.03	18'579'033.97	-19'513'018.07	-2'516'100.13
2000	Engagem. courants sur livraisons et prestations de tiers	-1'582'116.03	12'315'285.58	-13'249'269.68	-2'516'100.13
2000000	Fournisseurs	-1'582'116.03	12'315'285.58	-13'249'269.68	-2'516'100.13
2001	Comptes courants avec des tiers	0.00	6'256'811.86	-6'256'811.86	0.00
2001001	Compte courant BVR - Débiteurs	0.00	5'182'066.45	-5'182'066.45	0.00
2001002	Compte courant Etat - permis de séjour	0.00	19'175.00	-19'175.00	0.00
2001003	Compte courant Etat - contribution viticole	0.00	4'492.05	-4'492.05	0.00
2001004	Compte courant BVR - Débiteurs	0.00	10.61	-10.61	0.00
2001030	Cpte courant salaires - impôt à la source	0.00	15'434.10	-15'434.10	0.00
2001036	Compte courant allocations CCNC	0.00	201.65	-201.65	0.00
2001039	Retenues diverses sur salaires	0.00	3'891.00	-3'891.00	0.00
2001101	Cpte courant CCNC - AVS, AC, ALFA	0.00	416'482.80	-416'482.80	0.00
2001102	Cpte courant SUVA - assurance accidents	0.00	32'383.75	-32'383.75	0.00
2001103	Cpte courant Vaudoise - assurance accidents LAA	0.00	19'329.10	-19'329.10	0.00
2001104	Cpte courant AXA - assurance accidents compl.	0.00	56'843.00	-56'843.00	0.00
2001106	Cpte courant Prévoyance.ne - LPP	0.00	506'502.35	-506'502.35	0.00
2002	Impôts	0.00	1'730.98	-1'730.98	0.00
2002201	TVA due fonctionnement - Eau	0.00	640.79	-640.79	0.00
2002203	TVA due fonctionnement - Port	0.00	-1.54	1.54	0.00
2002205	TVA due fonctionnement - Epuration	0.00	0.02	-0.02	0.00
2002207	TVA due fonctionnement - Déchets	0.00	907.10	-907.10	0.00
2002209	TVA due fonctionnement - CEN	0.00	184.61	-184.61	0.00
2007	Comptes d'attente	0.00	5'205.55	-5'205.55	0.00
2007000	Comptes d'attente factures fournisseurs	0.00	5'205.55	-5'205.55	0.00
201	Engagements financiers à court terme	-750'000.00	3'600'000.00	-2'850'000.00	0.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-750'000.00	3'600'000.00	-2'850'000.00	0.00
2010214	750'000.-, 19-20, BCN -0.05% (23.03)	-750'000.00	750'000.00	0.00	0.00
2010215	750'000.-, 20-20, BCN 0% (23.06)	0.00	750'000.00	-750'000.00	0.00
2010216	750'000.-, 20-20, BCN 0% (23.09)	0.00	750'000.00	-750'000.00	0.00
2010217	750'000.-, 20-20, BCN 0% (23.12)	0.00	750'000.00	-750'000.00	0.00
2010218	600'000.-, 20-20, BCN 0% (18.11)	0.00	600'000.00	-600'000.00	0.00
204	Passifs de régularisation	-1'137'166.48	1'265'396.73	-994'554.76	-866'324.51
2044	Charges financières/revenus financiers	-53'933.00	19'069.00	0.00	-34'864.00
2044001	Intérêts courus sur emprunts	-53'933.00	19'069.00	0.00	-34'864.00
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-1'083'233.48	1'246'327.73	-994'554.76	-831'460.51



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2049098	Revenus payés d'avance	-367'091.05	367'091.05	-368'148.05	-368'148.05
2049099	Charges à payer	-716'142.43	879'236.68	-626'406.71	-463'312.46
205	Provisions à court terme	-81'332.35	18'255.85	-23'540.70	-86'617.20
2050	Prov. court terme prestations suppl. du personnel	-81'332.35	18'255.85	-23'540.70	-86'617.20
2050000	Provision vacances et heures supp. personnel	-81'332.35	18'255.85	-23'540.70	-86'617.20
206	Engagements financiers à long terme	-21'619'000.00	4'986'000.00	-4'650'000.00	-21'283'000.00
2063	Emprunts	-21'619'000.00	4'986'000.00	-4'650'000.00	-21'283'000.00
2063001	1'200'000.-, 05-20, BCN 2.59 % (31.12.)	-600'000.00	600'000.00	0.00	0.00
2063002	1'200'000.-, 05-25, BCN 2.66 % (31.12.)	-600'000.00	100'000.00	0.00	-500'000.00
2063007	2'000'000.-, 10-20, Postfinance 2.43 % (10.05.)	-1'100'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00
2063008	3'000'000.-, 10-25, Postfinance 2.54 % (22.06.)	-1'650'000.00	150'000.00	0.00	-1'500'000.00
2063009	880'000.-, 11-21, SUVA 2.41 % (29.06.)	-880'000.00	0.00	0.00	-880'000.00
2063012	3'000'000.-, 15-20, BCN 0.65 % (31.12.)	-3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2063013	3'000'000.-, 17-22, Postfinance 0.22 % (05.05.)	-3'000'000.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2063014	1'500'000.-, 17-22, BCN 0.60 % (01.10.)	-1'500'000.00	0.00	0.00	-1'500'000.00
2063015	1'750'000.-, 19-29, BCN 1.58 % (05.02.)	-1'714'000.00	36'000.00	0.00	-1'678'000.00
2063016	1'500'000.-, 19-28, BCGE 0.417 % (30.06.)	-1'500'000.00	0.00	0.00	-1'500'000.00
2063017	2'375'000.-, 19-28, BCGE 0.417 % (30.06.)	-2'375'000.00	0.00	0.00	-2'375'000.00
2063018	1'700'000.-, 19-27, Postfinance 0.26 % (09.07.)	-1'700'000.00	0.00	0.00	-1'700'000.00
2063019	1'100'000.-, 20-30, BCGE 0.50 % (08.05.)	0.00	0.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00
2063020	3'550'000.-, 20-30, BCN 0.50 % (19.11.)	0.00	0.00	-3'550'000.00	-3'550'000.00
2063103	2'000'000.-, 08-23, Kommunkredit 3.1 % (04.12.)	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
208	Provisions à long terme	-94'547.50	42'424.50	-680.00	-52'803.00
2084	Provisions pour cautions et garanties	-8'300.00	265.00	-680.00	-8'715.00
2084001	Cautions clés port	-5'600.00	245.00	-660.00	-6'015.00
2084002	Garanties de loyer	-2'600.00	0.00	0.00	-2'600.00
2084003	Cautions cartes déchetterie	-100.00	20.00	-20.00	-100.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-86'247.50	42'159.50	0.00	-44'088.00
2085001	Châtellenie Thielle - principe d'échéance	-82'139.50	40'953.50	0.00	-41'186.00
2085002	Provision pour perte sur débiteurs divers	-4'108.00	1'206.00	0.00	-2'902.00
209	Engagements envers les financements spéciaux	-66'766.00	0.00	0.00	-66'766.00
2090	Engagements envers les financements spéciaux	-66'766.00	0.00	0.00	-66'766.00
2090001	Réserve contributions rempl. abris PC	-66'766.00	0.00	0.00	-66'766.00
29	Capitaux propres	-14'421'032.55	266'025.91	-517'290.94	-14'672'297.58
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-695'706.60	0.00	-350'941.44	-1'046'648.04
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-695'706.60	0.00	-350'941.44	-1'046'648.04
2900100	Réserve eau	-292'980.37	0.00	-102'590.26	-395'570.63
2900200	Réserve épuration	-498'079.53	0.00	-216'908.95	-714'988.48
2900300	Réserve déchets ménages	-104'227.84	0.00	-1'056.33	-105'284.17
2900400	Réserve déchets entreprises	5'699.68	0.00	-9'838.26	-4'138.58
2900700	Réserve port	193'881.46	0.00	-20'547.64	173'333.82
291	Fonds	-101'889.90	13'637.81	-166'349.50	-254'601.59
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-82'490.80	13'637.81	-166'349.50	-235'202.49
2910000	Réserve contributions rempl. places de parc	-40'000.00	0.00	0.00	-40'000.00
2910101	Fonds forestier de réserve	-12'693.20	0.00	0.00	-12'693.20
2910601	Fonds pour redevance à vocation énergétique	-29'797.60	13'637.81	-27'349.50	-43'509.29
2910602	Fonds des routes LRVP	0.00	0.00	-139'000.00	-139'000.00
2911	Legs et fondations enregistrés comme capitaux propres	-19'399.10	0.00	0.00	-19'399.10
2911001	Ecole primaire, fonds Marguerite Frey	-16'776.20	0.00	0.00	-16'776.20
2911002	Fonds des camps de ski / EP	-2'622.90	0.00	0.00	-2'622.90
294	Réserve de politique budgétaire	-723'996.05	0.00	0.00	-723'996.05
2940	Réserve de politique budgétaire	-723'996.05	0.00	0.00	-723'996.05
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	-723'996.05	0.00	0.00	-723'996.05
295	Réserve liée au retraitement	-4'200'716.85	247'101.05	0.00	-3'953'615.80
2950	Compte général	-4'200'716.85	247'101.05	0.00	-3'953'615.80
2950001	Réserve d'amortissement des bâtiments du PA	-4'200'716.85	247'101.05	0.00	-3'953'615.80
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'790'195.00	0.00	0.00	-1'790'195.00



Comptes 2020

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'790'195.00	0.00	0.00	-1'790'195.00
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'790'195.00	0.00	0.00	-1'790'195.00
299	Excédent/découvert du bilan	-6'908'528.15	5'287.05	0.00	-6'903'241.10
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-6'908'528.15	5'287.05	0.00	-6'903'241.10
2999000	Fortune nette	-6'908'528.15	5'287.05	0.00	-6'903'241.10

10.2

**Compte de résultat :
fonctionnelle
détaillée**



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
Administration Générale		899'637.48	975'030	-75'393	953'130.27	-53'493	
	Charges	1'388'237.94	1'377'227	11'011	1'349'436.81	38'801	
	Revenus	-488'600.46	-402'197	-86'404	-396'306.54	-92'294	
01	Législatif et exécutif	206'190.20	192'830	13'360	205'794.46	396	
	Charges	225'320.20	211'960	13'360	224'924.46	396	
	Revenus	-19'130.00	-19'130	0	-19'130.00	0	
01100	Conseil général	42'807.85	35'740	7'068	31'694.95	11'113	
30	Charges de personnel	7'550.00	9'450	-1'900	8'740.00	-1'190	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	3'650.00	5'500	-1'850	4'970.00	-1'320	
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	750.00	800	-50	620.00	130	
30000.03	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.	23'032.85	16'200	6'833	13'674.95	9'358	
31020.00	Imprimés	3'965.00	3'500	465	1'764.95	2'200	Principalement bulletins électoraux
31020.02	Publications et annonces	660.00	200	460	0.00	660	Débat organisé pour la votation communale
31050.00	Denrées alimentaires	447.90	3'500	-3'052	2'217.00	-1'769	Subsistance séances budget + comptes + votations
31051.00	Frais de réception	417.00	0	417	0.00	417	Cadeaux fin de législature
31300.00	Prestations de services de tiers	775.45	0	775	0.00	775	Frais en lien avec la salle du Grand conseil
31300.01	Frais postaux	795.05	0	795	0.00	795	Envoi pour les élections
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'492.70	0	5'493	0.00	5'493	Honoraires en lien avec la votation communale
31320.02	Révision des comptes communaux	8'616.00	9'000	-384	8'616.00	0	Honoraires fiduciaire contrôle des comptes
31332.00	Contrat de prestation informatique	1'615.50	0	1'616	1'077.00	539	Logiciel de gestion Jépanof
31990.00	Autres charges d'exploitation	248.25	0	248	0.00	248	Gants jetables pour les élections
39	Imputations internes	12'225.00	10'090	2'135	9'280.00	2'945	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic...	12'225.00	10'090	2'135	9'280.00	2'945	Répartition compte tenu du temps consacré par l'ensemble des services, y compris Conseil communal aux autres dicastères - valable pour l'ensemble des imputations internes



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
01200	Conseil communal	163'382.35	157'090	6'292	174'099.51	-10'717	
30	Charges de personnel	135'651.30	127'420	8'231	128'994.20	6'657	
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000.00	114'000	0	114'046.75	-47	
30000.04	Vacations	6'591.20	6'600	-9	7'341.20	-750	Employés rémunérés lorsqu'ils doivent suivre des débats en soirée
30100.00	Salaires du personnel	6'400.00	0	6'400	0.00	6'400	
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	7'637.70	6'000	1'638	7'143.20	495	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	0.00	160	-160	176.95	-177	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	0.00	60	-60	57.50	-58	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	78.45	60	18	74.60	4	
30592.00	Cotisations LAE	161.85	130	32	154.00	8	
30593.00	Fonds formation apprentis	522.10	410	112	0.00	522	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	110.00	0	110	0.00	110	
30990.00	Autres charges du personnel	150.00	0	150	0.00	150	
31	Biens, services et charges d'expl.	42'861.05	44'800	-1'939	60'235.31	-17'374	
31020.00	Imprimés	0.00	0	0	1'688.90	-1'689	
31020.02	Publications et annonces	289.50	500	-211	160.00	130	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	30.00	300	-270	30.00	0	
31050.00	Denrées alimentaires	3'234.50	3'000	235	3'301.30	-67	Subsistance du Conseil communal durant ou après les séances
31051.00	Frais de réception	3'060.95	10'000	-6'939	17'005.45	-13'945	Très peu de réceptions organisées en 2020 au vu des circonstances
31051.01	Manifestations diverses	10'032.05	15'000	-4'968	15'177.46	-5'145	Tous frais de manifestations subventionnées par la Commune, y compris la Noble Compagnie des Vignolants ainsi que les vernissages de la Galerie 2016.
31051.02	Réception personnes âgées	12'177.25	10'000	2'177	12'154.55	23	Sachet garni distribué aux aînés à partir de 70 ans à la place de la traditionnelle sortie
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	0.00	0	0	116.30	-116	
31300.05	Cotisations	655.00	1'000	-345	665.00	-10	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'500.00	0	1'500	0.00	1'500	Inventaire des oeuvres d'art communales
31332.00	Contrat de prestation informatique	10'254.30	4'000	6'254	8'228.15	2'026	Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes
31340.00	Primes d'assurances	1'627.50	0	1'628	1'627.50	0	
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	0.00	1'000	-1'000	0.00	0	
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	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
49	Imputations internes	-19'130.00	0	-19'130.00	0	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic...	-19'130.00	0	-19'130.00	0	Répartition compte tenu du temps consacré par l'ensemble des services, y compris Conseil communal aux autres dicastères- valable pour l'ensemble des imputations internes
02	Services généraux	693'447.28	-88'753	747'335.81	-53'889	
	Charges	1'162'917.74	-2'349	1'124'512.35	38'405	
	Revenus	-469'470.46	-86'404	-377'176.54	-92'294	
02100	Service financier	118'416.47	-41'884	99'067.04	19'349	
31	Biens, services et charges d'expl.	150'240.20	-50'060	159'158.84	-8'919	
31300.04	Frais de poursuites	16'000	567	14'232.65	2'334	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	15'000	-8'546	25'836.25	-19'382	
31331.00	Frais participation Bordereau Unique	37'000	-20	36'660.00	320	Gestion, encaissement et contentieux effectué par l'Etat - CHF 20.- par personne physique + CHF 20.- par personne morale
31800.01	Variation provision débiteurs divers	300	-1'506	-2'927.00	1'721	Provision adaptée chaque année (moyenne sur 3 ans)
31800.02	Variation provision débiteurs impôts	12'000	-17'576	-20'252.00	14'676	Provision adaptée chaque année (moyenne sur 3 ans)
31811.01	ADB, remises et NVA s. impôt PP	120'000	-22'979	105'608.94	-8'588	
42	Taxes	-40'000	8'176	-60'091.80	28'268	
42600.01	Remboursements frais de poursuites et rappels	-40'000	8'176	-60'091.80	28'268	Principalement frais facturés par l'Etat lors de poursuites pour les impôts communaux
02200	Administration (général)	486'124.96	-65'675	583'817.32	-97'692	
30	Charges de personnel	636'750	20'426	634'318.00	22'858	
30100.00	Salaires du personnel	506'400	34'587	494'161.15	46'826	Voir rapport du Conseil communal
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	0	3'058	31'763.15	-28'705	
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	0	-28'755	-18'903.20	-9'852	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	4'800	0	4'997.40	-197	
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	43'400	3'377	42'018.50	4'759	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	66'000	2'725	64'795.65	3'930	
30530.00	Cotis patronales assurances de pension	10'400	5'255	13'765.00	1'890	
30540.00	Cotis patronales assurances-accidents	0	0	0.90	-1	
30550.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	0	1	0.00	1	
30550.00	Cotis patronales assurances indemn. journ.	0	1	0.00	1	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	440	29	430.05	39	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
30592.00	971.95	910	62	889.60	82	
30593.00	3'132.40	2'900	232	0.00	3'132	
30900.00	660.00	1'000	-340	135.00	525	
30990.00	694.65	500	195	264.80	430	
31	146'058.69	141'400	4'659	151'064.36	-5'006	
31000.00	3'598.85	5'000	-1'401	2'575.85	1'023	
31010.05	2'037.05	0	2'037	0.00	2'037	Masques, désinfectant et protections
31020.00	6'589.60	8'000	-1'410	7'380.95	-791	
31020.01	6'790.95	12'000	-5'209	9'338.00	-2'547	Leasing du photocopieur et copies
31020.02	25'468.10	28'000	-2'532	36'553.30	-11'085	
31030.00	412.00	500	-88	734.95	-323	
31060.00	0.00	100	-100	30.85	-31	
31100.00	2'026.00	2'000	26	2'499.10	-473	
31300.01	12'136.77	14'000	-1'863	13'577.27	-1'441	
31300.02	2'897.10	2'000	897	3'673.67	-777	Augmentation due aux frais d'encaissement des pièces de monnaie des horodateurs
31300.03	11'579.15	14'000	-2'421	13'601.90	-2'023	Frais centralisés au secteur administratif
31300.05	100.00	300	-200	380.00	-280	
31320.00	21'144.05	0	21'144	0.00	21'144	
31332.00	36'594.45	40'000	-3'406	38'686.00	-2'092	Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes + applications informatiques
31332.01	5'986.75	6'000	-13	5'932.45	54	Frais liés au réseau informatique cantonal
31340.00	5'713.90	6'000	-286	6'001.05	-287	
31370.00	570.45	600	-30	570.45	0	
31500.00	1'116.65	500	617	507.25	609	
31530.00	0.00	0	0	646.20	-646	
31920.01	365.45	400	-35	365.45	0	
31990.00	931.42	2'000	-1'069	8'009.67	-7'078	
33	22'060.00	25'450	-3'390	17'067.15	4'993	
33006.00	20'450.00	22'450	-2'000	14'950.00	5'500	
33200.00	1'610.00	3'000	-1'390	2'117.15	-507	
36	27'422.50	20'000	7'423	26'014.00	1'409	
36110.15	27'422.50	20'000	7'423	26'014.00	1'409	Facturation de l'Etat - en rapport avec compte 42100.03
42	-37'500.20	-33'300	-4'200	-29'751.15	-7'749	
42100.03	-37'254.20	-33'000	-4'254	-27'805.00	-9'449	Projets d'urbanisme proches de leur réalisation - voir compte 36110.15



