



Commune de
Val-de-Ruz

COMPTES ET GESTION 2020

Rapport au Conseil général

Version : 1.0 - TH 492534

Auteur : Conseil communal

Date : 02.06.2021



Table des matières

1.	Résumé.....	4
2.	Éléments spécifiques à 2020.....	4
2.1.	Covid-19.....	4
2.2.	Inondations des 21 et 22 juin 2019.....	5
3.	Aperçu du bilan au 31 décembre 2020.....	6
3.1.	GLOBAL.....	6
3.2.	ACTIF.....	7
3.2.1	Patrimoine financier hors immobilisations.....	7
3.2.2	Immobilisations.....	7
3.3.	PASSIF.....	7
3.3.1	Capitaux de tiers.....	7
3.3.2	Capitaux propres.....	8
4.	Compte d'exploitation.....	9
4.1.	Comptes de résultats à trois niveaux.....	9
4.2.	Classification par nature.....	10
4.2.1	Charges d'exploitation du groupe 30 – Personnel administratif et technique et enseignant.....	10
4.2.2	Charges d'exploitation du groupe 31 – Biens, services et marchandises.....	11
4.2.3	Charges d'exploitation du groupe 33 – Amortissements.....	12
4.2.4	Charges/Revenus d'exploitation des groupes 34/44 – Charges et revenus financiers.....	13
4.2.5	Charges/Revenus d'exploitation des groupes 35/45 – Attributions / Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux du capital propre.....	14
4.2.6	Charges/Revenus d'exploitation des groupes 36/46 – Charges et revenus de transfert.....	14
4.2.7	Charges/Revenus d'exploitation des groupes 37/47 – Subventions à redistribuer.....	16
4.2.8	Charges/Revenus d'exploitation des groupes 39/49 – Imputations internes.....	16
4.2.9	Revenus d'exploitation du groupe 40 – Revenus fiscaux.....	17
4.2.10	Revenus d'exploitation des groupes 42 et 43 – Taxes et autres revenus.....	18
4.3.	Classification fonctionnelle.....	19
5.	Effectif du personnel.....	21
5.1.	Personnel administratif et d'exploitation.....	21
5.2.	Personnel enseignant.....	22
5.3.	Nombre d'élèves.....	23
6.	Comptes des investissements.....	23
6.1.	Vue d'ensemble.....	23
6.2.	Situation des crédits-cadres votés.....	24
6.3.	Bouclement des crédits d'investissements.....	25
7.	Indicateurs financiers.....	25
8.	Gestion des unités administratives durant l'année 2020.....	25
9.	Organe de révision.....	25



10. Conclusion	25
11. Projet d'arrêté	27
12. Annexes	29

Liste des tableaux

Tableau 1 Bilan de la Commune à trois positions, en CHF et sans les centimes	6
Tableau 2 Vue d'ensemble du compte de résultats	9
Tableau 3 Natures à trois positions du groupe 30 – Personnel administratif et technique	10
Tableau 4 Natures à trois positions du groupe 30 – Personnel enseignant et d'accompagnement	11
Tableau 5 Natures à trois positions du groupe 31 – Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	12
Tableau 6 Natures à trois positions du groupe 34 – Charges financières	13
Tableau 7 Natures à trois positions du groupe 44 – Revenus financiers	13
Tableau 8 Natures à trois positions du groupe 36 – Charges de transfert	15
Tableau 9 Natures à trois positions du groupe 46 – Revenus de transfert	15
Tableau 10 Natures à trois positions du groupe 37/47 – Subventions à redistribuer	16
Tableau 11 Natures à trois positions du groupe 39 – Imputations internes	16
Tableau 12 Natures à trois positions du groupe 49 – Imputations internes	16
Tableau 13 Natures à trois positions du groupe 40 – Revenus fiscaux	17
Tableau 14 Natures à trois positions des groupes 41 et 43 – Taxes et autres revenus	18
Tableau 15 Compte de résultats : aperçu selon la classification fonctionnelle, en CHF	19
Tableau 16 Effectif du personnel administratif et technique employé en 2020, en EPT et en nombre de personnes	21
Tableau 17 Récapitulatif des investissements	23

Liste des abréviations principales

Abréviation	Signification	Abréviation	Signification
EPT	Équivalent plein temps	PF	Patrimoine financier
LFinEC	Loi sur les finances de l'État et des communes, du 24 juin 2014	RHT	Réduction d'horaire de travail
LRVP	Loi sur les routes et voies publiques, du 21 janvier 2020	RLFinEC	Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'État et des Communes, du 20 août 2014
PA	Patrimoine administratif		



Madame la présidente,
Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

1. Résumé

Alors que le budget 2020 annonçait un déficit CHF 2,7 millions, les comptes bouclent sur un bénéfice de CHF 368'187.30. Cet écart de plus de CHF 3,05 millions vous est expliqué dans les différents chapitres de ce rapport.

Ce résultat surprenant est en partie dû à la Covid-19, les dispositions sanitaires ayant obligé une partie du personnel à faire du télétravail ou à rester inactif par la suspension des tâches de certaines unités administratives comme, par exemple, l'accueil parascolaire ou même la fermeture des écoles durant un mois environ. Il en a résulté des reports de projets à des temps meilleurs et donc des achats remis à plus tard. En parallèle, les recettes fiscales augmentent de quelque CHF 2 millions, dont CHF 631'000 rien que pour les personnes morales.

Mais attention tout de même à ne pas verser dans un optimisme démesuré, les répercussions de la pandémie risquant de se faire sentir durant les quelques années à venir. En effet, le Conseil communal, avec l'appui du Conseil général, a décidé de soutenir l'économie et les sociétés locales en 2020 et 2021, mais le temps de mise en œuvre verra les incidences financières sur les exercices 2021 et suivants.

Quant aux répercussions sur les rentrées fiscales, ce n'est qu'en 2021, voire même en 2022, qu'elles se reflèteront dans les comptes communaux.

Ainsi, ce petit bénéfice ne doit pas faire penser que l'équilibre financier pour les années à venir a été trouvé, mais plutôt que ce n'est qu'un peu de calme avant la tempête et que l'augmentation des deux points d'impôts, soumise au peuple le 13 juin prochain, ne sera pas de trop pour assurer des investissements indispensables au maintien de la valeur des infrastructures.

2. Éléments spécifiques à 2020

2.1. Covid-19

L'arrêt brutal des activités à travers le monde en mars 2020 à cause de la pandémie de Covid-19 a eu un certain nombre de répercussions négatives sur le fonctionnement de la Commune. Les écoles ont été fermées durant un mois, tout comme les accueils parascolaires. Le personnel communal a dû se réorganiser en quelques jours.

Le télétravail est devenu la norme, ce qui a provoqué des retards dans certains dossiers, des problèmes de communication, tant horizontale que verticale, sans compter les nombreuses quarantaines pour le personnel touché par ce virus.



Les projets qui avaient déjà été reportés de 2019 à 2020 à cause des inondations des 21 et 22 juin 2019 dans l'Est du Val-de-Ruz n'ont pas tous pu être réalisés durant l'exercice sous revue. Pour preuve les dépenses d'investissements effectives (CHF 6,66 millions pour le PA et le PF) par rapport au budget (CHF 10,85 millions).

Autre exemple du ralentissement dû à la pandémie, une baisse importante des charges de biens, services et marchandises (groupe 31) de quelque CHF 950'000.

Les charges directement en lien avec la pandémie, à savoir les achats de masques, gels hydro alcooliques, plexiglas, affiches et autres représentent CHF 83'639.45. Ces charges sont quelque peu compensées par la vente de masques supplémentaires au personnel et aux tiers et par une subvention cantonale aux écoles pour CHF 12'090.30.

2.2. Inondations des 21 et 22 juin 2019

Le rapport aux comptes 2019 expliquait la raison pour laquelle le dossier des inondations ne serait bouclé qu'à fin 2020, par un prélèvement à la réserve conjoncturelle autorisé par le service des communes de l'État de Neuchâtel.

Malheureusement, toutes les démarches n'ont pas pu être réalisées à temps pour respecter cette volonté et pas uniquement à cause de la pandémie. Pour votre information, le solde du versement des indemnités des assurances n'a été versé qu'au 31 mars 2021. Et les décomptes finaux permettant le versement des subventions cantonales et fédérales sont encore attendus au moment de la rédaction du présent rapport.

Dès lors et afin de s'assurer du respect des conditions nécessaires au prélèvement à la réserve conjoncturelle – pour rappel, il faut que le solde de ce dossier présente une charge nette supérieure à 1% des charges brutes du dernier exercice bouclé – le bouclage de ce dossier est reporté à 2021.



3. Aperçu du bilan au 31 décembre 2020

3.1. GLOBAL

Le bilan 2020 (cf. tableau 1 – détaillé en annexe 11) vous est présenté comparativement à 2019 et 2018. Les principales différences vous sont expliquées à la suite de ce tableau.

Comptes	Colonne1	Situation au 31.12.2020	Situation au 31.12.2019	Situation au 31.12.2018
1	ACTIF	274'478'223	275'990'646	277'658'465
10	Patrimoine financier	87'945'664	85'318'471	84'514'005
100	Disponibilités et placements à court terme	12'743'651	9'591'022	11'943'897
101	Créances	12'767'266	19'669'572	16'972'098
102	Placements financiers à court terme	0	0	0
104	Actifs de régularisation	10'697'647	5'956'747	6'623'753
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	144'400	125'300	142'000
107	Placements financiers	2'452	2'526	2'619
108	Immobilisations corporelles du PF	51'590'248	49'973'304	48'829'638
14	Patrimoine administratif	186'532'559	190'672'174	193'144'461
140	Immobilisations corporelles du PA	179'912'702	184'136'838	189'549'446
142	Immobilisations incorporelles	27'290	34'450	8'869
144	Prêts	115'000	120'000	125'000
145	Participations, capital social	6'123'923	6'005'340	3'063'696
146	Subventions d'investissement	353'645	375'547	397'450
2	PASSIF	-274'478'223	-275'990'646	-277'658'465
20	Capitaux de tiers	-133'714'274	-135'436'061	-135'151'445
200	Engagements courants	-12'473'638	-14'309'893	-13'263'837
201	Engagements financiers à court terme	0	-5'145'000	-3'087'800
204	Passifs de régularisation	-2'717'288	-1'074'502	-3'107'951
205	Provisions à court terme	-773'627	-434'161	-592'665
206	Engagements financiers à long terme	-114'113'540	-110'847'700	-107'859'360
208	Provisions à long terme	-196'845	-202'633	-3'986'097
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'439'335	-3'422'172	-3'253'735
29	Capitaux propres	-140'763'950	-140'554'585	-142'507'021
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-3'585'224	-5'785'616	-5'960'499
291	Fonds	-10'468'187	-6'533'286	-6'213'985
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0	0	0
293	Préfinancements	0	0	0
294	Réserve de politique budgétaire	-31'583'425	-31'583'425	-31'583'425
295	Réserve liée au retraitement	-30'368'560	-32'261'891	-42'876'185
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'160	-14'826'160	-14'826'160
299	Excédent/découvert du bilan	-49'932'394	-49'564'206	-41'046'767
	Résultat de l'exercice	0	0	0

Tableau 1 Bilan de la Commune à trois positions, en CHF et sans les centimes



3.2. ACTIF

3.2.1 Patrimoine financier hors immobilisations

Les créances (sous-groupe 101) baissent de manière importante à la suite du transfert du compte courant Viteos SA au passif du bilan, son solde en fin d'année étant négatif à hauteur de CHF 1,1 million. En début d'année, le solde était de quelque CHF 6 millions. Cela s'explique par le fait que les factures d'eau du 2^e semestre 2019 étaient comptabilisées dans ce compte courant alors qu'à fin 2020, elles sont comptabilisées en transitoire. Le remboursement de ce compte courant par Viteos SA n'est intervenu qu'en mars 2020.

Les actifs de régularisation (sous-groupe 104) augmentent de quelque CHF 2,16 millions, à la suite du changement de comptabilisation des factures d'eau comme expliqué ci-dessus.

3.2.2 Immobilisations

L'actif du bilan est constitué en grande partie des immobilisations. Celles du PF (sous-groupe 108 - 19% du total de l'actif), à vocation de rendement, sont en constante augmentation grâce à une réévaluation annuelle partielle. La loi sur les finances de l'État et des Communes (LFinEC) obligeant les communes à une réévaluation du PF tous les cinq ans, le Conseil communal a pris l'option de réévaluer annuellement une partie de ses biens-fonds. Le montant au 31 décembre 2020 augmente de CHF 1,62 million par rapport à 2019 et même de CHF 2,76 millions comparativement à l'année 2018.

A contrario, les immobilisations du PA (sous-groupe 140 - 66% du total de l'actif), nécessaires à l'activité publique, diminuent. Cela est dû à un amortissement annuel supérieur aux investissements nets. Le montant au 31 décembre 2020 diminue de CHF 4,22 millions par rapport à 2019 et même de CHF 9,64 millions en lien avec l'année 2018.

3.3. PASSIF

3.3.1 Capitaux de tiers

Les engagements financiers à court terme (sous-groupe 201) sont nuls à fin 2020 du fait qu'aucun emprunt n'est à rembourser durant l'exercice 2021.

Quant aux engagements financiers à long terme (sous-groupe 206), leur forte augmentation de CHF 6 millions par rapport à 2018, voire même de CHF 23 millions comparativement à 2017, est due aux déficits récurrents.

Au chapitre des provisions (sous-groupe 205), l'annexe 3 détaille le solde de CHF 773'627. Sur recommandation de l'organe de révision, le prêt sans intérêts à la Fondation Maison Chasseral-Les Savagnières, renouvelé pour une durée de 10 ans le 14 décembre 2020, d'un montant de CHF 100'000, y figure. Le risque que ce prêt ne soit jamais remboursé est grand. Cela a encore été confirmé lors de la dernière assemblée de ladite fondation en avril 2021. Dans le rapport initial relatif à ce prêt (R13.025 soumis au Conseil général le 28 octobre 2013),



l'option d'un versement à fonds perdu avait été évoquée, mais pas choisie. Au vu de la situation actuelle, cette variante mérite réflexion et le Conseil communal reviendra éventuellement pour proposer cette solution.

3.3.2 Capitaux propres

Malgré les déficits successifs et à la suite de la correction de réévaluation des actions de Groupe E SA (CHF 3,06 millions) et de celle de la provision de prévoyance.ne (CHF 8,7 millions) au bouclage 2019, les capitaux propres sont stables par rapport à 2019. Le rapport entre fonds propres et fonds étrangers bascule vers les fonds propres, passant d'un ratio de 50% en 2017 à 51% pour les fonds propres en 2020.

Quelques précisions s'imposent quant aux réserves et financements spéciaux :

- le financement spécial eau potable (compte 2900100) perd encore CHF 375'000 cette année, malgré une correction du prix du mètre cube d'eau de 20 centimes en 2020. Un nouveau transfert de 40 centimes a été décidé par le Conseil communal pour 2021. Vu la situation délicate de cette réserve et malgré l'opportunité de transfert d'une part de celle-ci vers un fonds pour l'approvisionnement d'eau, fonds validé par votre Autorité le 14 décembre 2020, il n'en a pas été fait usage ;
- le financement spécial assainissement (compte 2900200) augmente de CHF 340'000, malgré la correction de 20 centimes mentionnée ci-dessus. La tendance devrait s'inverser dès 2021 avec le nouveau transfert de 40 centimes susmentionné ;
- un montant de CHF 2 millions a été transféré au fonds pour l'épuration des eaux (compte 2910302), selon le règlement des fonds susmentionné ;
- le financement spécial des déchets des ménages (compte 2900300) perd également quelques plumes, à savoir CHF 122'000. Il n'est pas exclu que la taxe doive être ajustée, ce d'autant que la nouvelle réglementation cantonale, encore en discussion au niveau cantonal, devrait permettre de couvrir l'entier des charges par la taxe et, par conséquent, de supprimer le financement de 20% de celles-ci par l'impôt ;
- le financement spécial des déchets entreprises (compte 2900500) perd quant à lui quelque CHF 5'400 ;
- le financement spécial des chauffages à distance (compte 2900600) s'améliore d'environ CHF 10'000.

Les fonds évoluent, quant à eux, à la hausse, notamment à la suite du versement de quelque CHF 2,6 millions par le Canton pour assurer l'entretien des routes transférées aux communes. L'autre rubrique qui participe à l'augmentation de ces fonds (rubrique 291) est le transfert du financement spécial de l'assainissement vers les fonds pour l'épuration des eaux (2910302).

À noter que la réserve d'amortissements du retraitement du PA diminue de quelque CHF 1,9 million, comme chaque année depuis fin 2017. La légère différence par rapport aux années précédentes provient du transfert de l'immeuble des Oeuches à Dombresson au PF au 1^{er} janvier 2020, puisque totalement loué à des tiers depuis là.



4. Compte d'exploitation

4.1. Comptes de résultats à trois niveaux

Le résultat annuel se présente sous la forme du compte de résultats à trois niveaux, tel que le tableau 2 ci-dessous. Cela permet de séparer le bénéfice ou la perte des activités propres à une collectivité publique (a) du résultat des activités de financement (b) et des activités extraordinaires (c). L'addition des résultats (a) et (b) donne le résultat opérationnel.

N°	Libellés	C2020	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
Charges d'exploitation		84'812'992.60	87'028'047.85	-2'215'055.25	85'949'448.75
30	Charges de personnel	37'556'443.90	37'977'100.00	-420'656.10	36'761'619.99
31	Charges de biens et services, autres charges d'exploitation	18'370'135.46	19'320'312.85	-950'177.39	18'058'812.13
33	Amortissement du patrimoine administratif	7'826'376.04	8'252'260.00	-425'883.96	8'766'916.97
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	711'048.85	442'570.00	268'478.85	1'833'832.96
36	Charges de transfert	16'288'894.65	16'768'845.00	-479'950.35	16'245'697.52
37	Subventions à redistribuer	665'201.00	649'400.00	15'801.00	702'066.00
39	Imputations internes	3'394'892.70	3'617'560.00	-222'667.30	3'580'503.18
Revenus d'exploitation		-82'711'423.47	-79'957'611.85	-2'753'811.62	-78'386'603.26
40	Revenus fiscaux	-43'192'363.15	-41'189'500.00	-2'002'863.15	-42'540'089.77
41	Revenus régaliens et de concessions	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Taxes	-14'903'597.35	-14'532'340.00	-371'257.35	-15'055'261.32
43	Revenus divers	-108'684.37	-178'500.00	69'815.63	-161'678.91
45	Prélèvements aux fonds et financements spéciaux	-1'550'466.45	-479'321.85	-1'071'144.60	-1'719'414.31
46	Revenus de transfert	-18'896'218.45	-19'310'990.00	414'771.55	-14'627'589.77
47	Subventions à redistribuer	-665'201.00	-649'400.00	-15'801.00	-702'066.00
49	Imputations internes	-3'394'892.70	-3'617'560.00	222'667.30	-3'580'503.18
Résultat des activités d'exploitation (a)		2'101'569.13	7'070'436.00	-4'968'866.87	7'562'845.49
34	Charge financière	3'495'774.56	2'609'701.00	886'073.56	3'276'605.89
44	Revenus financiers	-5'515'884.54	-5'096'391.00	-419'493.54	-5'797'564.61
Résultat provenant du financement (b)		-2'020'109.98	-2'486'690.00	466'580.02	-2'520'958.72
Résultat opérationnel		81'459.15	4'583'746.00	-4'502'286.85	5'041'886.77
38	Charges extraordinaires	1'443'684.35	0.00	1'443'684.35	0.00
48	Revenus extraordinaires de concessions	-1'893'330.80	-1'897'765.00	4'434.20	-1'897'758.30
Résultat extraordinaire (c)		-449'646.45	-1'897'765.00	1'448'118.55	-1'897'758.30
Total du compte de résultats		-368'187.30	2'685'981.00	-3'054'168.30	3'144'128.47

Tableau 2 Vue d'ensemble du compte de résultats

Chaque résultat de ce tableau présente un solde meilleur que ceux du budget 2020 ou des comptes 2019. Par rapport aux années précédentes et même au budget 2020, les charges extraordinaires (groupe 38) ne présentent pas un solde nul. Ceci résulte d'une demande de modification de la comptabilisation des recettes d'investissements provenant des prélèvements aux fonds par le service des communes de l'État de Neuchâtel.



En effet, lors de l'introduction des règlements des fonds, le prélèvement à la réserve devait transiter par un compte 33020 (amortissements non planifiés, prélevés sur des fonds, des réserves). Selon la dernière directive, ces écritures passent désormais par le compte 38790 (amortissements supplémentaires de dépenses d'investissements).

4.2. Classification par nature

Les résultats de la classification par nature reflètent la marche d'ensemble de la Commune, indépendamment de l'organisation et des prestations.

Le tableau 2 résumant ces natures sur deux positions, il est nécessaire, pour la compréhension, de développer un peu ce tableau. Cependant, vu que l'annexe 4 détaille les natures à cinq positions, les tableaux 3 à 14 apportent des explications sur les natures à trois positions.

4.2.1 Charges d'exploitation du groupe 30 – Personnel administratif et technique et enseignant

Les charges du groupe 30 « Charges de personnel » représentent 46,5% (45% en 2019, 42,1% en 2018, 43,5% en 2017, 44,7% en 2016) des charges totales d'exploitation (hors 37 et 39). Le détail des EPT vous est fourni au chapitre 5 de ce rapport, réservé à l'analyse de cette position importante et incontournable.

N°	Libellés	C2020	en %	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
300	Autorités et commissions	793'616.00	5.99%	822'500.00	-28'884.00	803'316.00
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	9'478'491.43	71.51%	9'420'500.00	57'991.43	8'959'485.55
303	Personnel temporaire	0.00	0.00%	0.00	0.00	40'357.40
304	Allocations	253'324.20	1.91%	288'360.00	-35'035.80	224'932.85
305	Cotisations patronales	2'538'061.25	19.15%	2'484'490.00	53'571.25	2'381'741.51
309	Autres charges de personnel	192'133.15	1.45%	315'800.00	-123'666.85	279'038.70
Total		13'255'626.03	100.00%	13'331'650.00	-76'023.97	12'688'872.01

Tableau 3 Natures à trois positions du groupe 30 – Personnel administratif et technique

Les salaires (groupe 301) représentent 71,5% du total du groupe 30, sans les enseignants. Quand bien même le budget 2020 est respecté, il faut relever que la rubrique comptabilise également pour CHF 350'000 de remboursements d'assurances, en partie en lien avec la Covid-19, alors que le budget 2020 en prévoit CHF 200'000. Le chapitre 5 ci-après répond à la question de l'augmentation des salaires du personnel administratif par rapport au budget et aux comptes 2019.

Parmi les autres postes importants de cette rubrique 30 et notamment le sous-groupe 309, le coût de la formation du personnel ne représente que CHF 34'000 pour un budget de quelque CHF 114'600. Les soldes des pompiers et des civilistes engagés par les écoles sont de CHF 41'000 inférieures au budget.



N°	Libellés	C2020	en %	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'224'593.91	5.04%	1'219'300.00	5'293.91	1'177'261.51
	Cycle 1	2'883.30		0.00	2'883.30	0.00
	Cycle 2	0.00		0.00	0.00	-2'567.30
	Direction et administration et autres	1'221'710.61		1'219'300.00	2'410.61	1'179'828.81
302	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	17'409'553.57	71.64%	17'702'290.00	-292'736.43	17'400'147.24
	Cycle 1	4'420'012.25		4'354'000.00	66'012.25	4'610'668.55
	Cycle 2	6'166'220.25		6'258'390.00	-92'169.75	5'815'418.86
	Cycle 3	6'461'885.62		6'716'400.00	-254'514.38	6'600'855.03
	Direction et administration et autres	361'435.45		373'500.00	-12'064.55	373'204.80
303	Personnel temporaire	714'102.80	2.94%	751'500.00	-37'397.20	705'973.45
	Cycle 1	201'566.15		262'500.00	-60'933.85	237'303.10
	Cycle 2	222'303.75		218'000.00	4'303.75	206'385.65
	Cycle 3	290'232.90		271'000.00	19'232.90	262'109.20
	Direction et administration et autres	0.00		0.00	0.00	175.50
304	Allocations	167'420.70	0.69%	215'660.00	-48'239.30	156'839.00
	Cycle 1	45'212.20		63'500.00	-18'287.80	40'331.65
	Cycle 2	46'890.90		59'000.00	-12'109.10	43'234.05
	Cycle 3	61'848.85		81'000.00	-19'151.15	61'194.00
	Direction et administration et autres	13'468.75		12'160.00	1'308.75	12'079.30
305	Cotisations patronales	4'766'443.24	19.61%	4'707'650.00	58'793.24	4'584'739.23
	Cycle 1	1'106'320.37		1'125'500.00	-19'179.63	1'138'611.27
	Cycle 2	1'582'425.90		1'519'000.00	63'425.90	1'423'080.46
	Cycle 3	1'693'797.77		1'676'500.00	17'297.77	1'648'273.10
	Direction et administration et autres	383'899.20		386'650.00	-2'750.80	374'774.40
309	Autres charges de personnel	18'703.65	0.08%	49'050.00	-30'346.35	48'300.50
	Cycle 1	4'899.65		6'000.00	-1'100.35	4'652.05
	Cycle 2	4'889.65		8'500.00	-3'610.35	8'506.90
	Cycle 3	3'866.95		12'750.00	-8'883.05	13'442.00
	Direction et administration et autres	5'047.40		21'800.00	-16'752.60	21'699.55
Total		24'300'817.87	100.00%	24'645'450.00	-344'632.13	24'073'260.93

Tableau 4 Natures à trois positions du groupe 30 – Personnel enseignant et d'accompagnement

Les raisons de la baisse des salaires des enseignants (sous-groupe 302) sont expliquées dans les commentaires y relatifs en annexe 3.