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
42500.00	Ventes	-300	54	-205.00	-41	
42600.00	Remboursements de tiers	0	0	-1'741.15	1'741	
43	Revenus divers	-2'000	-4'492	-1'785.04	-4'707	
43900.00	Autres revenus	-2'000	-4'492	-1'785.04	-4'707	
46	Revenus de transfert	-17'600	1'300	-25'000.00	8'700	
46120.01	SIAALN - honoraires	-15'000	0	-25'000.00	10'000	Participation du SIAALN pour la gestion de leur administration
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-2'600	1'300	0.00	-1'300	
49	Imputations internes	-218'900	-87'400	-188'110.00	-118'190	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-218'900	-87'400	-188'110.00	-118'190	
02901	Administration communale Rebatta 1	42'965	17'758	40'168.60	20'554	
30	Charges de personnel	13'540	1'464	15'039.15	-36	
30100.00	Salaires du personnel	12'000	1'427	13'526.85	-100	Conciergerie
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'000	-4	998.40	-2	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	300	47	347.95	-1	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	140	-4	134.70	1	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	10	0	10.20	0	
30592.00	Cotisations LAE	20	1	21.05	0	
30593.00	Fonds formation apprentis	70	-3	0.00	67	
31	Biens, services et charges d'expl.	15'850	15'874	14'991.45	16'733	
31010.01	Produits de nettoyage	800	3'444	611.10	3'633	Augmentation constatée dans tous les services en rapport avec la pandémie Covid-19
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	0	6'640	0.00	6'640	Mobilier pour la salle du Conseil communal
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0	2'396	0.00	2'396	Remplacement du lave-vaisselle de l'Hauterivienne
31200.01	Chauffage	5'500	-470	5'436.00	-406	
31200.02	Electricité	2'000	624	3'129.10	-505	
31200.03	Eau	550	86	615.50	21	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	400	-20	380.00	0	Programme Ergo
31340.00	Primes d'assurances	1'600	-23	1'575.15	2	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	5'000	3'197	3'244.60	4'953	Boîte aux lettres, téléphonie et porte automatique principalement
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'126	0	29'561.30	2'565	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'126.30	32'126	0	29'561.30	2'565	Amortissement supplémentaire sur réévaluation du PA, se retrouve sous compte 48950.00. Idem pour tous les chapitres
44	Revenus financiers	0.00	-400	400	-292.00	292	
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-400	400	-292.00	292	Locations de l'Hauteriviennaise
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-380.00	-400	20	-380.00	0	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-380.00	-400	20	-380.00	0	
48	Revenus extraordinaires	-17'751.30	-17'751	0	-17'751.30	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-17'751.30	-17'751	0	-17'751.30	0	Voir compte 33004.00. Idem pour tous les chapitres
49	Imputations internes	0.00	0	0	-1'000.00	1'000	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	0.00	0	0	-1'000.00	1'000	
02902	STPA	28'182.95	27'135	1'048	24'282.85	3'900	
31	Biens, services et charges d'expl.	8'885.65	8'000	886	6'397.85	2'488	
31010.01	Produits de nettoyage	0.00	200	-200	0.00	0	
31200.02	Electricité	986.80	2'500	-1'513	1'503.30	-517	
31200.03	Eau	1'087.60	600	488	560.00	528	
31340.00	Primes d'assurances	3'480.40	3'200	280	3'475.75	5	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'330.85	1'500	1'831	858.80	2'472	
33	Amortissements du patrimoine administratif	61'490.25	61'490	0	61'490.25	0	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	61'490.25	61'490	0	61'490.25	0	
39	Imputations internes	10'730.00	10'360	370	9'410.00	1'320	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	10'730.00	10'360	370	9'410.00	1'320	
44	Revenus financiers	-207.70	0	-208	-300.00	92	
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-207.70	0	-208	-300.00	92	
48	Revenus extraordinaires	-52'715.25	-52'715	0	-52'715.25	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-52'715.25	-52'715	0	-52'715.25	0	
Ordre et sécurité publique		184'771.10	164'990	19'781	88'864.48	95'907	
	Charges	269'211.55	260'990	8'222	320'408.38	-51'197	
	Revenus	-84'440.45	-96'000	11'560	-231'543.90	147'103	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
11	Sécurité publique	80'987.50	58'860	22'128	33'066.65	47'921	
	Charges	88'517.50	70'360	18'158	62'867.15	25'650	
	Revenus	-7'530.00	-11'500	3'970	-29'800.50	22'271	
11100	Sécurité communale	87'617.50	70'360	17'258	47'879.15	39'738	
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, AI, 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 FFPP (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.	50.00	0	50	1'473.30	-1'423	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	50.00	0	50	0.00	50	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	42.55	-43	
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	0	0	706.10	-706	Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes
31340.00	Primes d'assurances	0.00	0	0	231.20	-231	
31370.02	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	68'797.50	60'000	8'798	0.00	68'798	
36120.21	Part agent de sécurité la Tène	68'797.50	60'000	8'798	0.00	68'798	
39	Imputations internes	19'670.00	10'360	9'310	22'595.00	-2'925	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	19'670.00	10'360	9'310	22'595.00	-2'925	
42	Taxes	-900.00	0	-900	-1'373.00	473	
42100.00	Emoluments administratifs	-900.00	0	-900	0.00	-900	Nouvelle taxe liée aux examens d'enseigne
42600.00	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-1'373.00	1'373	
49	Imputations internes	0.00	0	0	-13'615.00	13'615	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	0.00	0	0	-13'615.00	13'615	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
11200	Sécurité routière	-6'630.00	-11'500	4'870	-14'812.50	8'183	
42	Taxes	-6'630.00	-11'500	4'870	-14'812.50	8'183	
42700.00	Amendes	-6'230.00	-10'000	3'770	-13'012.50	6'783	
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-400.00	-1'500	1'100	-1'800.00	1'400	
14	Questions juridiques	-50'441.20	-50'570	129	-97'091.25	46'650	
	Charges	26'469.25	33'930	-7'461	104'652.15	-78'183	
	Revenus	-76'910.45	-84'500	7'590	-201'743.40	124'833	
14000	Police des habitants	-67'249.90	-73'570	6'320	-111'808.30	44'558	
30	Charges de personnel	500.00	1'000	-500	730.00	-230	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	500.00	1'000	-500	730.00	-230	
31	Biens, services et charges d'expl.	5'421.95	5'000	422	4'782.45	640	
31320.01	Consultations juridiques	3'000.00	0	3'000	1'678.30	1'322	Recours à des avis juridiques
31332.02	Informatisation cadastre	2'421.95	5'000	-2'578	3'074.15	-652	y.c. 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	930.00	930	0	930.00	0	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	930.00	930	0	930.00	0	
36	Charges de transfert	2'808.60	4'000	-1'191	3'162.20	-354	
36010.04	Documents d'identité - part Etat	2'808.60	4'000	-1'191	3'162.20	-354	
42	Taxes	-13'119.80	-15'000	1'880	-12'695.40	-424	
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-8'639.80	-9'000	360	-7'865.40	-774	Permis de séjour, attestations, etc
42100.05	Emoluments documents d'identité	-4'480.00	-6'000	1'520	-4'830.00	350	
44	Revenus financiers	-37'714.65	-34'500	-3'215	-72'412.55	34'698	
44320.05	Taxe d'affichage, enseignes	-2'157.05	-3'000	843	-3'236.05	1'079	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'500.00	-11'500	0	-11'500.00	0	Utilisation du domaine public - Antenne Swisscom au CS
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-24'057.60	-20'000	-4'058	-57'676.50	33'619	Utilisation ponctuelle du domaine public
46	Revenus de transfert	-26'076.00	-35'000	8'924	-36'305.00	10'229	
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuites	-26'076.00	-35'000	8'924	-36'305.00	10'229	Remboursement de l'Etat pour les notifications de commandement de payer délivrées par notre ASP



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
14060	Office régional de l'état civil	16'808.70	23'000	-6'191	14'717.05	2'092	
36	Charges de transfert	16'808.70	23'000	-6'191	14'717.05	2'092	
36120.01	Emoluments état civil de district	16'808.70	23'000	-6'191	14'717.05	2'092	Part d'Hauterive - La somme validée au budget 2020 pour la numérisation des registres n'a pas été entièrement utilisée car l'indexation des feuillets numérisés n'a pas pu être faite
14061	Office d'état civil intercommunal	0.00	0	0	0.00	0	
30	Charges de personnel	0.00	0	0	73'558.55	-73'559	
30100.00	Salaires du personnel	0.00	0	0	58'443.00	-58'443	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	0.00	0	0	600.00	-600	
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	0.00	0	0	4'973.45	-4'973	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	0.00	0	0	7'599.00	-7'599	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	0.00	0	0	1'787.15	-1'787	
30591.00	Cotisations FFPP (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	
31000.00	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	-62'052.10	62'052	
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 Hauterive	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	117'166.80	120'000	-2'833	116'167.08	1'000	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
	Charges	117'166.80	120'000	-2'833	116'167.08	1'000	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
15000	Service du feu	2'651.55	3'200	-548	3'596.55	-945	
30	Charges de personnel	2'490.00	3'000	-510	2'945.00	-455	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	2'490.00	3'000	-510	2'945.00	-455	
31	Biens, services et charges d'expl.	161.55	200	-38	651.55	-490	
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	200	-200	490.00	-490	
31332.00	Contrat de prestation informatique	161.55	0	162	161.55	0	
15060	Service du feu, organisation régionale	114'515.25	116'800	-2'285	112'570.53	1'945	
36	Charges de transfert	114'515.25	116'800	-2'285	112'570.53	1'945	
36120.18	Part communale SPVLN	0.00	0	0	-3'509.82	3'510	
36120.22	Part communale SSCL	114'515.25	116'800	-2'285	116'080.35	-1'565	
16	Défense	37'058.00	36'700	358	36'722.00	336	
	Charges	37'058.00	36'700	358	36'722.00	336	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
16260	Organisations régionales de protection civil	37'058.00	36'700	358	36'722.00	336	
36	Charges de transfert	37'058.00	36'700	358	36'722.00	336	
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	37'058.00	36'700	358	36'722.00	336	CHF 14.- par habitant
Formation		2'960'336.15	2'979'446	-19'110	2'753'912.23	206'424	
	Charges	3'867'905.90	3'907'506	-39'600	3'683'215.25	184'691	
	Revenus	-907'569.75	-928'060	20'490	-929'303.02	21'733	
21	Scolarité obligatoire	2'917'664.94	2'943'646	-25'981	2'718'972.98	198'692	
	Charges	3'825'234.69	3'871'706	-46'472	3'648'276.00	176'959	
	Revenus	-907'569.75	-928'060	20'490	-929'303.02	21'733	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Comptes 2019	Ecart 2019	Commentaires
21110	Cycle 1	741'850.60	752'900	-11'049	640'895.60	100'955	
30	Charges de personnel	60.00	100	-40	60.00	0	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	60.00	100	-40	60.00	0	
36	Charges de transfert	741'790.60	752'800	-11'009	640'835.60	100'955	
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	741'790.60	752'800	-11'009	640'835.60	100'955	Voir rapport du Conseil communal
21200	Cycle 2	899'311.95	925'600	-26'288	933'567.10	-34'255	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'218.00	2'000	218	3'095.00	-877	
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'218.00	2'000	218	3'095.00	-877	
36	Charges de transfert	897'093.95	923'600	-26'506	930'472.10	-33'378	
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	897'093.95	923'600	-26'506	930'472.10	-33'378	Voir rapport du Conseil communal
21300	Cycle 3	959'496.95	971'600	-12'103	865'459.80	94'037	
36	Charges de transfert	959'496.95	971'600	-12'103	865'459.80	94'037	
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	959'496.95	971'600	-12'103	865'459.80	94'037	Voir rapport du Conseil communal
21700	Bâtiments scolaires	41'290.00	48'640	-7'350	38'621.30	2'669	
30	Charges de personnel	570.00	1'000	-430	440.00	130	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	570.00	1'000	-430	440.00	130	Commission spéciale pour les bâtiments scolaires
33	Amortissements du patrimoine administratif	40'720.00	47'640	-6'920	38'181.30	2'539	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	40'720.00	47'640	-6'920	38'181.30	2'539	
21701	Jardilllets 18 - cycle 1	-32'023.00	-28'071	-3'952	-32'762.05	739	
31	Biens, services et charges d'expl.	34'085.40	42'000	-7'915	49'580.35	-15'495	
31010.01	Produits de nettoyage	3'985.70	0	3'986	307.60	3'678	Augmentation conséquente due à la Covid-19
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	64.05	0	64	0.00	64	
31200.01	Chauffage	1'690.85	4'500	-2'809	6'155.50	-4'465	
31200.02	Electricité	2'178.60	2'000	179	1'946.10	233	
31200.03	Eau	1'496.05	2'000	-504	1'498.85	-3	
31200.04	Déchets	335.00	1'500	-1'165	1'705.70	-1'371	
31300.21	Orthophonie, logopédie	0.00	0	0	330.00	-330	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	190.00	200	-10	1'190.00	-1'000	Programme Energo - montant prélevé au fonds, idem pour tous les chapitres concernés



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31340.00	Primes d'assurances	1'867.15	1'800	67	2'014.70	-148	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	7'225.90	5'000	2'226	6'708.70	517	
31440.01	Entretien - Conciergerie	13'554.90	24'000	-10'445	27'723.20	-14'168	Entreprise privée - travail ensuite effectué par le nouveau service de conciergerie
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'497.20	1'000	497	0.00	1'497	
33	Amortissements du patrimoine administratif	53'136.90	55'701	-2'564	42'794.90	10'342	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	53'136.90	55'701	-2'564	42'794.90	10'342	
39	Imputations internes	10'730.00	10'360	370	9'410.00	1'320	
39100.00	Imputations internes pour prestations de serv.c..	10'730.00	10'360	370	9'410.00	1'320	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-190.00	-200	10	-1'190.00	1'000	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-190.00	-200	10	-1'190.00	1'000	
46	Revenus de transfert	-76'053.40	-82'200	6'147	-79'625.40	3'572	
46120.02	Eorén - Jardilliets 18	-76'053.40	-82'200	6'147	-79'625.40	3'572	Part de l'éorén à la location et aux charges
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	Location de la Souris Verte
21702	Nouveau collège Longschamps 10 - cycle 1 et 2	64'013.90	38'695	25'319	44'606.65	19'407	
31	Biens, services et charges d'expl.	61'817.50	42'500	19'318	57'447.25	4'370	
31010.01	Produits de nettoyage	22'203.10	5'000	17'203	3'945.70	18'257	Augmentation conséquente due à la Covid-19
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	1'591.30	1'000	591	0.00	1'591	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	11'105.10	2'000	9'105	0.00	11'105	Acquisition d'une voiture électrique pour le service de conciergerie (répartie 2/3 dans 21702 et 1/3 dans 61500)
31200.01	Chauffage	1'880.30	8'000	-6'120	10'447.30	-8'567	
31200.02	Electricité	2'163.60	2'500	-336	2'385.10	-222	
31200.03	Eau	1'643.40	2'000	-357	1'726.75	-83	
31200.04	Déchets	3'930.60	3'000	931	3'250.00	681	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'515.00	1'500	15	1'515.00	0	Programme Energo
31340.00	Primes d'assurances	3'727.90	3'500	228	4'002.55	-275	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	10'725.35	12'000	-1'275	27'600.90	-16'876	
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	0.00	0	0	216.25	-216	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	941.85	2'000	-1'058	2'357.70	-1'416	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31510.04	Entretien véhicules	0	390	0.00	390	
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'280	0	84'279.55	0	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	75'370	0	75'369.55	0	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	8'910	0	8'910.00	0	
39	Imputations internes	89'835	3'160	81'530.00	11'465	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	89'835	3'160	81'530.00	11'465	
44	Revenus financiers	-14'000	2'330	-14'004.00	2'334	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-14'000	2'330	-14'004.00	2'334	Location des Perce-Neige - 2 locations non facturées (Covid-19)
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-1'500	-15	-1'515.00	0	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-1'500	-15	-1'515.00	0	
46	Revenus de transfert	-111'000	526	-111'711.60	1'238	
46120.03	Eorén - Nouveau collège Longschamps 10	-111'000	526	-111'711.60	1'238	Part de l'éorén à la location et aux charges
48	Revenus extraordinaires	-51'420	0	-51'419.55	0	
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-51'420	0	-51'419.55	0	
21703	Ancien collège Longschamps 10 - cycle 2	-22'969	7'305	-27'328.40	11'664	
31	Biens, services et charges d'expl.	15'050	6'431	12'925.15	8'556	
31010.01	Produits de nettoyage	500	1'038	1'15.65	1'422	Augmentation consécutive due à la Covid-19
31200.01	Chauffage	7'000	-2'336	5'220.75	-557	
31200.02	Electricité	500	854	1'447.90	-94	
31200.03	Eau	1'000	67	867.90	199	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	400	-21	379.00	0	Programme Energo
31340.00	Primes d'assurances	1'650	-179	1'834.10	-363	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	4'000	7'009	3'059.85	7'949	
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'906	0	25'906.00	0	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	25'906	0	25'906.00	0	
39	Imputations internes	6'910	245	6'270.00	885	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	6'910	245	6'270.00	885	
44	Revenus financiers	-1'850	404	-2'316.00	870	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'850	404	-2'316.00	870	y.c. Club de tennis de table- encaissement au prorata de l'utilisation (Covid-19)



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux					
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat.	-400	21	-379.00	0	
		-400	21	-379.00	0	
46	Revenus de transfert					
46120.06	Eorén - Ancien collège - Longschamps 10	-33'300	203	-34'449.80	1'353	Contribution de l'éorén pour la location et l'entretien des locaux utilisés
		-33'300	203	-34'449.80	1'353	
48	Revenus extraordinaires					
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-15'285	0	-15'284.75	0	
		-15'285	0	-15'284.75	0	
49	Imputations internes					
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	-20'000	0	-20'000.00	0	
		-20'000	0	-20'000.00	0	Location de l'accueil parascolaire
21800	Accueil parascolaire	205'466	-10'523	184'946.28	10'097	
30	Charges de personnel					
30100.00	Salaires du personnel	294'980	-3'978	284'811.50	6'190	
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et ..	234'600	-6'042	226'835.55	1'722	
		0	5'174	3'681.65	1'492	
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'880	-1'440	1'440.00	0	
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	20'100	-295	19'302.15	503	
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	27'200	65	26'296.60	968	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	7'200	-375	6'649.85	175	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	200	-1	197.10	2	
30592.00	Cotisations LAE	400	11	408.60	2	
30593.00	Fonds formation apprentis	1'400	-74	0.00	1'326	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	1'000	-1'000	0.00	0	
31	Biens, services et charges d'expl.					
31000.00	Matériel de bureau	114'865	-4'660	121'349.15	-11'145	
31010.01	Produits de nettoyage	200	159	28.45	330	
31010.05	Articles d'hygiène	1'500	4'416	2'283.55	3'633	Augmentation consécutée due à la Covid-19
		0	841	0.00	841	
31020.00	Imprimés	50	-50	0.00	0	
31020.02	Publications et annonces	1'250	-1'022	498.15	-270	
31040.00	Matériel didactique	1'250	29	1'481.20	-202	
31050.00	Denrées alimentaires	78'000	-828	79'385.65	-2'213	Repas de midi et collations
31051.01	Manifestations diverses	250	-224	148.00	-122	
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	750	-408	769.80	-428	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	2'000	-781	1'179.80	39	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	5'000	-4'782	5'484.90	-5'267	
31130.00	Matériel informatique	0	0	453.95	-454	
31200.01	Chauffage	7'850	-7'163	6'758.70	-6'072	Part ancien collège et Jardillets 18



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31200.02	Electricité	862.30	1'125	-263	791.30	71	
31200.03	Eau	202.30	1'500	-1'298	664.00	-462	
31200.04	Déchets	630.80	150	481	426.45	204	
31300.01	Frais postaux	2.00	25	-23	0.00	2	
31300.03	Téléphones	279.00	200	79	177.75	101	
31300.05	Cotisations	50.00	65	-15	25.00	25	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'824.75	500	1'325	3'414.00	-1'589	Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes
31332.00	Contrat de prestation informatique	2'308.80	2'200	109	2'299.60	9	
31340.00	Primes d'assurances	1'646.10	500	1'146	1'005.10	641	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	3'757.05	3'000	757	6'564.95	-2'808	
31440.01	Entretien - Conciergerie	7'529.45	6'000	1'529	6'926.50	603	Entreprise privée
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	56.55	250	-193	3.50	53	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	524.40	250	274	186.60	338	
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	542.40	250	292	234.85	308	
31720.00	Manifestations culturelles, courses d'école	537.40	500	37	54.70	483	
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'027.00	0	1'027	102.70	924	
31990.00	Autres charges d'exploitation	137.75	250	-112	0.00	138	
33	Amortissements du patrimoine administratif	38'156.25	38'550	-394	35'708.15	2'448	
33004.00	Amort. planifiées, terrains bâtis PA	38'156.25	38'550	-394	35'708.15	2'448	
36	Charges de transfert	217'945.90	214'000	3'946	225'798.50	-7'853	
36120.02	Emoluments à autres communes	22'865.75	34'000	-11'134	31'850.55	-8'985	Enfants placés dans d'autres communes
36120.11	Part communale Hauteville	195'080.15	180'000	15'080	193'947.95	1'132	Subvention communale aux parents - voir compte 46320.11
39	Imputations internes	68'995.00	68'745	250	60'355.00	8'640	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	38'995.00	38'745	250	30'355.00	8'640	
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0	Utilisation de Jardillets 18 et de l'ancien collège
42	Taxes	-187'445.40	-220'000	32'555	-229'733.10	42'288	
42600.11	Part des parents	-187'445.40	-220'000	32'555	-229'733.10	42'288	Facturé selon législation cantonale - période de fermeture et non facturée (Covid-19)
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-427.00	-450	23	-677.00	250	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-427.00	-450	23	-677.00	250	
46	Revenus de transfert	-328'263.90	-290'000	-38'264	-297'542.02	-30'722	
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-122'789.75	-105'000	-17'790	-98'262.37	-24'527	
46320.00	Subventions des communes et des syndicats i..	-10'394.00	-5'000	-5'394	-5'331.70	-5'062	Subvention cantonale selon places occupées à la crèche



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Comptes 2019	Ecart 2019	Commentaires
46320.11 Part communale Hauterive	-195'080.15	-180'000	-15'080	-193'947.95	-1'132	Subvention communale - voir compte 36120.11
48 Revenus extraordinaires	-15'223.90	-15'224	0	-15'223.90	0	
48950.00 Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-15'223.90	-15'224	0	-15'223.90	0	
21920 Ecoles obligatoires, autres	64'445.35	51'785	12'660	71'066.70	-6'621	
30 Charges de personnel	15'605.50	16'250	-645	17'707.55	-2'102	
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	150.00	500	-350	420.00	-270	
30100.00 Salaires du personnel	13'717.50	14'000	-283	15'416.30	-1'699	Patrouilleurs scolaires
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	1'189.30	1'200	-11	1'312.00	-123	
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	269.50	260	10	305.30	-36	
30530.01 SUVA - Cotis patronales assurances accid.	161.85	170	-8	174.95	-13	
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	12.60	10	3	13.20	-1	
30592.00 Cotisations LAE	24.90	30	-5	27.70	-3	
30593.00 Fonds formation apprentis	79.85	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.	36'649.85	40'300	-3'650	40'519.15	-3'869	
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'959.70	1'000	1'960	1'935.00	1'025	
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	0.00	300	-300	0.00	0	
31051.00 Frais de réception	807.10	0	807	0.00	807	
31300.03 Téléphones	40.00	0	40	0.00	40	
31300.05 Cotisations	25.00	0	25	0.00	25	
31300.22 Abonnements TN - participation	16'923.00	15'000	1'923	17'393.50	-471	Frais de transport des élèves - subvention sur abonnements
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	9'837.40	15'000	-5'163	15'513.45	-5'676	Camp de ski. Pris en charge par la Commune
31720.00 Manifestations culturelles, courses d'école	6'057.65	7'000	-942	5'677.20	380	Courses d'école principalement
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	2'000	-2'000	0.00	0	
36 Charges de transfert	0.00	0	0	1'300.00	-1'300	
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	0	0	1'300.00	-1'300	
39 Imputations internes	13'140.00	12'735	405	12'040.00	1'100	
39100.00 Imputations internes pour prestations de servic..	13'140.00	12'735	405	12'040.00	1'100	
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	0.00	-5'000	5'000	0.00	0	
43900.00 Autres revenus	0.00	-5'000	5'000	0.00	0	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
46	Revenus de transfert	-950.00	0	-950	0.00	-950	
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-950.00	0	-950	0.00	-950	Subvention J+S
49	Imputations internes	0.00	-500	500	-500.00	500	
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	0.00	-500	500	-500.00	500	
22	Ecoles spéciales	4'500.14	4'500	0	4'500.00	0	
	Charges	4'500.14	4'500	0	4'500.00	0	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
22000	Ecoles spéciales	4'500.14	4'500	0	4'500.00	0	
31	Biens, services et charges d'expl.	0.14	0	0	0.00	0	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.14	0	0	0.00	0	
36	Charges de transfert	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	4'500.00	4'500	0	4'500.00	0	Académie de Meuron
23	Formation professionnelle initiale	38'171.07	31'300	6'871	30'439.25	7'732	
	Charges	38'171.07	31'300	6'871	30'439.25	7'732	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
23000	Formation professionnelle initiale	38'171.07	31'300	6'871	30'439.25	7'732	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'589.50	1'500	1'090	732.20	1'857	
31380.01	Frais d'apprentis	2'589.50	1'500	1'090	732.20	1'857	Frais d'enseignement de nos apprentis - augmentation due à un 2ème engagement pour l'administration
36	Charges de transfert	35'581.57	29'800	5'782	29'707.05	5'875	
36110.05	Part communale aux bourses d'études	35'581.57	29'800	5'782	29'707.05	5'875	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
31	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	659'682.50	664'506	-4'824	631'171.35	28'511	
	Charges	1'637'704.42	1'664'413	-26'709	1'604'349.16	33'355	
	Revenus	-978'021.92	-999'907	21'886	-973'177.81	-4'844	
31	Héritage culturel	1'191.15	1'200	-9	1'180.35	11	
	Charges	1'191.15	1'200	-9	1'180.35	11	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
Revenu	0.00	0	0	0.00	0	
31100 Musées et arts plastiques	1'191.15	1'200	-9	1'180.35	11	
36 Charges de transfert	1'191.15	1'200	-9	1'180.35	11	
36360.03 Subvention au musée de la vigne et du vin	1'191.15	1'200	-9	1'180.35	11	
32 Culture, autres	72'280.22	102'950	-30'670	100'885.82	-28'606	
Charges	72'280.22	102'950	-30'670	100'885.82	-28'606	
Revenu	0.00	0	0	0.00	0	
32200 Concerts et théâtre (général)	57'842.27	64'700	-6'858	84'569.07	-26'727	
30 Charges de personnel	30.00	100	-70	60.00	-30	
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	30.00	100	-70	60.00	-30	
36 Charges de transfert	57'812.27	64'600	-6'788	84'509.07	-26'697	
36120.06 Syndicat du théâtre neuchâtelois	57'812.27	64'600	-6'788	84'509.07	-26'697	Chiffre transmis par le Syndicat intercommunal
32900 Culture, autres	14'437.95	38'250	-23'812	16'316.75	-1'879	
31 Biens, services et charges d'expl.	0.00	24'000	-24'000	0.00	0	
31051.03 Fête du 1er août	0.00	12'000	-12'000	0.00	0	Vu la situation sanitaire, pas de manifestation en 2020
31051.04 Fête d'automne	0.00	12'000	-12'000	0.00	0	idem
36 Charges de transfert	14'437.95	14'250	188	16'316.75	-1'879	
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	9'182.35	9'000	182	11'061.15	-1'879	
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	1'455.60	1'450	6	1'455.60	0	Part à l'école de musique dans le cadre de la Paroisse politique (la Tène, Saint-Blaise, Hauteville)
34 Sports et loisirs	500'185.63	498'156	2'030	466'294.63	33'891	
Charges	1'478'207.55	1'498'063	-19'856	1'439'472.44	38'735	
Revenu	-978'021.92	-999'907	21'886	-973'177.81	-4'844	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
34100 Sports (général)	93'610.15	102'910	-9'300	108'623.90	-15'014	
30 Charges de personnel	90.00	400	-310	350.00	-260	
30000.00 Jetons de présence CG et Commissions	90.00	400	-310	350.00	-260	
31 Biens, services et charges d'expl.	17'604.60	20'500	-2'895	15'318.25	2'286	
31300.23 Réseau d'activités physiques et de sports	15'460.00	18'500	-3'040	15'318.25	142	Surtout charges coordinateur, récupérée sous 43900.00
31400.01 Entretien de la piste VITA	2'144.60	2'000	145	0.00	2'145	
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'060.00	1'060	0	1'060.00	0	
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'060.00	1'060	0	1'060.00	0	
36 Charges de transfert	74'855.55	80'950	-6'094	91'895.65	-17'040	
36120.07 Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	12'234.25	12'500	-266	12'249.05	-15	Chiffres transmis par le SIAALN
36120.08 Syndicat des patinoires	54'491.85	59'700	-5'208	71'611.50	-17'120	Idem par le Syndicat intercommunal des patinoires
36120.14 Part communale association Skatepark	729.45	750	-21	735.10	-6	Idem pour l'Association du Skatepark - issue de la COMUL
36360.00 Subv. organis. privées à but non lucratif	7'400.00	8'000	-600	7'300.00	100	Subventions aux sociétés locales + aides ponctuelles au niveau du sport
34101 Centre sportif	192'181.26	206'665	-14'484	216'882.50	-24'701	
30 Salaires de personnel	149'266.30	151'390	-2'124	171'326.95	-22'061	
30100.00 Salaires de personnel	126'837.40	119'970	6'867	125'530.55	1'307	
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et ..	-12'055.05	0	-12'055	12'608.35	-24'663	
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	2'276.25	0	2'276	569.45	1'707	
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	11'184.25	10'300	884	10'682.50	502	
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	12'102.20	14'100	-1'998	15'637.80	-3'536	
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	2'502.25	2'400	102	2'514.80	-13	
30530.01 SUVA - Cotis patronales assurances accid.	3'970.10	3'600	370	3'448.10	522	
30591.00 Cotisations FPPP (fonds form. prof.)	110.15	100	10	109.45	1	
30592.00 Cotisations LAE	228.10	220	8	225.95	2	
30593.00 Fonds formation apprentis	735.65	700	36	0.00	736	
30900.00 Formation et perfection. du personnel	1'375.00	0	1'375	0.00	1'375	
31 Biens, services et charges d'expl.	117'788.44	109'150	8'638	126'592.35	-8'804	
31010.01 Produits de nettoyage	8'823.25	4'500	4'323	5'713.25	3'110	Augmentation conséquent due à la Covid-19
31020.02 Publications et annonces	0.00	0	0	2'616.05	-2'616	
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	2'978.35	4'000	-1'022	3'513.20	-535	
31130.00 Matériel informatique	0.00	0	0	1'366.80	-1'367	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Comptes	Ecart	Commentaires
31200.01	Chauffage	33'743.40	32'000	1'743	45'941.95	-12'199			
31200.02	Electricité	19'712.40	23'000	-3'288	24'643.75	-4'931			
31200.04	Déchets	689.90	1'200	-510	1'053.75	-364			
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	1'747.45	1'800	-53	7'747.45	-6'000			Programme Energo
31332.00	Contrat de prestation informatique	1'024.25	0	1'024	967.10	57			Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes
31340.00	Primes d'assurances	9'033.75	9'200	-166	9'021.95	12			
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	0.00	450	-450	200.00	-200			
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	20'038.24	16'000	4'038	13'652.70	6'386			
31440.02	Entretien locaux FC	17'896.45	15'000	2'896	8'523.15	9'373			
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	2'101.00	2'000	101	1'355.20	746			
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	276.05	-276			
33	Amortissements du patrimoine administratif	220'699.95	222'492	-1'792	219'471.05	1'229			
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	220'699.95	222'492	-1'792	219'471.05	1'229			
39	Imputations internes	51'075.00	49'440	1'635	46'200.00	4'875			
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	51'075.00	49'440	1'635	46'200.00	4'875			
42	Taxes	-301.90	0	-302	0.00	-302			
42600.00	Remboursements de tiers	-301.90	0	-302	0.00	-302			
43	Revenus divers	-37'880.00	-14'500	-23'380	-14'840.00	-23'040			
43900.00	Autres revenus	-37'880.00	-14'500	-23'380	-14'840.00	-23'040			Entre autres, rbt salaire coordinateur RAPS
44	Revenus financiers	-5'108.90	-14'000	8'891	-18'431.15	13'322			
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'917.70	-8'000	2'082	-11'209.15	5'291			Locations annuelles - au prorata de l'ouverture
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	808.80	-6'000	6'809	-7'222.00	8'031			Locations ponctuelles - moins nombreuses en 2020 à cause de la fermeture du centre
45	Prélev. sur fonds et financem. spéciaux	-1'747.45	-1'800	53	-12'773.80	11'026			
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-1'747.45	-1'800	53	-12'773.80	11'026			
46	Revenus de transfert	-108'547.73	-110'000	1'452	-108'190.45	-357			
46120.04	Eorén - salle de gym	-105'047.73	-110'000	4'952	-108'190.45	3'143			Location + participation aux charges par l'éorén
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-3'500.00	0	-3'500	0.00	-3'500			Subvention pour borne hydrante
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	-140'755.00	-133'200	-7'555	-140'165.00	-590			



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
49100.00	-97005.00	-89450	-7555	-96415.00	-590	Travail du responsable CS pour la piscine, les terrains et l'eau/épuration
49500.00	-43750.00	-43750	0	-43750.00	0	Amortissement de la piscine
34102 Piscine	30102.20	4670	25432	15138.99	14963	
30 Charges de personnel	25654.15	27450	-1796	26031.25	-377	
30100.00	21234.10	23500	-2266	23462.85	-2229	Surveillants du bassin de natation
30500.00	1840.00	2000	-160	1582.30	258	
30530.00	456.35	450	6	561.80	-105	
30530.01	250.75	300	-49	266.80	-16	
30591.00	18.45	20	-2	16.00	2	
30592.00	38.25	40	-2	33.50	5	
30593.00	123.05	140	-17	0.00	123	
30900.00	1170.00	1000	170	0.00	1170	
30990.00	523.20	0	523	108.00	415	
31 Biens, services et charges d'expl.	76442.55	88000	-11557	96365.19	-19923	
31010.01	9601.45	13000	-3399	15490.55	-5889	
31110.00	1355.00	1000	355	83.00	1272	
31200.03	42376.40	58000	-15624	61239.30	-18863	
31440.00	22366.85	15000	7367	19325.14	3042	Réparations de diverses pannes
31510.00	515.65	1000	-484	0.00	516	
31920.01	227.20	0	227	227.20	0	
39 Imputations internes	133295.00	120420	12875	118555.00	14740	
39100.00	89545.00	76670	12875	74805.00	14740	Les imputations internes sont continuellement adaptées à la situation, c'est pourquoi il peut y avoir des différences avec le budget
39500.00	43750.00	43750	0	43750.00	0	
43 Revenus divers	-8747.10	-23000	14253	-19278.00	10531	
43090.01	-8747.10	-23000	14253	-19278.00	10531	Fermeture suite à la pandémie
44 Revenus financiers	-32590.70	-48200	15609	-47642.00	15051	
44700.00	-32590.70	-48000	15409	-47502.00	14911	Location aux sociétés + privés - facturation au prorata en fonction de l'utilisation
44720.00	0.00	-200	200	-140.00	140	Locations ponctuelles
46 Revenus de transfert	-163951.70	-160000	-3952	-158892.45	-5059	
46120.05	-163951.70	-160000	-3952	-158892.45	-5059	Location + participation aux charges par l'éorén



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
34103 Terrains	83'878.75	102'490	-18'611	38'677.25	45'202	
30 Charges de personnel	436.15	0	436	0.00	436	
30100.00 Salaires du personnel	387.50	0	388	0.00	388	
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	33.60	0	34	0.00	34	
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	7.20	0	7	0.00	7	
30530.01 SUVA - Cotis patronales assurances accid.	4.55	0	5	0.00	5	
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	0.35	0	0	0.00	0	
30592.00 Cotisations LAE	0.70	0	1	0.00	1	
30593.00 Fonds formation apprentis	2.25	0	2	0.00	2	
31 Biens, services et charges d'expl.	28'034.70	22'300	5'735	10'785.25	17'249	
31010.02 Carburants	121.10	1'000	-879	0.00	121	
31110.00 Machines, appareils, véhicules et outils	2'281.00	2'000	281	0.00	2'281	
31200.03 Eau	4'952.90	4'000	953	3'017.80	1'935	
31340.00 Primes d'assurances	989.55	1'000	-10	787.80	202	
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	124.00	300	-176	124.00	0	
31400.00 Entretien de terrains	9'520.40	11'000	-1'480	5'855.25	3'665	Dont réfections annuelles et engrais
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	636.75	1'000	-363	145.15	492	
31510.04 Entretien véhicules	9'409.00	2'000	7'409	855.25	8'554	Entretien et expertises diverses
33 Amortissements du patrimoine administratif	53'719.50	92'800	-39'081	12'797.00	40'923	
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	53'719.50	92'800	-39'081	12'797.00	40'923	
39 Imputations internes	7'460.00	6'390	1'070	15'375.00	-7'915	
39100.00 Imputations internes pour prestations de servic..	7'460.00	6'390	1'070	15'375.00	-7'915	Travail du responsable CS
44 Revenus financiers	-5'771.60	-19'000	13'228	-280.00	-5'492	
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'595.60	-14'000	11'404	0.00	-2'596	Facturation au prorata en fonction de l'utilisation
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'176.00	-5'000	1'824	-280.00	-2'896	
34110 Port	0.00	0	0	0.00	0	
30 Charges de personnel	223'305.25	217'440	5'865	215'834.45	7'471	
30100.00 Salaires du personnel	175'138.20	169'900	5'238	169'387.40	5'751	
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	15'175.80	14'600	576	14'414.40	761	
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	22'838.30	22'200	638	22'134.00	704	
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	3'281.90	3'200	82	3'157.65	124	
30530.01 SUVA - Cotis patronales assurances accid.	5'237.25	5'100	137	4'652.65	585	
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	152.55	150	3	147.50	5	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
30592.00	Cotisations LAE	315.70	300	16	304.85	11	
30593.00	Fonds formation apprentis	1'015.55	990	26	0.00	1'016	
30900.00	Formation et perfection. du personnel	0.00	1'000	-1'000	1'636.00	-1'636	
30990.00	Autres charges du personnel	150.00	0	150	0.00	150	
31	Biens, services et charges d'expl.	79'331.10	81'795	-2'464	99'297.36	-19'966	
31010.01	Produits de nettoyage	346.60	500	-153	373.31	-27	
31051.01	Manifestations diverses	320.33	0	320	1'480.15	-1'160	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	525.67	500	26	2'464.53	-1'939	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	624.34	1'000	-376	922.36	-298	
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	36.44	500	-464	0.00	36	
31200.02	Electricité	10'995.87	14'000	-3'004	10'543.69	452	
31200.03	Eau	934.50	1'000	-66	741.55	193	
31200.04	Déchets	7'842.95	7'500	343	7'262.15	581	
31300.03	Téléphones	120.00	120	0	120.00	0	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	2'785.52	1'000	1'786	10'000.00	-7'214	Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes
31332.00	Contrat de prestation informatique	1'088.24	600	488	856.31	232	
31340.00	Primes d'assurances	2'774.40	2'600	174	2'717.70	57	
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	150.00	350	-200	341.10	-191	
31430.01	Entretien du port	30'200.23	32'000	-1'800	40'523.60	-10'323	
31430.02	Entretien cabanons, coffres	10'606.73	5'600	5'007	0.00	10'607	
31440.04	Entretien WC port	638.81	1'500	-861	1'004.60	-366	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	5'396.00	6'000	-604	5'990.71	-595	
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	3'864.29	6'000	-2'136	11'762.63	-7'898	
31510.04	Entretien véhicules	80.04	500	-420	8.82	71	
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	25	-25	25.00	-25	
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.14	0	0	200.00	-200	
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	500	-500	1'959.15	-1'959	
33	Amortissements du patrimoine administratif	30'534.55	30'095	440	29'361.00	1'174	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	25'342.85	25'343	0	26'310.00	-967	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'191.70	4'752	440	3'051.00	2'141	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	20'547.64	34'659	-14'111	0.00	20'548	
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	20'547.64	34'659	-14'111	0.00	20'548	
36	Charges de transfert	2'584.80	4'950	-2'365	0.00	2'585	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	2'584.80	4'950	-2'365	0.00	2'585	Nouvelle redevance sur les bouées - factures rétroactives depuis 2018
39	Imputations internes	56'326.50	47'961	8'366	48'767.20	7'559	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2019	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
39100.00	47'180.00	42'465	4'715	40'410.00	6'770	Imputation du travail du Conseil communal, de l'administration et de la voirie
39200.00	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0	Location du BAP
39400.00	4'146.50	496	3'651	3'357.20	789	
42	-373'631.19	-379'000	5'369	-120'458.00	-253'173	
42401.41	-7'071.90	-5'000	-2'072	-6'149.84	-922	
42401.50	-300'655.42	-296'000	-4'655	-70'146.43	-230'509	
42401.51	-16'678.18	-18'000	1'322	-5'654.51	-11'024	
42401.52	-10'568.36	-11'000	432	-2'831.25	-7'737	
42401.53	-2'497.92	-2'400	-98	-300.00	-2'198	
42401.54	-750.00	-800	50	-187.50	-563	
42401.55	-12'868.36	-15'500	2'632	-13'191.37	323	
42401.56	-5'878.55	-7'000	1'121	-7'049.60	1'171	
42401.57	-11'875.00	-11'800	-75	-2'550.00	-9'325	
42401.58	-2'362.50	-1'800	-563	-1'087.50	-1'275	
42401.59	-2'425.00	-9'700	7'275	-9'700.00	7'275	
42600.00	0.00	0	0	-1'610.00	1'610	
43	-2'188.65	-2'500	311	-3'115.43	927	
43900.00	-2'188.65	-2'500	311	-3'115.43	927	
45	0.00	0	0	-233'826.58	233'827	
45100.00	0.00	0	0	-233'826.58	233'827	
49	-36'810.00	-35'400	-1'410	-35'860.00	-950	
49100.00	-36'810.00	-35'400	-1'410	-35'860.00	-950	Imputation employé polyvalent à la voirie
34200	100'413.27	81'421	18'992	86'971.99	13'441	
31	89'315.12	69'700	19'615	53'759.49	35'556	
31010.02	423.85	500	-76	671.90	-248	
31110.00	437.50	1'000	-563	0.00	438	
31200.02	181.57	0	182	158.40	23	
31200.03	316.45	500	-184	744.80	-428	
31200.04	5'631.15	5'000	631	5'214.25	417	Répartition entre chapitre 34101 (Port) et 34200 (Loisirs)
31370.02	401.10	200	201	0.00	401	
31400.00	35'378.25	32'000	3'378	27'036.10	8'342	Entretien jeux, fontaines, cours d'eau, réalisations florales, etc.
31400.02	43'552.25	28'000	15'552	13'709.20	29'843	Dépassement notamment dû à du vandalisme et des réfections urgentes de la place de jeux