4.2.2 Charges d'exploitation du groupe 31 – Biens, services et marchandises

Les charges du groupe 31 « Charges de biens et services et autres charges d'exploitation » représentent 43% de la diminution des charges d'exploitation. Bien qu'il soit assez difficile d'expliquer clairement les raisons de cette forte diminution par rapport au budget 2020, elles correspondent peu ou prou à celles des comptes 2019.



N°	Libellés	C2020	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
310	Charges de matériel e de marchandises	2'184'438.60	2'123'396.00	61'042.60	2'099'781.31
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	528'530.05	701'450.00	-172'919.95	472'107.95
312	Alimentation et élimination	1'708'780.70	1'837'190.00	-128'409.30	1'932'812.70
313	Prestations de services et honoraires	7'938'208.38	8'508'224.00	-570'015.62	8'017'655.12
314	Travaux de gros entretien	3'662'443.00	3'538'340.00	124'103.00	3'612'756.60
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	974'086.35	834'740.00	139'346.35	835'405.70
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	461'265.60	577'042.85	-115'777.25	488'221.75
317	Dédommagements	421'156.15	639'300.00	-218'143.85	407'516.10
318	Réévaluations sur créances	450'454.48	534'700.00	-84'245.52	208'190.10
319	Diverses charges d'exploitation	40'772.15	25'930.00	14'842.15	-15'635.20
Total du compte de résultats		18'370'135.46	19'320'312.85	-950'177.39	18'058'812.13

Tableau 5 Natures à trois positions du groupe 31 – Charges de biens et services et autres charges d'exploitation

Il est tout de même possible d'expliquer les grands écarts comme suit :

- les nouvelles tenues feu (3112000-1506) prévues depuis plusieurs années n'ont toujours pas été acquises (CHF - 150'000) ;
- le coût des ambulances (3130000-4220) s'est révélé nettement moindre par rapport au budget (CHF - 328'000) ;
- le mandat Viteos SA (3132000-7100) coûte la moitié de ce qui était prévu (CHF - 133'000) ;
- les sorties et camps scolaires (3171000-2130) ayant été supprimés à cause de la Covid-19, l'économie sur ce poste représente, pour les trois cycles, CHF 180'000 ;
- les autres postes qui présentent des coûts inférieurs aux prévisions sont détaillés dans les annexes ci-jointes.

Quelques postes présentent toutefois des coûts supérieurs aux prévisions :

- le litige (3132001-0220) entre un ancien membre du Conseil communal et un ancien administré a été provisionné pour quelque CHF 107'000 ;
- les coûts de production et de distribution de l'eau facturés par Viteos SA (31407x-7100) ont été cumulativement plus élevés que prévu (CHF 297'700) ;
- les autres postes qui présentent des coûts supérieurs aux prévisions sont détaillés dans les annexes ci-jointes.

4.2.3 Charges d'exploitation du groupe 33 – Amortissements

Les charges du groupe 33 « Amortissements » sont inférieures de quelque CHF 426'000 en raison des investissements reportés. Et, comme mentionné au point 4.1, les prélèvements aux réserves et autres fonds comme recettes d'investissements ne figurent plus dans la rubrique 33020 à la suite de la nouvelle méthode de comptabilisation imposée par le service des communes de l'État de Neuchâtel.



4.2.4 Charges/Revenus d'exploitation des groupes 34/44 – Charges et revenus financiers

Le résultat des activités de financement est légèrement inférieur, tant au budget 2020 (CHF – 367'000) qu'aux comptes 2019 (CHF – 400'000).

N°	Libellés	C2020	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
340	Intérêts passifs	1'511'593.26	1'606'000.00	-94'406.74	1'538'096.44
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais admin.	1'500.00	0.00	1'500.00	14'000.00
343	Charges pour biens-fonds PF	1'193'909.74	999'701.00	194'208.74	1'076'422.36
344	Réévaluations, immobilisations PF	414'686.80	0.00	414'686.80	630'078.65
349	Différentes charges financières	374'084.76	4'000.00	370'084.76	18'008.44
Total du compte de résultats		3'495'774.56	2'609'701.00	886'073.56	3'276'605.89

Tableau 6 Natures à trois positions du groupe 34 – Charges financières

N°	Libellés	C2020	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
440	Revenus des intérêts	-414'553.73	-392'000.00	-22'553.73	-349'311.50
441	Gains réalisés PF	-64'560.00	0.00	-64'560.00	0.00
442	Revenus de participations PF	-233'366.25	-250'000.00	16'633.75	-249'836.00
443	Produits des biens-fonds PF	-3'229'436.69	-3'392'715.00	163'278.31	-3'149'225.88
444	Réévaluations, immobilisations PF	-716'473.10	0.00	-716'473.10	-785'403.70
447	Produits des biens-fonds PA	-680'550.80	-1'061'676.00	381'125.20	-976'310.55
449	Autres revenus financiers	-176'943.97	0.00	-176'943.97	-287'476.98
Total du compte de résultats		-5'515'884.54	-5'096'391.00	-419'493.54	-5'797'564.61

Tableau 7 Natures à trois positions du groupe 44 – Revenus financiers

Ces diminutions s'expliquent par les éléments suivants :

- le renouvellement de prêts (sous-groupe 340) à des taux très bas permet encore et toujours de limiter la charge des intérêts passifs ;
- les intérêts actifs (sous-groupe 440) sont supérieurs au budget, car il est très difficile de prévoir ceux qui seront facturés par le service des contributions pour les retards de paiement d'impôts, tant des personnes physiques et que des personnes morales ;
- le sous-groupe 441 présente le produit de la vente d'un terrain aux Geneveys-sur-Coffrane ;
- l'entretien des immeubles du PF a nécessité plus de moyens que prévu (CHF 194'000), alors même que les loyers ont baissé (CHF – 163'000) ;
- les réévaluations du PF (sous-groupe 343-443) améliorent le résultat de quelque CHF 300'000 ;
- les produits des biens-fonds du PA (sous-groupe 447) ont pâti de la pandémie, les locations n'ayant rapporté « que » CHF 168'000 pour un budget de CHF 488'000 ;
- les charges financières diverses (sous-groupe 349) sont le résultat d'abandons et de corrections de charges, principalement une correction des ventes d'eau et d'assainissement selon les décomptes finaux de Viteos SA et la provision du prêt sans intérêts à la fondation Maison Chasseral–Les Savagnières ;



- les autres revenus financiers (sous-groupe 449) présentent les réévaluations des titres et participations du PA, qu'il est impossible de prévoir au budget.

4.2.5 Charges/Revenus d'exploitation des groupes 35/45 – Attributions / Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux du capital propre

Outre l'utilisation de ces comptes pour l'attribution ou le prélèvement aux fonds, ces sous-groupes enregistrent le résultat des chapitres autofinancés. Dans le détail :

- le chapitre de l'alimentation en eau enregistre un déficit de quelque CHF 375'000, ce qui amène le financement spécial (compte 2900100) à un cumul de CHF 919'248.87, ceci malgré le transfert de 20 centimes du prix de l'épuration à celui de l'eau potable ;
- le chapitre de l'assainissement enregistre un bénéfice de quelque CHF 340'000, ce qui amène le financement spécial (compte 2900200) à un cumul de CHF 2'243'693.39, ceci malgré le transfert de 20 centimes du prix de l'épuration à celui de l'eau potable. Le cumul en question tient également compte du transfert d'une part de ce fonds à la réserve d'épuration, conformément au règlement sur les fonds que votre Autorité a sanctionné le 14 décembre 2020 ;
- le chapitre des déchets ménages enregistre un déficit de quelque CHF 122'000, ce qui amène le financement spécial (compte 2900300) à un cumul de CHF 223'844 ;
- le chapitre des déchets entreprises enregistre une légère perte de quelque CHF 5'400, ce qui amène le financement spécial (compte 2900500) à un cumul de CHF 117'026.31 ;
- le chapitre du chauffage à distance boucle sur le résultat bénéficiaire de presque CHF 10'000, amenant le financement spécial (compte 2900600) à un cumul de CHF 81'411.31.

4.2.6 Charges/Revenus d'exploitation des groupes 36/46 – Charges et revenus de transfert

Le résultat des activités de financement est légèrement inférieur, tant au budget 2020 (CHF – 367'000) qu'aux comptes 2019 (CHF – 400'000).



N°	Libellés	C2020	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
360	Quotes-parts de revenus destinés à des tiers	134'703.65	144'400.00	-9'696.35	148'027.40
361	Dédommagements à des collectivités publiques	12'149'198.70	12'564'970.00	-415'771.30	11'708'973.46
362	Péréquation financière, compensation de charges	136'844.00	130'935.00	5'909.00	337'738.00
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	3'787'899.80	3'894'640.00	-106'740.20	3'780'090.75
365	Réévaluations, participations PA	58'346.00	0.00	58'346.00	245'189.41
366	Amortissements, subventions d'investissements	21'902.50	21'900.00	2.50	21'902.50
369	Différentes charges de transfert	0.00	12'000.00	-12'000.00	3'776.00
Total du compte de résultats		16'288'894.65	16'768'845.00	-479'950.35	16'245'697.52

Tableau 8 Natures à trois positions du groupe 36 – Charges de transfert

N°	Libellés	C2020	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
460	Quotes-parts à des revenus	-293'336.17	-431'500.00	138'163.83	-123'201.55
461	Dédommagements de collectivités	-2'785'435.77	-3'131'250.00	345'814.23	-3'250'320.92
462	Péréquation financière, compensation de charges	-4'805'762.00	-4'799'540.00	-6'222.00	-190'082.00
463	Subventions des collectivités et des tiers	-11'011'684.51	-10'948'700.00	-62'984.51	-11'063'985.30
Total du compte de résultats		-18'896'218.45	-19'310'990.00	414'771.55	-14'627'589.77

Tableau 9 Natures à trois positions du groupe 46 – Revenus de transfert

Les variations du groupe 36 s'expliquent par les éléments suivants :

- les coûts de la prévoyance sociale (sous-groupe 361) représentent CHF 477'000 de moins que le budget, alors qu'ils sont CHF 373'000 plus élevés qu'aux comptes 2019 ;
- les subventions aux sociétés locales (sous-groupe 363) sont inférieures de quelque CHF 106'000 aux prévisions, les commentaires aux comptes annexés donnent quelques informations supplémentaires ;
- dans la réévaluation des participations du PA (sous-groupe 365), il faut également tenir compte du sous-groupe 449 ci-dessus pour calculer la variation nette ;
- la redistribution des ventes de la Fête nationale (sous-groupe 369) prévue au budget n'a pas pu être réalisée à cause de la pandémie.

Voici encore quelques précisions en ce qui concerne les revenus de transfert :

- pour le sous-groupe 460, le budget prévoyait la redevance à vocation énergétique (CHF 330'000) qui est ensuite attribuée au fonds du même nom. Cependant, conformément à une directive du service des communes de l'État de Neuchâtel, cette redevance est comptabilisée, depuis l'exercice 2020, dans un compte du sous-groupe 424. Avec l'entrée en vigueur de la nouvelle loi sur les routes et voies publiques (LRVP), une part de la taxe véhicules (CHF 199'000), qui n'avait pas été prévue au budget, est encaissée annuellement ;
- concernant le sous-groupe 461, la part déterminante de la baisse provient du versement du pot commun des ambulances nettement moindre que prévu au budget (CHF – 372'400). Ceci est en lien avec la charge moins conséquente que prévu (voir plus haut dans le présent rapport).



4.2.7 Charges/Revenus d'exploitation des groupes 37/47 – Subventions à redistribuer

Seules quelques positions comptables sont impactées par ces groupes 37 et 47. La plus grande part concerne la redevance sur l'eau qui est facturée par les communes aux consommateurs puis reversée au Canton pour alimenter un fonds destiné à subventionner des projets en lien avec l'eau ou l'assainissement. Il s'agit toutefois d'une opération réalisée par Viteos SA au travers de la facture de l'eau et la Commune de Val-de-Ruz n'intervient d'aucune façon dans cette opération. Si elle est comptabilisée, c'est uniquement pour avoir la globalité des opérations liées aux eaux dans la comptabilité communale.

N°	Libellés	C2020	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
370	Subvention à redistribuer	665'201.00	649'400.00	15'801.00	702'066.00
470	Subvention à redistribuer	-665'201.00	-649'400.00	-15'801.00	-702'066.00
Total du compte de résultats		0.00	0.00	0.00	0.00

Tableau 10 Natures à trois positions du groupe 37/47 – Subventions à redistribuer

Les opérations liées au Magic Pass sont également comptabilisées dans ces rubriques comptables.

4.2.8 Charges/Revenus d'exploitation des groupes 39/49 – Imputations internes

Les imputations internes servent à répartir certaines charges ou certains revenus entre unités administratives ou entre fonctionnelles afin qu'elles présentent les résultats les plus réalistes. Il est également indispensable de répartir ces charges et revenus dans les chapitres autofinancés afin que les taxes qui y sont liées soient le plus juste possible. Il en va de même pour les chapitres refacturés, afin que les débiteurs paient le juste prix des prestations communales en leur faveur.

N°	Libellés	C2020	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
391	Prestations de services	595'699.84	658'300.00	-62'600.16	563'775.97
393	Frais administratifs et d'exploitation	150'272.00	159'000.00	-8'728.00	114'199.00
394	Intérêts et charges financières théoriques	2'648'920.86	2'800'260.00	-151'339.14	2'902'528.21
Total du compte de résultats		3'394'892.70	3'617'560.00	-222'667.30	3'580'503.18

Tableau 11 Natures à trois positions du groupe 39 – Imputations internes

N°	Libellés	C2020	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
491	Prestations de services	-595'699.84	-658'100.00	62'400.16	-563'775.97
493	Frais administratifs et d'exploitation	-150'272.00	-159'000.00	8'728.00	-114'199.00
494	Intérêts et charges financières théoriques	-2'648'920.86	-2'800'460.00	151'539.14	-2'902'528.21
Total du compte de résultats		-3'394'892.70	-3'617'560.00	222'667.30	-3'580'503.18

Tableau 12 Natures à trois positions du groupe 49 – Imputations internes



4.2.9 Revenus d'exploitation du groupe 40 – Revenus fiscaux

Les revenus fiscaux du groupe 40 représentent 54,9% (57,4% en 2019, 57,7% en 2018, 58,2% en 2017) des revenus d'exploitation (hors 47 et 49). Malgré la dernière révision de législation fiscale, ils sont supérieurs de plus de CHF 2 millions au budget 2020 et de CHF 650'000 par rapport aux comptes 2019.

N°	Libellés	C2020	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
	Impôts directs des personnes physiques	-38'723'841.94	-37'232'500.00	-1'491'341.94	-38'910'823.72
	Impôt sur le revenu et la fortune	-35'117'434.54	-34'057'500.00	-1'059'934.54	-35'313'249.73
	Prestations en capital	-810'768.90	-850'000.00	39'231.10	-985'228.45
	Impôt à la source	-779'040.40	-830'000.00	50'959.60	-872'669.54
	Impôt des frontaliers	-2'015'657.60	-1'485'000.00	-530'657.60	-1'733'286.00
	Gains de loteries	-940.50	-10'000.00	9'059.50	-6'390.00
	Impôts directs des personnes morales	-3'221'418.46	-2'590'000.00	-631'418.46	-3'166'426.15
	Impôt sur le bénéfice et le capital	-1'241'820.65	-855'000.00	-386'820.65	-892'162.10
	Fonds intercommunal	-1'979'597.81	-1'735'000.00	-244'597.81	-2'274'264.05
	Autres impôts directs	-1'247'102.75	-1'367'000.00	119'897.25	-462'839.90
	Impôt foncier personnes physiques et morales	-1'076'627.75	-1'200'000.00	123'372.25	-291'577.40
	Autres	-170'475.00	-167'000.00	-3'475.00	-171'262.50
	Total du compte de résultats	-43'192'363.15	-41'189'500.00	-2'002'863.15	-42'540'089.77

Tableau 13 Natures à trois positions du groupe 40 – Revenus fiscaux

La prévision des rentrées fiscales est assez laborieuse du fait des informations peu détaillées remises par le Canton et de la volatilité des taxations réalisées, qu'il s'agisse des personnes physiques, morales ou des frontaliers. La vision la plus réaliste consiste à baser les estimations sur les situations mensuelles établies par l'unité administrative Finances et comptabilité. La poursuite des modifications découlant de la révision de la fiscalité rend cette prévision encore plus délicate. Il est toutefois constaté que le nombre de contribuables augmente de 144 unités entre 2019 et 2020 et le revenu imposable global augmente de près de CHF 10 millions par rapport à 2019. La fortune imposable augmente également de quelque CHF 62 millions par rapport à 2019. Enfin, les prestations en capital baissent de presque CHF 6 millions.

En ce qui concerne l'impôt des frontaliers, la prévision est très difficile à établir, malgré les informations à disposition.

Pour ce qui est de l'impôt des personnes morales, le bénéfice imposable diminue de CHF 4,5 millions et le capital imposable de CHF 37,3 millions par rapport à 2019, ce qui n'empêche pas une amélioration des rentrées fiscales, probablement due à la réforme fiscale des personnes morales, notamment l'abandon des avantages fiscaux. Cela se reflète également au travers du fonds des personnes morales. Pour mémoire, ce fonds correspond à la redistribution du 33% de l'ensemble des impôts des personnes morales par rapport au nombre d'emplois de chaque commune.

Enfin, le nouvel impôt foncier des personnes physiques a posé quelques problèmes au service cantonal des contributions. La facturation de la part communale a été très difficile à effectuer, les données dudit service



n'étant pas toujours correctes. De plus, au moment de la rédaction de ce rapport, tous les contribuables ne sont pas encore taxés définitivement. C'est pour ces raisons que les comptes 2020 sont quelque peu inférieurs au budget, lequel a été établi sur la base de données cantonales fournies par le service des contributions.

4.2.10 Revenus d'exploitation des groupes 42 et 43 – Taxes et autres revenus

Ces groupes représentent 19,1% (20,5% en 2019 et 21,3% en 2018) des revenus d'exploitation (hors 47 et 49).

N°	Libellés	C2020	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
420	Taxes d'exemption	-369'769.05	-370'000.00	230.95	-365'900.10
421	Émoluments administratifs	-371'729.22	-369'960.00	-1'769.22	-378'155.58
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-3'506'267.95	-3'083'510.00	-422'757.95	-3'643'049.01
425	Recettes sur ventes	-9'443'404.95	-9'474'400.00	30'995.05	-9'375'093.69
426	Remboursements	-1'004'147.16	-1'053'970.00	49'822.84	-1'098'008.60
427	Amendes	-39'652.74	-55'500.00	15'847.26	-52'908.30
429	Autres taxes	-168'626.28	-125'000.00	-43'626.28	-142'146.04
	Sous-total	-14'903'597.35	-14'532'340.00	-371'257.35	-15'055'261.32
430	Revenus d'exploitation divers	-61'469.37	-47'000.00	-14'469.37	-96'899.91
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-28'115.00	-81'500.00	53'385.00	-81'479.00
432	Variations de stocks	-19'100.00	-50'000.00	30'900.00	16'700.00
	Sous-total	-108'684.37	-178'500.00	69'815.63	-161'678.91
	Total du compte de résultats	-15'012'281.72	-14'710'840.00	-301'441.72	-15'216'940.23

Tableau 14 Natures à trois positions des groupes 41 et 43 – Taxes et autres revenus

L'écart constaté entre le budget et les comptes 2020 fausse quelque peu l'interprétation. En effet, si le sous-groupe 424 est plus élevé que le budget, c'est en partie dû au changement de comptabilisation des taxes uniques destinées à l'alimentation des réserves. Pour rappel :

- jusqu'en 2019, les taxes uniques étaient comptabilisées directement en réserve au passif du bilan. Dès 2020, celles-ci transitent par le compte d'exploitation. Le prélèvement aux réserves pour comptabilisation en recettes d'investissements transite par le compte 3879000. Enfin, le solde est viré à la réserve ou prélevé de la réserve par un compte 3510000 / 4510000 ;
- vu cette nouvelle méthodologie, une prévision budgétaire était impossible puisqu'il n'existait aucun recul pour tenter une estimation. Cette absence de budget provoque une différence positive de quelque CHF 815'000.

Dans les autres comptes du sous-groupe 424, les taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services (compte 4240000-01) sont inférieures au budget de CHF 337'000, très probablement à cause de la Covid-19 qui a freiné la location des locaux. Les ventes d'eau potable et factures d'assainissement ainsi que les taxes de drainages (sous-groupe 425007x) sont meilleures que prévu à hauteur de CHF 282'000. Enfin, les revenus liés à la forêt sont inférieurs de quelque CHF 218'000 au budget.

En ce qui concerne le groupe 43, les commentaires aux comptes suffisent à expliquer les écarts.



4.3. Classification fonctionnelle

Ce tableau, selon la classification fonctionnelle, permet de se représenter les axes principaux de l'activité de la Commune et les parts financières nettes que celle-ci leur accorde. Les prélèvements aux réserves diminuent donc les charges nettes de la fonctionnelle respective.

Il est évident qu'il est nécessaire de tenir compte de la répartition des tâches entre l'État et les communes, la comptabilité communale ne présentant bien évidemment que des éléments à sa charge.

N°	Libellés	C2020	B2020	Écart C2020 vs B2020	C2019
0	Administration générale	5'356'381.33	4'969'153.00	387'228.33	4'842'691.62
1	Ordre et sécurité publique	1'256'122.30	1'383'934.00	-127'811.70	1'089'849.99
2	Formation	23'458'495.90	23'743'787.00	-285'291.10	23'250'798.60
3	Culture, Sports, Loisirs et Églises	2'130'055.03	2'677'910.00	-547'854.97	2'193'148.14
4	Santé	936'973.76	912'010.00	24'963.76	874'196.45
5	Sécurité sociale	10'376'700.36	11'050'920.00	-674'219.64	9'854'801.64
6	Trafic	6'414'980.76	6'522'236.00	-107'255.24	6'125'607.53
7	Protection environnement et aménagement du territoire	982'262.87	1'074'792.00	-92'529.13	914'716.04
8	Économie publique	-291'769.83	-265'222.00	-26'547.83	-308'049.59
9	Finances et impôts	-50'988'389.78	-49'383'539.00	-1'604'850.78	-45'693'631.95
Total du compte de résultats		-368'187.30	2'685'981.00	-3'054'168.30	3'144'128.47

Tableau 15 Compte de résultats : aperçu selon la classification fonctionnelle, en CHF

Bien que les écarts aient déjà été expliqués aux points précédents, les écarts selon la classification fonctionnelle peuvent être résumés comme suit :

- **Administration générale + CHF 387'000 par rapport au budget**
 - La répartition des frais administratifs entre PA et PF et par imputations internes (en revenus dans le dicastère fonctionnel de l'administration) est inférieure au budget de quelque CHF 116'000.
 - Les salaires sont supérieurs au budget de quelque CHF 82'000 et la part du salaire de l'architecte, transférée dans les investissements, nettement inférieure au budget (CHF 53'000).
 - Les indemnités versées par les assurances sociales sont toutes budgétisées dans les comptes des ressources humaines, mais comptabilisées dans les unités administratives respectives. Cette méthode diminue les revenus de quelque CHF 199'000 pour 2020.
 - La provision du dossier juridique impliquant l'ancien Conseil communal est comptabilisée sous ce dicastère pour CHF 107'000, non budgétisés.
- **Ordre et sécurité publique - CHF 127'000 par rapport au budget**
 - Les soldes des pompiers sont moins élevées que prévu (CHF 33'000).