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'070.15	1'500	-430	2'499.40	-1'429	
31510.04	Entretien véhicules	1'922.85	1'000	923	3'725.44	-1'803	
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'720.70	18'721	0	40'150.00	-21'429	
33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	18'720.70	18'721	0	40'150.00	-21'429	
36	Charges de transfert	60.00	0	60	180.00	-120	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	60.00	0	60	180.00	-120	Redevance radeau
41	Patentes et concessions	-3'333.30	-4'000	667	-4'000.00	667	
41200.00	Revenus de concessions	-3'333.30	-4'000	667	-4'000.00	667	Concession circuit petites voitures - 2 mois non facturés (Covid-19)
43	Revenus divers	-1'241.75	0	-1'242	0.00	-1'242	
43900.00	Autres revenus	-1'241.75	0	-1'242	0.00	-1'242	
44	Revenus financiers	-3'107.50	-3'000	-108	-3'117.50	10	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'107.50	-3'000	-108	-3'117.50	10	Location des jardins
35	Eglises et affaires religieuses	86'025.50	62'200	23'826	62'810.55	23'215	
	Charges	86'025.50	62'200	23'826	62'810.55	23'215	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
35000	Paroisse protestante	72'881.55	49'000	23'882	49'551.25	23'330	
30	Charges de personnel	0.00	0	0	90.00	-90	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	0.00	0	0	90.00	-90	
31	Biens, services et charges d'expl.	59'737.60	32'300	27'438	36'201.95	23'536	
31440.03	Entretien du Temple	59'737.60	32'300	27'438	36'201.95	23'536	En plus des frais d'entretien courant, les honoraires pour les frais d'étude du projet de rénovation ont été assumés en 2020.
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	3'500	-3'500	0.00	0	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	3'500	-3'500	0.00	0	
36	Charges de transfert	13'143.95	13'200	-56	13'259.30	-115	
36120.16	Part communale Paroisse de St-Blaise - Haute..	13'143.95	13'200	-56	13'259.30	-115	Dans le cadre de la Paroisse politique



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Comptes 2019	Ecart 2019	Commentaires
35010	Eglise catholique	13'143.95	13'200	-56	13'259.30	-115	
36	Charges de transfert	13'143.95	13'200	-56	13'259.30	-115	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	13'143.95	13'200	-56	13'259.30	-115	Même montant attribué qu'à l'église protestante
	Santé	100'734.25	96'100	4'634	101'158.30	-424	
	Charges	100'734.25	96'100	4'634	101'158.30	-424	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
42	Soins ambulatoires	99'620.15	93'450	6'170	100'245.40	-625	
	Charges	99'620.15	93'450	6'170	100'245.40	-625	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
42100	Soins ambulatoires	100.00	100	0	100.00	0	
36	Charges de transfert	100.00	100	0	100.00	0	
36340.03	Subvention à la Croix-Rouge	100.00	100	0	100.00	0	
42200	Services de sauvetage	98'567.25	92'300	6'267	99'043.75	-477	
36	Charges de transfert	98'567.25	92'300	6'267	99'043.75	-477	
36120.19	Part communale service d'ambulances	98'567.25	92'300	6'267	99'043.75	-477	
42201	Grimp	952.90	1'050	-97	1'101.65	-149	
36	Charges de transfert	952.90	1'050	-97	1'101.65	-149	
36120.17	ECAP - missions de secours	952.90	1'050	-97	1'101.65	-149	
43	Prévention de la santé	1'114.10	2'650	-1'536	912.90	201	
	Charges	1'114.10	2'650	-1'536	912.90	201	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Comptes 2019	Ecart 2019	Commentaires
43310	Service dentaire scolaire	1'041.00	2'500	-1'459	794.40	247	
36	Charges de transfert	1'041.00	2'500	-1'459	794.40	247	
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'041.00	2'500	-1'459	794.40	247	Subvention aux parents pour les frais des soins dentaires orthodontiques
43400	Contrôle des denrées alimentaires	73.10	150	-77	118.50	-45	
36	Charges de transfert	73.10	150	-77	118.50	-45	
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	73.10	150	-77	118.50	-45	Contrôle des champignons par la Commune de St-Blaise
	Sécurité sociale	2'020'371.47	2'094'354	-73'983	1'991'487.63	28'884	
	Charges	3'047'550.59	3'147'697	-100'146	3'002'979.16	44'571	
	Revenus	-1'027'179.12	-1'053'343	26'164	-1'011'491.53	-15'688	
51	Maladie et accident	405'588.56	429'900	-24'311	349'033.25	56'555	
	Charges	405'588.56	429'900	-24'311	349'033.25	56'555	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
51200	Réductions de primes	405'588.56	429'900	-24'311	349'033.25	56'555	
36	Charges de transfert	405'588.56	429'900	-24'311	349'033.25	56'555	
36110.02	Subsides LAMal	405'588.56	429'900	-24'311	349'033.25	56'555	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
53	Vieillesse et survivants	19'267.00	25'200	-5'933	24'501.25	-5'234	
	Charges	19'267.00	25'200	-5'933	24'501.25	-5'234	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
53160	Agences régionales AVS	15'878.00	17'200	-1'322	16'304.25	-426	
36	Charges de transfert	15'878.00	17'200	-1'322	16'304.25	-426	
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	15'878.00	17'200	-1'322	16'304.25	-426	Guichet de Saint-Blaise



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
53300 Prestations aux retraités	3'389.00	8'000	-4'611	8'197.00	-4'808	
36 Charges de transfert	3'389.00	8'000	-4'611	8'197.00	-4'808	
36370.00 Subventions aux personnes physiques	3'389.00	8'000	-4'611	8'197.00	-4'808	Abonnements transports publics aux bénéficiaires des prestations compl. AVS-AI
54 Famille et jeunesse	665'786.72	662'804	2'983	721'564.98	-55'778	
Charges	1'686'814.84	1'716'147	-29'332	1'733'056.51	-46'242	
Revenus	-1'021'028.12	-1'053'343	32'315	-1'011'491.53	-9'537	
54100 Allocations familiales	34'481.86	34'400	82	33'823.15	659	
36 Charges de transfert	34'481.86	34'400	82	33'823.15	659	
36110.09 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	34'481.86	34'400	82	33'823.15	659	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
54300 Avance et recouvr. pensions alim.	4'701.18	4'200	501	2'086.20	2'615	
36 Charges de transfert	4'701.18	4'200	501	2'086.20	2'615	
36110.14 Avance sur contributions d'entretien	4'701.18	4'200	501	2'086.20	2'615	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
54510 Crèches et garderies	626'603.68	624'204	2'400	685'655.63	-59'052	
30 Charges de personnel	1'012'069.05	1'000'240	11'829	1'030'404.05	-18'335	
30100.00 Salaires du personnel	868'862.40	803'900	64'962	887'139.10	-18'277	
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et ..	15'309.30	0	15'309	20'713.00	-5'404	
30109.00 Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-82'058.15	0	-82'058	-83'676.90	1'619	Remboursements de l'assurance accident-maladie - récupération exceptionnelle d'APG pour les années 2016 et 2018
30400.00 Alloc. pour enfants et alloc. de formation	5'210.00	4'440	770	5'640.00	-430	
30500.00 Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	73'692.60	68'900	4'793	74'217.45	-525	
30520.00 Cotis patronales aux caisses de pension	94'674.00	91'100	3'574	95'451.45	-777	
30530.00 Cotis patronales assurances-accidents	26'548.85	24'600	1'949	27'129.40	-581	
30530.01 SUVA - Cotis patronales assurances accid.	9.90	0	10	0.00	10	
30591.00 Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	740.05	700	40	759.15	-19	
30592.00 Cotisations LAE	1'530.90	1'400	131	1'569.70	-39	
30593.00 Fonds formation apprentis	4'931.00	4'700	231	0.00	4'931	
30900.00 Formation et perfection. du personnel	1'043.20	0	1'043	1'305.30	-262	
30990.00 Autres charges du personnel	1'575.00	500	1'075	156.40	1'419	
31 Biens, services et charges d'expl.	155'265.20	161'025	-5'760	172'552.51	-17'287	
31000.00 Matériel de bureau	537.15	600	-63	85.35	452	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes	Budget	Ecarts	Comptes	Ecarts	Commentaires
		2020	2020		2019		
31010.01	Produits de nettoyage	10'473.35	3'000	7'473	3'491.45	6'982	
31010.05	Articles d'hygiène	2'522.23	4'000	-1'478	747.20	1'775	
31020.00	Imprimés	0.00	150	-150	0.00	0	
31020.02	Publications et annonces	683.90	3'750	-3'066	1'494.35	-810	
31040.00	Matériel didactique	2'908.50	3'750	-842	4'443.66	-1'535	
31050.00	Denrées alimentaires	80'114.87	92'000	-11'885	95'491.20	-15'376	Repas de midi et collations
31051.01	Manifestations diverses	77.95	750	-672	443.95	-366	
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	1'058.90	2'250	-1'191	2'309.35	-1'250	
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	1'639.75	3'500	-1'860	3'539.40	-1'900	
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	654.50	1'000	-346	799.50	-145	
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'361.90	-1'362	
31200.01	Chauffage	1'268.00	3'500	-2'232	4'613.75	-3'346	
31200.02	Électricité	1'622.25	1'900	-278	1'451.60	171	
31200.03	Eau	607.00	1'500	-893	1'124.15	-517	
31200.04	Déchets	1'892.45	1'200	692	1'279.40	613	
31300.01	Frais postaux	0.00	75	-75	0.00	0	
31300.03	Téléphones	596.95	800	-203	655.45	-59	
31300.05	Cotisations	150.00	200	-50	175.00	-25	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	4'193.20	1'500	2'693	11'861.05	-7'668	Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes
31332.00	Contrat de prestation informatique	6'926.30	6'600	326	6'898.85	27	
31340.00	Primes d'assurances	1'355.00	1'500	-145	1'354.25	1	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	11'009.50	5'000	6'010	6'713.35	4'296	
31440.01	Entretien - Conciergerie	23'180.60	18'000	5'181	20'779.55	2'401	
31500.00	Entretien meubles, machines, appareils bureau	169.60	750	-580	10.50	159	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	1'204.80	750	455	559.75	645	
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3.30	750	-747	704.55	-701	
31720.00	Manifestations culturelles, courses d'école	0.00	1'500	-1'500	164.00	-164	
31810.00	Pertes sur créances effectives	1.95	0	2	0.00	2	
31990.00	Autres charges d'exploitation	413.20	750	-337	0.00	413	
33	Amortissements du patrimoine administratif	40'886.65	43'057	-2'170	32'992.70	7'894	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'886.65	43'057	-2'170	32'992.70	7'894	
36	Charges de transfert	306'385.90	350'000	-43'614	354'927.90	-48'542	Subvention communale aux parents d'enfants placés dans d'autres communes
36120.02	Emoluments à autres communes	152'034.10	165'000	-12'966	165'387.95	-13'354	Subvention communale aux parents des enfants placés à la Souris Verte
36120.11	Part communale Hauteville	154'351.80	185'000	-30'648	189'539.95	-35'188	
39	Imputations internes	133'025.00	123'225	9'800	106'270.00	26'755	
39100.00	Imputations internes pour prestations de serv.	89'025.00	79'225	9'800	62'270.00	26'755	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
39200.00	44'000.00	44'000	0	44'000.00	0	
						Imputations internes pour fermages, loyers, fra..
42	-334'165.60	-350'000	15'834	-353'711.25	19'546	
42600.11	-334'165.60	-350'000	15'834	-353'711.25	19'546	Facturation aux parents - période de fermeture et non facturée (Covid-19)
43	-6'387.35	0	-6'387	-270.16	-6'117	
43900.00	-6'387.35	0	-6'387	-270.16	-6'117	Récupération ADB
45	-142.00	-150	8	-892.00	750	
45110.01	-142.00	-150	8	-892.00	750	
						Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..
46	-680'540.42	-703'400	22'860	-656'825.37	-23'715	
46310.00	-302'142.12	-260'000	-42'142	-240'369.37	-61'773	Subvention cantonale pour places occupées
46311.00	-9'200.00	-18'400	9'200	0.00	-9'200	Subventions du fonds de formation apprentis
46320.00	-214'846.50	-240'000	25'154	-226'916.05	12'070	Subventions des communes et des syndicats i..
46320.11	-154'351.80	-185'000	30'648	-189'539.95	35'188	Part communale Hauteville Subvention communale - voir compte 36120.11
48	207.25	207	0	207.25	0	
48950.00	207.25	207	0	207.25	0	Revenus extraordinaires Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..
55	103'289.54	89'200	14'090	85'740.55	17'549	
55100	103'289.54	89'200	14'090	85'740.55	17'549	Chômage Charges
	0.00	0	0	0.00	0	Revenus
55100	30'173.48	28'200	1'973	25'712.05	4'461	
55100	30'173.48	28'200	1'973	25'712.05	4'461	Assurance chômage
36	30'173.48	28'200	1'973	25'712.05	4'461	
36110.03	30'173.48	28'200	1'973	25'712.05	4'461	Charges de transfert Part sur financement LACI Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
55200	73'116.06	61'000	12'116	60'028.50	13'088	
55200	73'116.06	61'000	12'116	60'028.50	13'088	Prestations aux chômeurs
36	73'116.06	61'000	12'116	60'028.50	13'088	
36110.01	73'116.06	61'000	12'116	60'028.50	13'088	Charges de transfert Intégration socio-professionnelle Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
57	824'739.65	885'500	-60'760	808'417.60	16'322	
57	824'739.65	885'500	-60'760	808'417.60	16'322	Aide sociale et domaine de l'asile Charges
	-6'151.00	0	-6'151	0.00	-6'151	Revenus Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
57200	Aide matérielle légale	638'193.02	-52'407	628'149.85	10'043	
36	Charges de transfert	644'344.02	-46'256	628'149.85	16'194	
36110.06	Aide sociale	637'354.54	-42'945	619'694.00	17'661	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
36110.18	Lutte contre la fraude	6'989.48	-3'311	8'455.85	-1'466	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
46	Revenus de transfert	-6'151.00	-6'151	0.00	-6'151	
46130.00	Dédommagements des assurances sociales p.	-6'151.00	-6'151	0.00	-6'151	
57900	Assistance, autres	26'388.18	-212	16'442.85	9'945	
36	Charges de transfert	26'388.18	-212	16'442.85	9'945	
36110.10	Social privé	26'388.18	-212	16'442.85	9'945	Rubrique de la facture sociale payée à l'Etat
57960	Guichets sociaux régionaux	160'158.45	-8'142	163'824.90	-3'666	
36	Charges de transfert	160'158.45	-8'142	163'824.90	-3'666	
36120.12	Service social intercommunal	138'012.25	-5'688	139'264.60	-1'252	Guichet de Saint-Blaise
36120.13	Guichet Accord intercommunal	22'146.20	-2'454	24'560.30	-2'414	Idem
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	1'700.00	-50	2'230.00	-530	
	Charges	1'700.00	-50	2'230.00	-530	
	Revenus	0.00	0	0.00	0	
59200	Actions d'entraide dans le pays	1'700.00	200	1'980.00	-280	
36	Charges de transfert	1'700.00	200	1'980.00	-280	
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats i..	0.00	0	1'000.00	-1'000	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	1'700.00	200	980.00	720	Actions d'entraide ponctuelles
59300	Actions d'entraide à l'étranger	0.00	-250	250.00	-250	
36	Charges de transfert	0.00	-250	250.00	-250	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	-250	250.00	-250	
Trafic		1'314'769	29'790	1'215'465.80	129'093	
Charges		1'824'482	223'588	1'762'056.00	286'014	
Revenus		-509'714	-193'797	-546'590.20	-156'921	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
61	653'619.50	663'709	-10'090	588'489.30	65'130	
Circulation routière	1'357'030.65	1'173'022	184'008	1'109'692.50	247'338	
Charges	-703'411.15	-509'314	-194'097	-521'203.20	-182'208	
Revenus						
61500	744'829.15	770'396	-25'567	696'677.20	48'152	
Routes communales						
30	715'472.80	691'040	24'433	639'449.90	76'023	
Charges de personnel	260.00	0	260	190.00	70	
Jetons de présence CG et Commissions	564'269.60	532'800	31'470	499'468.70	64'801	
Salaires du personnel	0.00	5'000	-5'000	3'311.85	-3'312	
Heures de neige	-6'200.80	0	-6'201	12'566.20	-18'767	
Variation provision heures supplémentaires et ..	-2'887.50	0	-2'888	-13'384.85	10'497	
Remb. salaires personnel admin. et exploit.	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0	
Alloc. pour enfants et alloc. de formation	48'984.80	46'100	2'885	42'784.35	6'200	
Cotis patronales AVS,AI,APG,AC,frais adm.	72'408.10	69'300	3'108	63'939.00	8'469	
Cotis patronales aux caisses de pension	10'609.15	10'000	609	9'358.45	1'251	
Cotis patronales assurances-accidents	17'091.25	15'800	1'291	13'864.90	3'226	
SUVA - Cotis patronales assurances acid.	491.50	470	22	437.70	54	
Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	1'017.25	970	47	904.60	113	
Cotisations LAE	3'279.45	3'100	179	0.00	3'279	
Fonds formation apprentis	0.00	1'000	-1'000	0.00	0	
Formation et perfection. du personnel	150.00	500	-350	9.00	141	
Autres charges du personnel						
31	247'213.80	205'360	41'854	202'842.75	44'371	
Biens, services et charges d'expl.	39.00	0	39	49.00	-10	
Matériel de bureau	4'300.15	2'000	2'300	2'070.00	2'230	
Produits de nettoyage	7'053.85	10'000	-2'946	7'728.85	-675	
Carburants	3'259.20	4'200	-941	3'877.55	-618	Leasing du photocopieur et copies
Photocopies	2'902.50	0	2'903	0.00	2'903	
Publications et annonces	153.10	100	53	0.00	153	
Remèdes, médicaments, pansements	10'476.85	8'000	2'477	7'617.50	2'859	Acquisition d'une voiture électrique pour le service de conciergerie (répartie 2/3 dans 21702 et 1/3 dans 61500)
Machines, appareils, véhicules et outils						
31110.02	13'107.82	6'000	7'108	3'223.55	9'884	Mise à jour de la signalisation du village
Signalisation routière	3'072.14	3'000	72	4'032.15	-960	
Uniformes, vêtements, linges, rideaux	0.00	0	0	2'733.40	-2'733	
Matériel informatique	12'208.75	10'000	2'209	14'827.10	-2'618	
Chauffage	32'877.30	29'000	3'877	36'270.55	-3'393	Eclairage public et BSP
Electricité	1'689.45	2'500	-811	1'893.20	-204	
Eau	3'526.00	4'000	-474	3'428.40	98	
Déchets	396.70	360	37	360.00	37	
Téléphones	150.00	200	-50	0.00	150	
Cotisations						