- La politique de l'ECAP concernant l'équipement de protection individuel a changé. Le fonds créé pour l'achat de ces équipements est assez fourni pour que l'ECAP acquière les équipements en question et les finance par un prélèvement à ce fonds. Ainsi, le montant prévu n'est pas comptabilisé dans les comptes communaux (CHF 150'000).
- En contrepartie, les loyers sont plus élevés que prévu (CHF 20'000).
- **Formation** - CHF 285'000 par rapport au budget
 - Au cycle 3, la masse salariale, y compris les remboursements des assurances sociales, est nettement moindre par rapport au budget (CHF 275'000).
 - Le coût des écoles spéciales est supérieur aux prévisions de quelque CHF 132'000.
 - Les transports scolaires sont inférieurs au budget d'environ CHF 54'000.
 - Enseignement spécialisé : effectifs plus importants que prévu, engendrant CHF 100'000 de dépenses supplémentaires.
 - Au sujet des bâtiments, la consommation d'eau, d'électricité et de chauffage est inférieure de quelque CHF 65'000 au budget.
- **Culture, sports, loisirs et Églises** - CHF 548'000 par rapport au budget
 - Les amortissements sont inférieurs de CHF 90'000 par rapport au budget.
 - La location des salles a fortement chuté et provoqué un manque à gagner de quelque CHF 146'600.
 - Au sujet des bâtiments, la consommation d'eau, d'électricité et de chauffage est inférieure de quelque CHF 47'000 au budget.
 - Les subventions versées sont moindres par rapport au budget de quelque CHF 166'000.
- **Sécurité sociale** - CHF 674'000 par rapport au budget
 - La facture sociale 2020 baisse de quelque CHF 690'000 par rapport au budget. C'est le fruit des réformes en cours dans le domaine de l'action sociale.
- **Trafic** - CHF 107'000 par rapport au budget
 - Cette diminution par rapport au budget est due à l'encaissement de la part aux taxes sur les véhicules de quelque CHF 200'000.
 - Le pot commun des transports a par contre été moins favorable à la Commune que prévu pour environ CHF 74'000 et la vente des cartes journalières, en raison de la Covid-19, a rapporté CHF 35'000 de moins que prévu.
- **Protection et aménagement** - CHF 93'000 par rapport au budget
 - Moins d'honoraires que prévu ont été versés (CHF 24'000).
 - Les émoluments versés au Canton, les émoluments administratifs encaissés et les remboursements de tiers font économiser quelque CHF 77'000 par rapport au budget.



- **Finances et impôts** **+ CHF 1'605'000 par rapport au budget**
 - Le point 4.2.9 du présent rapport détaille par grandes catégories ces produits.

5. Effectif du personnel

5.1. Personnel administratif et d'exploitation

Le tableau 16 ci-dessous donne les informations relatives au personnel communal en équivalents pleins temps (EPT) et en nombre de collaborateurs.

Unités administratives	EPT pers B2020 (a)	EPT moyen pers C2020 (b)	▲ pers C2020-B2020 (c=b-a)	EPT moyen total 2020 (*1)	EPT moyen total 2019	EPT moyen total 2018
Conseil Communal	5.00	5.00	0.00	5.00	5.00	5.00
Aménagement du territoire, urbanisme et transports	2.50	2.50	0.00	2.50	2.50	2.50
Chancellerie	3.55	3.50	-0.05	3.50	3.65	3.91
Comptabilité générale et finance	4.70	4.78	0.08	4.78	4.58	4.70
Contrôle des habitants et état civil	3.30	3.30	0.00	3.30	3.30	3.30
Eaux et environnement	5.80	5.65	-0.15	5.65	4.71	4.88
Écoles	9.69	9.94	0.25	10.22	9.89	10.53
Énergie	0.30	0.30	0.00	0.30	0.30	0.30
Gérance du patrimoine	24.98	26.07	1.09	27.97	29.20	29.24
Prévoyance sociale	7.50	7.51	0.01	8.01	8.29	7.81
Ressources humaines	2.70	2.70	0.00	7.87	6.98	8.16
Sécurité	4.66	4.40	-0.26	4.57	4.57	5.51
Sports, loisirs, culture, jeunesse	6.82	6.64	-0.18	7.51	7.21	6.44
Structures d'accueil préscolaire et parascolaire	17.47	18.75	1.28	24.64	23.59	22.96
Travaux publics et forêts	30.08	30.30	0.22	33.71	34.08	31.75
TOTAL	129.05	131.34	2.29	149.53	147.85	146.99

Tableau 16 Effectif du personnel administratif et technique employé en 2020, en EPT et en nombre de personnes

Les colonnes (a) et (b) comprennent les collaborateurs administratifs et d'exploitation sans les apprentis et le personnel en mesure d'intégration, qu'ils soient payés au mois ou à l'heure, ainsi que les remplacements temporaires pour les personnes en congé maladie ou maternité.

La colonne « EPT moyen total 2020 (*1) » correspond au total de la colonne (b), des apprentis et du personnel en mesure d'intégration, dont le détail n'a pas été indiqué dans le tableau.



Dans les faits et sachant que votre Autorité a accepté l'augmentation d'un EPT pour les structures d'accueil parascolaire et 2,2 EPT pour les travaux publics :

- l'effectif moyen 2020 est supérieur de 2,29 EPT par rapport au budget 2020. Il est de 131,34 EPT contre 129,40 en 2019, 128,82 en 2018 ;
- le personnel administratif et d'exploitation est composé de 193,21 collaborateurs, contre 186,06 en 2019 et 189,24 en 2018 ;
- l'effectif moyen des apprentis représente 14,5 EPT en 2020, contre 12,04 en 2019 et 13,58 en 2018 ;
- enfin, l'effectif moyen du personnel en mesure d'intégration est de 3,69 en 2020, contre 6,41 en 2019 et 4,59 en 2018.

Quelques autres considérations permettent d'appréhender les écarts entre le budget et l'effectif réel moyen :

- les unités formatrices sont la gérance du patrimoine (1,5 EPT moyen), la prévoyance sociale (0,5 EPT moyen), les ressources humaines (5,17 EPT moyen), les structures d'accueil pré et parascolaire (5,75 EPT moyen) et les travaux publics et forêts (1,58 EPT moyen) ;
- les unités utilisant du personnel en mesure d'intégration sont les écoles (0,28 EPT moyen), la gérance du patrimoine (0,4 EPT moyen), la sécurité (0,17 EPT moyen), sports-loisirs-culture (0,87 EPT moyen), les structures d'accueil pré et parascolaire (0,14 EPT moyen) et les travaux publics et forêts (1,83 EPT moyen) ;
- les remplacements pour congé maladie et accident ou pour un congé maternité « gonflent » l'effectif de manière artificielle du fait que la personne en congé et celle qui la remplace sont toutes deux comptabilisées dans la statistique. Par contre, l'impact pécuniaire est limité puisque ces remplacements sont couverts par les assurances après le délai d'attente convenu ;
- les effectifs des écoles et des structures parascolaires communales sont adaptés à chaque rentrée scolaire en fonction des inscriptions et sont susceptibles d'adaptation en cours d'année.

5.2. Personnel enseignant

La masse salariale des enseignants (nature 302) diminue de quelque CHF 293'000 entre 2019 et 2020 (+ CHF 450'000 entre 2018 et 2019, + CHF 720'000 entre 2017 et 2018, + CHF 650'000 entre 2016 et 2017, + CHF 800'000 entre 2015 et 2016) pour les raisons suivantes :

- la moyenne des classes du cycle 1 baisse de 1,3 classe par rapport à 2019, ce qui correspond à une diminution de 1,35 EPT ;
- la moyenne des classes du cycle 2 augmente de 1,9 classe par rapport à 2019, ce qui correspond à une augmentation de 2,09 EPT ;
- la moyenne des classes du cycle 3 baisse de 0,4 classe par rapport à 2019, ce qui correspond à une diminution de 0,65 EPT.



5.3. Nombre d'élèves

Les effectifs des élèves des trois cycles scolaires sont les suivants, sur l'année civile :

- au cycle 1, le nombre d'élèves diminue de 34 par rapport à 2019, passant de 794 à 760 ;
- au cycle 2, le nombre d'élèves augmente de 14 par rapport à 2019, passant de 863 à 877 ;
- au cycle 3, le nombre d'élèves diminue de 19 par rapport à 2019, passant de 655 à 636.

6. Comptes des investissements

6.1. Vue d'ensemble

Alors que l'année 2019 a été perturbée, en matière d'investissements, par la catastrophe des 21 et 22 juin, l'année 2020 l'a été à cause de la pandémie. De par ces événements, la préparation des différentes demandes de crédit a été retardée et il était prévu de les soumettre au Conseil général lors du premier trimestre 2020. Or, avec le confinement de mars et avril 2020, la première séance du Législatif n'a eu lieu que le 25 mai, avec les délais référendaires retardés d'autant.

Le tableau 17 ci-dessous présente les écarts entre le budget et les comptes 2020 :

Colonne1	Budget	Comptes	Écarts
Dépenses PA	8'297'766.00	5'497'046.80	-2'800'719.20
Recettes PA	-2'323'875.00	-1'743'148.99	580'726.01
Net PA	5'973'891.00	3'753'897.81	-2'219'993.19
Dépenses PF	2'550'000.00	1'161'416.75	-1'388'583.25
Recettes PF	0.00	-10'150.00	-10'150.00
Net PF	2'550'000.00	1'151'266.75	-1'398'733.25
Dépenses totales	10'847'766.00	6'658'463.55	-4'189'302.45
Recettes totales	-2'323'875.00	-1'753'298.99	570'576.01
Net total	8'523'891.00	4'905'164.56	-3'618'726.44

Tableau 17 Récapitulatif des investissements

Bien que ces dépenses nettes très inférieures au budget aient un impact sur l'endettement, ce qui peut paraître réjouissant, il faut garder en mémoire que tout ce qui n'est pas entretenu et/ou rénové maintenant devra l'être à court, moyen ou long terme, ce qui coûtera beaucoup plus cher et qui sera à charge des générations futures.



Pour information, les valeurs retenues pour la limite du frein à l'endettement, selon interprétation stricte du règlement sur les finances de la Commune, sont pour 2020 :

Amortissements du PA sans prélèvement à la réserve d'amortissements	CHF	7'848'278.54
Bénéfice de l'exercice	CHF	368'187.30
Autofinancement	CHF	8'216'465.84
Degré d'autofinancement (autofinancement/investissements nets PA)		218.88%

Et comme vous le laissait entendre le Conseil communal dans son rapport à l'appui des comptes 2019, le calcul du degré d'autofinancement selon la LFinEC et son règlement d'application (RFinEC), la méthode de calcul du degré d'autofinancement a été modifiée. L'autofinancement tient compte de la correction de l'ensemble des opérations non monétaires, ce qui correspond mieux à ce qui est connu dans l'économie privée. Avec cette méthode de calcul, voici le résultat obtenu :

Bénéfice de l'exercice	CHF	368'187.30
Amortissements du PA (33)	CHF	7'826'376.04
Attribution aux fonds et financements spéciaux (35)	CHF	711'048.85
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45)	CHF	-1'550'466.45
Réévaluations des emprunts du PA (364)	CHF	0.00
Réévaluations des participations du PA (365)	CHF	58'346.00
Amortissements des subventions d'investissements (366)	CHF	21'902.00
Dissolution des subventions d'investissements portées au passif (466)	CHF	0.00
Amortissements supplémentaires des immobilisations corporelles et incorporelles du PA (383)	CHF	0.00
Amortissements supplémentaires des prêts, participations et subventions d'investissements (387)	CHF	1'439'523.35
Dissolutions supplémentaires des prêts, participations et subventions d'investissements (487)	CHF	0.00
Attribution au capital propre (389)	CHF	0.00
Prélèvements sur le capital propre (489)	CHF	-1'893'330.80
Réévaluations du PA (4490)	CHF	-176'929.00
Autofinancement	CHF	6'804'657.79
Degré d'autofinancement (autofinancement/investissements nets PA)		181.27%

Quelle que soit la méthode de calcul, cela démontre que la totalité des investissements était autofinancée sans avoir eu besoin de recourir à l'emprunt. Cela se justifie par le fait que les rubriques 201 et 204 du bilan indiquent une diminution des emprunts de CHF 1 million.

6.2. Situation des crédits-cadres votés

La situation de ces crédits se trouve détaillée en annexe 8a et vous démontre l'adéquation entre la demande à votre Autorité et la réalité de la dépense effectuée par le Conseil communal.



6.3. Boucllement des crédits d'investissements

Dans le rapport aux comptes 2019, l'Exécutif communal évoquait la mise en place du processus de projets devant amener à la présentation de fiches de clôtures d'investissements à votre Autorité. Ce processus ayant pris plus de temps que prévu, une seule fiche de clôture est jointe au présent rapport. Vous la trouverez en annexe 13.

7. Indicateurs financiers

Le dernier document de l'annexe 12 présente les principaux indicateurs donnant une image claire des finances communales. Les commentaires qui y figurent améliorent leur compréhension et le bénéfice des comptes 2020 leur donne une image plus flatteuse. Mais il faut les analyser sur une période minimale de cinq ans pour que leur évolution ait un sens. Et pour y répondre, le document susmentionné les présente sur les six derniers exercices.

8. Gestion des unités administratives durant l'année 2020

Comme cela est devenu une habitude, vous trouverez les rapports de gestion des unités administratives en annexe 10. Ces rapports détaillent les missions et les prestations confiées aux unités administratives et techniques de la Commune, leur fonctionnement ainsi que les résultats obtenus.

9. Organe de révision

Selon l'article 20 du RFinEC, l'organe de révision des comptes annuels est mandaté pour l'audit d'un à trois exercices. La société NéoCap, fiduciaire Claude Gaberell SA, a obtenu un mandat pour la révision des comptes 2018 à 2020. Il est donc nécessaire de lancer un nouvel appel d'offres pour la révision des exercices 2021 à 2023. Puisque la validation du choix arrêté par le Conseil communal vous appartient, le résultat vous sera présenté en temps utiles.

Vous trouverez en annexe 1 le rapport de révision des comptes 2020.

10. Conclusion

Avec des comptes 2020 équilibrés, le Conseil communal ne peut qu'afficher son humble satisfaction. Comme exprimé dans le présent rapport, la crise sanitaire a eu des effets importants sur la réduction des dépenses d'exploitation. Quant à la bonne tenue de la conjoncture 2019, elle a induit des rattrapages d'impôts favorables aux comptes communaux.

Ce sont donc essentiellement des éléments exogènes à l'organisation communale qui sont la cause du résultat équilibré. Il en va de même pour les non-dépenses liées aux investissements.



Il ne faut cependant pas se voiler la face, les difficultés restent à venir. Bien que la Confédération et le Canton indiquent que le plan de relance ne sera pas entaché d'un remboursement de la dette entraînée par l'injection de milliards de francs pour soutenir l'économie, il ne faut pas sous-estimer les effets sur notre tissu économique et l'emploi. Durant les années qui suivent, les entreprises qui ont largement puisé dans leurs réserves devront les reconstituer. Lorsque le versement de RHT aura pris fin, la santé économique des employeurs, mis en rapport avec les cahiers de commandes, résultera d'une possibilité de maintenir ou de réduire l'emploi.

D'un autre côté, les ambitieux projets étroitement liés à l'aménagement territorial (zones d'activités économiques, mobilités, énergies renouvelables, etc.) se développeront durant les six à huit prochaines années et nécessiteront des investissements conséquents sans pour autant générer des revenus immédiats.

Même si les signaux de reprise économique apparaissent positifs en cette fin de printemps, jamais les incertitudes n'ont été si nombreuses. Il s'agit de les appréhender avec courage et détermination tout en prenant en compte les limites de notre terrain de jeu.

En vous priant de prendre le présent rapport en considération et de bien vouloir adopter le projet d'arrêté qui l'accompagne, nous vous prions de croire, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de notre haute considération.

Val-de-Ruz, le 2 juin 2021

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président Le chancelier
R. Tschopp P. Godat



11. Projet d'arrêté



Commune de
Val-de-Ruz

Arrêté du Conseil général portant approbation des comptes et de la gestion 2020

Le Conseil général de la Commune de Val-de-Ruz,
vu le rapport du Conseil communal du 2 juin 2021 ;
vu la loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 ;
vu la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;
sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Comptes

Article premier :

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

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

Charges d'exploitation	CHF	84'812'992.60
Revenus d'exploitation	<u>CHF</u>	<u>-82'711'423.47</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	2'101'569.13
Charges financières	CHF	3'495'774.56
Produits financiers	<u>CHF</u>	<u>-5'515'884.54</u>
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-2'020'109.98
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	81'459.15
Charges extraordinaires	CHF	1'443'684.35
Revenus extraordinaires	<u>CHF</u>	<u>-1'893'330.80</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-449'646.45
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	-368'187.30



b) les crédits d'investissements :

Dépenses	CHF	5'497'046.80
Recettes	CHF	-1'743'148.99
Montant total des crédits d'investissements	CHF	3'753'897.81

c) pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier :

Dépenses	CHF	1'161'416.75
Recettes	CHF	-10'150.00
Montant total du patrimoine financier	CHF	1'151'266.75

d) le bilan au 31 décembre 2020.

Gestion

Art. 2 :

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

Entrée en vigueur

Art. 3 :

¹ Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

Val-de-Ruz, le 21 juin 2021

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL

La ou le
président·e

La ou le
secrétaire



12. Annexes

- 1) Rapport de l'organe de vérification des comptes relatif à la vérification de la comptabilité et du compte annuel de l'exercice 2020
- 2) Compte de résultats 2020, à 3 niveaux
- 3) Compte d'exploitation 2020 détaillé par fonctionnelle avec commentaires
- 4) Compte d'exploitation par nature 2020
- 5) Compte des investissements 2020 du PA, selon la classification fonctionnelle
 - a) Compte des investissements 2020 du PF, selon la classification fonctionnelle
 - b) Commentaires des investissements 2020
- 6) Compte des investissements 2020 du PA, selon la classification par nature à 5 positions
 - a) Compte des investissements 2020 du PF, selon la classification par nature à 5 positions
- 7) Tableau des flux de trésorerie
- 8) Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2020
 - a) Tableau de contrôle des crédits-cadres d'engagements
 - b) Tableau de contrôle des crédits multiservices d'engagements
- 9) Rapport d'exploitation 2020 de Viteos SA
- 10) Fiches de gestion 2020 des unités administratives
- 11) Bilan détaillé au 31 décembre 2020
- 12) Annexes aux comptes 2020
 - a) n° 1 règles de présentation et principes régissant les comptes annuels
 - b) n° 2 état du capital propre
 - c) n° 3 tableau des provisions
 - d) n° 4 tableau des participations
 - e) n° 5 tableau des garanties
 - f) n° 6 tableau des immobilisations
 - g) n° 7 tableau des prêts
 - h) n° 8 tableau des emprunts
 - i) n° 9 indicateurs financiers
- 13) Fiches de clôture des projets

**Commune de
Val-de-Ruz**

**Rapport de l'organe de révision
au Conseil général
sur les comptes annuels 2020**

12.05.2021

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de la Commune de Val-de-Ruz, comprenant le bilan, le compte de profits et pertes, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

Responsabilité du Conseil communal

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément aux dispositions légales 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 du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

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 et aux Normes d'audit suisses. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir 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.

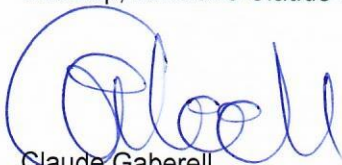
Rapport sur d'autres dispositions légales

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'article 728a al. 1 ch. 3 CO 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.

NéoCap, fiduciaire Claude Gaberell SA



Claude Gaberell
Expert-réviser agréé
Réviser responsable



Florian Ludi
Expert-réviser agréé

Neuchâtel, le 12 mai 2021

Annexe:

Comptes annuels (bilan, compte de profits et perte, compte des investissements, tableau des flux de trésorerie et annexe)



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
10	Patrimoine financier	85'318'471.17	237'073'257.35	-234'446'064.24	87'945'664.28
100	Disponibilités et placements à court terme	9'591'022.29	113'777'004.78	-110'624'376.45	12'743'650.62
1000	Liquidités	6'407.40	104'211.10	-104'301.65	6'316.85
10000	Liquidités	4'682.00	7'990.10	-7'256.85	5'415.25
1000000	Caisse guichet Cernier	2'420.55	5'909.85	-3'890.60	4'439.80
1000001	Caisse guichet Geneveys-sur-Coffrane	1'561.45	-586.00		975.45
1000090	Dépenses de caisses à ventiler	700.00	2.60	-702.60	
1000091	Recettes de caisses à ventiler		2'663.65	-2'663.65	
10001	Caisses secondaires	1'725.40	96'221.00	-97'044.80	901.60
1000103	Caisse secondaire piscine Engollon		89'858.00	-89'858.00	
1000104	Caisse secondaire piscine Geneveys-sur-Coffrane	200.00	2'574.00	-2'574.00	200.00
1000105	Caisse du Cercle scolaire	1'168.55	3'045.00	-3'690.80	522.75
1000106	Caisse de la bibliothèque publique de Fontainemelon	58.85			58.85
1000107	Caisse secondaire piscine de la Fontenelle	262.00	684.00	-826.00	120.00
1000108	Caisse bibliothèque des jeunes Fontainemelon	36.00	60.00	-96.00	
1001	La Poste	1'677.90	385'880.49	-366'797.92	20'760.47
10010	La Poste	1'677.90	385'880.49	-366'797.92	20'760.47
1001000	CCP Val-de-Ruz 12-719487-3	1'677.90	385'880.49	-366'797.92	20'760.47
1002	Banque	9'582'884.49	113'135'982.19	-110'002'293.38	12'716'573.30
10020	Banque	9'515'306.47	105'492'092.86	-102'358'440.88	12'648'958.45
1002000	CC BCN Val-de-Ruz 1017.13.80.7	5'823'659.50	101'584'776.28	-95'320'115.68	12'088'320.10
1002001	CC BCN Val-de-Ruz "Loyers" 1026.26.54.4	444'938.65	3'497'272.88	-3'587'679.35	354'532.18
1002002	CC BCN Val-de-Ruz "Inondations 21.06.19" 1033.41.25.6	161'758.00	17'162.50	-42.35	178'878.15
1002035	Raiffeisen Val-de-Ruz 658.426.648.4	84'579.90	307'462.40	-365'115.10	26'927.20
1002060	UBS CH72 0029 0290 3847 2003 L	384.02		-80.00	304.02
1002065	Basler Kantonalbank CH85007702542515920001	2'999'986.40	85'418.80	-3'085'408.40	-3.20
10021	Autres comptes bancaires	67'578.02	7'643'889.33	-7'643'852.50	67'614.85
1002122	Raiffeisen CE sociétaire Boudevilliers "Abram & Olympe" 42034.60	9'465.58	4.73	-1.70	9'468.61
1002125	Raiffeisen CE soc. Chézard 4166.19 "Fds Debrot"	58'112.44	32.30	-1.70	58'143.04
1002199	Liquidités en transit		7'643'852.30	-7'643'849.10	3.20
1004	Cartes de débit et de crédit	52.50	150'931.00	-150'983.50	
10040	Cartes de débit et de crédit	52.50	150'931.00	-150'983.50	
1004000	Compte courant Mastercard		15'204.25	-15'204.25	
1004001	Compte courant Visa		5'843.85	-5'843.85	
1004002	Compte courant EC direct		67'454.90	-67'454.90	
1004003	Compte courant carte Postfinance		46'268.55	-46'268.55	
1004004	Compte courant carte V Pay	52.50	15'724.45	-15'776.95	
1004005	Compte courant carte American Express		435.00	-435.00	
101	Créances	19'669'572.33	110'946'541.88	-117'848'847.91	12'767'266.30
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'965'601.90	12'524'121.65	-12'802'433.35	3'687'290.20
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'784'707.50	12'442'445.20	-12'621'539.00	3'605'613.70
1010020	Débiteurs eau et assainissement Abacus	171'316.30	530'552.80	-295'150.85	406'718.25
1010021	Débiteurs bois Abacus	432'554.75	1'727'321.25	-1'765'332.00	394'544.00
1010022	Débiteurs déchets Abacus	1'120'527.40	1'288'113.90	-1'504'538.45	904'102.85
1010024	Débiteurs taxes chiens Abacus	5'708.55	170'475.00	-171'883.55	4'300.00
1010025	Débiteurs service du feu et OPC (yc taxes pompes) Abacus	1'676'131.60	1'553'371.70	-1'955'048.25	1'274'455.05
1010026	Débiteurs loyers Abacus	107'645.35	116'029.95	-168'592.00	55'083.30
1010027	Débiteurs CdH et EC Abacus	6'089.15	201'933.40	-201'756.50	6'266.05
1010028	Débiteurs urbanisme Abacus	104'432.95	553'389.70	-346'428.70	311'393.95
1010029	Débiteurs écoles Abacus	83'306.60	434'220.70	-458'176.75	59'350.55
1010030	Débiteurs accueil parascolaire Abacus	131'819.60	1'333'398.65	-1'322'927.05	142'291.20
1010031	Débiteurs culture, loisirs, sports (yc locations de salles) Abacus	5'246.00	298'162.65	-301'918.65	1'490.00
1010032	Débiteurs Energie Abacus	135'347.00	168'377.10	-185'233.95	118'490.15
1010034	Débiteurs loyers Abaimmo	-99'075.70	3'594'205.35	-3'634'913.65	-139'784.00
1010035	Débiteurs chauffage Abaimmo	11'987.20	84'221.30	-65'205.60	31'002.90
1010071	Débiteurs anciennes communes Abacus	2'400.00			2'400.00
1010091	Débiteurs manuels Val-de-Ruz	74'245.50	69'135.35	-72'872.30	70'508.55
1010092	Débiteurs divers Abacus	16'025.25	319'536.40	-122'560.75	213'000.90



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
10	Patrimoine financier	85'318'471.17	237'073'257.35	-234'446'064.24	87'945'664.28
100	Disponibilités et placements à court terme	9'591'022.29	113'777'004.78	-110'624'376.45	12'743'650.62
1000	Liquidités	6'407.40	104'211.10	-104'301.65	6'316.85
10000	Liquidités	4'682.00	7'990.10	-7'256.85	5'415.25
1000000	Caisse guichet Cernier	2'420.55	5'909.85	-3'890.60	4'439.80
1000001	Caisse guichet Geneveys-sur-Coffrane	1'561.45	-586.00		975.45
1000090	Dépenses de caisses à ventiler	700.00	2.60	-702.60	
1000091	Recettes de caisses à ventiler		2'663.65	-2'663.65	
10001	Caisses secondaires	1'725.40	96'221.00	-97'044.80	901.60
1000103	Caisse secondaire piscine Engollon		89'858.00	-89'858.00	
1000104	Caisse secondaire piscine Geneveys-sur-Coffrane	200.00	2'574.00	-2'574.00	200.00
1000105	Caisse du Cercle scolaire	1'168.55	3'045.00	-3'690.80	522.75
1000106	Caisse de la bibliothèque publique de Fontainemelon	58.85			58.85
1000107	Caisse secondaire piscine de la Fontenelle	262.00	684.00	-826.00	120.00
1000108	Caisse bibliothèque des jeunes Fontainemelon	36.00	60.00	-96.00	
1001	La Poste	1'677.90	385'880.49	-366'797.92	20'760.47
10010	La Poste	1'677.90	385'880.49	-366'797.92	20'760.47
1001000	CCP Val-de-Ruz 12-719487-3	1'677.90	385'880.49	-366'797.92	20'760.47
1002	Banque	9'582'884.49	113'135'982.19	-110'002'293.38	12'716'573.30
10020	Banque	9'515'306.47	105'492'092.86	-102'358'440.88	12'648'958.45
1002000	CC BCN Val-de-Ruz 1017.13.80.7	5'823'659.50	101'584'776.28	-95'320'115.68	12'088'320.10
1002001	CC BCN Val-de-Ruz "Loyers" 1026.26.54.4	444'938.65	3'497'272.88	-3'587'679.35	354'532.18
1002002	CC BCN Val-de-Ruz "Inondations 21.06.19" 1033.41.25.6	161'758.00	17'162.50	-42.35	178'878.15
1002035	Raiffeisen Val-de-Ruz 658.426.648.4	84'579.90	307'462.40	-365'115.10	26'927.20
1002060	UBS CH72 0029 0290 3847 2003 L	384.02		-80.00	304.02
1002065	Basler Kantonalbank CH85007702542515920001	2'999'986.40	85'418.80	-3'085'408.40	-3.20
10021	Autres comptes bancaires	67'578.02	7'643'889.33	-7'643'852.50	67'614.85
1002122	Raiffeisen CE sociétaire Boudevilliers "Abram & Olympe" 42034.60	9'465.58	4.73	-1.70	9'468.61
1002125	Raiffeisen CE soc. Chézard 4166.19 "Fds Debrot"	58'112.44	32.30	-1.70	58'143.04
1002199	Liquidités en transit		7'643'852.30	-7'643'849.10	3.20
1004	Cartes de débit et de crédit	52.50	150'931.00	-150'983.50	
10040	Cartes de débit et de crédit	52.50	150'931.00	-150'983.50	
1004000	Compte courant Mastercard		15'204.25	-15'204.25	
1004001	Compte courant Visa		5'843.85	-5'843.85	
1004002	Compte courant EC direct		67'454.90	-67'454.90	
1004003	Compte courant carte Postfinance		46'268.55	-46'268.55	
1004004	Compte courant carte V Pay	52.50	15'724.45	-15'776.95	
1004005	Compte courant carte American Express		435.00	-435.00	
101	Créances	19'669'572.33	110'946'541.88	-117'848'847.91	12'767'266.30
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'965'601.90	12'524'121.65	-12'802'433.35	3'687'290.20
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'784'707.50	12'442'445.20	-12'621'539.00	3'605'613.70
1010020	Débiteurs eau et assainissement Abacus	171'316.30	530'552.80	-295'150.85	406'718.25
1010021	Débiteurs bois Abacus	432'554.75	1'727'321.25	-1'765'332.00	394'544.00
1010022	Débiteurs déchets Abacus	1'120'527.40	1'288'113.90	-1'504'538.45	904'102.85
1010024	Débiteurs taxes chiens Abacus	5'708.55	170'475.00	-171'883.55	4'300.00
1010025	Débiteurs service du feu et OPC (yc taxes pompes) Abacus	1'676'131.60	1'553'371.70	-1'955'048.25	1'274'455.05
1010026	Débiteurs loyers Abacus	107'645.35	116'029.95	-168'592.00	55'083.30
1010027	Débiteurs CdH et EC Abacus	6'089.15	201'933.40	-201'756.50	6'266.05
1010028	Débiteurs urbanisme Abacus	104'432.95	553'389.70	-346'428.70	311'393.95
1010029	Débiteurs écoles Abacus	83'306.60	434'220.70	-458'176.75	59'350.55
1010030	Débiteurs accueil parascolaire Abacus	131'819.60	1'333'398.65	-1'322'927.05	142'291.20
1010031	Débiteurs culture, loisirs, sports (yc locations de salles) Abacus	5'246.00	298'162.65	-301'918.65	1'490.00
1010032	Débiteurs Energie Abacus	135'347.00	168'377.10	-185'233.95	118'490.15
1010034	Débiteurs loyers Abaimmo	-99'075.70	3'594'205.35	-3'634'913.65	-139'784.00
1010035	Débiteurs chauffage Abaimmo	11'987.20	84'221.30	-65'205.60	31'002.90
1010071	Débiteurs anciennes communes Abacus	2'400.00			2'400.00
1010091	Débiteurs manuels Val-de-Ruz	74'245.50	69'135.35	-72'872.30	70'508.55
1010092	Débiteurs divers Abacus	16'025.25	319'536.40	-122'560.75	213'000.90



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
10	Patrimoine financier	85'318'471.17	237'073'257.35	-234'446'064.24	87'945'664.28
100	Disponibilités et placements à court terme	9'591'022.29	113'777'004.78	-110'624'376.45	12'743'650.62
1000	Liquidités	6'407.40	104'211.10	-104'301.65	6'316.85
10000	Liquidités	4'682.00	7'990.10	-7'256.85	5'415.25
1000000	Caisse guichet Cernier	2'420.55	5'909.85	-3'890.60	4'439.80
1000001	Caisse guichet Geneveys-sur-Coffrane	1'561.45	-586.00		975.45
1000090	Dépenses de caisses à ventiler	700.00	2.60	-702.60	
1000091	Recettes de caisses à ventiler		2'663.65	-2'663.65	
10001	Caisses secondaires	1'725.40	96'221.00	-97'044.80	901.60
1000103	Caisse secondaire piscine Engollon		89'858.00	-89'858.00	
1000104	Caisse secondaire piscine Geneveys-sur-Coffrane	200.00	2'574.00	-2'574.00	200.00
1000105	Caisse du Cercle scolaire	1'168.55	3'045.00	-3'690.80	522.75
1000106	Caisse de la bibliothèque publique de Fontainemelon	58.85			58.85
1000107	Caisse secondaire piscine de la Fontenelle	262.00	684.00	-826.00	120.00
1000108	Caisse bibliothèque des jeunes Fontainemelon	36.00	60.00	-96.00	
1001	La Poste	1'677.90	385'880.49	-366'797.92	20'760.47
10010	La Poste	1'677.90	385'880.49	-366'797.92	20'760.47
1001000	CCP Val-de-Ruz 12-719487-3	1'677.90	385'880.49	-366'797.92	20'760.47
1002	Banque	9'582'884.49	113'135'982.19	-110'002'293.38	12'716'573.30
10020	Banque	9'515'306.47	105'492'092.86	-102'358'440.88	12'648'958.45
1002000	CC BCN Val-de-Ruz 1017.13.80.7	5'823'659.50	101'584'776.28	-95'320'115.68	12'088'320.10
1002001	CC BCN Val-de-Ruz "Loyers" 1026.26.54.4	444'938.65	3'497'272.88	-3'587'679.35	354'532.18
1002002	CC BCN Val-de-Ruz "Inondations 21.06.19" 1033.41.25.6	161'758.00	17'162.50	-42.35	178'878.15
1002035	Raiffeisen Val-de-Ruz 658.426.648.4	84'579.90	307'462.40	-365'115.10	26'927.20
1002060	UBS CH72 0029 0290 3847 2003 L	384.02		-80.00	304.02
1002065	Basler Kantonbank CH85007702542515920001	2'999'986.40	85'418.80	-3'085'408.40	-3.20
10021	Autres comptes bancaires	67'578.02	7'643'889.33	-7'643'852.50	67'614.85
1002122	Raiffeisen CE sociétaire Boudevilliers "Abram & Olympe" 42034.60	9'465.58	4.73	-1.70	9'468.61
1002125	Raiffeisen CE soc. Chézard 4166.19 "Fds Debrot"	58'112.44	32.30	-1.70	58'143.04
1002199	Liquidités en transit		7'643'852.30	-7'643'849.10	3.20
1004	Cartes de débit et de crédit	52.50	150'931.00	-150'983.50	
10040	Cartes de débit et de crédit	52.50	150'931.00	-150'983.50	
1004000	Compte courant Mastercard		15'204.25	-15'204.25	
1004001	Compte courant Visa		5'843.85	-5'843.85	
1004002	Compte courant EC direct		67'454.90	-67'454.90	
1004003	Compte courant carte Postfinance		46'268.55	-46'268.55	
1004004	Compte courant carte V Pay	52.50	15'724.45	-15'776.95	
1004005	Compte courant carte American Express		435.00	-435.00	
101	Créances	19'669'572.33	110'946'541.88	-117'848'847.91	12'767'266.30
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'965'601.90	12'524'121.65	-12'802'433.35	3'687'290.20
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'784'707.50	12'442'445.20	-12'621'539.00	3'605'613.70
1010020	Débiteurs eau et assainissement Abacus	171'316.30	530'552.80	-295'150.85	406'718.25
1010021	Débiteurs bois Abacus	432'554.75	1'727'321.25	-1'765'332.00	394'544.00
1010022	Débiteurs déchets Abacus	1'120'527.40	1'288'113.90	-1'504'538.45	904'102.85
1010024	Débiteurs taxes chiens Abacus	5'708.55	170'475.00	-171'883.55	4'300.00
1010025	Débiteurs service du feu et OPC (yc taxes pompes) Abacus	1'676'131.60	1'553'371.70	-1'955'048.25	1'274'455.05
1010026	Débiteurs loyers Abacus	107'645.35	116'029.95	-168'592.00	55'083.30
1010027	Débiteurs CdH et EC Abacus	6'089.15	201'933.40	-201'756.50	6'266.05
1010028	Débiteurs urbanisme Abacus	104'432.95	553'389.70	-346'428.70	311'393.95
1010029	Débiteurs écoles Abacus	83'306.60	434'220.70	-458'176.75	59'350.55
1010030	Débiteurs accueil parascolaire Abacus	131'819.60	1'333'398.65	-1'322'927.05	142'291.20
1010031	Débiteurs culture, loisirs, sports (yc locations de salles) Abacus	5'246.00	298'162.65	-301'918.65	1'490.00
1010032	Débiteurs Energie Abacus	135'347.00	168'377.10	-185'233.95	118'490.15
1010034	Débiteurs loyers Abaimmo	-99'075.70	3'594'205.35	-3'634'913.65	-139'784.00
1010035	Débiteurs chauffage Abaimmo	11'987.20	84'221.30	-65'205.60	31'002.90
1010071	Débiteurs anciennes communes Abacus	2'400.00			2'400.00
1010091	Débiteurs manuels Val-de-Ruz	74'245.50	69'135.35	-72'872.30	70'508.55
1010092	Débiteurs divers Abacus	16'025.25	319'536.40	-122'560.75	213'000.90



Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1080 Terrains PF	1'999'999.00	-190.00		1'999'809.00
10800 Terrains PF	1'999'999.00	-190.00		1'999'809.00
1080000 Champs, pâturages	1'807'550.00			1'807'550.00
1080001 Terrain à bâtir	192'449.00	-190.00		192'259.00
1084 Bâtiments PF	47'963'304.65	1'617'134.55		49'580'439.20
10840 Bâtiments PF	47'963'304.65	1'617'134.55		49'580'439.20
1084000 Immeubles du PF	44'167'937.70	1'617'134.55		45'785'072.25
1084001 Domaines, loges, métairies	3'795'366.95			3'795'366.95
1089 Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00			10'000.00
10890 Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00			10'000.00
1089000 Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00			10'000.00



Bilan détaillé

		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
14	Patrimoine administratif	190'672'174.38	3'930'826.81	-8'070'442.04	186'532'559.15
140	Immobilisations corporelles du PA	184'136'837.58	3'758'897.81	-7'983'033.66	179'912'701.73
1400	Terrains PA non bâtis	654'937.26		-27'988.28	626'948.98
14000	Compte général	654'937.26		-27'988.28	626'948.98
1400000	Terrains d'utilité publique	412'716.85		-1'300.00	411'416.85
1400034	Espaces verts, parcs et places de jeux	242'220.41		-26'688.28	215'532.13
1401	Routes / voies de communication	15'380'161.86	831'978.65	-780'557.21	15'431'583.30
14010	Compte général	15'380'161.86	831'978.65	-780'557.21	15'431'583.30
1401000	Routes communales	13'799'894.43	828'667.30	-617'896.74	14'010'664.99
1401001	Eclairage public	1'217'842.00	3'311.35	-120'369.94	1'100'783.41
1401002	Trafic régional	362'425.43		-42'290.53	320'134.90
1403	Autres ouvrages de génie civil	35'968'620.94	2'077'752.11	-1'982'734.32	36'063'638.73
14030	Autres ouvrages de génie civil	720'496.87	110'149.40	-53'275.11	777'371.16
1403061	Fontaines	21'161.05		-4'340.00	16'821.05
1403077	Cimetières	2'781.90		-910.00	1'871.90
1403081	Améliorations foncières	696'553.92	59'849.40	-48'025.11	708'378.21
1403099	RV ouvrages de génie civil		50'300.00		50'300.00
14031	Approvisionnement en eau	13'127'438.37	1'230'283.56	-553'130.15	13'804'591.78
1403100	Conduites eau potable	11'403'172.02	1'149'235.86	-492'111.42	12'060'296.46
1403101	Réservoirs eau potable	1'699'700.67	81'047.70	-57'518.73	1'723'229.64
1403102	Hydrants	24'565.68		-3'500.00	21'065.68
14032	Assainissement	21'498'496.89	608'222.75	-1'335'175.85	20'771'543.79
1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	20'111'236.38	574'734.80	-890'998.54	19'794'972.64
1403201	Stations d'épuration	1'387'260.51	33'487.95	-444'177.31	976'571.15
14033	Elimination des déchets	20'275.77		-3'477.21	16'798.56
1403300	Elimination des déchets	20'275.77		-3'477.21	16'798.56
14035	Chauffage à distance	601'913.04	129'096.40	-37'676.00	693'333.44
1403500	Chauffages à distance	601'913.04	129'096.40	-37'676.00	693'333.44
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	114'049'988.66	196'712.45	-4'647'506.39	109'599'194.72
14040	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	114'049'988.66	196'712.45	-4'647'506.39	109'599'194.72
1404002	Bâtiments administratifs/polyvalents	19'096'776.28	88'415.30	-736'638.03	18'448'553.55
1404015	Hangars des pompiers	1'528'146.08		-49'942.14	1'478'203.94
1404016	Défense civile et militaire	5'267'007.61		-173'456.55	5'093'551.06
1404021	Collèges	75'120'972.02	70'289.50	-2'949'651.10	72'241'610.42
1404034	Infrastructures de sports et loisirs	7'971'484.52	4'080.30	-384'262.77	7'591'302.05
1404035	Temples	520'952.14		-47'662.23	473'289.91
1404061	Hangars des TP	3'518'610.55		-265'856.89	3'252'753.66
1404082	Bâtiments forestiers	1'026'039.46	33'927.35	-40'036.68	1'019'930.13
1405	Forêts	15'439'868.51			15'439'868.51
14050	Forêts	15'439'868.51			15'439'868.51
1405001	Forêts	15'439'868.51			15'439'868.51
1406	Biens mobiliers PA	1'201'986.08	398'901.05	-295'180.28	1'305'706.85
14060	Compte général	700'512.46	289'291.90	-199'672.89	790'131.47
1406009	Equipements divers	18'461.78	279'491.00	-8'884.19	289'068.59
1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	21'370.95	9'800.90	-8'985.60	22'186.25
1406021	Equipements scolaires et parascolaires	172'701.96		-38'823.66	133'878.30
1406034	Equipements sportifs	3'179.52		-3'175.52	4.00
1406062	Machines, véhicules TP	484'798.25		-139'803.92	344'994.33
14061	Eau potable	387'022.91	94'075.90	-82'375.28	398'723.53
1406100	Equipements eau potable	387'022.91	94'075.90	-82'375.28	398'723.53
14063	Elimination des déchets		34'740.30	-868.50	33'871.80
1406300	Equipements déchets		34'740.30	-868.50	33'871.80
14064	Entreprise électrique	114'450.71	-19'207.05	-12'263.61	82'980.05
1406400	Equipements photovoltaïques	114'450.71	-19'207.05	-12'263.61	82'980.05



Bilan détaillé

	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1409 Autres immobilisations corporelles	1'441'274.27	253'553.55	-249'067.18	1'445'760.64
14090 Compte général	977'113.21	258'422.90	-160'071.92	1'075'464.19
1409000 Autres immobilisations corporelles	360'502.68	40'983.40	-51'967.93	349'518.15
1409079 Aménagement du territoire	616'610.53	217'439.50	-108'103.99	725'946.04
14091 Eau potable	195'538.00	-21'405.50	-41'657.33	132'475.17
1409100 Autres immobilisations corporelles - Eau potable	195'538.00	-21'405.50	-41'657.33	132'475.17
14092 Assainissement	268'623.06	16'536.15	-47'337.93	237'821.28
1409200 Autres immobilisations corporelles - Assainissement	268'623.06	16'536.15	-47'337.93	237'821.28
142 Immobilisations incorporelles	34'449.80		-7'159.88	27'289.92
1420 Logiciels	30'299.40		-6'059.88	24'239.52
14200 Compte général	30'299.40		-6'059.88	24'239.52
1420000 Logiciels	30'299.40		-6'059.88	24'239.52
1429 Autres immobilisations incorporelles	4'150.40		-1'100.00	3'050.40
14290 Compte général	4'150.40		-1'100.00	3'050.40
1429009 Autres immobilisation à amortir	4'150.40		-1'100.00	3'050.40
144 Prêts	120'000.00	-5'000.00		115'000.00
1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif	120'000.00	-5'000.00		115'000.00
14460 Compte général	120'000.00	-5'000.00		115'000.00
1446000 Prêt sans intérêt en faveur de la fondation Maison Chasseral – Les Savagnières	100'000.00			100'000.00
1446001 Prêt sans intérêts en faveur de l'UDSL de Chézard-Saint-Martin	20'000.00	-5'000.00		15'000.00
145 Participations, capital social	6'005'340.00	176'929.00	-58'346.00	6'123'923.00
1454 Participations aux entreprises publiques	5'901'737.00	176'927.00	-58'269.00	6'020'395.00
14540 Compte général	5'901'737.00	176'927.00	-58'269.00	6'020'395.00
1454000 Actions BKW AG	57'120.00	22'240.00		79'360.00
1454001 Actions Groupe E SA	3'833'520.00	136'934.00		3'970'454.00
1454002 Actions Microcity SA (anc. NEODE)	49'000.00			49'000.00
1454003 Actions TransN SA	445'794.00		-38'827.00	406'967.00
1454004 Actions Vadec SA	832'933.00		-19'442.00	813'491.00
1454005 Actions Viteos SA	183'396.00	17'144.00		200'540.00
1454006 Actions Vivaldis SA	499'974.00	609.00		500'583.00
1455 Participations aux entreprises privées	88'602.00	2.00	-77.00	88'527.00
14550 Compte général	88'602.00	2.00	-77.00	88'527.00
1455002 Actions Video 2000 SA	76'814.00	2.00		76'816.00
1455005 Part sociale Val-de-Ruz Info	1'000.00			1'000.00
1455008 Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sarl	3'000.00			3'000.00
1455010 Parts sociales abattoir des Ponts-de-Martel	1.00			1.00
1455011 Actions Bugnenets-Savagnières SA	7'787.00		-77.00	7'710.00
1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif	15'001.00			15'001.00
14560 Compte général	15'001.00			15'001.00
1456000 Fondation Maison Chasseral-Les Savagnières	15'000.00			15'000.00
1456001 Parts coopérative Interface PME	1.00			1.00
146 Subventions d'investissement	375'547.00		-21'902.50	353'644.50
1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	375'547.00		-21'902.50	353'644.50
14660 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	375'547.00		-21'902.50	353'644.50
1466000 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	375'547.00		-21'902.50	353'644.50