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
31300.24	Neuchâtel Roule	5'385.00	5'500	-115	5'385.00	0	Station de vélos au parking du port
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	380.00	400	-20	380.00	0	Programme Energo
31332.00	Contrat de prestation informatique	3'203.90	1'500	1'704	1'412.25	1'792	Redevance au SIEN pour licences et maintenance des postes
31340.00	Primes d'assurances	11'519.65	11'500	20	10'794.25	725	
31370.02	Taxes routières vhc service (plaques)	3'852.35	3'300	552	3'305.25	547	
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	33'926.60	25'000	8'927	33'151.20	775	Avant-projet RC5, diverses réfections
31410.01	Entretien hivernal des routes	0.00	8'000	-8'000	5'454.80	-5'455	
31430.20	Entretien des canaux, égouts	14'583.25	10'000	4'583	1'669.55	12'914	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	23'533.65	12'000	11'534	4'440.35	19'093	Mise en conformité des installations électriques, liaison informatique, changement des stores et des rideaux
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	4'136.10	4'000	136	2'861.40	1'275	
31510.02	Entretien éclairage public (EP)	36'959.41	35'000	1'959	38'521.85	-1'562	
31510.04	Entretien véhicules	14'034.88	8'000	6'035	6'224.40	7'810	
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	300.00	300	0	300.00	0	
31990.00	Autres charges d'exploitation	186.20	1'500	-1'314	831.20	-645	
33	Amortissements du patrimoine administratif	171'964.60	192'910	-20'945	168'812.40	3'152	
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	41'615.00	43'915	-2'300	41'615.00	0	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	13'789.90	9'810	3'980	10'637.70	3'152	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	82'949.20	83'324	-375	82'949.20	0	
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	31'190.50	34'441	-3'251	31'190.50	0	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	2'420.00	21'420	-19'000	2'420.00	0	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	139'000.00	0	139'000	0.00	139'000	
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	139'000.00	0	139'000	0.00	139'000	Nouvelle LRVP - Déclassement routes cantonales (attribution au bilan)
39	Imputations internes	36'810.00	35'400	1'410	49'475.00	-12'665	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	36'810.00	35'400	1'410	49'475.00	-12'665	
42	Taxes	-430.80	0	-431	0.00	-431	
42600.00	Remboursements de tiers	-430.80	0	-431	0.00	-431	
43	Revenus divers	-13'173.90	-2'000	-11'174	-22'340.00	9'166	
43900.00	Autres revenus	-13'173.90	-2'000	-11'174	-22'340.00	9'166	Facturation des dépotoirs
44	Revenus financiers	-15'230.15	-18'860	3'630	-20'426.65	5'197	
44390.00	Remboursement de charges	-2'160.00	-2'200	40	-2'340.00	180	
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-12'530.15	-12'660	130	-13'756.65	1'227	
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-540.00	-4'000	3'460	-4'330.00	3'790	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux						
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-380.00	-400	20	-380.00	0	
		-380.00	-400	20	-380.00	0	
46	Revenus de transfert						
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-154'895.00	0	-154'895	0.00	-154'895	
46110.01	Transfert des routes cantonales	-8'895.00	0	-8'895	0.00	-8'895	Attribution 3% de la taxe LTVRB
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-139'000.00	0	-139'000	0.00	-139'000	Voir compte 35110.00
		-7'000.00	0	-7'000	0.00	-7'000	Subventions ECAP pour hydrants
48	Revenus extraordinaires						
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraiteme..	-42'874.20	-42'874	0	-42'874.20	0	
		-42'874.20	-42'874	0	-42'874.20	0	
49	Imputations internes						
49100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	-338'648.00	-290'180	-48'468	-277'882.00	-60'766	
		-338'648.00	-290'180	-48'468	-277'882.00	-60'766	
61550	Places de stationnement						
		-105'582.85	-122'502	16'919	-124'581.65	18'999	
31	Biens, services et charges d'expl.						
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'698.75	7'000	-301	7'221.20	-522	
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	482.50	2'000	-1'518	1'723.20	-1'241	Concerne nos horodateurs
		6'216.25	5'000	1'216	5'498.00	718	Idem
33	Amortissements du patrimoine administratif						
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	25'497.50	25'498	-1	25'497.50	0	
		25'497.50	25'498	-1	25'497.50	0	
42	Taxes						
42400.10	Locations places de parc	-137'779.10	-155'000	17'221	-157'300.35	19'521	
42400.11	Revenus horodateurs	-58'130.00	-65'000	6'870	-62'073.35	3'943	Locations places de parc sur domaine public
42400.12	Vignettes parking port et divers	-59'111.35	-70'000	10'889	-62'224.00	3'113	
		-20'537.75	-20'000	-538	-33'003.00	12'465	
61900	Secours routier						
		14'373.20	15'815	-1'442	16'393.75	-2'021	
36	Charges de transfert						
36120.17	ECAP - missions de secours	14'373.20	15'815	-1'442	16'393.75	-2'021	
		14'373.20	15'815	-1'442	16'393.75	-2'021	
62	Transports publics						
	Charges	687'485.60	647'560	39'926	623'442.40	64'043	
	Revenus	687'485.60	647'660	39'826	648'609.40	38'876	
		0.00	-100	100	-25'167.00	25'167	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts	Commentaires
62300	Subvention Onde-Verte	682'335.70	637'900	44'436	617'810.65	64'525	
31	Biens, services et charges d'expl.	1'615.50	1'800	-185	1'625.65	-10	
31340.00	Primes d'assurances	0.00	0	0	10.15	-10	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	1'615.50	1'800	-185	1'615.50	0	
36	Charges de transfert	680'720.20	636'100	44'620	616'185.00	64'535	
36110.11	Transports publics (pot commun)	680'720.20	636'100	44'620	616'185.00	64'535	Participation au déficit du trafic régional
62310	Noctambus	2'921.65	3'400	-478	1'955.95	966	
36	Charges de transfert	2'921.65	3'500	-578	1'990.95	931	
36140.00	Dédormagements aux entreprises publiques	2'921.65	3'500	-578	1'990.95	931	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	Transports publics, autres	1'990.00	6'000	-4'010	3'413.50	-1'424	
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	1'990.00	6'000	-4'010	366.50	1'624	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	1'990.00	6'000	-4'010	366.50	1'624	
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 / Aéronef	238.25	260	-22	262.30	-24	
36	Charges de transfert	238.25	260	-22	262.30	-24	
36120.17	ECAP - missions de secours	238.25	260	-22	262.30	-24	
63	Transports, autres	3'454.10	3'500	-46	3'534.10	-80	
	Charges	3'554.10	3'800	-246	3'754.10	-200	
	Revenus	-100.00	-300	200	-220.00	120	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
63100	Navigation	3'454.10	3'300	154	3'334.10	120	
36	Charges de transfert	3'554.10	3'600	-46	3'554.10	0	
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	3'554.10	3'600	-46	3'554.10	0	Abonnement au porteur à disposition de notre population
42	Taxes	-100.00	-300	200	-220.00	120	
42500.11	Vente cartes LNM	-100.00	-300	200	-220.00	120	Voir compte 36140.00
63300	Autres systèmes de transport	0.00	200	-200	200.00	-200	
36	Charges de transfert	0.00	200	-200	200.00	-200	
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	0.00	200	-200	200.00	-200	Soutien à Nez-Rouge (pas eu lieu en 2020)
Protection environnement et amén..		334'140.90	192'690	141'451	196'536.70	137'604	
Charges		2'181'073.57	1'846'430	334'644	1'857'107.95	323'966	
Revenus		-1'846'932.67	-1'653'740	-193'193	-1'660'571.25	-186'361	
71	Approvisionnement en eau	0.00	0	0	0.00	0	
Charges		771'994.02	637'500	134'494	633'971.55	138'022	
Revenus		-771'994.02	-637'500	-134'494	-633'971.55	-138'022	
71000	Approvisionnement en eau (général)	-16'302.41	-26'591	10'289	-18'577.81	2'275	
31	Biens, services et charges d'expl.	144'848.80	153'750	-8'901	129'107.17	15'742	
31110.01	Compteurs (acquisition)	4'053.62	8'000	-3'946	2'110.03	1'944	
31110.03	Extension du réseau	0.00	10'000	-10'000	0.00	0	
31200.02	Electricité	7'604.98	7'500	105	6'506.11	1'099	
31200.03	Eau	25'672.70	30'000	-4'327	15'526.98	10'146	
31200.06	Taxe pour contingent d'eau	4'092.76	3'000	1'093	1'800.00	2'293	
31300.05	Cotisations	210.00	250	-40	210.00	0	
31300.30	Contrôle de l'eau potable	12'558.70	12'000	559	10'401.03	2'158	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	15'657.92	16'000	-342	15'657.92	0	Gestion par Viteos des sources et captages de Valangin, ainsi que la conduite d'eau potable de Valangin à Hauterive
31430.16	Entretien du réseau d'eau	38'549.75	30'000	8'550	39'024.22	-474	
31430.18	Entretien des captages et réservoirs	36'224.73	35'000	1'225	37'870.88	-1'646	
31510.01	Entretien des compteurs	0.00	1'000	-1'000	0.00	0	
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.24	0	0	0.00	0	
31990.00	Autres charges d'exploitation	223.40	1'000	-777	0.00	223	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
33	49'301.00	46'565	2'736	67'212.04	-17'911	
33002.00	Amortissements du patrimoine administratif	46'565	2'736	67'212.04	-17'911	
	Amortissements planifiés, aménagement des e...					
35	102'590.26	53'981	48'609	90'701.12	11'889	
35100.00	Attributions aux fonds et financements spé...	53'981	48'609	90'701.12	11'889	
	Attributions aux financements spéciaux					
37	126'062.30	120'000	6'062	119'285.60	6'777	
37010.01	Subventions redistribuées	120'000	6'062	119'285.60	6'777	Redevance de 70 cts/m3 reversée à l'Etat
	Redevances sur vente d'eau (canton)					
39	109'798.95	107'113	2'686	98'679.25	11'120	
39100.00	Imputations internes	68'835	14'530	64'035.00	19'330	
39400.00	Imputations internes pour prestations de servic...	38'278	-11'844	34'644.25	-8'210	
	Imputations internes pour int. et charges fin.					
42	-420'017.92	-388'000	-32'018	-399'427.90	-20'590	
42401.01	Taxes	-28'000	424	-27'232.20	-344	
42401.02	Taxe de base eau (compteur)	-360'000	-32'442	-372'195.70	-20'246	
	Taxe sur la consommation d'eau					
43	-2'823.50	0	-2'824	-4'849.49	2'026	
43900.00	Revenus divers	0	-2'824	-4'849.49	2'026	
	Autres revenus					
47	-126'062.30	-120'000	-6'062	-119'285.60	-6'777	
47010.01	Subventions à redistribuer	-120'000	-6'062	-119'285.60	-6'777	
	Redevance cantonale sur l'eau potable					
71010	16'302.41	26'591	-10'289	18'577.81	-2'275	
	CEN					
31	-1'084.09	8'173	-9'257	921.61	-2'006	
31200.03	Biens, services et charges d'expl.	8'173	-9'257	921.61	-2'006	La facturation d'eau à des tiers à un tarif plus élevé impacte favorablement la part d'Hauterive
	Eau					
33	798.00	540	258	165.70	632	
33002.00	Amortissements du patrimoine administratif	540	258	165.70	632	
	Amortissements planifiés, aménagement des e...					
36	16'484.60	17'798	-1'313	17'421.35	-937	
36120.00	Charges de transfert	17'798	-1'313	17'421.35	-937	Participation d'Hauterive à la CEN
	Dédom. à communes et syndicats intercom.					
39	103.90	80	24	69.15	35	
39400.00	Imputations internes	80	24	69.15	35	
	Imputations internes pour int. et charges fin.					



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Comptes
71011	0.00	0	0	0.00	0	0
CEN - Hauterive - St-Blaise - Cornaux - Cressier						
31	211'497.30	114'500	96'997	97'451.56	114'046	
Biens, services et charges d'expl.						
31050.00	350.95	0	351	100.30	251	
31110.01	0.00	500	-500	4'746.01	-4'746	
31200.02	2'182.69	6'500	-4'317	2'631.19	-449	
31200.03	58'169.66	50'000	8'170	43'925.90	14'244	
31300.03	864.12	1'000	-136	864.12	0	
31300.30	6'665.71	9'000	-2'334	7'175.66	-510	
31320.00	17'000.00	32'000	-15'000	17'000.00	0	
31340.00	1'835.40	2'000	-165	1'835.40	0	
31430.16	120'466.17	10'000	110'466	19'172.98	101'293	
31510.01	0.00	500	-500	0.00	0	
31990.00	3'962.60	3'000	963	0.00	3'963	
39	11'593.00	15'000	-3'407	12'957.00	-1'364	
Imputations internes						
39100.00	11'593.00	15'000	-3'407	12'957.00	-1'364	
Imputations internes pour prestations de servic..						
42	-154'974.69	-59'000	-95'975	-38'580.00	-116'395	
Taxes						
42401.02	-43'005.50	-50'000	6'995	-32'610.00	-10'396	
42600.00	-111'969.19	-9'000	-102'969	-5'970.00	-105'999	
46	-68'115.61	-70'500	2'384	-71'828.56	3'713	
Revenus de transfert						
46120.20	-16'484.76	-17'798	1'313	-17'421.31	937	
46120.21	-16'729.95	-18'060	1'330	-17'360.30	630	
46120.22	-18'157.05	-16'724	-1'433	-19'027.40	870	
46120.23	-16'743.85	-17'918	1'174	-18'019.55	1'276	
72	0.00	0	0	0.00	0	
Traitement des eaux usées						
Charges	681'082.36	642'000	39'082	647'466.80	33'616	
Revenus	-681'082.36	-642'000	-39'082	-647'466.80	-33'616	
72000	0.00	0	0	0.00	0	
Traitement des eaux usées (général)						
30	180.00	200	-20	240.00	-60	
Charges de personnel						
30000.00	180.00	200	-20	240.00	-60	
Jetons de présence CG et Commissions						
31	365.00	0	365	365.00	0	
Biens, services et charges d'expl.						
31990.00	365.00	0	365	365.00	0	
Autres charges d'exploitation						



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Comptes 2019	Comptes 2020
33	Amortissements du patrimoine administratif						
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des e...	122'720	-19'024	103'566.00	130	103'566.00	130
		122'720	-19'024	103'566.00	130	103'566.00	130
35	Attributions aux fonds et financements spé.						
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	164'211	52'698	168'022.01	48'887	168'022.01	48'887
		164'211	52'698	168'022.01	48'887	168'022.01	48'887
36	Charges de transfert						
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	273'000	21'422	308'252.64	-13'831	308'252.64	-13'831
		273'000	21'422	308'252.64	-13'831	308'252.64	-13'831
39	Imputations internes						
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	81'869	-16'358	67'021.15	-1'510	67'021.15	-1'510
39400.00	Imputations internes pour int. et charges fin.	22'745	4'855	21'660.00	5'940	21'660.00	5'940
		59'124	-21'213	45'361.15	-7'450	45'361.15	-7'450
42	Taxes						
42401.10	Taxe d'épuration	-642'000	-39'082	-647'466.80	-33'616	-647'466.80	-33'616
		-642'000	-39'082	-647'466.80	-33'616	-647'466.80	-33'616
73	Gestion des déchets						
	Charges	80'366	4'138	70'527.00	13'977	70'527.00	13'977
	Revenus	454'606	21'265	449'659.90	26'211	449'659.90	26'211
		-374'240	-17'128	-379'132.90	-12'235	-379'132.90	-12'235
73010	Gestion des déchets ménages						
		80'366	4'138	70'527.00	13'977	70'527.00	13'977
31	Biens, services et charges d'expl.						
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	178'100	-4'297	150'151.70	23'651	150'151.70	23'651
31010.06	Sacs poubelles	1'000	-1'000	0.00	0	0.00	0
31020.00	Imprimés	5'000	-1'802	6'929.71	-3'731	6'929.71	-3'731
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	800	-800	0.00	0	0.00	0
31200.02	Electricité	100	-44	27.86	28	27.86	28
31300.40	Ramassage des déchets urbains	200	-194	0.00	6	0.00	6
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	45'000	1'400	41'459.20	4'940	41'459.20	4'940
31300.43	Récupération du papier	75'000	-8'695	63'874.59	2'430	63'874.59	2'430
		22'000	8'529	21'238.48	9'290	21'238.48	9'290
31300.44	Recyclage et collecte du verre	8'000	-1'208	7'101.10	-310	7'101.10	-310
31300.45	Récupération de la ferraille	7'000	-160	5'459.13	1'381	5'459.13	1'381
31300.46	Récupération déchets spéciaux	3'000	-1'110	2'028.23	-139	2'028.23	-139
31510.00	Entretien machines, appareils et outils	10'000	-5'083	51.44	4'866	51.44	4'866
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	2'661	802.86	1'858	802.86	1'858
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	3'210	1'179.10	3'031	1'179.10	3'031
33	Amortissements du patrimoine administratif						
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	61'279	0	61'300.00	-21	61'300.00	-21
		56'900	0	56'900.00	0	56'900.00	0

La facture de décembre 2019 a été comptabilisée sur l'exercice 2020



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
33006.00	4'378.80	4'379	0	4'400.00	-21	
35	1'056.33	6'902	-5'846	38'413.91	-37'358	
35100.00	1'056.33	6'902	-5'846	38'413.91	-37'358	
36	93'450.01	75'500	17'950	65'286.00	28'164	
36120.10	93'450.01	75'500	17'950	65'286.00	28'164	
39	44'750.20	40'825	3'925	39'078.90	5'671	
39100.00	43'270.00	38'455	4'815	35'950.00	7'320	
39400.00	1'480.20	2'370	-890	3'128.90	-1'649	
42	-256'670.93	-250'600	-6'071	-253'050.63	-3'620	
42401.20	-207'847.35	-208'000	153	-207'551.16	-296	
42500.04	-2'103.30	-2'600	497	-3'054.07	951	
42600.18	-46'720.28	-40'000	-6'720	-42'445.40	-4'275	
46	-6'643.17	-9'000	2'357	-8'812.88	2'170	
46040.01	-6'083.19	-5'000	-1'083	-5'526.53	-557	
46040.02	-559.98	-4'000	3'440	-3'286.35	2'726	Les tarifs de reprise papier/carton sont à la baisse depuis 2019
49	-26'520.00	-22'640	-3'880	-21'840.00	-4'680	
49100.00	-12'520.00	-8'640	-3'880	-7'840.00	-4'680	
49300.02	-14'000.00	-14'000	0	-14'000.00	0	
73030	0.00	0	0	0.00	0	
31	49'440.33	50'000	-560	48'036.78	1'404	
31300.40	29'392.99	28'000	1'393	27'947.99	1'445	
31300.41	20'047.34	22'000	-1'953	20'088.79	-41	
35	9'838.26	4'001	5'837	10'896.86	-1'059	
35100.00	9'838.26	4'001	5'837	10'896.86	-1'059	
39	42'254.85	37'999	4'256	36'495.75	5'759	
39100.00	28'195.00	23'860	4'335	22'280.00	5'915	
39300.00	14'000.00	14'000	0	14'000.00	0	
39400.00	59.85	139	-79	215.75	-156	
42	-90'467.04	-92'000	1'533	-95'429.39	4'962	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-11'163.76	-20'000	8'836	-20'182.52	9'019	Au vu de la pandémie, les entreprises ont été exonérées de la taxe de base pour les 6 premiers mois. Montant compensé par une écriture interne sous 46320.00
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-73'711.08	-67'000	-6'711	-70'676.87	-3'034	
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-5'592.20	-5'000	-592	-4'570.00	-1'022	
46	Revenus de transfert	-11'066.40	0	-11'066	0.00	-11'066	
46320.00	Subventions des communes et des syndicats i..	-11'066.40	0	-11'066	0.00	-11'066	Voir compte 42401.21
75	Protection des espèces et du paysage	469.00	200	269	0.00	469	
	Charges	469.00	200	269	0.00	469	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
75000	Protection des espèces et du paysage	469.00	200	269	0.00	469	
36	Charges de transfert	469.00	200	269	0.00	469	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	469.00	200	269	0.00	469	La facture 2019 figure sur l'exercice 2020
76	Lutte contre la pollution de l'environ.	8'364.55	9'205	-840	9'573.95	-1'209	
	Charges	8'364.55	9'205	-840	9'573.95	-1'209	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
76100	Chimique / Radioprotection	5'479.30	6'030	-551	6'295.20	-816	
36	Charges de transfert	5'479.30	6'030	-551	6'295.20	-816	
36120.17	ECAP - missions de secours	5'479.30	6'030	-551	6'295.20	-816	
76900	Hydrocarbure	2'885.25	3'175	-290	3'278.75	-394	
36	Charges de transfert	2'885.25	3'175	-290	3'278.75	-394	
36120.17	ECAP - missions de secours	2'885.25	3'175	-290	3'278.75	-394	
77	Protection de l'environnement, autres	60'162.20	45'955	14'207	54'758.65	5'404	
	Charges	60'162.20	45'955	14'207	54'758.65	5'404	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Comptes 2019	Ecart 2019	Commentaires
77100	Cimetieres, crématoires	37'608.35	25'100	12'508	34'207.55	3'401	
36	Charges de transfert	37'608.35	25'100	12'508	34'207.55	3'401	
36120.16	Part communale Paroisse de St-Blaise - Haute..	37'608.35	25'100	12'508	34'207.55	3'401	Comptes de la Paroisse politique
77910	Toilettes publiques	22'553.85	20'855	1'699	20'551.10	2'003	
30	Charges de personnel	558.00	0	558	0.00	558	
30100.00	Salaires du personnel	496.00	0	496	0.00	496	Grâce à l'installation de nouveau système de badging, les heures effectuées pour l'ouverture et la fermeture des WC publics seront dorénavant directement imputées dans le bon chapitre
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	42.40	0	42	0.00	42	
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	10.15	0	10	0.00	10	
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	6.20	0	6	0.00	6	
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	-0.25	0	0	0.00	0	
30592.00	Cotisations LAE	0.80	0	1	0.00	1	
30593.00	Fonds formation apprentis	2.70	0	3	0.00	3	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'865.85	1'710	1'156	2'681.10	185	
31200.02	Electricité	312.00	200	112	111.55	200	
31200.03	Eau	79.55	0	80	0.00	80	
31340.00	Primes d'assurances	0.00	10	-10	8.85	-9	
31440.00	Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	2'474.30	1'500	974	2'560.70	-86	
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'825.00	4'825	0	4'825.00	0	
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'825.00	4'825	0	4'825.00	0	
39	Imputations internes	14'305.00	14'320	-15	13'045.00	1'260	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	14'305.00	14'320	-15	13'045.00	1'260	
79	Aménagement du territoire	180'641.40	56'964	123'677	61'677.10	118'964	
	Charges	183'130.15	56'964	126'166	61'677.10	121'453	
	Revenus	-2'488.75	0	-2'489	0.00	-2'489	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
79000	Aménagement du territoire (général)	153'552.25	38'464	115'088	44'103.00	109'449	
30	Charges de personnel	7'10.00	650	60	490.00	220	
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	7'10.00	650	60	490.00	220	
31	Biens, services et charges d'expl.	60'203.50	16'800	43'404	24'233.00	35'971	
31030.01	Plans	968.20	1'500	-532	1'618.45	-650	
31300.05	Cotisations	438.55	300	139	291.50	147	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	57'288.95	15'000	42'289	22'323.05	34'966	Architecte-conseil + mandataire juridique + études de circulation
31332.00	Contrat de prestation informatique	1'507.80	0	1'508	0.00	1'508	
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'777.50	21'014	-1'237	19'380.00	398	
33200.00	Amort. planifiés, immob. incorporelles	19'777.50	21'014	-1'237	19'380.00	398	
39	Imputations internes	75'350.00	0	75'350	0.00	75'350	
39100.00	Imputations internes pour prestations de servic..	75'350.00	0	75'350	0.00	75'350	Voir rapport du Conseil communal
42	Taxes	-2'488.75	0	-2'489	0.00	-2'489	
42100.00	Emoluments administratifs	-2'488.75	0	-2'439	0.00	-2'439	Nouveaux émoluments suite à l'adoption par le Conseil général de l'arrêté du 30 juin 2020
42500.00	Ventes	-50.00	0	-50	0.00	-50	
79070	Conférences régionales (ACN - RUN - COMU L)	27'089.15	18'500	8'589	17'574.10	9'515	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'514.65	2'500	15	2'491.85	23	
31300.06	Cotisation ACN	2'514.65	2'500	15	2'491.85	23	
36	Charges de transfert	24'574.50	16'000	8'575	15'082.25	9'492	
36340.01	Part communale RUN et RNL	24'574.50	16'000	8'575	15'082.25	9'492	Dans le cadre de la politique d'agglomération
Economie publique		-36'193.87	-48'190	11'996	-22'267.61	-13'926	
Charges		85'954.30	82'860	3'094	66'222.89	19'731	
Revenus		-122'148.17	-131'050	8'902	-88'490.50	-33'658	
81	Agriculture	2'285.39	2'100	185	1'804.09	481	
Charges		2'285.39	2'100	185	1'804.09	481	
Revenus		0.00	0	0	0.00	0	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Comptes 2019	Ecart 2019	Commentaires
81401	Viticulture	2'285.39	2'100	185	1'804.09	481	
31	Biens, services et charges d'expl.	2'174.80	2'000	175	1'693.50	481	
31300.00	Prestations de services de tiers	2'174.80	2'000	175	1'693.50	481	Vigne communale de l'Entre-deux-chemins + protection du vignoble
36	Charges de transfert	110.59	100	11	110.59	0	
36110.17	Contribution viticole	110.59	100	11	110.59	0	
82	Sylviculture	7'673.35	14'800	-7'127	39'400.00	-31'727	
	Charges	21'880.55	28'850	-6'969	19'690.40	2'190	
	Revenus	-14'207.20	-14'050	-157	19'709.60	-33'917	
82000	Sylviculture	7'673.35	14'800	-7'127	39'400.00	-31'727	
31	Biens, services et charges d'expl.	21'880.55	16'850	5'031	18'044.30	3'836	
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	190.00	100	90	150.00	40	
31051.00	Frais de réception	0.00	500	-500	0.00	0	
31110.04	Achat de plants	0.00	250	-250	0.00	0	
31300.00	Prestations de services de tiers	21'424.00	15'600	5'824	17'001.90	4'422	
31300.05	Cotisations	0.00	300	-300	496.00	-496	
31340.00	Primes d'assurances	64.85	0	65	0.00	65	
31990.00	Autres charges d'exploitation	201.70	100	102	396.40	-195	
36	Charges de transfert	0.00	12'000	-12'000	1'646.10	-1'646	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	0.00	12'000	-12'000	1'646.10	-1'646	
42	Taxes	-2'477.20	-5'550	3'073	-5'747.40	3'270	
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-70.00	-50	-20	-50.00	-20	
42500.01	Vente de bois de service	-1'493.10	-1'000	-493	0.00	-1'493	
42500.02	Vente de bois d'industrie	-798.00	-3'500	2'702	-5'697.40	4'899	
42500.03	Vente de bois de feu	-116.10	-1'000	884	0.00	-116	
43	Revenus divers	-6'340.00	0	-6'340	0.00	-6'340	
43900.00	Autres revenus	-6'340.00	0	-6'340	0.00	-6'340	Plantations chantier Petit-Bois
46	Revenus de transfert	-5'390.00	-8'500	3'110	25'457.00	-30'847	
46300.00	Subventions de la Confédération	-2'970.00	-5'500	2'530	13'718.05	-16'688	
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'420.00	-3'000	580	11'738.95	-14'159	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
84	Tourisme	8'219.00	8'100	119	8'235.00	-16	
	Charges	8'219.00	8'100	119	8'235.00	-16	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
84000	Tourisme	8'219.00	8'100	119	8'235.00	-16	
31	Biens, services et charges d'expl.	278.00	100	178	366.00	-88	
31300.05	Cotisations	200.00	0	200	200.00	0	
31370.01	Taxe de séjour	78.00	100	-22	166.00	-88	
36	Charges de transfert	7'941.00	8'000	-59	7'869.00	72	
36110.12	Subventions à organisations touristiques	7'941.00	8'000	-59	7'869.00	72	Subvention à Tourisme neuchâtelois (CHF 3.-/hab.)
85	Industrie, artisanat et commerce	11'918.50	0	11'919	0.00	11'919	
	Charges	11'918.50	0	11'919	0.00	11'919	
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0	
85000	Industrie, artisanat et commerce	11'918.50	0	11'919	0.00	11'919	
36	Charges de transfert	11'918.50	0	11'919	0.00	11'919	
36350.00	Subventions aux entreprises privées	11'918.50	0	11'919	0.00	11'919	Non facturation de la taxe de base des déchets entreprises (écriture interne)
87	Combustibles et énergie	-66'290.11	-73'190	6'900	-71'706.70	5'417	
	Charges	41'650.86	43'810	-2'159	36'493.40	5'157	
	Revenus	-107'940.97	-117'000	9'059	-108'200.10	259	
87110	Réseau électrique	-44'779.19	-51'190	6'411	-46'166.50	1'387	
31	Biens, services et charges d'expl.	154.00	0	154	0.00	154	
31051.01	Manifestations diverses	154.00	0	154	0.00	154	
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'510.00	7'510	0	7'510.00	0	
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	7'510.00	7'510	0	7'510.00	0	
35	Attributions aux fonds et financements spé..	27'349.50	35'000	-7'651	27'683.40	-334	
35110.01	Attribution au fonds pour redevance à vocation..	27'349.50	35'000	-7'651	27'683.40	-334	
36	Charges de transfert	1'300.00	1'300	0	1'300.00	0	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Comptes 2019	Ecart 2019	Commentaires
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie/Planair/etc	1'300.00	1'300	0	1'300.00	0	
42	Taxes	-81'092.69	-95'000	13'907	-82'659.90	1'567	
42400.04	Prestations d'accueil (Viteos)	-10'000.00	0	-10'000	-10'000.00	0	
42400.05	Redevance s/kWh (Viteos)	-43'743.19	-60'000	16'257	-44'976.50	1'233	Redevance usage du domaine public
42400.06	Redevance à vocation énergétique (Viteos)	-27'349.50	-35'000	7'651	-27'683.40	334	
87200	Pétrole et gaz	-21'510.92	-22'000	489	-25'540.20	4'029	
42	Taxes	-21'510.92	-22'000	489	-25'540.20	4'029	
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-21'510.92	-22'000	489	-25'540.20	4'029	
87310	Chauffage à distance (CAD)	0.00	0	0	0.00	0	
31	Biens, services et charges d'expl.	5'337.36	0	5'337	0.00	5'337	
31320.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes	5'337.36	0	5'337	0.00	5'337	
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-5'337.36	0	-5'337	0.00	-5'337	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat.	-5'337.36	0	-5'337	0.00	-5'337	
Finances et impôts		-8'462'752.13	-8'161'217	-301'535	-7'938'950.06	-523'802	
Charges		402'642.33	386'130	16'512	842'389.24	-439'747	
Revenus		-8'865'394.46	-8'547'347	-318'047	-8'781'339.30	-84'055	
91	Impôts	-8'398'805.29	-8'107'900	-290'905	-8'240'328.22	-158'477	
Charges		3'870.00	3'700	170	3'960.00	-90	
Revenus		-8'402'675.29	-8'111'600	-291'075	-8'244'288.22	-158'387	
91000	Impôts communaux généraux	-8'113'936.56	-7'810'000	-303'937	-8'227'930.32	113'994	
40	Revenus fiscaux	-8'113'936.56	-7'810'000	-303'937	-8'227'930.32	113'994	
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-5'893'750.30	-6'200'000	306'250	-6'256'177.05	362'427	Voir rapport du Conseil communal - valable pour l'ensemble du chapitre
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-403'945.85	-200'000	-203'946	-383'903.00	-20'043	
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-83'603.35	-20'000	-63'603	-2'354.65	-81'249	
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	7'574.65	5'000	2'575	8'498.80	-924	Ordonnance fédérale sur les doubles impositions
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-829'119.60	-790'000	-39'120	-791'055.65	-38'064	
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédentes	-71'073.90	-50'000	-21'074	-37'837.70	-33'236	
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-143'738.35	-20'000	-123'738	-6'372.35	-137'366	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
40020.00	-324'498.71	-220'000	-104'499	-255'750.41	-68'748	Produit des emplois dérogants non titulaires de permis C
40050.00	-27'161.10	-35'000	7'839	-42'267.00	15'106	
40100.00	-107'563.71	-70'000	-37'564	-173'236.36	65'673	
40101.00	-9'407.74	0	-9'408	28'524.15	-37'932	
40102.00	-1'233.75	0	-1'234	-4'754.46	3'521	
40110.00	-28'933.72	-10'000	-18'934	-16'808.97	-12'125	
40111.00	-13'011.99	0	-13'012	-8'895.89	-4'116	
40190.00	-23'995.62	0	-23'996	-197'366.48	173'371	
40191.00	-160'473.52	-200'000	39'526	-88'173.30	-72'300	
91010	-284'868.73	-297'900	13'031	-12'397.90	-272'471	
31	0.00	0	0	240.00	-240	
31810.00	0.00	0	0	240.00	-240	
36	3'870.00	3'700	170	3'720.00	150	
36010.02	3'870.00	3'700	170	3'720.00	150	
40	-288'738.73	-301'600	12'861	-16'357.90	-272'381	
40113.00	-1'597.90	-1'600	2	-1'597.90	0	
40210.01	-209'682.36	-225'000	15'318	0.00	-209'682	
40210.02	-61'928.47	-60'000	-1'928	0.00	-61'928	
40330.00	-15'530.00	-15'000	-530	-14'760.00	-770	
93	12'244.00	12'200	44	413'029.00	-400'785	
Charges	72'947.00	72'900	47	413'755.00	-340'808	
Revenus	-60'703.00	-60'700	-3	-726.00	-59'977	
93000	12'244.00	12'200	44	413'029.00	-400'785	
36	72'947.00	72'900	47	413'755.00	-340'808	
36227.00	0.00	0	0	413'755.00	-413'755	
36228.01	72'947.00	72'900	47	0.00	72'947	
46	-60'703.00	-60'700	-3	-726.00	-59'977	
46227.00	-1'420.00	-1'400	-20	-726.00	-694	
46228.03	-59'283.00	-59'300	17	0.00	-59'283	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Comptes 2019	Ecart 2019	Commentaires
96	-74'740.79	-61'917	-12'824	-108'349.54	33'609	
Administration de la fortune et de la de.	325'825.33	309'530	16'295	424'674.24	-98'849	
Charges	-400'566.12	-371'447	-29'119	-533'023.78	132'458	
Revenus						
96100	55'490.11	86'113	-30'623	82'674.19	-27'184	
Intérêts						
34	246'721.83	248'400	-1'678	309'782.17	-63'060	
Charges financières	15.22	200	-185	10.65	5	
Intérêts passifs des engagements courants	12'597.45	12'600	-3	17'482.50	-4'885	
Int. 2.59 % 05-20 BCN	15'295.00	15'300	-5	17'955.00	-2'660	
Int. 2.66 % 05-25 BCN	62'089.34	62'000	89	61'847.22	242	
Int. 3.10 % 08-23 Kommunalkredit	0.00	0	0	20'266.15	-20'266	
Int. 2.9125 % 09-19 BCG	0.00	0	0	28'462.50	-28'463	
Int. 2.97 % 09-19 BCN	9'652.00	9'500	152	27'608.00	-17'956	
Int. 2.43 % 10-20 Postfinance	39'919.00	40'600	-681	43'731.00	-3'812	
Int. 2.54 % 10-25 Postfinance	21'208.00	21'200	8	21'208.00	0	
Int. 2.41 % 11-21 SUVA	0.00	0	0	2'997.50	-2'998	
Int. 1.09 % 14-19 BCN	17'225.00	17'200	25	19'500.00	-2'275	
Int. 0.65 % 15-20 BCN	6'600.00	6'600	0	6'600.00	0	
Int. 0.22 % 17-22 Postfinance	9'000.00	9'000	0	8'250.00	750	
Int. 0.60 % 17-22 BCN	26'939.00	27'100	-161	25'569.60	1'369	
Int. 1.58 % 19-29 BCN	6'255.00	6'300	-45	5'818.10	437	
Int. 0.417 % 19-28 BCGE	9'903.80	9'900	4	2'475.95	7'428	
Int. 0.417 % 19-28 BCGE	4'407.72	4'400	8	0.00	4'408	
Int. 0.26 % 19-27 Postfinance	3'544.45	6'500	-2'956	0.00	3'544	
Int. 0.5 % 20-30 BCGE	2'070.85	0	2'071	0.00	2'071	
Int. 0.5 % 20-30 BCN						
44	-121'096.52	-61'800	-59'297	-140'331.58	19'235	
Revenus financiers	0.00	-100	100	-0.30	0	
Intérêts des créances et comptes courants	-78'988.04	-55'000	-23'988	-84'724.82	5'737	Chiffre transmis par le Canton
Intérêts sur impôts PP	-712.67	-500	-213	-970.63	258	
Intérêts sur impôts PM	483.99	-200	684	-1'156.63	1'641	
Intérêts sur fonds IPM	-94.80	-300	205	-471.20	376	
Intérêts des placements financiers à court terme	-5'955.00	-5'700	-255	-5'710.00	-245	
Dividendes	-35'830.00	0	-35'830	-47'298.00	11'468	Adaptation des titres du PA
Réévaluations PA						
49	-70'135.20	-100'487	30'352	-86'776.40	16'641	
Imputations internes	-70'135.20	-100'487	30'352	-86'776.40	16'641	
Imputations internes int. et charges fin.						



Comptes 2020

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Comptes 2019	Commentaires
96301	-2'214.85	-23'100	1'885	-41'134.90	19'920		
	Immeuble des Arcades						
34	14'330.15	15'000	-670	38'406.40	-24'076		
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	6'000	-1'460	30'110.00	-25'570		
34391.01	Chauffage PF	6'000	-1'846	5'433.80	-1'280		
34391.02	Electricité PF	500	220	126.60	594		
34391.03	Eau PF	500	164	796.10	-132		
34394.00	Primes d'assurances PF	1'600	-51	1'559.90	-11		
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	400	2'302	380.00	2'322	Programme Energo	
44	-35'165.00	-37'700	2'535	-79'161.30	43'996		
44300.00	Revenus financiers	-35'300	2'715	-35'310.00	2'725		
44390.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'400	-180	-2'580.00	0		
44391.00	Remboursement de charges	0	0	-41'271.30	41'271		
44391.00	Autres remboursements de tiers						
45	-380.00	-400	20	-380.00	0		
45110.01	Prélev. sur fonds et financem. spéciaux	-400	20	-380.00	0		
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-400	20	-380.00	0		
96302	-13'000.80	-2'730	-10'271	-36'143.65	23'143		
	Immeuble Château 12 - Breil 8/10						
34	13'879.20	3'930	9'949	18'526.35	-4'647		
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	3'000	-199	6'237.70	-3'437		
34391.01	Chauffage PF	400	5'384	7'758.55	-1'974		
34391.02	Electricité PF	30	752	515.25	266		
34391.03	Eau PF	200	1'758	1'453.25	505		
34394.00	Primes d'assurances PF	300	2'254	2'561.60	-7		
44	-26'880.00	-6'660	-20'220	-54'670.00	27'790		
44300.00	Revenus financiers	-5'400	-16'440	-45'950.00	24'110		
44390.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-1'260	-3'780	-8'720.00	3'680		
44390.00	Remboursement de charges						
96303	-80'105.75	-94'400	14'294	-98'927.75	18'822		
	Immeuble Le Sillex						
34	10'900.75	14'000	-3'099	8'317.95	2'583		
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	10'000	-4'735	4'334.35	931		
34394.00	Primes d'assurances PF	3'600	-345	3'603.60	-348		
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	400	1'980	380.00	2'000	Programme Energo	
36	3'402.90	0	3'403	1'134.30	2'269		
36110.00	Charges de transfert	0	3'403	1'134.30	2'269		
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	0	3'403	1'134.30	2'269	Redevance pour l'octroi du droit de superficie par l'Etat - 2ème semestre 2019 s/2020	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
44	Revenus financiers	-92'029.40	-108'000	15'971	-108'000.00	15'971	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-90'000.00	-108'000	18'000	-108'000.00	18'000	
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'029.40	0	-2'029	0.00	-2'029	
45	Prélév. sur fonds et financem. spéciaux	-2'380.00	-400	-1'980	-380.00	-2'000	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-2'380.00	-400	-1'980	-380.00	-2'000	
96305	BAP	-15'922.55	-27'800	11'877	-14'830.28	-1'092	
34	Charges financières	32'562.10	28'200	4'362	47'155.77	-14'594	
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	11'203.10	6'000	5'203	22'849.57	-11'646	
34391.01	Chauffage PF	9'022.25	9'000	22	11'551.85	-2'530	
34391.02	Electricité PF	1'323.45	1'500	-177	1'523.55	-200	
34391.03	Eau PF	4'407.50	4'000	408	4'095.05	312	
34394.00	Primes d'assurances PF	2'171.45	2'300	-129	2'258.85	-87	
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes PF	380.00	400	-20	380.00	0	Programme Energo
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	4'054.35	5'000	-946	4'496.90	-443	
36	Charges de transfert	4'015.35	0	4'015	1'338.45	2'677	
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	4'015.35	0	4'015	1'338.45	2'677	Redevance pour l'octroi du droit de superficie par l'Etat - 2ème semestre 2019 s/2020
44	Revenus financiers	-47'120.00	-50'600	3'480	-57'944.50	10'825	
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-43'220.00	-46'000	2'780	-46'740.00	3'520	
44390.00	Remboursement de charges	-3'900.00	-4'600	700	-4'510.00	610	
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	0	0	-6'694.50	6'695	
45	Prélév. sur fonds et financem. spéciaux	-380.00	-400	20	-380.00	0	
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à vocat..	-380.00	-400	20	-380.00	0	
49	Imputations internes	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0	
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fra..	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0	Location par le port (bureau du garde-port, part aux garages et aux douches/WC)
96306	Bien-fonds 1065	13.05	0	13	12.85	0	
34	Charges financières	13.05	0	13	12.85	0	
34394.00	Primes d'assurances PF	13.05	0	13	12.85	0	
97	Redistributions	-1'450.05	-3'600	2'150	-3'301.30	1'851	
	Charges	0.00	0	0	0.00	0	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	Commentaires
	Revenus	-1'450.05	-3'600	2'150	-3'301.30	1'851	
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-1'450.05	-3'600	2'150	-3'301.30	1'851	
46	Revenus de transfert	-1'450.05	-3'600	2'150	-3'301.30	1'851	
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'450.05	-3'600	2'150	-3'301.30	1'851	