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
20	Capitaux de tiers	-135'436'060.62	133'265'776.57	-131'543'989.55	-133'714'273.60
200	Engagements courants	-14'309'892.75	125'094'516.92	-123'258'262.57	-12'473'638.40
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-11'548'045.70	66'198'296.60	-63'790'099.00	-9'139'848.10
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-11'548'045.70	66'198'296.60	-63'790'099.00	-9'139'848.10
2000000	Créanciers Val-de-Ruz	-11'548'045.70	66'175'088.15	-63'766'890.55	-9'139'848.10
2000091	Créanciers manuels Val-de-Ruz		23'208.45	-23'208.45	
2001	Comptes courants avec des tiers	-558'588.38	54'630'282.85	-55'477'311.21	-1'405'616.74
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-537'927.00	882'123.85	-1'789'593.67	-1'445'396.82
2001001	Compte-courant impôts départs à l'étranger		44'987.85	-44'987.85	
2001011	c/c Viteos			-1'136'154.32	-1'136'154.32
2001016	Compte courant Debitors		217.00	-217.00	
2001017	Compte courant Abonnements de ski		21'015.00	-21'015.00	
2001019	Compte courant avance pour achats SBVR COVID-19		2'000.00	-2'000.00	
2001030	Acomptes de charges locataires	-527'117.00	813'904.00	-583'469.50	-296'682.50
2001031	Provisions charges locataires	-10'810.00		-1'750.00	-12'560.00
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	-20'661.38	53'748'159.00	-53'687'717.54	39'780.08
2001100	Compte-courant AVS/AC/APG/ALFA	-20'793.50	4'849'162.30	-4'775'953.40	52'415.40
2001101	Compte-courant Prévoyance.ne	852.55	2'395'178.20	-2'396'750.30	-719.55
2001102	Compte-courant maladie et accidents	4'711.42	851'435.05	-846'041.44	10'105.03
2001103	Compte-courant salaires	-6'128.85	22'586'812.25	-22'601'984.95	-21'301.55
2001104	Compte-courant retenues au personnel	108.85	206'568.10	-206'668.35	8.60
2001105	Compte Provision 13e salaire		844'470.75	-844'477.40	-6.65
2001107	Compte-courant salaires enseignants		16'323'671.40	-16'323'671.40	
2001108	Compte Provision 13e salaire enseignants		1'558'461.75	-1'558'461.75	
2001109	Compte-courant Prévoyance.ne enseignants	588.15	4'132'399.20	-4'133'708.55	-721.20
2002	Impôts	149'437.39	1'070'693.51	-947'753.52	272'377.38
20022	Dettes fiscales de la TVA	149'437.39	1'070'693.51	-947'753.52	272'377.38
2002200	Dettes fiscales de la TVA, CR sports		37.87	-37.87	
2002202	Dettes fiscales de la TVA, CR eau potable		-21'475.60	21'475.60	
2002204	Dettes fiscales de la TVA, CR assainissement		-104'543.76	104'543.76	
2002206	Dettes fiscales de la TVA, CR déchets	-106'808.65	132'822.74	-26'014.09	
2002210	Dettes fiscales de la TVA, CR chauffage à distance		0.03	-0.03	
2002212	Dettes fiscales de la TVA, Sylviculture		12'036.16	-12'036.16	
2002299	TVA décomptée à payer à l'AFC	256'246.04	1'051'816.07	-1'035'684.73	272'377.38
2003	Acomptes reçus de tiers	-2'206'437.96	2'969'685.20	-2'815'419.88	-2'052'172.64
20030	Acomptes reçus de tiers	-2'206'437.96	2'969'685.20	-2'815'419.88	-2'052'172.64
2003001	Compte-courant acomptes eau potable	-884'316.96	859'757.02	-911'900.72	-936'460.66
2003002	Compte-courant acomptes assainissement	-1'322'121.00	1'357'407.98	-1'284'438.31	-1'249'151.33
2003003	Acomptes prestations sylvicoles		752'520.20	-619'080.85	133'439.35
2005	Comptes courants internes	62.50	9'715.05	-9'777.55	
20050	Comptes courants avec entités à consolider	62.50	9'715.05	-9'777.55	
2005099	Compte d'attente	62.50	9'715.05	-9'777.55	
2006	Dépôts et cautions	-146'320.60	63'867.70	-65'929.20	-148'382.10
20063	Garanties de construction	-146'320.60	63'867.70	-65'929.20	-148'382.10
2006300	Garantie de construction	-146'320.60	63'867.70	-65'929.20	-148'382.10
2007	Comptes d'attente		151'976.01	-151'972.21	3.80
20070	Comptes d'attente		151'976.01	-151'972.21	3.80
2007001	Compte de compensation débiteurs		8'186.25	-8'186.25	
2007002	Compte de reclassement d'écritures		71'210.75	-71'206.95	3.80
2007003	Compte de reclassement d'écritures		72'579.01	-72'579.01	
201	Engagements financiers à court terme	-5'145'000.00	5'310'000.00	-165'000.00	
2014	Part à court terme d'engagements à long terme	-5'145'000.00	5'310'000.00	-165'000.00	
20143	Part à court terme d'emprunts à long terme	-5'145'000.00	5'310'000.00	-165'000.00	



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2014302	Part à court terme d'emprunts BCN	-145'000.00	310'000.00	-165'000.00	
2014315	Part à court terme canton des Grisons	-5'000'000.00	5'000'000.00		
204	Passifs de régularisation	-1'074'502.25	1'083'078.25	-2'725'864.33	-2'717'288.33
2040	Charges de personnel	-21'798.50	21'798.50	-47'980.50	-47'980.50
20400	Charges de personnel	-21'798.50	21'798.50	-47'980.50	-47'980.50
2040000	RG Charges de personnel	-21'798.50	21'798.50	-47'980.50	-47'980.50
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-97'584.00	105'160.00	-192'138.15	-184'562.15
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-97'584.00	105'160.00	-192'138.15	-184'562.15
2041000	RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-97'584.00	105'160.00	-192'138.15	-184'562.15
2042	Impôts	-36'000.00	36'000.00	-48'000.00	-48'000.00
20420	Impôts	-36'000.00	36'000.00	-48'000.00	-48'000.00
2042000	RG Impôts	-36'000.00	36'000.00	-48'000.00	-48'000.00
2043	Transferts du compte de résultats	-8'098.55	8'098.55	-319'594.33	-319'594.33
20430	Transferts du compte de résultats	-8'098.55	8'098.55	-319'594.33	-319'594.33
2043000	RG Transferts du compte de résultats	-8'098.55	8'098.55	-319'594.33	-319'594.33
2044	Charges financières/revenus financiers	-591'500.00	591'500.00	-582'743.35	-582'743.35
20440	Charges financières/revenus financiers	-591'500.00	591'500.00	-582'743.35	-582'743.35
2044000	RG charges financières/revenus financiers	-591'500.00	591'500.00	-582'743.35	-582'743.35
2045	Autres revenus d'exploitation	-114'306.45	115'306.45	-77'194.70	-76'194.70
20450	Autres revenus d'exploitation	-114'306.45	115'306.45	-77'194.70	-76'194.70
2045000	RG Autres revenus d'exploitation	-114'306.45	115'306.45	-77'194.70	-76'194.70
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-14'284.90	14'284.90	-51'549.00	-51'549.00
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-14'284.90	14'284.90	-51'549.00	-51'549.00
2046000	Passifs de régularisation, compte des investissements	-14'284.90	14'284.90	-51'549.00	-51'549.00
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-190'929.85	190'929.85	-1'406'664.30	-1'406'664.30
20490	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-190'929.85	190'929.85	-1'406'664.30	-1'406'664.30
2049030	Autres passifs de régularisations, charges et revenus inondations 21.06.2020	-190'929.85	190'929.85	-1'406'664.30	-1'406'664.30
205	Provisions à court terme	-434'160.77	38'234.00	-377'700.15	-773'626.92
2050	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-397'945.85	38'234.00	-164'112.00	-523'823.85
20500	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-397'945.85	38'234.00	-164'112.00	-523'823.85
2050000	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-397'945.85	38'234.00	-164'112.00	-523'823.85
2052	Provisions à court terme pour procès	-12'091.85		-113'588.15	-125'680.00
20520	Provisions à court terme pour procès	-12'091.85		-113'588.15	-125'680.00
2052000	Provisions à court terme pour litiges	-12'091.85		-113'588.15	-125'680.00
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-24'123.07			-24'123.07
20550	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-24'123.07			-24'123.07
2055090	Provisions CT "Finance et impôts"	-24'123.07			-24'123.07
2057	Provisions à court terme pour charges financières			-100'000.00	-100'000.00
20570	Provisions à court terme pour charges financières			-100'000.00	-100'000.00
2057000	Provisions à court terme pour charges financières			-100'000.00	-100'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-110'847'700.00	1'734'160.00	-5'000'000.00	-114'113'540.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2063	Emprunts	-110'847'700.00	1'734'160.00	-5'000'000.00	-114'113'540.00
20630	Emprunts	-110'847'700.00	1'734'160.00	-5'000'000.00	-114'113'540.00
2063002	Emprunts à long terme envers La BCN	-14'187'000.00	165'000.00		-14'022'000.00
2063004	Emprunts à long terme envers Kommunal Kredit	-2'340'000.00	60'000.00		-2'280'000.00
2063005	Emprunts à long terme LIM	-3'659'950.00	324'410.00		-3'335'540.00
2063006	Emprunts à long terme envers la Caisse de Pension de La Poste	-16'000'000.00			-16'000'000.00
2063007	Emprunts à long terme envers la SUVA	-6'000'000.00		-5'000'000.00	-11'000'000.00
2063009	Emprunts à long terme envers les Rentes Genevoises	-6'000'000.00	450'000.00		-5'550'000.00
2063010	Emprunts à long terme envers PostFinance	-32'893'750.00	68'750.00		-32'825'000.00
2063012	Emprunts à long terme envers la BCGE	-14'672'000.00	666'000.00		-14'006'000.00
2063014	Emprunts à long terme envers le Fonds Challandes	-95'000.00			-95'000.00
2063016	Emprunts à long terme envers la caisse de pension Migros (Migros-Pensionkasse)	-5'000'000.00			-5'000'000.00
2063017	Emprunts à long terme envers la BKB	-10'000'000.00			-10'000'000.00
208	Provisions à long terme	-202'632.55	5'787.40		-196'845.15
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-202'632.55	5'787.40		-196'845.15
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-202'632.55	5'787.40		-196'845.15
2085070	Provisions LT "Environnement"	-202'632.55	5'787.40		-196'845.15
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'422'172.30		-17'162.50	-3'439'334.80
2091	Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735.30			-3'253'735.30
20910	Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735.30			-3'253'735.30
2091000	Taxes compensatoires pour locaux de la protection civile	-3'253'735.30			-3'253'735.30
2093	Engagements envers d'autres capitaux étrangers affectés	-168'437.00		-17'162.50	-185'599.50
20930	Engagements envers d'autres capitaux étrangers affectés	-168'437.00		-17'162.50	-185'599.50
2093000	Inondations 21.06.2019 - Dons aux sinistrés	-140'937.00		-7'162.50	-148'099.50
2093001	Inondations 21.06.2019 - Dons à la commune	-27'500.00		-10'000.00	-37'500.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
29	Capitaux propres	-140'554'584.93	5'779'213.02	-5'988'577.92	-140'763'949.83
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'785'616.42	2'550'267.50	-349'874.96	-3'585'223.88
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-5'785'616.42	2'550'267.50	-349'874.96	-3'585'223.88
29001	Financement spécial, eau potable	-1'293'799.11	374'550.24		-919'248.87
2900100	Financement spécial eau potable	-1'293'799.11	374'550.24		-919'248.87
29002	Financement spécial, assainissement	-3'952'134.25	2'048'426.24	-339'985.38	-2'243'693.39
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-3'952'134.25	2'048'426.24	-339'985.38	-2'243'693.39
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-345'757.66	121'913.66		-223'844.00
2900300	Financement spécial, déchets ménages	-345'757.66	121'913.66		-223'844.00
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-122'403.67	5'377.36		-117'026.31
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-122'403.67	5'377.36		-117'026.31
29006	Financement spécial chauffage à distance	-71'521.73		-9'889.58	-81'411.31
2900600	Financement spécial chauffage à distance	-71'521.73		-9'889.58	-81'411.31
291	Fonds	-6'533'286.28	1'335'614.72	-5'270'515.66	-10'468'187.22
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-6'356'050.96	1'328'239.47	-5'251'515.66	-10'279'327.15
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-126'048.15		7'500.00	-118'548.15
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-126'048.15		7'500.00	-118'548.15
29101	Fonds forestier	-1'912'278.50	92'065.00	-98'162.00	-1'918'375.50
2910104	Fonds forestier	-1'912'278.50	92'065.00	-98'162.00	-1'918'375.50
29103	Taxes d'équipement	-3'685'020.91	1'132'549.18	-2'335'415.77	-4'887'887.50
2910300	Taxes d'équipement (desserte)	-1'113'231.15	732'333.00	-122'114.00	-503'012.15
2910301	Taxe unique eau potable et défense incendie	-866'252.40	225'735.00	-60'905.50	-701'422.90
2910302	Taxe unique assainissement	-1'705'537.36	174'481.18	-2'152'396.27	-3'683'452.45
29104	Fonds des routes			-2'581'426.00	-2'581'426.00
2910400	Fonds des routes			-2'581'426.00	-2'581'426.00
29106	Fonds à vocation énergétique	-552'085.35	23'007.24	-244'011.89	-773'090.00
2910600	Fonds à vocation énergétique	-552'085.35	23'007.24	-244'011.89	-773'090.00
29109	Autres fonds	-80'618.05	80'618.05		
2910901	Réserves ouvrages AF anciennes communes	-80'618.05	80'618.05		
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-177'235.32	7'375.25	-19'000.00	-188'860.07
29110	Libéralités affectées Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capital propre	-177'235.32	7'375.25	-19'000.00	-188'860.07
2911001	Fonds Debrot Chézard-St-Martin	-57'048.25			-57'048.25
2911003	Fonds social et culturel "O. Guyot" Boudevilliers	-46'912.45			-46'912.45
2911004	Fonds récréatif et social Boudevilliers	-7'698.60			-7'698.60
2911005	Fonds pour les structures d'accueil parascolaires	-12'081.77	7'375.25	-19'000.00	-23'706.52
2911006	Livre d'Or Centre sportif GSC	-53'494.25			-53'494.25
294	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94			-31'583'424.94
2940	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94			-31'583'424.94
29400	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94			-31'583'424.94
2940000	Réserve conjoncturelle	-31'583'424.94			-31'583'424.94
295	Réserve liée au retraitement	-32'261'891.09	1'893'330.80		-30'368'560.29
2950	Compte général	-32'261'891.09	1'893'330.80		-30'368'560.29
29500	Compte général	-32'261'891.09	1'893'330.80		-30'368'560.29
2950001	Réserve d'amortissements du retraitement PA	-32'261'891.09	1'893'330.80		-30'368'560.29
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87



Bilan détaillé

	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2960 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87
29600 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87
2960000 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87
299 Excédent/découvert du bilan	-49'564'206.33		-368'187.30	-49'932'393.63
2999 Résultats cumulés des années précédentes	-49'564'206.33		-368'187.30	-49'932'393.63
29990 Résultats cumulés des années précédentes	-49'564'206.33		-368'187.30	-49'932'393.63
2999000 Résultats cumulés des années précédentes	-49'564'206.33		-368'187.30	-49'932'393.63



Comptes de résultats		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges d'exploitation		84'812'992.60	87'028'047.85	-2'215'055.25	85'949'448.75	-1'136'456.15
30	Charges de personnel	37'556'443.90	37'977'100.00	-420'656.10	36'761'619.99	794'823.91
31	Charges de biens et services et autres ch..	18'370'135.46	19'320'312.85	-950'177.39	18'058'812.13	311'323.33
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'826'376.04	8'252'260.00	-425'883.96	8'766'916.97	-940'540.93
35	Attributions aux fonds et financements spé..	711'048.85	442'570.00	268'478.85	1'833'832.96	-1'122'784.11
36	Charges de transfert	16'288'894.65	16'768'845.00	-479'950.35	16'245'697.52	43'197.13
37	Subventions à redistribuer	665'201.00	649'400.00	15'801.00	702'066.00	-36'865.00
39	Imputations internes	3'394'892.70	3'617'560.00	-222'667.30	3'580'503.18	-185'610.48
Revenus d'exploitation		-82'711'423.47	-79'957'611.85	-2'753'811.62	-78'386'603.26	4'324'820.21
40	Revenus fiscaux	-43'192'363.15	-41'189'500.00	-2'002'863.15	-42'540'089.77	652'273.38
42	Taxes	-14'903'597.35	-14'532'340.00	-371'257.35	-15'055'261.32	-151'663.97
43	Revenus divers	-108'684.37	-178'500.00	69'815.63	-161'678.91	-52'994.54
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-1'550'466.45	-479'321.85	-1'071'144.60	-1'719'414.31	-168'947.86
46	Revenus de transfert	-18'896'218.45	-19'310'990.00	414'771.55	-14'627'589.77	4'268'628.68
47	Subventions à redistribuer	-665'201.00	-649'400.00	-15'801.00	-702'066.00	-36'865.00
49	Imputations internes	-3'394'892.70	-3'617'560.00	222'667.30	-3'580'503.18	-185'610.48
Résultat des activités d'exploitation		2'101'569.13	7'070'436.00	-4'968'866.87	7'562'845.49	3'188'364.06
34	Charges financières	3'495'774.56	2'609'701.00	886'073.56	3'276'605.89	219'168.67
44	Revenus financiers	-5'515'884.54	-5'096'391.00	-419'493.54	-5'797'564.61	281'680.07
Résultat provenant de financements		-2'020'109.98	-2'486'690.00	466'580.02	-2'520'958.72	500'848.74
Résultat opérationnel		81'459.15	4'583'746.00	-4'502'286.85	5'041'886.77	3'689'212.80
38	Charges extraordinaires	1'443'684.35	0.00	1'443'684.35	0.00	1'443'684.35
48	Revenus extraordinaires	-1'893'330.80	-1'897'765.00	4'434.20	-1'897'758.30	4'427.50
Résultat extraordinaire		-449'646.45	-1'897'765.00	1'448'118.55	-1'897'758.30	1'448'111.85
Total du compte de résultats		-368'187.30	2'685'981.00	-3'054'168.30	3'144'128.47	5'137'324.65



Comptes de résultats	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges d'exploitation	84'812'992.60	87'028'047.85	-2'215'055.25	85'949'448.75	-1'136'456.15
30 Charges de personnel	37'556'443.90	37'977'100.00	-420'656.10	36'761'619.99	794'823.91
31 Charges de biens et services et autres ch..	18'370'135.46	19'320'312.85	-950'177.39	18'058'812.13	311'323.33
33 Amortissements du patrimoine administratif	7'826'376.04	8'252'260.00	-425'883.96	8'766'916.97	-940'540.93
35 Attributions aux fonds et financements spé..	711'048.85	442'570.00	268'478.85	1'833'832.96	-1'122'784.11
36 Charges de transfert	16'288'894.65	16'768'845.00	-479'950.35	16'245'697.52	43'197.13
37 Subventions à redistribuer	665'201.00	649'400.00	15'801.00	702'066.00	-36'865.00
39 Imputations internes	3'394'892.70	3'617'560.00	-222'667.30	3'580'503.18	-185'610.48
Revenus d'exploitation	-82'711'423.47	-79'957'611.85	-2'753'811.62	-78'386'603.26	4'324'820.21
40 Revenus fiscaux	-43'192'363.15	-41'189'500.00	-2'002'863.15	-42'540'089.77	652'273.38
42 Taxes	-14'903'597.35	-14'532'340.00	-371'257.35	-15'055'261.32	-151'663.97
43 Revenus divers	-108'684.37	-178'500.00	69'815.63	-161'678.91	-52'994.54
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-1'550'466.45	-479'321.85	-1'071'144.60	-1'719'414.31	-168'947.86
46 Revenus de transfert	-18'896'218.45	-19'310'990.00	414'771.55	-14'627'589.77	4'268'628.68
47 Subventions à redistribuer	-665'201.00	-649'400.00	-15'801.00	-702'066.00	-36'865.00
49 Imputations internes	-3'394'892.70	-3'617'560.00	222'667.30	-3'580'503.18	-185'610.48
Résultat des activités d'exploitation	2'101'569.13	7'070'436.00	-4'968'866.87	7'562'845.49	3'188'364.06
34 Charges financières	3'495'774.56	2'609'701.00	886'073.56	3'276'605.89	219'168.67
44 Revenus financiers	-5'515'884.54	-5'096'391.00	-419'493.54	-5'797'564.61	281'680.07
Résultat provenant de financements	-2'020'109.98	-2'486'690.00	466'580.02	-2'520'958.72	500'848.74
Résultat opérationnel	81'459.15	4'583'746.00	-4'502'286.85	5'041'886.77	3'689'212.80
38 Charges extraordinaires	1'443'684.35	0.00	1'443'684.35	0.00	1'443'684.35
48 Revenus extraordinaires	-1'893'330.80	-1'897'765.00	4'434.20	-1'897'758.30	4'427.50
Résultat extraordinaire	-449'646.45	-1'897'765.00	1'448'118.55	-1'897'758.30	1'448'111.85
Total du compte de résultats	-368'187.30	2'685'981.00	-3'054'168.30	3'144'128.47	5'137'324.65



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
10	Fonctionnelle	-368'187.30	2'685'981.00	-3'054'168.30	3'144'128.47	-3'512'315.77

0 Administration en général		
110	Législatif	
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence des membres du Conseil général et du Bureau.
31020	10 Chancellerie	Frais liés aux élections communales.
31051	10 Chancellerie	A cause de la crise sanitaire, la sortie annuelle du Conseil général a été annulée.
31320	11 Comptabilité générale	Selon la directive du service des communes, les honoraires des réviseurs doivent dorénavant apparaître dans cette rubrique. Auparavant, ils étaient comptabilisés sous 3132000-110210.
43090	10 Chancellerie	Un membre du Conseil général a fait don de ses jetons de présence.
120 Exécutif		
31051	10 Chancellerie	Réceptions protocolaires et cadeaux aux jubilés.
36360	10 Chancellerie	Subventionnement de manifestations à la place de l'organisation d'un vin d'honneur. Le dépassement du budget est dû à une subvention de CHF 4'308 pour la parution d'une édition de Pays neuchâtelois consacrée au Val-de-Ruz.
38100	10 Chancellerie	Frais de réception en lien avec les inondations de juin, à savoir la séance d'information du 09.07.2019 et la soirée de remerciements du 25.09.2019. Cette ligne budgétaire a été validée par le Conseil général le 16.12.2019, via l'arrêté relatif à une demande d'un crédit d'engagement de CHF 3'100'000 à la suite des inondations du 21.06.2019.
42600	10 Chancellerie	Jetons de présence du Conseil communal (ACN, Vadec, prévoyance.ne, Parc régional Chasseral, etc.).



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Administration générale		5'356'381.33	4'969'153.00	387'228.33	4'842'691.62	513'689.71
Charges		6'695'990.68	6'443'338.00	252'652.68	6'500'485.38	195'505.30
Revenus		-1'339'609.35	-1'474'185.00	134'575.65	-1'657'793.76	318'184.41
01	Législatif et exécutif	1'026'438.72	1'026'660.00	-221.28	1'005'696.10	20'742.62
Charges		1'039'839.90	1'039'160.00	679.90	1'018'644.00	21'195.90
Revenus		-13'401.18	-12'500.00	-901.18	-12'947.90	-453.28
011	Législatif	51'117.90	33'000.00	18'117.90	25'363.00	25'754.90
Charges		51'317.90	33'500.00	17'817.90	26'413.00	24'904.90
Revenus		-200.00	-500.00	300.00	-1'050.00	850.00
0110	Législatif	51'117.90	33'000.00	18'117.90	25'363.00	25'754.90
Charges		51'317.90	33'500.00	17'817.90	26'413.00	24'904.90
Revenus		-200.00	-500.00	300.00	-1'050.00	850.00
30	Charges de personnel	15'100.00	19'000.00	-3'900.00	18'950.00	-3'850.00
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	15'100.00	19'000.00	-3'900.00	18'950.00	-3'850.00
31	Charges de biens et services et autres cha...	36'217.90	14'500.00	21'717.90	7'463.00	28'754.90
31020	Imprimés, publications	17'370.40	14'000.00	3'370.40	5'918.00	11'452.40
31051	Frais de réception	0.00	500.00	-500.00	1'545.00	-1'545.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ...	18'847.50	0.00	18'847.50	0.00	18'847.50
42	Taxes	0.00	-500.00	500.00	-1'050.00	1'050.00
42600	Remboursements de tiers	0.00	-500.00	500.00	-1'050.00	1'050.00
43	Revenus divers	-200.00	0.00	-200.00	0.00	-200.00
43090	Autres revenus d'exploitation	-200.00	0.00	-200.00	0.00	-200.00
012	Exécutif	975'320.82	993'660.00	-18'339.18	980'333.10	-5'012.28
Charges		988'522.00	1'005'660.00	-17'138.00	992'231.00	-3'709.00
Revenus		-13'201.18	-12'000.00	-1'201.18	-11'897.90	-1'303.28
0120	Exécutif	975'320.82	993'660.00	-18'339.18	980'333.10	-5'012.28
Charges		988'522.00	1'005'660.00	-17'138.00	992'231.00	-3'709.00
Revenus		-13'201.18	-12'000.00	-1'201.18	-11'897.90	-1'303.28
30	Charges de personnel	964'614.30	977'960.00	-13'345.70	959'300.05	5'314.25
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	765'216.00	777'600.00	-12'384.00	765'216.00	0.00
30400	Allocations pour enfants et allocations de for...	2'857.80	4'100.00	-1'242.20	3'357.80	-500.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	50'089.75	50'300.00	-210.25	48'900.50	1'189.25
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	110'910.00	112'900.00	-1'990.00	110'910.00	0.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	1'006.25	1'100.00	-93.75	820.50	185.75
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	16'068.25	16'300.00	-231.75	16'068.25	0.00
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	11'982.75	12'180.00	-197.25	11'982.75	0.00
30591	Fonds de formation professionnel	666.25	680.00	-13.75	666.25	0.00
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	1'378.00	1'400.00	-22.00	1'378.00	0.00
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio...	4'439.25	1'400.00	3'039.25	0.00	4'439.25
31	Charges de biens et services et autres cha...	19'199.70	25'700.00	-6'500.30	30'430.95	-11'231.25
31051	Frais de réception	8'517.60	15'000.00	-6'482.40	19'743.15	-11'225.55
31340	Primes d'assurances	682.10	700.00	-17.90	687.80	-5.70
31700	Frais de déplacement et autres frais	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
36	Charges de transfert	4'708.00	2'000.00	2'708.00	2'500.00	2'208.00
36360	Subventions aux organisations privées à but ...	4'708.00	2'000.00	2'708.00	2'500.00	2'208.00
42	Taxes	-13'201.18	-12'000.00	-1'201.18	-11'897.90	-1'303.28
42600	Remboursements de tiers	-13'201.18	-12'000.00	-1'201.18	-11'897.90	-1'303.28