10.2

**Compte de résultat :
nature à 7 positions**



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
CHARGES		15'029'085.20	14'593'835	435'250	14'589'323.14	439'762
30	Charges de personnel	3'253'380.00	3'192'400	60'980	3'290'419.40	-37'039
30000.00	Jetons de présence CG et Commissions	8'690.00	12'450	-3'760	10'985.00	-2'295
30000.01	Indemnités aux bureau électoraux	750.00	800	-50	620.00	130
30000.02	Honoraires du Conseil communal	114'000.00	114'000	0	114'046.75	-47
30000.03	Indemnités aux Partis politiques	3'150.00	3'150	0	3'150.00	0
30000.04	Vacations	6'591.20	6'600	-9	7'341.20	-750
30100.00	Salaires du personnel	2'560'314.50	2'417'070	143'245	2'546'365.45	13'949
30100.04	Heures de neige	0.00	5'000	-5'000	3'311.85	-3'312
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	5'284.85	0	5'285	81'332.35	-76'048
30109.00	Remb. salaires personnel admin. et exploit.	-113'700.65	0	-113'701	-118'769.30	5'069
30400.00	Alloc. pour enfants et alloc. de formation	19'726.25	18'120	1'606	19'246.85	479
30500.00	Cotis patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	227'359.35	213'600	13'759	222'236.25	5'123
30520.00	Cotis patronales aux caisses de pension	298'012.80	289'900	8'113	300'045.85	-2'033
30530.00	Cotis patronales assurances-accidents	66'512.80	58'970	7'543	66'369.30	144
30530.01	SUVA - Cotis patronales assurances accid.	26'867.55	25'170	1'698	23'505.85	3'362
30540.00	Cotis patronales caisses comp. pour ALFA	0.00	0	0	0.90	-1
30550.00	Cotis patronales assurances indém. journ.	0.85	0	1	0.00	1
30591.00	Cotisations FFPP (fonds form. prof.)	2'281.25	2'160	121	2'274.65	7
30592.00	Cotisations LAE	4'721.95	4'420	302	4'703.85	18
30593.00	Fonds formation apprentis	15'216.25	14'490	726	0.00	15'216
30900.00	Formation et perfection. du personnel	4'358.20	5'000	-642	3'076.30	1'282
30990.00	Autres charges du personnel	3'242.85	1'500	1'743	576.30	2'667
31	Biens, services et charges d'expl.	2'230'808.24	2'057'378	173'430	2'030'374.73	200'434
31000.00	Matériel de bureau	4'533.75	5'800	-1'266	3'028.15	1'506
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'442.20	4'000	-558	3'778.25	-336
31010.01	Produits de nettoyage	71'431.65	31'000	40'432	34'402.16	37'029
31010.02	Carburants	7'598.80	11'500	-3'901	8'400.75	-802
31010.05	Articles d'hygiène	5'400.03	4'000	1'400	747.20	4'653
31010.06	Sacs poubelles	3'198.33	5'000	-1'802	6'929.71	-3'731
31020.00	Imprimés	10'554.60	12'500	-1'945	10'834.80	-280
31020.01	Photocopies	10'050.15	16'200	-6'150	13'215.55	-3'165
31020.02	Publications et annonces	30'231.95	33'700	-3'468	41'321.85	-11'090
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	737.72	1'300	-562	942.81	-205
31030.01	Plans	968.20	1'500	-532	1'618.45	-650
31040.00	Matériel didactique	4'187.30	5'000	-813	5'924.86	-1'738
31050.00	Denrées alimentaires	161'320.61	176'700	-15'379	180'985.45	-19'665
31051.00	Frais de réception	4'285.05	10'500	-6'215	17'005.45	-12'720
31051.01	Manifestations diverses	10'610.33	16'000	-5'390	17'249.56	-6'639
31051.02	Réception personnes âgées	12'177.25	10'000	2'177	12'154.55	23
31051.03	Fête du 1er août	0.00	12'000	-12'000	0.00	0
31051.04	Fête d'automne	0.00	12'000	-12'000	0.00	0
31060.00	Remèdes, médicaments, pansements	1'553.95	3'200	-1'646	3'110.00	-1'556
31100.00	Meubles, machines, appareils de bureau	13'641.32	9'000	4'641	9'799.13	3'842
31110.00	Machines, appareils, véhicules et outils	32'591.19	25'000	7'591	18'463.01	14'128
31110.01	Compteurs (acquisition)	4'053.62	8'500	-4'446	6'856.04	-2'802
31110.02	Signalisation routière	13'107.82	6'000	7'108	3'223.55	9'884
31110.03	Extension du réseau	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
31110.04	Achat de plants	0.00	250	-250	0.00	0
31120.00	Uniformes, vêtements, linges, rideaux	3'108.58	3'500	-391	4'032.15	-924
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	5'916.05	-5'916
31200.01	Chauffage	61'171.80	78'350	-17'178	99'401.05	-38'229
31200.02	Electricité	85'664.10	92'925	-7'261	93'519.64	-7'856
31200.03	Eau	139'847.17	163'323	-23'476	135'068.29	4'779
31200.04	Déchets	24'478.85	23'550	929	23'620.10	859
31200.06	Taxe pour contingent d'eau	4'092.76	3'000	1'093	1'800.00	2'293
31300.00	Prestations de services de tiers	24'374.25	17'600	6'774	46'695.40	-22'321
31300.01	Frais postaux	12'933.82	14'100	-1'166	13'588.97	-655
31300.02	Frais bancaires	2'897.10	2'000	897	3'673.67	-777
31300.03	Téléphones	13'875.92	16'480	-2'604	15'779.22	-1'903
31300.04	Frais de poursuites	16'566.80	16'000	567	14'232.65	2'334
31300.05	Cotisations	1'978.55	2'615	-636	2'442.50	-464
31300.06	Cotisation ACN	2'514.65	2'500	15	2'491.85	23
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'218.00	2'000	218	3'425.00	-1'207



Comptes 2020

Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.22 Abonnements TN - participation	16'923.00	15'000	1'923	17'393.50	-471
31300.23 Réseau d'activités physiques et de sports	15'460.00	18'500	-3'040	15'318.25	142
31300.24 Neuchâtel Roule	5'385.00	5'500	-115	5'385.00	0
31300.30 Contrôle de l'eau potable	19'224.41	21'000	-1'776	17'576.69	1'648
31300.40 Ramassage des déchets urbains	75'792.50	73'000	2'793	69'407.19	6'385
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	20'047.34	22'000	-1'953	20'088.79	-41
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	66'304.64	75'000	-8'695	63'874.59	2'430
31300.43 Récupération du papier	30'528.71	22'000	8'529	21'238.48	9'290
31300.44 Recyclage et collecte du verre	6'791.60	8'000	-1'208	7'101.10	-310
31300.45 Récupération de la ferraille	6'840.01	7'000	-160	5'459.13	1'381
31300.46 Récupération déchets spéciaux	1'889.55	3'000	-1'110	2'028.23	-139
31320.00 Honoraires conseillers externes, spécialistes	143'270.35	85'700	57'570	117'683.72	25'587
31320.01 Consultations juridiques	3'000.00	0	3'000	1'678.30	1'322
31320.02 Révision des comptes communaux	8'616.00	9'000	-384	8'616.00	0
31331.00 Frais participation Bordereau Unique	36'980.00	37'000	-20	36'660.00	320
31332.00 Contrat de prestation informatique	64'685.09	54'900	9'785	65'372.21	-687
31332.01 Frais de connexion au nœud cantonal (SIEN)	5'986.75	6'000	-13	5'932.45	54
31332.02 Informatisation cadastre	2'421.95	5'000	-2'578	3'074.15	-652
31340.00 Primes d'assurances	48'683.35	46'060	2'623	48'297.45	386
31370.00 Impôts et taxes	570.45	600	-30	570.45	0
31370.01 Taxe de séjour	78.00	100	-22	166.00	-88
31370.02 Taxes routières vhc service (plaques)	4'527.45	4'600	-73	4'190.60	337
31380.01 Frais d'apprentis	2'589.50	1'500	1'090	732.20	1'857
31400.00 Entretien de terrains	44'898.65	43'000	1'899	32'891.35	12'007
31400.01 Entretien de la piste VITA	2'144.60	2'000	145	0.00	2'145
31400.02 Entretien de la zone verte des rives	43'552.25	28'000	15'552	13'709.20	29'843
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	33'926.60	25'000	8'927	33'151.20	775
31410.01 Entretien hivernal des routes	0.00	8'000	-8'000	5'454.80	-5'455
31430.01 Entretien du port	30'200.23	32'000	-1'800	40'523.60	-10'323
31430.02 Entretien cabanons, coffres	10'606.73	5'600	5'007	0.00	10'607
31430.16 Entretien du réseau d'eau	159'015.92	40'000	119'016	58'197.20	100'819
31430.18 Entretien des captages et réservoirs	36'224.73	35'000	1'225	37'870.88	-1'646
31430.20 Entretien des canaux, égoûts	14'583.25	10'000	4'583	1'669.55	12'914
31440.00 Entretien terrains bâtis et bâtiments PA	125'283.04	81'800	43'483	96'345.54	28'938
31440.01 Entretien - Conciergerie	44'264.95	48'000	-3'735	55'429.25	-11'164
31440.02 Entretien locaux FC	17'896.45	15'000	2'896	8'523.15	9'373
31440.03 Entretien du Temple	59'737.60	32'300	27'438	36'201.95	23'536
31440.04 Entretien WC port	638.81	1'500	-861	1'004.60	-366
31500.00 Entretien meubles, machines, appareils bureau	1'342.80	2'500	-1'157	737.50	605
31510.00 Entretien machines, appareils et outils	29'157.65	34'500	-5'342	21'505.35	7'652
31510.01 Entretien des compteurs	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31510.02 Entretien éclairage public (EP)	40'823.70	41'000	-176	50'284.48	-9'461
31510.04 Entretien véhicules	25'836.77	11'500	14'337	11'087.11	14'750
31530.00 Entretien de matériel informatique	0.00	0	0	726.90	-727
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	300.00	325	-25	325.00	-25
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	545.70	1'000	-454	1'469.40	-924
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	9'837.40	15'000	-5'163	15'513.45	-5'676
31720.00 Manifestations culturelles, courses d'école	6'595.05	9'000	-2'405	5'895.90	699
31800.01 Variation provision débiteurs divers	-1'206.00	300	-1'506	-2'927.00	1'721
31800.02 Variation provision débiteurs impôts	-5'576.00	12'000	-17'576	-20'252.00	14'676
31810.00 Pertes sur créances effectives	3'690.24	0	3'690	1'621.61	2'069
31811.01 ADB, remises et NVA s. impôt PP	97'020.95	120'000	-22'979	105'608.94	-8'588
31920.01 Droits d'auteurs	592.65	400	193	592.65	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	10'879.70	12'100	-1'220	13'690.87	-2'811
33 Amortissements du patrimoine administra..	1'175'064.60	1'276'658	-101'593	1'134'385.49	40'679
33000.00 Amortissements planifiés, terrains PA	18'720.70	18'721	0	40'150.00	-21'429
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies comm. PA	41'615.00	43'915	-2'300	41'615.00	0
33002.00 Amortissements planifiés, aménagement des ..	153'794.60	169'825	-16'030	170'943.74	-17'149
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	182'759.75	217'861	-35'101	139'652.20	43'108
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	636'606.05	647'401	-10'795	612'128.10	24'478
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	74'121.00	78'931	-4'810	66'501.50	7'620
33200.00 Amort. planifiés, immob. incorporelles	67'447.50	100'004	-32'556	63'394.95	4'053
34 Charges financières	318'407.08	309'530	8'877	422'201.49	-103'794
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants	15.22	200	-185	10.65	5
34060.01 Int. 2.59 % 05-20 BCN	12'597.45	12'600	-3	17'482.50	-4'885



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34060.02	Int. 2.66 % 05-25 BCN	15'295.00	15'300	-5	17'955.00	-2'660
34060.03	Int. 3.10 % 08-23 Kommunalkredit	62'089.34	62'000	89	61'847.22	242
34060.04	Int. 2.9125 % 09-19 BCG	0.00	0	0	20'266.15	-20'266
34060.05	Int. 2.97 % 09-19 BCN	0.00	0	0	28'462.50	-28'463
34060.07	Int. 2.43 % 10-20 Postfinance	9'652.00	9'500	152	27'608.00	-17'956
34060.08	Int. 2.54 % 10-25 Postfinance	39'919.00	40'600	-681	43'731.00	-3'812
34060.09	Int. 2.41 % 11-21 SUVA	21'208.00	21'200	8	21'208.00	0
34060.11	Int. 1.09 % 14-19 BCN	0.00	0	0	2'997.50	-2'998
34060.12	Int. 0.65 % 15-20 BCN	17'225.00	17'200	25	19'500.00	-2'275
34060.13	Int. 0.22 % 17-22 Postfinance	6'600.00	6'600	0	6'600.00	0
34060.14	Int. 0.60 % 17-22 BCN	9'000.00	9'000	0	8'250.00	750
34060.15	Int. 1.58 % 19-29 BCN	26'939.00	27'100	-161	25'569.60	1'369
34060.16	Int. 0.417 % 19-28 BCGE	6'255.00	6'300	-45	5'818.10	437
34060.17	Int. 0.417 % 19-28 BCGE	9'903.80	9'900	4	2'475.95	7'428
34060.18	Int. 0.26 % 19-27 Postfinance	4'407.72	4'400	8	0.00	4'408
34060.19	Int. 0.5 % 20-30 BCGE	3'544.45	6'500	-2'956	0.00	3'544
34060.20	Int. 0.5 % 20-30 BCN	2'070.85	0	2'071	0.00	2'071
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	23'809.20	25'000	-1'191	63'531.62	-39'722
34391.01	Chauffage PF	18'960.85	15'400	3'561	24'744.20	-5'783
34391.02	Electricité PF	2'825.55	2'030	796	2'165.40	660
34391.03	Eau PF	7'029.75	4'700	2'330	6'344.40	685
34394.00	Primes d'assurances PF	9'543.55	7'800	1'744	9'996.80	-453
34397.00	Honoraires conseillers externes, spécialistes ..	5'462.00	1'200	4'262	1'140.00	4'322
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	4'054.35	5'000	-946	4'496.90	-443
35	Attributions aux fonds et financements sp..	517'290.94	298'754	218'537	335'717.30	181'574
35100.00	Attributions aux financements spéciaux	350'941.44	263'754	87'187	308'033.90	42'908
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	139'000.00	0	139'000	0.00	139'000
35110.01	Attribution au fonds pour redevance à vocatio..	27'349.50	35'000	-7'651	27'683.40	-334
36	Charges de transfert	6'390'773.84	6'439'678	-48'904	6'393'060.73	-2'287
36010.02	Taxe des chiens - part Etat	3'870.00	3'700	170	3'720.00	150
36010.04	Documents d'identité - part Etat	2'808.60	4'000	-1'191	3'162.20	-354
36100.01	Cotisation à Cité de l'énergie/Planair/etc	1'300.00	1'300	0	1'300.00	0
36110.00	Dédommagements à cantons et concordats	10'532.05	17'150	-6'618	4'298.85	6'233
36110.01	Intégration socio-professionnelle	73'116.06	61'000	12'116	60'028.50	13'088
36110.02	Subsides LAMal	405'588.56	429'900	-24'311	349'033.25	56'555
36110.03	Part sur financement LACI	30'173.48	28'200	1'973	25'712.05	4'461
36110.05	Part communale aux bourses d'études	35'581.57	29'800	5'782	29'707.05	5'875
36110.06	Aide sociale	637'354.54	680'300	-42'945	619'694.00	17'661
36110.09	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	34'481.86	34'400	82	33'823.15	659
36110.10	Social privé	26'388.18	26'600	-212	16'442.85	9'945
36110.11	Transports publics (pot commun)	680'720.20	636'100	44'620	616'185.00	64'535
36110.12	Subventions à organisations touristiques	7'941.00	8'000	-59	7'869.00	72
36110.14	Avance sur contributions d'entretien	4'701.18	4'200	501	2'086.20	2'615
36110.15	Sanction de plan SAT	27'422.50	20'000	7'423	26'014.00	1'409
36110.17	Contribution viticole	110.59	100	11	110.59	0
36110.18	Lutte contre la fraude	6'989.48	10'300	-3'311	8'455.85	-1'466
36110.20	Part au centre OPC (protection civile)	37'058.00	36'700	358	36'722.00	336
36120.00	Dédom. à communes et syndicats intercom.	32'435.70	35'148	-2'712	33'844.10	-1'408
36120.01	Emoluments état civil de district	16'808.70	23'000	-6'191	14'717.05	2'092
36120.02	Emoluments à autres communes	174'899.85	199'000	-24'100	197'238.50	-22'339
36120.05	Participation au Syndicat scolaire éorén	2'598'381.50	2'648'000	-49'619	2'436'767.50	161'614
36120.06	Syndicat du théâtre neuchâtelois	57'812.27	64'600	-6'788	84'509.07	-26'697
36120.07	Syndicat d'athlétisme (SIAALN)	12'234.25	12'500	-266	12'249.05	-15
36120.08	Syndicat des patinoires	54'491.85	59'700	-5'208	71'611.50	-17'120
36120.09	Syndicat pour l'épuration (Châtellenie)	294'422.01	273'000	21'422	308'252.64	-13'831
36120.10	Syndicat pour la déchetterie (Châtellenie)	93'450.01	75'500	17'950	65'286.00	28'164
36120.11	Part communale Hauterive	349'431.95	365'000	-15'568	383'487.90	-34'056
36120.12	Service social intercommunal	138'012.25	143'700	-5'688	139'264.60	-1'252
36120.13	Guichet Accord intercommunal	22'146.20	24'600	-2'454	24'560.30	-2'414
36120.14	Part communale association Skatepark	729.45	750	-21	735.10	-6
36120.16	Part communale Paroisse de St-Blaise - Haut..	50'752.30	38'300	12'452	47'466.85	3'285
36120.17	ECAP - missions de secours	23'928.90	26'330	-2'401	27'331.65	-3'403
36120.18	Part communale SPVLN	0.00	0	0	-3'509.82	3'510
36120.19	Part communale service d'ambulances	98'567.25	92'300	6'267	99'043.75	-477
36120.21	Part agent de sécurité la Tène	68'797.50	60'000	8'798	0.00	68'798



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36120.22	Part communale SSCL	114'515.25	116'800	-2'285	116'080.35	-1'565
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	6'475.75	7'100	-624	5'545.05	931
36227.00	Péréquation financière intercommunale	0.00	0	0	413'755.00	-413'755
36228.01	Compensation des charges scolaires	72'947.00	72'900	47	0.00	72'947
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats..	0.00	0	0	1'000.00	-1'000
36340.01	Part communale RUN et RNL	24'574.50	16'000	8'575	15'082.25	9'492
36340.03	Subvention à la Croix-Rouge	100.00	100	0	100.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	11'918.50	0	11'919	0.00	11'919
36360.00	Subv. organis. privées à but non lucratif	35'926.30	36'650	-724	38'850.45	-2'924
36360.03	Subvention au musée de la vigne et du vin	1'191.15	1'200	-9	1'180.35	11
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	1'455.60	1'450	6	1'455.60	0
36370.00	Subventions aux personnes physiques	4'430.00	10'500	-6'070	8'991.40	-4'561
37	Subventions redistribuées	126'062.30	120'000	6'062	119'285.60	6'777
37010.01	Redevances sur vente d'eau (canton)	126'062.30	120'000	6'062	119'285.60	6'777
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	1'017'298.20	899'437	117'861	863'878.40	153'420
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	810'413.00	662'200	148'213	639'352.00	171'061
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	79'000.00	79'000	0	80'000.00	-1'000
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.	70'135.20	100'487	-30'352	86'776.40	-16'641
39500.00	Imputations internes pour amortissements pla..	43'750.00	43'750	0	43'750.00	0
	PRODUITS	-15'023'798.15	-14'321'358	-702'440	-14'618'814.05	-404'984
40	Revenus fiscaux	-8'402'675.29	-8'111'600	-291'075	-8'244'288.22	-158'387
40000.00	Impôts sur le revenu, PP - année fiscale	-5'893'750.30	-6'200'000	306'250	-6'256'177.05	362'427
40001.00	Impôts sur le revenu, PP - années précédentes	-403'945.85	-200'000	-203'946	-383'903.00	-20'043
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, PP	-83'603.35	-20'000	-63'603	-2'354.65	-81'249
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt PP - IFD	7'574.65	5'000	2'575	8'498.80	-924
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-829'119.60	-790'000	-39'120	-791'055.65	-38'064
40011.00	Impôts sur la fortune, PP - années précédent..	-71'073.90	-50'000	-21'074	-37'837.70	-33'236
40012.00	Rappels d'impôts sur la fortune, PP	-143'738.35	-20'000	-123'738	-6'372.35	-137'366
40020.00	Impôts à la source, PP	-324'498.71	-220'000	-104'499	-255'750.41	-68'748
40050.00	Impôts sur le revenu travailleurs frontaliers IS..	-27'161.10	-35'000	7'839	-42'267.00	15'106
40100.00	Impôts sur le bénéfice PM - année fiscale	-107'563.71	-70'000	-37'564	-173'236.36	65'673
40101.00	Impôts sur le bénéfice PM - années précéden..	-9'407.74	0	-9'408	28'524.15	-37'932
40102.00	Rappels d'impôts PM	-1'233.75	0	-1'234	-4'754.46	3'521
40110.00	Impôts sur le capital PM - année fiscale	-28'933.72	-10'000	-18'934	-16'808.97	-12'125
40111.00	Impôts sur le capital PM - années précéd.	-13'011.99	0	-13'012	-8'895.89	-4'116
40113.00	Impôt corporations publiques	-1'597.90	-1'600	2	-1'597.90	0
40190.00	IPM part au fonds en prop. population	-23'995.62	0	-23'996	-197'366.48	173'371
40191.00	IPM part au fonds en prop. nombre d'emplois	-160'473.52	-200'000	39'526	-88'173.30	-72'300
40210.01	Impôts fonciers PP	-209'682.36	-225'000	15'318	0.00	-209'682
40210.02	Impôts fonciers PM	-61'928.47	-60'000	-1'928	0.00	-61'928
40330.00	Taxe des chiens	-15'530.00	-15'000	-530	-14'760.00	-770
41	Patentes et concessions	-3'333.30	-4'000	667	-4'000.00	667
41200.00	Revenus de concessions	-3'333.30	-4'000	667	-4'000.00	667
42	Taxes	-2'834'610.22	-2'770'350	-64'260	-2'571'494.12	-263'116
42100.00	Emoluments administratifs	-3'338.75	0	-3'339	0.00	-3'339
42100.01	Emoluments Contrôle des habitants	-8'639.80	-9'000	360	-7'865.40	-774
42100.03	Sanctions de plans	-37'254.20	-33'000	-4'254	-27'805.00	-9'449
42100.05	Emoluments documents d'identité	-4'480.00	-6'000	1'520	-4'830.00	350
42100.06	Emoluments état civil	0.00	0	0	-18'278.35	18'278
42400.00	Taxes d'util. et taxes pour prest. de serv.	-70.00	-50	-20	-50.00	-20
42400.03	Redevance gaz (Viteos)	-21'510.92	-22'000	489	-25'540.20	4'029
42400.04	Prestations d'accueil (Viteos)	-10'000.00	0	-10'000	-10'000.00	0



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42400.05	Redevance s/kWh (Viteos)	-43'743.19	-60'000	16'257	-44'976.50	1'233
42400.06	Redevance à vocation énergétique (Viteos)	-27'349.50	-35'000	7'651	-27'683.40	334
42400.10	Locations places de parc	-58'130.00	-65'000	6'870	-62'073.35	3'943
42400.11	Revenus horodateurs	-59'111.35	-70'000	10'889	-62'224.00	3'113
42400.12	Vignettes parking port et divers	-20'537.75	-20'000	-538	-33'003.00	12'465
42401.01	Taxe de base eau (compteur)	-27'576.20	-28'000	424	-27'232.20	-344
42401.02	Taxe sur la consommation d'eau	-435'447.22	-410'000	-25'447	-404'805.70	-30'642
42401.10	Taxe d'épuration	-681'082.36	-642'000	-39'082	-647'466.80	-33'616
42401.20	Taxe déchets ménages	-207'847.35	-208'000	153	-207'551.16	-296
42401.21	Taxe de base déchets entreprises	-11'163.76	-20'000	8'836	-20'182.52	9'019
42401.22	Taxe déchets entreprises au poids	-73'711.08	-67'000	-6'711	-70'676.87	-3'034
42401.41	Taxe électricité (utilisation du réseau)	-7'071.90	-5'000	-2'072	-6'149.84	-922
42401.50	Taxe d'amarrage	-300'655.42	-296'000	-4'655	-70'146.43	-230'509
42401.51	Places à terre	-16'678.18	-18'000	1'322	-5'654.51	-11'024
42401.52	Location cabanons du port	-10'568.36	-11'000	432	-2'831.25	-7'737
42401.53	Location coffres	-2'497.92	-2'400	-98	-300.00	-2'198
42401.54	Taxes pour planches à voile	-750.00	-800	50	-187.50	-563
42401.55	Taxe d'utilisation de la grue	-12'868.36	-15'500	2'632	-13'191.37	323
42401.56	Taxe visiteurs (port)	-5'878.55	-7'000	1'121	-7'049.60	1'171
42401.57	Taxe d'hivernage (concessionnaire)	-11'875.00	-11'800	-75	-2'550.00	-9'325
42401.58	Taxe d'inscription	-2'362.50	-1'800	-563	-1'087.50	-1'275
42401.59	Taxe surfaces zones techniques et zone sais..	-2'425.00	-9'700	7'275	-9'700.00	7'275
42500.00	Ventes	-296.00	-300	4	-205.00	-91
42500.01	Vente de bois de service	-1'493.10	-1'000	-493	0.00	-1'493
42500.02	Vente de bois d'industrie	-798.00	-3'500	2'702	-5'697.40	4'899
42500.03	Vente de bois de feu	-116.10	-1'000	884	0.00	-116
42500.04	Vente de sacs poubelle	-2'103.30	-2'600	497	-3'054.07	951
42500.10	Vente cartes CFF	0.00	0	0	-25'132.00	25'132
42500.11	Vente cartes LNM	-100.00	-300	200	-220.00	120
42500.12	Vente carnets Noctabus	0.00	-100	100	-35.00	35
42600.00	Remboursements de tiers	-112'701.89	-9'000	-103'702	-10'694.15	-102'008
42600.01	Remboursements frais de poursuites et rapp..	-31'823.73	-40'000	8'176	-60'091.80	28'268
42600.10	Part des parents aux camps et journées de ski	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
42600.11	Part des parents	-521'611.00	-570'000	48'389	-583'444.35	61'833
42600.18	Rétrocession Vadec ménages	-46'720.28	-40'000	-6'720	-42'445.40	-4'275
42600.19	Rétrocession Vadec entreprises	-5'592.20	-5'000	-592	-4'570.00	-1'022
42700.00	Amendes	-6'230.00	-10'000	3'770	-13'012.50	6'783
42700.08	Dépôts de plaques d'immatriculation	-400.00	-1'500	1'100	-1'800.00	1'400
43	Revenus divers	-85'274.53	-49'000	-36'275	-66'478.12	-18'796
43090.01	Recettes entrées public	-8'747.10	-23'000	14'253	-19'278.00	10'531
43900.00	Autres revenus	-76'527.43	-26'000	-50'527	-47'200.12	-29'327
44	Revenus financiers	-435'137.67	-418'570	-16'568	-619'329.23	184'192
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	-100	100	-0.30	0
44011.01	Intérêts sur impôts PP	-78'988.04	-55'000	-23'988	-84'724.82	5'737
44011.02	Intérêts sur impôts PM	-712.67	-500	-213	-970.63	258
44011.04	Intérêts sur fonds IPM	483.99	-200	684	-1'156.63	1'641
44020.00	Intérêts des placements financiers à court ter..	-94.80	-300	205	-471.20	376
44200.00	Dividendes	-5'955.00	-5'700	-255	-5'710.00	-245
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-190'752.50	-197'700	6'948	-239'117.50	48'365
44320.05	Taxe d'affichage, enseignes	-2'157.05	-3'000	843	-3'236.05	1'079
44390.00	Remboursement de charges	-13'680.00	-10'460	-3'220	-18'150.00	4'470
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'029.40	0	-2'029	-47'965.80	45'936
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-78'249.70	-110'010	31'760	-100'287.80	22'038
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-27'172.50	-35'600	8'428	-70'240.50	43'068
44900.00	Réévaluations PA	-35'830.00	0	-35'830	-47'298.00	11'468
45	Prélèv. sur fonds et financem. spéciaux	-13'637.81	-6'500	-7'138	-253'153.38	239'516
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-233'826.58	233'827
45110.01	Prélèvement sur fonds pour redevance à voc..	-13'637.81	-6'500	-7'138	-19'326.80	5'689
46	Revenus de transfert	-1'858'667.78	-1'694'800	-163'868	-1'629'805.93	-228'862
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-8'895.00	0	-8'895	0.00	-8'895
46040.01	Récupération du verre	-6'083.19	-5'000	-1'083	-5'526.53	-557



Comptes 2020

Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46040.02	Récupération du papier	-559.98	-4'000	3'440	-3'286.35	2'726
46110.01	Transfert des routes cantonales	-139'000.00	0	-139'000	0.00	-139'000
46110.03	Dédommagements pour notifications poursuit..	-26'076.00	-35'000	8'924	-36'305.00	10'229
46120.01	SIAALN - honoraires	-15'000.00	-15'000	0	-25'000.00	10'000
46120.02	Eorén - Jardillets 18	-76'053.40	-82'200	6'147	-79'625.40	3'572
46120.03	Eorén - Nouveau collège Longschamps 10	-110'473.60	-111'000	526	-111'711.60	1'238
46120.04	Eorén - salle de gym	-105'047.73	-110'000	4'952	-108'190.45	3'143
46120.05	Eorén - piscine	-163'951.70	-160'000	-3'952	-158'892.45	-5'059
46120.06	Eorén - Ancien collège - Longschamps 10	-33'096.80	-33'300	203	-34'449.80	1'353
46120.08	Commune de Cressier - Etat civil	0.00	0	0	-3'488.50	3'489
46120.20	CEN - part de la commune d'Hauterive	-16'484.76	-17'798	1'313	-17'421.31	937
46120.21	CEN - part de la commune de St-Blaise	-16'729.95	-18'060	1'330	-17'360.30	630
46120.22	CEN - part de la commune de Cornaux	-18'157.05	-16'724	-1'433	-19'027.40	870
46120.23	CEN - part de la commune de Cressier	-16'743.85	-17'918	1'174	-18'019.55	1'276
46120.30	Etat civil - part de la commune de Hauterive	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
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-6'151.00	0	-6'151	0.00	-6'151
46227.00	Contribution de la péréquation des ressources	-1'420.00	-1'400	-20	-726.00	-694
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-59'283.00	-59'300	17	0.00	-59'283
46300.00	Subventions de la Confédération	-2'970.00	-5'500	2'530	13'718.05	-16'688
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-438'801.87	-368'000	-70'802	-326'892.79	-111'909
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-10'500.00	-21'000	10'500	0.00	-10'500
46320.00	Subventions des communes et des syndicats..	-236'306.90	-245'000	8'693	-232'247.75	-4'059
46320.11	Part communale Hauterive	-349'431.95	-365'000	15'568	-383'487.90	34'056
46990.00	Redistribution taxe CO2	-1'450.05	-3'600	2'150	-3'301.30	1'851
47	Subventions à redistribuer	-126'062.30	-120'000	-6'062	-119'285.60	-6'777
47010.01	Redevance cantonale sur l'eau potable	-126'062.30	-120'000	-6'062	-119'285.60	-6'777
48	Revenus extraordinaires	-247'101.05	-247'101	0	-247'101.05	0
48950.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-247'101.05	-247'101	0	-247'101.05	0
49	Imputations internes	-1'017'298.20	-899'437	-117'861	-863'878.40	-153'420
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-810'413.00	-662'200	-148'213	-639'352.00	-171'061
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-79'000.00	-79'000	0	-80'000.00	1'000
49300.02	Imputation déchets entreprises	-14'000.00	-14'000	0	-14'000.00	0
49400.00	Imputations internes int. et charges fin.	-70'135.20	-100'487	30'352	-86'776.40	16'641
49500.00	Imputations internes amort. planif. et non pla..	-43'750.00	-43'750	0	-43'750.00	0

10.3

**Comptes des
investissements**



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Administration Générale	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
	Charges	74'194.65	10'000	64'195	110'626.89	-36'432
	Revenus	-74'194.65	0	-74'195	-110'626.89	36'432
02	Services généraux	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
	Charges	74'194.65	10'000	64'195	110'626.89	-36'432
	Revenus	-74'194.65	0	-74'195	-110'626.89	36'432
0220	Services généraux, autres	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
	Charges	16'059.30	10'000	6'059	20'790.09	-4'731
	Revenus	-16'059.30	0	-16'059	-20'790.09	4'731
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	20'790.09	-20'790
50600.00	Biens mobiliers	0.00	0	0	20'790.09	-20'790
52	Immobilisations incorporelles	16'059.30	10'000	6'059	0.00	16'059
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	16'059.30	10'000	6'059	0.00	16'059
69	Report au bilan	-16'059.30	0	-16'059	-20'790.09	4'731
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-16'059.30	0	-16'059	-20'790.09	4'731
0290	Imm. administratifs, non ment. ailleurs	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	58'135.35	0	58'135	89'836.80	-31'701
	Revenus	-58'135.35	0	-58'135	-89'836.80	31'701
50	Immobilisations corporelles	58'135.35	0	58'135	89'836.80	-31'701
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	89'836.80	-89'837
50400.00	Bâtiments	40'176.90	0	40'177	0.00	40'177
50600.00	Biens mobiliers	17'958.45	0	17'958	0.00	17'958
69	Report au bilan	-58'135.35	0	-58'135	-89'836.80	31'701
69000.00	Dépenses reportées au bilan	-58'135.35	0	-58'135	-89'836.80	31'701



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Formation	0.00	277'000	-277'000	0.00	0
Charges	751'770.30	277'000	474'770	252'506.10	499'264
Revenus	-751'770.30	0	-751'770	-252'506.10	-499'264
21 Scolarité obligatoire	0.00	277'000	-277'000	0.00	0
Charges	751'770.30	277'000	474'770	252'506.10	499'264
Revenus	-751'770.30	0	-751'770	-252'506.10	-499'264
2170 Bâtiments scolaires	0.00	277'000	-277'000	0.00	0
Charges	751'770.30	277'000	474'770	252'506.10	499'264
Revenus	-751'770.30	0	-751'770	-252'506.10	-499'264
50 Immobilisations corporelles	743'270.30	217'000	526'270	238'929.05	504'341
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	217'000	-217'000	0.00	0
50400.00 Bâtiments	743'270.30	0	743'270	238'929.05	504'341
52 Immobilisations incorporelles	0.00	60'000	-60'000	13'577.05	-13'577
52900.00 Autres immobilisations incorporelles	0.00	60'000	-60'000	13'577.05	-13'577
59 Report au bilan	8'500.00	0	8'500	0.00	8'500
59000.00 Recettes reportées au bilan	8'500.00	0	8'500	0.00	8'500
63 Subventions d'investissement acquises	-8'500.00	0	-8'500	0.00	-8'500
63100.00 Subventions d'investissement des cantons et ..	-8'500.00	0	-8'500	0.00	-8'500
69 Report au bilan	-743'270.30	0	-743'270	-252'506.10	-490'764
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-743'270.30	0	-743'270	-252'506.10	-490'764



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises	0.00	250'000	-250'000	0.00	0
Charges	158'739.35	250'000	-91'261	1'637'863.91	-1'479'125
Revenus	-158'739.35	0	-158'739-	1'637'863.91	1'479'125
34 Sports et loisirs	0.00	0	0	0.00	0
Charges	158'739.35	0	158'739	1'637'863.91	-1'479'125
Revenus	-158'739.35	0	-158'739-	1'637'863.91	1'479'125
3410 Sports	0.00	0	0	0.00	0
Charges	158'739.35	0	158'739	1'615'895.20	-1'457'156
Revenus	-158'739.35	0	-158'739-	1'615'895.20	1'457'156
50 Immobilisations corporelles	151'766.35	0	151'766	1'615'895.20	-1'464'129
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	146'890.65	0	146'891	1'595'847.65	-1'448'957
50350.00 Autres ouvrages de génie civil	4'875.70	0	4'876	0.00	4'876
50600.00 Biens mobiliers	0.00	0	0	20'047.55	-20'048
59 Report au bilan	6'973.00	0	6'973	0.00	6'973
59000.00 Recettes reportées au bilan	6'973.00	0	6'973	0.00	6'973
63 Subventions d'investissement acquises	-6'973.00	0	-6'973	-159'090.00	152'117
63500.00 Subventions d'investissement des entreprises..	-6'973.00	0	-6'973	-159'090.00	152'117
69 Report au bilan	-151'766.35	0	-151'766	-1'456'805.20	1'305'039
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-151'766.35	0	-151'766	-1'456'805.20	1'305'039
3411 Port	0.00	0	0	0.00	0
Charges	0.00	0	0	21'968.71	-21'969
Revenus	0.00	0	0	-21'968.71	21'969
50 Immobilisations corporelles	0.00	0	0	21'968.71	-21'969
50600.00 Biens mobiliers	0.00	0	0	21'968.71	-21'969
69 Report au bilan	0.00	0	0	-21'968.71	21'969
69000.00 Dépenses reportées au bilan	0.00	0	0	-21'968.71	21'969
35 Eglises et affaires religieuses	0.00	250'000	-250'000	0.00	0
Charges	0.00	250'000	-250'000	0.00	0
3500 Paroisse protestante	0.00	250'000	-250'000	0.00	0
Charges	0.00	250'000	-250'000	0.00	0
50 Immobilisations corporelles	0.00	250'000	-250'000	0.00	0
50400.00 Bâtiments	0.00	250'000	-250'000	0.00	0



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Trafic	0.00	315'000	-315'000	0.00	0
Charges	55'151.90	315'000	-259'848	67'568.55	-12'417
Revenus	-55'151.90	0	-55'152	-67'568.55	12'417
61 Circulation routière	2'400.00	285'000	-282'600	0.00	2'400
Charges	52'551.90	285'000	-232'448	60'029.55	-7'478
Revenus	-50'151.90	0	-50'152	-60'029.55	9'878
6150 Routes communales	2'400.00	275'000	-272'600	0.00	2'400
Charges	52'551.90	275'000	-222'448	60'029.55	-7'478
Revenus	-50'151.90	0	-50'152	-60'029.55	9'878
50 Immobilisations corporelles	50'151.90	125'000	-74'848	60'029.55	-9'878
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	25'000	-25'000	0.00	0
50340.00 Ouvrages de génie civil électricité	40'441.80	0	40'442	31'011.60	9'430
50350.00 Autres ouvrages de génie civil	9'710.10	0	9'710	29'017.95	-19'308
50400.00 Bâtiments	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
50600.02 Véhicules voirie	0.00	80'000	-80'000	0.00	0
52 Immobilisations incorporelles	2'400.00	150'000	-147'600	0.00	2'400
52900.00 Autres immobilisations incorporelles	2'400.00	150'000	-147'600	0.00	2'400
69 Report au bilan	-50'151.90	0	-50'152	-60'029.55	9'878
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-50'151.90	0	-50'152	-60'029.55	9'878
6155 Places de stationnement	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
Charges	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
50 Immobilisations corporelles	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
62 Transports publics	-2'400.00	30'000	-32'400	0.00	-2'400
Charges	2'600.00	30'000	-27'400	7'539.00	-4'939
Revenus	-5'000.00	0	-5'000	-7'539.00	2'539
6290 Ferroviaire / Aéronef	-2'400.00	30'000	-32'400	0.00	-2'400
Charges	2'600.00	30'000	-27'400	7'539.00	-4'939
Revenus	-5'000.00	0	-5'000	-7'539.00	2'539
52 Immobilisations incorporelles	2'600.00	30'000	-27'400	7'539.00	-4'939
52900.00 Autres immobilisations incorporelles	2'600.00	30'000	-27'400	7'539.00	-4'939
69 Report au bilan	-5'000.00	0	-5'000	-7'539.00	2'539
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-5'000.00	0	-5'000	-7'539.00	2'539



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Protection environnement et aménagement	0.00	190'000	-190'000	0.00	0
Charges	127'197.19	190'000	-62'803	501'535.70	-374'339
Revenus	-127'197.19	0	-127'197	-501'535.70	374'339
71 Approvisionnement en eau	0.00	60'000	-60'000	0.00	0
Charges	55'907.63	60'000	-4'092	4'739.18	51'168
Revenus	-55'907.63	0	-55'908	-4'739.18	-51'168
7100 Approvisionnement en eau (en général)	0.00	60'000	-60'000	0.00	0
Charges	55'907.63	60'000	-4'092	4'739.18	51'168
Revenus	-55'907.63	0	-55'908	-4'739.18	-51'168
50 Immobilisations corporelles	55'907.63	60'000	-4'092	4'739.18	51'168
50200.00 Aménagement des eaux	55'907.63	20'000	35'908	4'739.18	51'168
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	40'000	-40'000	0.00	0
69 Report au bilan	-55'907.63	0	-55'908	-4'739.18	-51'168
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-55'907.63	0	-55'908	-4'739.18	-51'168
72 Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
Charges	34'464.56	0	34'465	501'757.62	-467'293
Revenus	-34'464.56	0	-34'465	-501'757.62	467'293
7200 Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0	0	0.00	0
Charges	34'464.56	0	34'465	501'757.62	-467'293
Revenus	-34'464.56	0	-34'465	-501'757.62	467'293
50 Immobilisations corporelles	34'464.56	0	34'465	501'757.62	-467'293
50310.00 Ouvrages de génie civil de la station de pomp.	34'464.56	0	34'465	501'757.62	-467'293
63 Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-152'767.40	152'767
63100.00 Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-152'767.40	152'767
69 Report au bilan	-34'464.56	0	-34'465	-348'990.22	314'526
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-34'464.56	0	-34'465	-348'990.22	314'526
79 Aménagement du territoire	0.00	130'000	-130'000	0.00	0
Charges	36'825.00	130'000	-93'175	-4'961.10	41'786
Revenus	-36'825.00	0	-36'825	4'961.10	-41'786
7900 Aménagement du territoire (en général)	0.00	130'000	-130'000	0.00	0
Charges	36'825.00	130'000	-93'175	-4'961.10	41'786
Revenus	-36'825.00	0	-36'825	4'961.10	-41'786
52 Immobilisations incorporelles	36'825.00	130'000	-93'175	-4'961.10	41'786
52900.00 Autres immobilisations incorporelles	36'825.00	130'000	-93'175	-4'961.10	41'786
69 Report au bilan	-36'825.00	0	-36'825	4'961.10	-41'786
69000.00 Dépenses reportées au bilan	-36'825.00	0	-36'825	4'961.10	-41'786



Signatures

COMMUNE DE HAUTERIVE

Les comptes qui précèdent sont adoptés par le Conseil général dans sa séance de ce jour.

La Tène, le 31 mai 2021

AU NOM DE LA COMMISSION FINANCIERE
Le président : Le secrétaire :

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président : La secrétaire :

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
La présidente : Le secrétaire :