210 Administration des finances et des contributions		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de gestion et des finances.
31300	11 Comptabilité générale	Les frais de poursuites avancés par la commune, tout comme les intérêts, sont récupérés auprès des débiteurs lorsque ceux-ci paient leur dû. Toutefois, ces remboursements peuvent prendre un certain temps, de quelques mois à quelques années. Le détail 2020 des procédures de poursuite se décompose des poursuites de l'Etat sur les impôts pour CHF 45'591 (CHF 54'774 en 2019), les récupérations y relatives sous rubrique 4260001 représentant CHF 56'350 (CHF 64'755 en 2019). Poursuites de la commune sur les autres factures, CHF 21'601 (CHF 38'471 en 2019), les récupérations y relatives sous rubriques 4260001 & 4401000 représentant CHF 6'702 (CHF 8'955 en 2019).
31320	11 Comptabilité générale	Voir commentaire sous rubrique 3132002-110110.
31331	11 Comptabilité générale	Coût de la gestion des impôts par le canton, à raison de CHF 20 par contribuable physique ou moral.
31332	11 Comptabilité générale	Coût de mise en application d'un nouveau processus MémoTic pour la gestion des sinistres.
31600	17 Gérance du patrimoine	Dépassement dû aux décomptes de charges pour les locaux de l'unité administrative finances et comptabilité à Epervier 4 à Cernier.
31800	11 Comptabilité générale	La provision pour pertes sur débiteurs fiscaux a été revue à la baisse (CHF 78'874) et à la hausse pour les autres débiteurs (CHF 49'000).
31811	12 Finances	Les remises, abandons et actes de défaut de biens des impôts des personnes physiques et morales sont décidés par l'Etat, en grande majorité. Il est donc impossible d'établir un budget correct, raison des différences parfois très importantes avec les comptes annuels.
36505	11 Comptabilité générale	Les variations de valeurs ne peuvent pas être estimées lors des budgets.
42901	12 Finances	Tout comme pour les remises, abandons et actes de défaut de biens, les relances pour récupérations sont effectuées par le canton, d'où les différences parfois importantes avec les comptes annuels.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
02	Services généraux	4'329'942.61	3'942'493.00	387'449.61	3'836'995.52	492'947.09
	Charges	5'656'150.78	5'404'178.00	251'972.78	5'481'841.38	174'309.40
	Revenus	-1'326'208.17	-1'461'685.00	135'476.83	-1'644'845.86	318'637.69
021	Administration des finances et des contrib..	1'004'323.78	1'280'060.00	-275'736.22	898'342.86	105'980.92
	Charges	1'432'817.27	1'504'560.00	-71'742.73	1'373'425.63	59'391.64
	Revenus	-428'493.49	-224'500.00	-203'993.49	-475'082.77	46'589.28
0210	Administration des finances et des contrib..	1'004'323.78	1'280'060.00	-275'736.22	898'342.86	105'980.92
	Charges	1'432'817.27	1'504'560.00	-71'742.73	1'373'425.63	59'391.64
	Revenus	-428'493.49	-224'500.00	-203'993.49	-475'082.77	46'589.28
30	Charges de personnel	600'248.45	595'660.00	4'588.45	575'481.10	24'767.35
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	2'875.00	4'000.00	-1'125.00	1'500.00	1'375.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	477'004.30	473'000.00	4'004.30	461'714.70	15'289.60
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	1'180.00	0.00	1'180.00	-424.00	1'604.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-1'516.60	0.00	-1'516.60	0.00	-1'516.60
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	2'700.00	2'400.00	300.00	2'100.00	600.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	240.00	240.00	0.00	260.00	-20.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	31'231.30	30'200.00	1'031.30	29'592.60	1'638.70
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	64'378.50	64'200.00	178.50	61'673.75	2'704.75
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	642.55	700.00	-57.45	507.80	134.75
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'990.25	9'900.00	90.25	9'696.45	293.80
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'449.90	7'410.00	39.90	7'230.45	219.45
30591	Fonds de formation professionnel	413.80	410.00	3.80	402.00	11.80
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	856.85	850.00	6.85	831.60	25.25
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	2'758.95	850.00	1'908.95	0.00	2'758.95
30990	Autres charges de personnel	43.65	1'500.00	-1'456.35	395.75	-352.10
31	Charges de biens et services et autres cha..	774'148.82	899'950.00	-125'801.18	552'755.12	221'393.70
31000	Matériel de bureau	1'819.80	300.00	1'519.80	495.50	1'324.30
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	175.50	500.00	-324.50	261.85	-86.35
31020	Imprimés, publications	457.35	800.00	-342.65	613.05	-155.70
31051	Frais de réception	0.00	0.00	0.00	35.90	-35.90
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	0.00	0.00	399.00	-399.00
31130	Acquisition de matériel informatique	149.90	0.00	149.90	0.00	149.90
31200	Alimentation et élimination	737.60	950.00	-212.40	678.45	59.15
31300	Prestations de services de tiers	90'072.53	115'900.00	-25'827.47	116'877.17	-26'804.64
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	19'000.00	-19'000.00	18'847.50	-18'847.50
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	219'760.00	225'000.00	-5'240.00	217'740.00	2'020.00
31332	Contrat de prestation informatique	5'600.40	0.00	5'600.40	0.00	5'600.40
31340	Primes d'assurances	9'512.00	9'500.00	12.00	9'552.40	-40.40
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	8'975.20	9'000.00	-24.80	8'959.05	16.15
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	20'076.85	18'600.00	1'476.85	18'600.00	1'476.85
31700	Frais de déplacement et autres frais	44.00	400.00	-356.00	177.60	-133.60
31800	Réévaluations sur créances	-29'874.04	0.00	-29'874.04	-338'398.84	308'524.80
31811	ADB, remises et non-valeurs sur impôts	446'638.13	500'000.00	-53'361.87	497'916.49	-51'278.36
31990	Autres charges d'exploitation	3.60	0.00	3.60	0.00	3.60
33	Amortissements du patrimoine administra..	0.00	8'750.00	-8'750.00	0.00	0.00
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0.00	8'750.00	-8'750.00	0.00	0.00
34	Charges financières	74.00	0.00	74.00	0.00	74.00
34400	Réévaluations de titres PF	74.00	0.00	74.00	0.00	74.00
36	Charges de transfert	58'346.00	0.00	58'346.00	245'189.41	-186'843.41
36505	Réévaluations, participations PA aux entrepri..	58'346.00	0.00	58'346.00	245'189.41	-186'843.41
39	Imputations internes	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
42	Taxes	-238'141.54	-211'500.00	-26'641.54	-220'421.65	-17'719.89
42600	Remboursements de tiers	-74'375.87	-91'500.00	17'124.13	-84'975.85	10'599.98
42900	Autres Taxe	0.00	0.00	0.00	-95.20	95.20
42901	Récupérations sur ADB	-163'765.67	-120'000.00	-43'765.67	-135'350.60	-28'415.07

44900	11 Comptabilité générale	Les variations de valeurs ne peuvent pas être estimées lors des budgets.
220 Services généraux, autres		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des règlements.
30900	14 Ressources humaines	La situation sanitaire n'a pas permis de réaliser toutes les formations souhaitées. Elles ont été repoussées à des temps meilleurs.
30910	14 Ressources humaines	Le recrutement a été moins conséquent que prévu en 2020 ceci notamment pour cause Covid.
30990	10 Chancellerie	Charges diverses en lien avec le personnel de la chancellerie.
	14 Ressources humaines	Les coûts de la fête du personnel ont été relativement faibles en regard du thème choisi. Les autres événements liés au personnel ont été moins conséquent que prévu.
31000	10 Chancellerie	Articles protocolaires et welcome-kit (porte-clés, stylos, fourres, etc.).
	10 Chancellerie	Fournitures pour la remise en état des supports mobiles utilisés lors des élections. De plus, certains supports ayant été tellement abîmés, il a fallu en acheter des nouveaux. Enfin, des mâts pour drapeaux ont été installés à Cernier et aux Geneveys-sur-Coffrane, la situation d'avant n'étant pas conforme aux règles de santé et sécurité au travail.
	17 Gérance du patrimoine	Achat de fournitures pour les bureaux de la gérance du patrimoine.
	18 Contrôle de l'habitat et	Petit matériel de désinfection COVID, serviettes en papier.
	14 Ressources humaines	L'intégralité de ces coûts sont liés au matériel de protection des collaborateurs concernant le Covid.
31020	10 Chancellerie	CHF 82'430 pour l'achat de deux pages (au lieu d'une seule les années précédentes) dans Val-de-Ruz info et le solde pour les autres publications (arrêtés soumis à référendum, avis mortuaires et photocopies de la chancellerie essentiellement).
31030	10 Chancellerie	Abonnement à Arcinfo et ouvrages spécialisés.
31100	16 Achats et économat	Achat d'une machine à café.
	14 Ressources humaines	Peu de matériel a nécessité un remplacement ceci notamment car les préoccupations étaient autres avec la crise sanitaire. Nous avons préféré consentir à des frais liés à la protection des collaborateurs contre le Covid. Les frais réalisés concernent le remplacement de 2 chaises de bureau cassées et l'achat de mobilier de protection contre le Covid.
31110	17 Gérance du patrimoine	Achat d'une caméra 360 degrés pour photographies d'appartements.
	14 Ressources humaines	Le montant total de ce compte provient d'un investissement consenti pour l'acquisition de 6 défibrillateurs dans le cadre de la santé et sécurité au travail qui ont été posés dans divers endroits de la commune. Ces appareils ont un usage tant pour le personnel communal que pour la population.
31130	15 Organisation interne et s	Renouvellement du parc informatique vieux de 5 ans et plus + remplacement de téléphones défectueux ou pour équiper de nouveaux postes de travail.
31180	15 Organisation interne et s	Nouvelles acquisitions et nouvelles thématiques SIG. Les licences pour les programmes déjà acquis sont comptabilisés sous 150220-3158000.
31300	10 Chancellerie	Frais d'archivage, matériel inclus, du mandataire externe chargé de cette tâche + participations aux frais fixes du service intercommunal d'archivage (SIAR).
31320	10 Chancellerie	Honoraires pour des appuis en communication. Honoraires et provision pour les dépenses des avocats-conseils dans le cadre du dossier pénal de défense d'un ancien conseiller communal.
	15 Organisation interne et s	Accompagnement concernant la gestion documentaire (plan de classement + GED).
	14 Ressources humaines	Un montant d'environ CHF 8'600 non prévu au budget a été consenti pour une analyse de fonctionnement du collège des cadres et du Conseil communal.
31332	15 Organisation interne et s	Redevances auprès du SIEN + travaux des techniciens.
31340	15 Organisation interne et s	Assurance DATA facturée par le SIEN.
31370	10 Chancellerie	Emoluments pour les permis de construire à obtenir en vue de la pose de mâts pour drapeaux à Cernier et aux Geneveys-sur-Coffrane.
31530	15 Organisation interne et s	Maintenances des antennes Wifi et des téléphones.
31580	15 Organisation interne et s	Abonnements pour les adresses Internet, ainsi que maintenance des logiciels et des licences.
	17 Gérance du patrimoine	Les demandes de renseignements à notre fournisseur de logiciel Abacus gérance ont été plus nombreuses que prévues.
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyers de l'unité administrative de la gérance du patrimoine.
31620	10 Chancellerie	Leasing du photocopieur de la chancellerie.
	14 Ressources humaines	Changement de copieur en cour d'année ayant comme impact une réduction des coûts.
31700	10 Chancellerie	Dédommagements des employés de la chancellerie pour leurs déplacements professionnels.
	14 Ressources humaines	Très peu de déplacements ont été consentis en 2020 en raison des dispositions prises en lien à la crise sanitaire.
31920	10 Chancellerie	Redevances obligatoires auprès de la fédération des utilisateurs de droits d'auteurs et voisins (DUN).
38103	10 Chancellerie	Déplacement d'archives à Dombresson rendu nécessaire par les inondations en juin 2019.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
43	Revenus divers	-13'422.95	-13'000.00	-422.95	-12'752.05	-670.90
43090	Autres revenus d'exploitation	-13'422.95	-13'000.00	-422.95	-12'752.05	-670.90
44	Revenus financiers	-176'929.00	0.00	-176'929.00	-241'909.07	64'980.07
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0.00	0.00	0.00	-107.40	107.40
44900	Réévaluations PA	-176'929.00	0.00	-176'929.00	-241'801.67	64'872.67
022	Services généraux, autres	2'236'124.31	1'683'040.00	553'084.31	1'916'675.11	319'449.20
	Charges	2'527'498.76	2'145'090.00	382'408.76	2'292'442.11	235'056.65
	Revenus	-291'374.45	-462'050.00	170'675.55	-375'767.00	84'392.55
0220	Services généraux, autres	2'236'124.31	1'683'040.00	553'084.31	1'916'675.11	319'449.20
	Charges	2'527'498.76	2'145'090.00	382'408.76	2'292'442.11	235'056.65
	Revenus	-291'374.45	-462'050.00	170'675.55	-375'767.00	84'392.55
30	Charges de personnel	1'513'499.77	1'273'910.00	239'589.77	1'477'982.60	35'517.17
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	850.00	1'000.00	-150.00	150.00	700.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	1'172'311.65	1'101'700.00	70'611.65	1'155'352.95	16'958.70
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	28'533.00	10'000.00	18'533.00	-15'650.00	44'183.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-21'686.98	-200'000.00	178'313.02	-2'980.00	-18'706.98
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	10'854.00	13'300.00	-2'446.00	10'215.00	639.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	4'024.10	720.00	3'304.10	648.00	3'376.10
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	74'994.30	80'000.00	-5'005.70	72'890.10	2'104.20
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	149'497.35	136'900.00	12'597.35	146'461.90	3'035.45
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'649.15	1'700.00	1'949.15	3'323.95	325.20
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	23'990.55	23'200.00	790.55	23'882.00	108.55
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	18'069.65	17'250.00	819.65	17'894.65	175.00
30591	Fonds de formation professionnel	992.65	960.00	32.65	988.85	3.80
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'057.50	1'990.00	67.50	2'048.00	9.50
30593	Caisse de remplacement et fonds de formati..	6'624.95	1'990.00	4'634.95	0.00	6'624.95
30900	Formation et perfectionnement du personnel	23'533.05	60'400.00	-36'866.95	38'131.45	-14'598.40
30910	Recrutement du personnel	2'064.05	3'000.00	-935.95	5'523.15	-3'459.10
30990	Autres charges de personnel	13'140.80	19'800.00	-6'659.20	19'102.60	-5'961.80
31	Charges de biens et services et autres cha..	979'365.65	834'280.00	145'085.65	779'337.85	200'027.80
31000	Matériel de bureau	14'811.55	15'000.00	-188.45	15'140.95	-329.40
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	36'639.95	1'300.00	35'339.95	1'186.85	35'453.10
31020	Imprimés, publications	108'120.05	107'500.00	620.05	75'738.40	32'381.65
31030	Littérature spécialisée, magazines	467.90	1'100.00	-632.10	587.50	-119.60
31051	Frais de réception	109.05	500.00	-390.95	422.40	-313.35
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	2'081.00	20'000.00	-17'919.00	199.00	1'882.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	29'286.40	3'500.00	25'786.40	0.00	29'286.40
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'800.00	500.00	1'300.00	1'800.00	0.00
31130	Acquisition de matériel informatique	44'485.70	45'000.00	-514.30	27'081.65	17'404.05
31180	Immobilisations incorporelles	17'279.05	10'000.00	7'279.05	8'908.90	8'370.15
31200	Alimentation et élimination	946.00	4'200.00	-3'254.00	967.35	-21.35
31300	Prestations de services de tiers	79'017.45	110'045.00	-31'027.55	112'500.10	-33'482.65
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	140'450.90	13'500.00	126'950.90	32'683.20	107'767.70
31332	Contrat de prestation informatique	196'044.55	210'000.00	-13'955.45	227'654.65	-31'610.10
31340	Primes d'assurances	3'120.35	3'160.00	-39.65	3'043.00	77.35
31370	Impôts et taxes	300.00	0.00	300.00	0.00	300.00
31380	Cours, examens et conseils	0.00	750.00	-750.00	630.00	-630.00
31530	Entretien de matériel informatique	27'625.05	3'000.00	24'625.05	0.00	27'625.05
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	247'379.30	250'000.00	-2'620.70	234'384.85	12'994.45
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	19'872.85	20'100.00	-227.15	22'683.10	-2'810.25
31620	Mensualités de leasing opérationnel	6'172.10	7'375.00	-1'202.90	7'674.40	-1'502.30
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'720.95	6'100.00	-3'379.05	4'616.05	-1'895.10
31900	Prestations en dommages et intérêts	0.00	0.00	0.00	800.00	-800.00
31920	Indemnisation de droits	635.50	1'650.00	-1'014.50	635.50	0.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	32'534.96	34'300.00	-1'765.04	32'534.96	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	11'265.48	11'300.00	-34.52	11'265.48	0.00
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	21'269.48	23'000.00	-1'730.52	21'269.48	0.00
39	Imputations internes	2'098.38	2'600.00	-501.62	2'586.70	-488.32
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	0.00	200.00	-200.00	300.00	-300.00

42100	18 Contrôle de l'habitant et	Copies faites aux guichets en diminution en raison de la fermeture lors du confinement.
42500	10 Chancellerie	Ventes de timbres.
	14 Ressources humaines	Les masques de protection mis à disposition des collaborateurs pouvaient également être acquis par ces derniers pour leurs proches. La recette provient de ces ventes.
42600	10 Chancellerie	Jetons de présence du chancelier (commissions FR2C et FPS ap).
	14 Ressources humaines	Les masques de protection mis à disposition des collaborateurs ont été également commandés pour le compte d'autres institutions telles que les structures parascolaires privées subventionnées ou d'autres communes. Les revenus proviennent du remboursement y relatif.
43090	14 Ressources humaines	Redistribution taxe CO2.
46310	14 Ressources humaines	Redistribution fonds encouragement formation apprentis.
290	Immeubles administratifs, autres	
	31010	17 Gérance du patrimoine
		Achats de fournitures pour les bâtiments administratifs et les salles polyvalentes. Le dépassement s'explique par des achats non prévus imposés par la covid19 à hauteur de CHF 10'000 (nettoyage des mains et désinfection des lieux communs).
		23 Loisirs, sports
		Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal. Dépassement compensé par une économie sur le compte 3111000-0290.
	31050	23 Loisirs, sports
		Achat de café pour La Rebette à Chézard-St-Martin. Les cafés vendus sont facturés aux locataires. Diminution des charges en lien avec l'annulation de nombreuses manifestations à cause du Covid.
	31110	23 Loisirs, sports
		Economie réalisée pour compenser le dépassement du compte 3101000-0290.
	31200	17 Gérance du patrimoine
		Le dépassement est dû à une facture d'eau de Vitèos pour le cimetière de Chézard-Saint-Martin de CHF 28'579.15. Après investigations, cette facture n'a pas lieu d'être et sera annulée en 2021. Mais cette rubrique est à mettre en comparaison avec les revenus des diverses locations.
	31300	17 Gérance du patrimoine
		Divers contrats de maintenance avec parfois des interventions hors contrats, non budgétées, comme la révision de la toiture de la salle de spectacle de Dombresson (CHF 3'332) expliquent le dépassement du budget.
		23 Loisirs, sports
		Abonnement Internet pour la salle de spectacles de Fontainemelon.
	31440	17 Gérance du patrimoine
		Le dépassement de budget s'explique par la modernisation des installations de détection incendie à Charles Eplattener 1 aux Geneveys-Sur-Coffrane (CHF 10'504.65).
	31510	23 Loisirs, sports
		Contrat de maintenance annuelle dans les salles de sport pour garantir la sécurité des utilisateurs. Maintenance et entretien annuel des salles de spectacles et polyvalentes. Remplacement de la console lumières à la salle de spectacles de Fontainemelon. Remplacement de la sono à la salle polyvalente de Coffrane.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'098.38	2'400.00	-301.62	2'286.70	-188.32
42	Taxes	-179'670.10	-236'500.00	56'829.90	-188'211.20	8'541.10
42100	Emoluments administratifs	-541.60	-1'000.00	458.40	-838.30	296.70
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-167'200.00	-230'000.00	62'800.00	-165'600.00	-1'600.00
42500	Ventes	-3'297.00	0.00	-3'297.00	0.00	-3'297.00
42600	Remboursements de tiers	-8'631.50	-5'500.00	-3'131.50	-21'772.90	13'141.40
43	Revenus divers	-43'882.65	-81'500.00	37'617.35	-118'081.35	74'198.70
43090	Autres revenus d'exploitation	-15'767.65	0.00	-15'767.65	-36'602.35	20'834.70
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-28'115.00	-81'500.00	53'385.00	-81'479.00	53'364.00
46	Revenus de transfert	-7'549.70	-30'050.00	22'500.30	-275.45	-7'274.25
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-399.70	-50.00	-349.70	-275.45	-124.25
46310	Subventions des cantons et des concordats	-7'150.00	0.00	-7'150.00	0.00	-7'150.00
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	0.00	-30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
49	Imputations internes	-60'272.00	-114'000.00	53'728.00	-69'199.00	8'927.00
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-60'272.00	-114'000.00	53'728.00	-69'199.00	8'927.00
029	Immeubles administratifs, non mentionné ..	1'089'494.52	979'393.00	110'101.52	1'021'977.55	67'516.97
	Charges	1'695'834.75	1'754'528.00	-58'693.25	1'815'973.64	-120'138.89
	Revenus	-606'340.23	-775'135.00	168'794.77	-793'996.09	187'655.86
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	1'089'494.52	979'393.00	110'101.52	1'021'977.55	67'516.97
	Charges	1'695'834.75	1'754'528.00	-58'693.25	1'815'973.64	-120'138.89
	Revenus	-606'340.23	-775'135.00	168'794.77	-793'996.09	187'655.86
30	Charges de personnel	266'025.15	329'880.00	-63'854.85	314'776.10	-48'750.95
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	201'573.85	259'900.00	-58'326.15	258'813.15	-57'239.30
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	12'749.00	0.00	12'749.00	-7'045.00	19'794.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-1'666.80	0.00	-1'666.80	151.40	-1'818.20
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	2'546.00	6'300.00	-3'754.00	4'140.00	-1'594.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	204.00	2'640.00	-2'436.00	240.00	-36.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	13'089.75	16'600.00	-3'510.25	16'534.70	-3'444.95
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	24'046.80	27'500.00	-3'453.20	26'136.80	-2'090.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'548.60	6'200.00	-1'651.40	5'859.00	-1'310.40
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'187.10	5'500.00	-1'312.90	5'417.95	-1'230.85
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'057.90	4'070.00	-1'012.10	3'838.90	-781.00
30591	Fonds de formation professionnel	172.75	230.00	-57.25	224.60	-51.85
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	360.10	470.00	-109.90	464.60	-104.50
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'156.10	470.00	686.10	0.00	1'156.10
31	Charges de biens et services et autres cha..	441'227.15	419'848.00	21'379.15	498'324.05	-57'096.90
31000	Matériel de bureau	0.00	3'500.00	-3'500.00	0.00	0.00
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	49'376.55	42'400.00	6'976.55	49'456.30	-79.75
31020	Imprimés, publications	36.75	25.00	11.75	7.00	29.75
31050	Denrées alimentaires	145.20	1'000.00	-854.80	739.20	-594.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	4'151.75	7'000.00	-2'848.25	13'542.20	-9'390.45
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0.00	150.00	-150.00	321.55	-321.55
31200	Alimentation et élimination	209'734.30	186'000.00	23'734.30	254'790.10	-45'055.80
31300	Prestations de services de tiers	46'633.40	37'653.00	8'980.40	51'877.90	-5'244.50
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	0.00	0.00	1'901.55	-1'901.55
31340	Primes d'assurances	25'348.35	29'540.00	-4'191.65	28'893.95	-3'545.60
31370	Impôts et taxes	536.00	540.00	-4.00	536.00	0.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	74'713.60	68'540.00	6'173.60	57'210.55	17'503.05
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	29'608.65	42'500.00	-12'891.35	38'533.10	-8'924.45
31700	Frais de déplacement et autres frais	942.60	1'000.00	-57.40	514.65	427.95
33	Amortissements du patrimoine administra..	781'491.20	780'800.00	691.20	778'866.88	2'624.32
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	1'300.00	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	756'032.21	764'000.00	-7'967.79	753'026.89	3'005.32
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	5'984.19	6'400.00	-415.81	6'365.19	-381.00
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	18'174.80	9'100.00	9'074.80	18'174.80	0.00
39	Imputations internes	207'091.25	224'000.00	-16'908.75	224'006.61	-16'915.36

42400	23 Loisirs, sports	Revenus divers des infrastructures en location. Diminution des revenus en lien avec l'annulation de nombreuses manifestations à cause du Covid.
42600	17 Gérance du patrimoine	Divers remboursements de tiers pour l'utilisation de locaux et de l'ECAP suite à des sinistres.
44700	17 Gérance du patrimoine	Loyers des structures parascolaires à Grand-Rue 6 à Montmollin et Grand-Rue 15b à Fontaines ou dans des immeubles à vocation administrative.
	23 Loisirs, sports	Locations annuelles des infrastructures. Intégration des revenus liés au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge).
44720	23 Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures. Intégration des revenus liés au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge). Diminution des revenus en lien avec l'annulation de nombreuses manifestations à cause du Covid.
46340	17 Gérance du patrimoine	Subvention versée par l'ECAP pour l'installation d'une porte coupe-feu.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts	
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	207'091.25	224'000.00	-16'908.75	224'006.61	-16'915.36
42	Taxes	-6'393.60	-23'500.00	17'106.40	-38'625.86	32'232.26
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-4'744.00	-20'000.00	15'256.00	-36'638.80	31'894.80
42600	Remboursements de tiers	-1'649.60	-3'500.00	1'850.40	-1'987.06	337.46
44	Revenus financiers	-255'912.00	-398'100.00	142'188.00	-411'835.60	155'923.60
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-174'027.00	-166'988.00	-7'039.00	-166'698.00	-7'329.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-73'605.00	-220'000.00	146'395.00	-236'894.00	163'289.00
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-8'280.00	-11'112.00	2'832.00	-8'243.60	-36.40
46	Revenus de transfert	-500.00	-10'000.00	9'500.00	0.00	-500.00
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	0.00	-10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
46340	Subventions des entreprises publiques	-500.00	0.00	-500.00	0.00	-500.00
48	Revenus extraordinaires	-343'534.63	-343'535.00	0.37	-343'534.63	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-343'534.63	-343'535.00	0.37	-343'534.63	0.00

1 Ordre et sécurité publique		
1110	Police	
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de sécurité.
31051	19 Sécurité	Le rapport annuel du dicastère de la sécurité a dû être annulé en raison des restrictions sanitaires.
31110	19 Sécurité	Afin de pouvoir se faire une idée exacte du nombre et de la vitesse des véhicules qui empruntent certaines de nos routes communales, un appareil de mesures a été acquis en fin d'année 2020. Cette dépense est compensée par le compte 3132000 - 191110 Honoraires de conseillers externes qui est prévu pour ce genre de prestations également.
31300	19 Sécurité	En 2020, le TCS n'a pas proposé aux communes sa traditionnelle campagne de pose de l'info radar.
31301	19 Sécurité	Coût du mandat de prestations avec la Sécurité publique de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour la surveillance du domaine public, le contrôle du trafic dormant, la gestion des manifestations lorsque c'est nécessaire et le contrôle des mesures hivernales (86 heures en 2020). Compte tenu de la crise sanitaire, les manifestations de grande ampleur nécessitant la présence des agents de la sécurité publique ont été annulées et aucune heure n'a été réalisée dans ce domaine cette année. Le contrôle des mesures sanitaires durant la période estivale et la période hivernale ont nécessité l'intervention d'une agence de sécurité privée pour assurer des rondes de surveillance, la Sécurité publique de La Chaux-de-Fonds ayant dû assurer davantage de prestations sur son territoire pour les mêmes raisons.
31320	19 Sécurité	En 2020, un dossier particulièrement complexe a nécessité davantage d'appui de notre avocat-conseil. Celui-ci se poursuivra en 2021.
42100	19 Sécurité	Ce compte comprend l'émolument pour enquêtes et délivrances d'autorisations diverses, dont notamment les fermetures de route.
42700	19 Sécurité	Pour rappel la part communale sur les amendes d'ordre (AO) délivrées par la Sécurité publique de La Chaux-de-Fonds est de 75 % et depuis 2015 nous ne touchons plus de participation sur les amendes délivrées sur notre territoire communal pour les excès de vitesse. La part communale nous est versée lorsque l'amende est effectivement payée. En 2020, environ 1'150 AO ont été délivrées, pour un montant identique à celui de l'année 2019.
46140	19 Sécurité	Les retraits de plaques effectués par la Sécurité publique de La Chaux-de-Fonds pour notre compte font l'objet d'un dédommagement de CHF 200 par retrait de la part du Service cantonal des automobiles. Durant l'année 2020, 26 retraits de plaques ont été traités.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'256'122.30	1'383'934.00	-127'811.70	1'089'849.99	166'272.31
Charges		2'350'778.06	2'721'989.00	-371'210.94	2'286'999.25	63'778.81
Revenus		-1'094'655.76	-1'338'055.00	243'399.24	-1'197'149.26	102'493.50
11	Sécurité publique	284'532.42	295'330.00	-10'797.58	200'970.20	83'562.22
Charges		328'545.15	355'830.00	-27'284.85	256'283.50	72'261.65
Revenus		-44'012.73	-60'500.00	16'487.27	-55'313.30	11'300.57
111	Police	284'532.42	295'330.00	-10'797.58	200'970.20	83'562.22
Charges		328'545.15	355'830.00	-27'284.85	256'283.50	72'261.65
Revenus		-44'012.73	-60'500.00	16'487.27	-55'313.30	11'300.57
1110	Police	284'532.42	295'330.00	-10'797.58	200'970.20	83'562.22
Charges		328'545.15	355'830.00	-27'284.85	256'283.50	72'261.65
Revenus		-44'012.73	-60'500.00	16'487.27	-55'313.30	11'300.57
30	Charges de personnel	140'288.85	134'290.00	5'998.85	135'918.45	4'370.40
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	375.00	500.00	-125.00	925.00	-550.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit...	119'276.10	107'300.00	11'976.10	106'790.20	12'485.90
30108	Variation provision heures supplémentaires e...	1'724.00	0.00	1'724.00	2'538.00	-814.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad...	-10'467.30	0.00	-10'467.30	0.00	-10'467.30
30400	Allocations pour enfants et allocations de for...	139.10	0.00	139.10	0.00	139.10
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	520.00	240.00	280.00	120.00	400.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	7'503.65	6'900.00	603.65	6'846.00	657.65
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	15'510.35	14'500.00	1'010.35	14'280.00	1'230.35
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	148.70	100.00	48.70	117.45	31.25
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	2'400.30	2'300.00	100.30	2'243.25	157.05
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	1'789.75	1'680.00	109.75	1'672.50	117.25
30591	Fonds de formation professionnel	99.75	90.00	9.75	93.20	6.55
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	206.15	190.00	16.15	192.85	13.30
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio...	663.30	190.00	473.30	0.00	663.30
30990	Autres charges de personnel	400.00	300.00	100.00	100.00	300.00
31	Charges de biens et services et autres cha...	188'256.30	221'540.00	-33'283.70	120'365.05	67'891.25
31000	Matériel de bureau	2'470.65	0.00	2'470.65	0.00	2'470.65
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	611.10	0.00	611.10	0.00	611.10
31051	Frais de réception	33.00	2'000.00	-1'967.00	1'584.95	-1'551.95
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules...	4'130.00	0.00	4'130.00	3'886.90	243.10
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
31300	Prestations de services de tiers	2'165.25	2'750.00	-584.75	2'682.50	-517.25
31301	Contrat de prestation police	174'361.40	200'000.00	-25'638.60	111'156.95	63'204.45
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	3'624.15	15'000.00	-11'375.85	0.00	3'624.15
31340	Primes d'assurances	468.90	490.00	-21.10	480.85	-11.95
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e...	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	391.85	600.00	-208.15	572.90	-181.05
42	Taxes	-38'812.73	-50'500.00	11'687.27	-44'313.30	5'500.57
42100	Emoluments administratifs	-540.00	-500.00	-40.00	-855.00	315.00
42700	Amendes	-38'272.73	-50'000.00	11'727.27	-43'458.30	5'185.57
46	Revenus de transfert	-5'200.00	-10'000.00	4'800.00	-11'000.00	5'800.00
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-5'200.00	-10'000.00	4'800.00	-11'000.00	5'800.00
14	Questions juridiques	224'853.74	233'660.00	-8'806.26	148'162.25	76'691.49
Charges		603'128.95	664'570.00	-61'441.05	595'510.20	7'618.75
Revenus		-378'275.21	-430'910.00	52'634.79	-447'347.95	69'072.74
140	Questions juridiques	224'853.74	233'660.00	-8'806.26	148'162.25	76'691.49
Charges		603'128.95	664'570.00	-61'441.05	595'510.20	7'618.75
Revenus		-378'275.21	-430'910.00	52'634.79	-447'347.95	69'072.74

1400 Questions juridiques (en général)		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des agrégations et naturalisations.
30990	23 Loisirs, sports	Frais pour les foires de Dombresson et Coffrane ainsi que le marché de Cernier. Pas de frais en raison de l'annulation à cause du Covid.
31010	23 Loisirs, sports	Frais pour les foires de Dombresson et Coffrane ainsi que le marché de Cernier. Pas de frais en raison de l'annulation à cause du Covid.
18 Contrôle de l'habitant et		
Gants de protection pour l'apprenti lors du confinement, travaux externes de recensement.		
31200	23 Loisirs, sports	Frais pour les foires de Dombresson et Coffrane ainsi que le marché de Cernier. Pas de frais en raison de l'annulation à cause du Covid.
31300	23 Loisirs, sports	Frais pour les foires de Dombresson et Coffrane ainsi que le marché de Cernier. Les frais sont en lien avec la mise sur pied de marché de Cernier.
18 Contrôle de l'habitant et		
Les coûts des travaux de numérisation des registres de l'état civil ont été largement inférieurs aux prévisions, notamment en raison du choix d'une indexation simplifiée.		
31580	18 Contrôle de l'habitant et	Les frais refacturés pour la gestion et le développement du programme de l'état civil ont été inférieurs aux prévisions communiquées par l'Etat.
18 Contrôle de l'habitant et		
Les émoluments des documents d'identité ont été impactés par les mesures de confinement et les fermetures des frontières.		
36010	18 Contrôle de l'habitant et	Les émoluments des documents d'identité ont été impactés par les mesures de confinement et les fermetures des frontières.
19 Sécurité		
Emolument pour les procédures d'autorisation non temporaire de pose d'enseignes.		
18 Contrôle de l'habitant et		
Même remarque que sous rubrique 36010000 - 181400.		
42400 19 Sécurité		
Il s'agit des émoluments pour l'utilisation du domaine public (pose de benne, échafaudage, caissettes à journaux, etc.).		
23 Loisirs, sports		
Revenus relatifs aux foires de Coffrane et de Dombresson ainsi que la perception de taxes pour les stands à La Vue-des-Alpes. Pas de revenus pour les foires de Coffrane et de Dombresson en raison de l'annulation à cause du Covid.		
42500	18 Contrôle de l'habitant et	Il s'agit des ventes au guichet de livres sur les anciennes communes, dont la demande est assez faible.
46110 18 Contrôle de l'habitant et		
Durant le confinement, la notification des commandements de payer a été suspendue. D'autre part, en 2019, nous avons dû facturer tous les documents en stock en raison d'un changement de décompte avec les communes par l'office des poursuites. Il ne s'agit pas d'une diminution des cas à traiter.		
1500 Service du feu (en général)		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de police du feu.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
1400	Questions juridiques (en général)	224'853.74	233'660.00	-8'806.26	148'162.25	76'691.49
	Charges	603'128.95	664'570.00	-61'441.05	595'510.20	7'618.75
	Revenus	-378'275.21	-430'910.00	52'634.79	-447'347.95	69'072.74
30	Charges de personnel	434'005.05	428'820.00	5'185.05	411'320.45	22'684.60
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	550.00	900.00	-350.00	900.00	-350.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	343'753.85	342'000.00	1'753.85	330'755.40	12'998.45
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	2'216.00	0.00	2'216.00	-3'218.00	5'434.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0.00	0.00	-70.35	70.35
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'240.00	3'600.00	-360.00	3'240.00	0.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	168.00	240.00	-72.00	168.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	22'567.80	21'400.00	1'167.80	21'195.25	1'372.55
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	45'271.20	45'400.00	-128.80	44'853.00	418.20
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	463.40	500.00	-36.60	363.95	99.45
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	7'218.85	7'000.00	218.85	6'944.45	274.40
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	5'383.40	5'240.00	143.40	5'178.70	204.70
30591	Fonds de formation professionnel	299.55	290.00	9.55	287.85	11.70
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	618.20	600.00	18.20	594.70	23.50
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'993.05	600.00	1'393.05	0.00	1'993.05
30900	Formation et perfectionnement du personnel	261.75	300.00	-38.25	17.50	244.25
30990	Autres charges de personnel	0.00	750.00	-750.00	110.00	-110.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	76'930.25	132'850.00	-55'919.75	76'831.85	98.40
31000	Matériel de bureau	1'896.35	3'000.00	-1'103.65	3'716.50	-1'820.15
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	13.25	500.00	-486.75	0.00	13.25
31051	Frais de réception	0.00	200.00	-200.00	149.60	-149.60
31200	Alimentation et élimination	0.00	300.00	-300.00	55.10	-55.10
31300	Prestations de services de tiers	70'244.35	121'850.00	-51'605.65	67'505.50	2'738.85
31340	Primes d'assurances	293.35	300.00	-6.65	292.95	0.40
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	3'977.65	5'500.00	-1'522.35	4'211.10	-233.45
31700	Frais de déplacement et autres frais	287.35	800.00	-512.65	750.40	-463.05
31810	Pertes sur créances effectives	217.95	400.00	-182.05	150.70	67.25
34	Charges financières	0.00	0.00	0.00	0.50	-0.50
34990	Autres charges financières	0.00	0.00	0.00	0.50	-0.50
36	Charges de transfert	92'193.65	102'900.00	-10'706.35	107'357.40	-15'163.75
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	92'193.65	102'400.00	-10'206.35	106'857.40	-14'663.75
36350	Subventions aux entreprises privées	0.00	500.00	-500.00	500.00	-500.00
42	Taxes	-237'934.21	-276'810.00	38'875.79	-257'579.95	19'645.74
42100	Emoluments administratifs	-230'169.36	-255'000.00	24'830.64	-238'719.05	8'549.69
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-7'664.85	-21'510.00	13'845.15	-18'757.90	11'093.05
42500	Ventes	-100.00	-300.00	200.00	-103.00	3.00
46	Revenus de transfert	-140'341.00	-154'100.00	13'759.00	-189'768.00	49'427.00
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-136'157.00	-150'000.00	13'843.00	-185'712.00	49'555.00
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-4'184.00	-4'100.00	-84.00	-4'056.00	-128.00
15	Service du feu	305'978.10	406'561.00	-100'582.90	315'290.10	-9'312.00
	Charges	850'203.13	1'083'256.00	-233'052.87	840'550.07	9'653.06
	Revenus	-544'225.03	-676'695.00	132'469.97	-525'259.97	-18'965.06
150	Service du feu	305'978.10	406'561.00	-100'582.90	315'290.10	-9'312.00
	Charges	850'203.13	1'083'256.00	-233'052.87	840'550.07	9'653.06
	Revenus	-544'225.03	-676'695.00	132'469.97	-525'259.97	-18'965.06
1500	Service du feu (en général)	-260'725.32	-246'825.00	-13'900.32	-252'758.07	-7'967.25
	Charges	120'653.20	131'670.00	-11'016.80	122'456.50	-1'803.30
	Revenus	-381'378.52	-378'495.00	-2'883.52	-375'214.57	-6'163.95
30	Charges de personnel	103'125.30	111'270.00	-8'144.70	105'385.40	-2'260.10
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	3'425.00	10'000.00	-6'575.00	9'225.00	-5'800.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	87'138.15	78'100.00	9'038.15	77'641.20	9'496.95
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-8'378.70	0.00	-8'378.70	0.00	-8'378.70

30900	19 Sécurité	Les formations prévues en 2020 ont été reportées en raison du Covid-19.
31020	19 Sécurité	Le coût d'impression des factures pour l'encaissement de la taxe d'exemption est imputé directement dans l'institutfonctionnelle de la police du feu.
31120	19 Sécurité	En 2020, il n'a pas été nécessaire de compléter les équipements au vu de l'effectif modeste de la section engagement en faveur de la collectivité.
31320	19 Sécurité	Le médecin-conseil a traité les demandes d'exonération de la taxe d'exemption du service du feu des années précédentes durant l'année 2020.
36370	19 Sécurité	La prise en charge de la taxe d'exemption du service du feu pour les personnes qui s'engagent en faveur de la collectivité figure dans ce compte.
42000	19 Sécurité	Les personnes astreintes au service de la défense incendie paient la taxe d'exemption à partir du 1er janvier qui suit l'année où elles atteignent 22 ans jusqu'au 31 décembre de l'année de leur 45ème anniversaire. En 2020 les classes d'âge 1975 à 1997 sont concernées.
42400	19 Sécurité	L'émolument pour les contrôles de conformité effectués avant la délivrance du permis de conformité pour les nouvelles constructions et les transformations est partagé par moitié entre l'urbanisme et la police du feu.
46140	19 Sécurité	Remboursement de l'ECAP pour les frais relatifs à la campagne de prévention incendie dans les classes de 7e Harmos.
1506 Service du feu, organisation régionale		
30900	19 Sécurité	Les formations hors canton ont quasiment toutes été annulées et reportées en 2021. Pas de formation pour le permis de conduire C1 en 2020.
30910	19 Sécurité	Durant l'année 2018, sous l'impulsion de l'ECAP, une importante campagne a été lancée en vue de revaloriser l'activité de sapeur-pompier et elle se poursuit sur quelques années. En 2020, compte tenu de la situation sanitaire, les différents éléments relatifs à la campagne ont dû être abandonnés. La soirée d'information a été maintenue sous une forme très allégée afin de respecter les mesures sanitaires.
30920	19 Sécurité	Durant le premier semestre de l'année 2020, la majeure partie des exercices et des formations ont été annulés ou reportés. Un certain nombre de formations prévues le 2ème semestre ont également été reportées. Heureusement, après la pause estivale, les formations de base ont pu être organisées et dix aspirants sapeurs-pompiers ont pu terminer leur formation initiale leur permettant ainsi d'être opérationnels. Durant l'année 2020, 144 engagements ont été réalisés.
30990	19 Sécurité	Les diverses annulations liées à la situation sanitaire ont un impact sur ce compte. Compte tenu du nombre important d'aspirants soumis à l'obligation d'un contrôle médical avant l'incorporation (10 au début 2020), ce compte subit un léger dépassement.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	104.30	0.00	104.30	0.00	104.30
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	312.00	0.00	312.00	72.00	240.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'435.20	5'000.00	435.20	4'975.35	459.85
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	11'246.15	8'400.00	2'846.15	10'335.60	910.55
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	106.65	100.00	6.65	84.65	22.00
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'738.55	1'600.00	138.55	1'629.90	108.65
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'296.45	1'220.00	76.45	1'215.80	80.65
30591	Fonds de formation professionnel	72.25	70.00	2.25	66.90	5.35
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	149.50	140.00	9.50	139.00	10.50
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	479.80	140.00	339.80	0.00	479.80
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	6'000.00	-6'000.00	0.00	0.00
30990	Autres charges de personnel	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'119.25	16'400.00	-1'280.75	14'895.15	224.10
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	154.50	0.00	154.50	0.00	154.50
31020	Imprimés, publications	1'637.75	1'650.00	-12.25	1'557.05	80.70
31030	Littérature spécialisée, magazines	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	500.00	-500.00	538.50	-538.50
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31300	Prestations de services de tiers	363.95	2'100.00	-1'736.05	0.00	363.95
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	1'270.00	0.00	1'270.00	0.00	1'270.00
31580	Entretien des immobilisations incorporées	434.85	450.00	-15.15	200.00	234.85
31700	Frais de déplacement et autres frais	241.90	1'000.00	-758.10	392.45	-150.55
31810	Pertes sur créances effectives	11'016.30	10'000.00	1'016.30	12'207.15	-1'190.85
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'064.14	1'100.00	-35.86	1'064.14	0.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	1'064.14	1'100.00	-35.86	1'064.14	0.00
36	Charges de transfert	1'012.50	2'500.00	-1'487.50	750.00	262.50
36370	Subventions aux personnes physiques	1'012.50	2'500.00	-1'487.50	750.00	262.50
39	Imputations internes	332.01	400.00	-67.99	361.81	-29.80
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	332.01	400.00	-67.99	361.81	-29.80
42	Taxes	-377'449.05	-375'600.00	-1'849.05	-372'320.10	-5'128.95
42000	Taxes d'exemption	-369'769.05	-370'000.00	230.95	-365'900.10	-3'868.95
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-7'660.00	-5'500.00	-2'160.00	-6'230.00	-1'430.00
42500	Ventes	-20.00	-100.00	80.00	-190.00	170.00
46	Revenus de transfert	-1'035.00	0.00	-1'035.00	0.00	-1'035.00
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-1'035.00	0.00	-1'035.00	0.00	-1'035.00
48	Revenus extraordinaires	-2'894.47	-2'895.00	0.53	-2'894.47	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'894.47	-2'895.00	0.53	-2'894.47	0.00
1506	Service du feu, organisation régionale	566'703.42	653'386.00	-86'682.58	568'048.17	-1'344.75
	Charges	724'667.23	951'586.00	-226'918.77	718'093.57	6'573.66
	Revenus	-157'963.81	-298'200.00	140'236.19	-150'045.40	-7'918.41
30	Charges de personnel	323'843.85	374'940.00	-51'096.15	360'514.50	-36'670.65
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	140'598.90	133'900.00	6'698.90	136'828.00	3'770.90
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-511.00	0.00	-511.00	-3'355.00	2'844.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-6'265.90	0.00	-6'265.90	0.00	-6'265.90
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	104.35	0.00	104.35	0.00	104.35
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	396.00	240.00	156.00	276.00	120.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	14'185.10	8'600.00	5'585.10	11'533.65	2'651.45
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	18'837.00	13'500.00	5'337.00	17'772.60	1'064.40
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	181.90	200.00	-18.10	151.30	30.60
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'746.50	2'800.00	946.50	3'332.80	413.70
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'164.90	2'100.00	64.90	2'142.95	21.95
30591	Fonds de formation professionnel	261.50	120.00	141.50	138.40	123.10
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	320.70	240.00	80.70	286.30	34.40
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	802.20	240.00	562.20	0.00	802.20
30900	Formation et perfectionnement du personnel	1'184.00	25'000.00	-23'816.00	17'676.00	-16'492.00
30910	Recrutement du personnel	1'487.50	5'000.00	-3'512.50	3'121.50	-1'634.00
30920	Solides	137'392.50	170'000.00	-32'607.50	157'363.55	-19'971.05
30990	Autres charges de personnel	8'957.70	13'000.00	-4'042.30	13'246.45	-4'288.75

31010	19 Sécurité	Petites fournitures pour les casernes et hangars du SDI VdR et matériel de protection lié au Covid-19. L'annulation des exercices en raison de la situation sanitaire influence également le coût du carburant pour les véhicules et machines. La formation concernant l'ouverture forcée de portes a nécessité la fourniture de cadres et cylindres d'exercice en plus des consommables habituels.
31100	19 Sécurité	La mise en place d'un lieu "Poste de commandement opérationnel - PCO" dans les 4 régions de défense incendie et secours permet de disposer d'un échelon intermédiaire dans la gestion des événements pour se situer entre la gestion normale de la CNU 118 et les sapeurs-pompiers et une situation de type "21 juin 2019" où il est nécessaire de disposer d'une structure de gestion plus élaborée avec des moyens régionaux et cantonaux au front et en mode arrière. L'équipement relatif à l'aménagement de ce PCO dans les locaux de la caserne de Fontainemelon a débuté en 2020 et sera complété en 2021. Cette rubrique fait l'objet d'un crédit supplémentaire de CHF 9'000 (3111000).
31110	19 Sécurité	Acquisition de différents matériels et équipements nécessaires à la région de défense incendie et de secours du Val-de-Ruz, comme des bouteilles à air respirables, des radios Polycom ou des caméras thermiques. Ces acquisitions sont réalisées avec l'accord de l'ECAP conformément aux standards cantonaux afin de pouvoir bénéficier d'une subvention de leur part.
31120	19 Sécurité	La crise sanitaire liée au Covid-19 a eu un impact sur la procédure de renouvellement des tenues de feu, les événements lors desquels les nouvelles tenues de feu auraient été présentées ayant été annulés. Dès lors l'inspecteur cantonal n'a pas pu se prononcer sur le nouveau type de tenue de feu proposé sur le marché. Ce dossier prendra encore un certain temps avant d'aboutir. Les tenues de feu qui devaient impérativement être renouvelées en 2020 au sein du DPS Est ont été directement prises en charge par l'ECAP sur le montant à disposition de la région de défense incendie Val-de-Ruz.
31320	19 Sécurité	Honoraires du médecin-conseil.
31340	12 Finances	Lors de l'élaboration du budget, les assurances véhicules facturées par l'ECAP ont été mal estimées.
31510	17 Gérance du patrimoine	Contrôle des extincteurs de l'immeuble Centre 7-9 à Fontainemelon.
	19 Sécurité	Ce poste comporte l'entretien des véhicules, des appareils respiratoires, des motopompes et autres engins et appareils du SDI VdR.
31580	19 Sécurité	Redevance d'exploitation et maintenance du logiciel Eagle ainsi que des systèmes embarqués des véhicules en lien avec la CNU 118.
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyers des hangars SDI à Centre 7-9 et à la Côte 13, bureau du commandant du SDI à Epervier 6. Le dépassement s'explique par l'installation du CAD Cernier-Fontainemelon à Centre 7-9 à Fontainemelon.
	19 Sécurité	En raison de la crise sanitaire, le projet de louer un appartement à Fontainemelon pour permettre à des sapeurs-pompiers des autres DPS de pouvoir également se mettre à disposition du DPS Centre pour du service d'astreinte a dû être reporté.
31610	19 Sécurité	Location pour trois véhicules de transport de personnes, deux véhicules tracteur, le véhicule d'extinction et le moyen de sauvetage aérien.
36140	19 Sécurité	Le coût du renfort pour les régions dépourvues de Services de défense et de secours professionnels a été fixé par l'ECAP pour la Région Val-de-Ruz à CHF 14'195 par année. Ce montant a été ratifié par le Conseil d'Etat le 3 février 2016. Depuis le 1er juillet 2018, une taxe d'utilisation pour les hydrants de la commune est facturée aux sapeurs-pompiers par Viteos. Elle s'élève à CHF 7'500 par année.
38000	19 Sécurité	Les sapeurs-pompiers du SDI VdR ont réalisé près de 1'100 heures lors des inondations du 21 juin 2020.
38101	19 Sécurité	Les appareils et machines suivantes ont dû être remplacés à la suite des inondations du 21 juin 2020 : 2 aspirateurs à eau, tambours de câbles, pompe à immersion, motopompe.
38103	19 Sécurité	Les frais liés au soutien apporté par les autres régions figurent dans cette rubrique, ainsi que le contrôle et la révision d'un certain nombre d'appareils et d'une remorque qui ont été endommagés lors des inondations.
42400	19 Sécurité	Par arrêté du 16 février 2015, le Conseil d'Etat a fixé le tarif des interventions des sapeurs-pompiers.
46120	19 Sécurité	Participation de Valangin aux coûts de la RDIS Val-de-Ruz pour l'année 2020. A partir de 2021, il n'y aura plus de répartition pour ce territoire, la couverture de celui-ci étant assurée par la RDIS du Littoral.
46140	19 Sécurité	Les versements de l'ECAP pour les cours effectués par les sapeurs-pompiers durant leur temps de travail sont comptabilisés dans cette rubrique. Nous reversionnons ensuite une indemnité directement aux employeurs des membres du SDI VdR. Les indemnités versées pour la formation donnée par le commandant du SDI VdR au centre de formation de Couvet figurent également dans ce compte.
46310	19 Sécurité	Les subventions de l'ECAP pour l'année 2020 se présentent comme suit : CHF 25'000 de forfait pour le petit matériel - CHF 10'482.50 pour les missions de secours - CHF 32'960 pour la formation SPP - CHF 10'365.30 pour le matériel et les équipements - CHF 20'582.90 pour les équipements de protection individuelle - CHF 15'365.80 pour divers équipements et aménagements. Les subventions varient en fonction des acquisitions réalisées, de l'effectif et du personnel sapeur-pompier qui a suivi régulièrement les exercices à l'interne de la région. Les tenues de feu n'ont pas pu être acquises en 2020, aucune subvention n'est liée à cet objet dans cette rubrique.
49100	19 Sécurité	Les prestations internes pour le dispositif mis en place lors de la fête nationale sont valorisées dans ce compte. La fête a été annulée en 2020.
1508 Service du feu, missions de secours		
46140	19 Sécurité	Les frais liés à la mission de secours renfort feux de forêts et de végétation sont remboursés en intégralité par l'ECAP et intégrés aux missions de secours réparties sur l'ensemble des communes du canton (coût par habitant).

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	344'050.25	519'696.00	-175'645.75	293'558.75	50'491.50
31000	Matériel de bureau	1'200.55	2'300.00	-1'099.45	1'377.95	-177.40
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	10'370.50	12'600.00	-2'229.50	17'252.90	-6'882.40
31020	Imprimés, publications	362.05	500.00	-137.95	1'216.05	-854.00
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'156.70	800.00	356.70	837.50	319.20
31051	Frais de réception	0.00	1'500.00	-1'500.00	5'365.75	-5'365.75
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	22'438.70	13'500.00	8'938.70	5'791.80	16'646.90
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	55'198.45	79'700.00	-24'501.55	50'181.80	5'016.65
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	25'290.85	170'000.00	-144'709.15	26'481.30	-1'190.45
31200	Alimentation et élimination	1'074.55	1'050.00	24.55	1'337.75	-263.20
31300	Prestations de services de tiers	16'076.95	19'650.00	-3'573.05	20'874.80	-4'797.85
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	450.00	1'000.00	-550.00	0.00	450.00
31340	Primes d'assurances	8'937.50	4'030.00	4'907.50	7'958.50	979.00
31370	Impôts et taxes	312.65	310.00	2.65	314.05	-1.40
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	21'739.85	28'000.00	-6'260.15	6'425.65	15'314.20
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	64'940.50	63'000.00	1'940.50	60'569.45	4'371.05
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5'574.20	7'500.00	-1'925.80	4'326.00	1'248.20
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	60'068.55	53'656.00	6'412.55	58'084.50	1'984.05
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	46'092.50	45'600.00	492.50	22'636.40	23'456.10
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'765.20	15'000.00	-12'234.80	2'526.60	238.60
33	Amortissements du patrimoine administra..	18'915.93	21'950.00	-3'034.07	21'922.40	-3'006.47
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	9'930.33	9'900.00	30.33	9'930.33	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	8'985.60	8'400.00	585.60	8'373.05	612.55
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0.00	3'650.00	-3'650.00	3'619.02	-3'619.02
36	Charges de transfert	21'695.00	18'000.00	3'695.00	21'695.00	0.00
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	21'695.00	18'000.00	3'695.00	21'695.00	0.00
39	Imputations internes	16'162.20	17'000.00	-837.80	20'402.92	-4'240.72
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	12'620.00	13'000.00	-380.00	16'398.00	-3'778.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'542.20	4'000.00	-457.80	4'004.92	-462.72
42	Taxes	-14'864.06	-15'200.00	335.94	-13'620.00	-1'244.06
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-14'325.00	-15'000.00	675.00	-12'470.00	-1'855.00
42500	Ventes	0.00	0.00	0.00	-1'000.00	1'000.00
42600	Remboursements de tiers	-539.05	-200.00	-339.05	-150.00	-389.05
42700	Amendes	-0.01	0.00	-0.01	0.00	-0.01
44	Revenus financiers	0.00	-3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
44391	Autres remboursements de tiers	0.00	-3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
46	Revenus de transfert	-143'099.75	-277'500.00	134'400.25	-133'575.40	-9'524.35
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-19'208.25	-18'000.00	-1'208.25	-19'142.40	-65.85
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-9'135.00	-9'500.00	365.00	-8'418.60	-716.40
46310	Subventions des cantons et des concordats	0.00	-250'000.00	250'000.00	-106'014.40	106'014.40
46340	Subventions des entreprises publiques	-114'756.50	0.00	-114'756.50	0.00	-114'756.50
49	Imputations internes	0.00	-2'500.00	2'500.00	-2'850.00	2'850.00
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	0.00	-2'500.00	2'500.00	-2'850.00	2'850.00
1507	Service du feu, jeunes sapeurs-pompiers	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
1508	Service du feu, missions de secours	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	4'882.70	0.00	4'882.70	0.00	4'882.70
	Revenus	-4'882.70	0.00	-4'882.70	0.00	-4'882.70
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'882.70	0.00	4'882.70	0.00	4'882.70
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'084.55	0.00	2'084.55	0.00	2'084.55
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	2'798.15	0.00	2'798.15	0.00	2'798.15
46	Revenus de transfert	-4'882.70	0.00	-4'882.70	0.00	-4'882.70
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-4'882.70	0.00	-4'882.70	0.00	-4'882.70

1610	Défense militaire	
31010	17 Gérance du patrimoine	Fournitures et produits de nettoyage pour le STPA (matériel pour le remplacement du groupe électrogène).
31200	17 Gérance du patrimoine	Mazout pour le STPA (2'140 litres à CHF 70.25/litre).
31300	17 Gérance du patrimoine	Contrats de maintenance, frais d'entretien courant des chauffages, ramonage et maintenances alarmes incendies du STPA et des stands de tir communaux.
31510	17 Gérance du patrimoine	Contrôle des extincteurs du STPA.
44720	17 Gérance du patrimoine	Le budget prenaît en compte une location du STPA par l'armée. Malheureusement aucune location n'a été effectuée.
1620	Protection civile (en général)	

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
16	Défense	440'758.04	448'383.00	-7'624.96	425'427.44	15'330.60
	Charges	568'900.83	618'333.00	-49'432.17	594'655.48	-25'754.65
	Revenus	-128'142.79	-169'950.00	41'807.21	-169'228.04	41'085.25
161	Défense militaire	38'179.64	19'303.00	18'876.64	36'712.21	1'467.43
	Charges	79'438.29	80'273.00	-834.71	78'784.86	653.43
	Revenus	-41'258.65	-60'970.00	19'711.35	-42'072.65	814.00
1610	Défense militaire	38'179.64	19'303.00	18'876.64	36'712.21	1'467.43
	Charges	79'438.29	80'273.00	-834.71	78'784.86	653.43
	Revenus	-41'258.65	-60'970.00	19'711.35	-42'072.65	814.00
30	Charges de personnel	5'616.35	0.00	5'616.35	0.00	5'616.35
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	4'399.80	0.00	4'399.80	0.00	4'399.80
30400	Allocations pour enfants et allocations de for...	35.00	0.00	35.00	0.00	35.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	296.30	0.00	296.30	0.00	296.30
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	580.20	0.00	580.20	0.00	580.20
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	101.55	0.00	101.55	0.00	101.55
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	94.80	0.00	94.80	0.00	94.80
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	70.75	0.00	70.75	0.00	70.75
30591	Fonds de formation professionnel	3.90	0.00	3.90	0.00	3.90
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	8.00	0.00	8.00	0.00	8.00
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio...	26.05	0.00	26.05	0.00	26.05
31	Charges de biens et services et autres cha...	19'745.70	25'073.00	-5'327.30	23'554.55	-3'808.85
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'322.85	150.00	1'172.85	316.30	1'006.55
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules...	330.65	1'000.00	-669.35	0.00	330.65
31200	Alimentation et élimination	7'628.50	13'500.00	-5'871.50	10'336.75	-2'708.25
31300	Prestations de services de tiers	6'063.60	5'943.00	120.60	7'402.70	-1'339.10
31340	Primes d'assurances	2'424.80	2'630.00	-205.20	2'503.60	-78.80
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'238.55	1'500.00	-261.45	1'929.60	-691.05
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e...	729.00	350.00	379.00	1'065.60	-336.60
31700	Frais de déplacement et autres frais	7.75	0.00	7.75	0.00	7.75
33	Amortissements du patrimoine administra...	41'216.65	41'200.00	16.65	41'216.65	0.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d...	41'216.65	41'200.00	16.65	41'216.65	0.00
39	Imputations internes	12'859.59	14'000.00	-1'140.41	14'013.66	-1'154.07
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	12'859.59	14'000.00	-1'140.41	14'013.66	-1'154.07
42	Taxes	0.00	-500.00	500.00	0.00	0.00
42600	Remboursements de tiers	0.00	-500.00	500.00	0.00	0.00
44	Revenus financiers	-42.00	-19'250.00	19'208.00	-856.00	814.00
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-42.00	-19'250.00	19'208.00	-856.00	814.00
48	Revenus extraordinaires	-41'216.65	-41'220.00	3.35	-41'216.65	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem...	-41'216.65	-41'220.00	3.35	-41'216.65	0.00
162	Défense civile	402'578.40	429'080.00	-26'501.60	388'715.23	13'863.17
	Charges	489'462.54	538'060.00	-48'597.46	515'870.62	-26'408.08
	Revenus	-86'884.14	-108'980.00	22'095.86	-127'155.39	40'271.25
1620	Protection civile (en général)	402'578.40	411'395.00	-8'816.60	388'398.28	14'180.12
	Charges	467'557.54	487'175.00	-19'617.46	460'377.42	7'180.12
	Revenus	-64'979.14	-75'780.00	10'800.86	-71'979.14	7'000.00
30	Charges de personnel	3'605.45	0.00	3'605.45	0.00	3'605.45
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	3'033.40	0.00	3'033.40	0.00	3'033.40
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	107.30	0.00	107.30	0.00	107.30
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	354.00	0.00	354.00	0.00	354.00

31110	17 Gérance du patrimoine	Achat d'un frigo non prévu au budget pour Nomad qui occupe les locaux gratuitement en période Covid.
31200	17 Gérance du patrimoine	La consommation des diverses énergies s'est avérée plus élevée que prévu aux Gollières 2a aux Hauts-Geneveys. Les frais de chauffage pour l'abri PC de Coffrane sont par contre en diminution par rapport à l'année passée d'environ CHF 1'800. La consommation totale est plus élevée de CHF 600 par rapport au total de l'année passée.
31300	17 Gérance du patrimoine	Dépassement du budget qui s'explique par des contrôles obligatoires d'électricité OIBT pour l'abri PC à Champey 3 et aux Gollières 2a.
31440	17 Gérance du patrimoine	Un montant de CHF 21'000 est déduit du budget pour permettre la rénovation des fenêtres de l'ancien bâtiment du collège de Fontainemelon. A noter une dépense imprévue de CHF 3'383.75 pour des travaux de remise en conformité électrique à Champey 3 suite au contrôle OIBT.
31510	17 Gérance du patrimoine	Contrôles d'extincteurs et remplacements de certains appareils dans les locaux PC sis aux Gollières 2a.
31600	17 Gérance du patrimoine	Décompte de charges de l'abri PC à Champey 3 pour l'année 2019-2020 pour CHF 2'540.25. Montant non prévu au budget (réalisé à l'externe).
36110	19 Sécurité	La participation au fonds Pci se monte à CHF 14 par habitant.
38100	19 Sécurité	Nuités et repas à l'hôtel de La Vue-des-Alpes pour les sinistrés de l'incendie d'un immeuble à Cernier.
1626 Organisations régionales de protection civile		
30100	19 Sécurité	Ce compte et les comptes relatifs aux charges salariales représentent la part de traitement du personnel administratif relative à la gestion de l'OPC Val-de-Ruz pour toute l'année. L'ensemble des frais relatifs à l'OPC Val-de-Ruz sont remboursés par la Ville de Neuchâtel dans le cadre du mandat de prestations qui est entré en vigueur au 1er mars 2019. Celle-ci obtient ensuite le remboursement de l'ensemble des frais pour l'OPC Littoral et Val-de-Ruz par le fonds de la protection civile.
31340	12 Finances	Les assurances des véhicules de la Pci ont encore été estimées dans le budget alors qu'effectivement, c'est la Ville de Neuchâtel qui a pris celles-ci en charge.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	37.10	0.00	37.10	0.00	37.10
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	34.35	0.00	34.35	0.00	34.35
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	25.50	0.00	25.50	0.00	25.50
30591	Fonds de formation professionnel	1.35	0.00	1.35	0.00	1.35
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2.95	0.00	2.95	0.00	2.95
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	9.50	0.00	9.50	0.00	9.50
31	Charges de biens et services et autres cha..	46'561.50	68'875.00	-22'313.50	43'567.10	2'994.40
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	471.45	500.00	-28.55	319.25	152.20
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	989.00	0.00	989.00	0.00	989.00
31200	Alimentation et élimination	27'706.90	23'500.00	4'206.90	29'619.75	-1'912.85
31300	Prestations de services de tiers	6'377.35	5'650.00	727.35	4'879.55	1'497.80
31340	Primes d'assurances	1'656.20	2'525.00	-868.80	2'400.40	-744.20
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	6'062.50	36'600.00	-30'537.50	6'348.15	-285.65
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	723.35	100.00	623.35	0.00	723.35
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	2'540.25	0.00	2'540.25	0.00	2'540.25
31700	Frais de déplacement et autres frais	34.50	0.00	34.50	0.00	34.50
33	Amortissements du patrimoine administra..	132'239.90	132'200.00	39.90	132'239.90	0.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	132'239.90	132'200.00	39.90	132'239.90	0.00
36	Charges de transfert	238'126.00	239'400.00	-1'274.00	237'860.00	266.00
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	238'126.00	239'400.00	-1'274.00	237'860.00	266.00
38	Charges extraordinaires	4'161.00	0.00	4'161.00	0.00	4'161.00
38100	Charges de biens et services et autres charg..	4'161.00	0.00	4'161.00	0.00	4'161.00
39	Imputations internes	42'863.69	46'700.00	-3'836.31	46'710.42	-3'846.73
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	42'863.69	46'700.00	-3'836.31	46'710.42	-3'846.73
44	Revenus financiers	0.00	-10'800.00	10'800.00	-7'000.00	7'000.00
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	-4'500.00	4'500.00	0.00	0.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-6'300.00	6'300.00	-7'000.00	7'000.00
48	Revenus extraordinaires	-64'979.14	-64'980.00	0.86	-64'979.14	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-64'979.14	-64'980.00	0.86	-64'979.14	0.00
1626	Organisations régionales de protection ci..	0.00	17'685.00	-17'685.00	316.95	-316.95
	Charges	21'905.00	50'885.00	-28'980.00	55'493.20	-33'588.20
	Revenus	-21'905.00	-33'200.00	11'295.00	-55'176.25	33'271.25
30	Charges de personnel	7'755.60	6'520.00	1'235.60	29'891.55	-22'135.95
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	6'178.35	5'900.00	278.35	35'046.10	-28'867.75
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	0.00	0.00	0.00	-12'051.00	12'051.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	52.00	0.00	52.00	52.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	407.55	400.00	7.55	2'219.10	-1'811.55
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	830.40	0.00	830.40	3'214.20	-2'383.80
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	7.60	0.00	7.60	33.75	-26.15
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	130.60	100.00	30.60	735.50	-604.90
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	97.30	90.00	7.30	548.35	-451.05
30591	Fonds de formation professionnel	4.90	10.00	-5.10	30.50	-25.60
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10.90	10.00	0.90	63.05	-52.15
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	36.00	10.00	26.00	0.00	36.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'632.40	23'565.00	-17'932.60	16'395.65	-10'763.25
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	152.10	0.00	152.10	870.25	-718.15
31020	Imprimés, publications	0.00	0.00	0.00	102.95	-102.95
31200	Alimentation et élimination	4'208.70	10'765.00	-6'556.30	5'365.60	-1'156.90
31300	Prestations de services de tiers	484.65	950.00	-465.35	1'172.45	-687.80
31340	Primes d'assurances	685.00	3'400.00	-2'715.00	3'365.20	-2'680.20
31370	Impôts et taxes	65.90	200.00	-134.10	283.60	-217.70
31380	Cours, examens et conseils	0.00	0.00	0.00	2'735.10	-2'735.10
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	8'250.00	-8'250.00	1'704.05	-1'704.05
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0.00	0.00	0.00	80.00	-80.00
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0.00	0.00	444.00	-444.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	36.05	0.00	36.05	272.45	-236.40



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39	Imputations internes	8'517.00	20'800.00	-12'283.00	9'206.00	-689.00
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	8'517.00	12'000.00	-3'483.00	9'206.00	-689.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0.00	8'800.00	-8'800.00	0.00	0.00
42	Taxes	-21'905.00	-20'000.00	-1'905.00	-55'176.25	33'271.25
42600	Remboursements de tiers	-21'905.00	-20'000.00	-1'905.00	-55'176.25	33'271.25
46	Revenus de transfert	0.00	-13'200.00	13'200.00	0.00	0.00
46300	Subventions de la Confédération	0.00	-13'200.00	13'200.00	0.00	0.00

2 Formation		
2111 Cycle élémentaire (cycle 1)		
30200 20 Ecoles		Le budget du soutien est réparti "aléatoirement" entre les trois cycles, ce qui ne correspond pas forcément à l'imputation des dépenses. En 2020, le solde des trois cycles est de CHF - 127'088.20 en raison des périodes supplémentaires octroyées par le canton suite à la fermeture de l'école (COVID).
30300 20 Ecoles		Charge aléatoire remboursée par le canton.
30593 20 Ecoles		Erreur lors de l'élaboration du budget.
31000 20 Ecoles		Economie sur les cartouches des imprimantes de classe suite à l'installation de copieurs couleur centralisés.
31020 20 Ecoles		Augmentation des coûts en raison de l'introduction de copieurs couleur centralisés - compensée par la diminution des cartouches pour les imprimantes de classe (3100000).
31051 20 Ecoles		Evénements annulés (COVID).
31300 20 Ecoles		Résiliation d'abonnements téléphoniques et augmentation des remplacements en raison du COVID.
31600 20 Ecoles		Fin de la location du collège de Valangin dès le mois de juillet.
31620 20 Ecoles		Résiliation du contrat de leasing d'un copieur.
31700 20 Ecoles		Diminution des déplacements (COVID).
31710 20 Ecoles		Annulation d'activités hors cadre (COVID).
36120 20 Ecoles		Ecolages des élèves scolarisés dans d'autres cercles. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectifs.

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Formation	23'458'495.90	23'743'787.00	-285'291.10	23'250'798.60	207'697.30
Charges	..37'241'096.	..37'961'208.	-720'111.49	..37'069'549.	171'546.68
Revenus	..-13'782'600	..-14'217'421	434'820.39	..-13'818'751	36'150.62
21 Scolarité obligatoire	22'553'247.50	23'003'137.00	-449'889.50	22'405'169.30	148'078.20
Charges	..36'335'336.	..37'220'558.	-885'221.79	..36'223'920.	111'415.68
Revenus	..-13'782'088	..-14'217'421	435'332.29	..-13'818'751	36'662.52
211 Cycle élémentaire	3'463'537.43	3'478'835.00	-15'297.57	3'527'847.62	-64'310.19
Charges	6'065'091.93	6'176'835.00	-111'743.07	6'347'769.27	-282'677.34
Revenus	-2'601'554.50	-2'698'000.00	96'445.50	-2'819'921.65	218'367.15
2111 Cycle élémentaire (Cycle 1)	3'463'537.43	3'478'835.00	-15'297.57	3'527'847.62	-64'310.19
Charges	6'065'091.93	6'176'835.00	-111'743.07	6'347'769.27	-282'677.34
Revenus	-2'601'554.50	-2'698'000.00	96'445.50	-2'819'921.65	218'367.15
30 Charges de personnel	5'780'893.92	5'811'500.00	-30'606.08	6'031'566.62	-250'672.70
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'883.30	0.00	2'883.30	0.00	2'883.30
30200 Salaires des enseignants	4'501'449.75	4'444'000.00	57'449.75	4'788'866.10	-287'416.35
30209 Remboursement de salaires des enseignants	-81'437.50	-90'000.00	8'562.50	-178'197.55	96'760.05
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	201'566.15	262'500.00	-60'933.85	237'303.10	-35'736.95
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	45'212.20	58'000.00	-12'787.80	40'331.65	4'880.55
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	0.00	5'500.00	-5'500.00	0.00	0.00
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	307'308.99	300'000.00	7'308.99	318'863.93	-11'554.94
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	585'007.25	626'000.00	-40'992.75	621'888.30	-36'881.05
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	6'302.05	6'500.00	-197.95	5'493.13	808.92
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	98'418.93	98'000.00	418.93	104'653.01	-6'234.08
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	70'079.70	73'000.00	-2'920.30	74'402.10	-4'322.40
30591 Fonds de formation professionnel	4'077.76	4'000.00	77.76	4'341.47	-263.71
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	8'436.62	8'500.00	-63.38	8'969.33	-532.71
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	26'689.07	9'500.00	17'189.07	0.00	26'689.07
30900 Formation et perfectionnement du personnel	3'486.80	4'000.00	-513.20	2'770.65	716.15
30990 Autres charges de personnel	1'412.85	2'000.00	-587.15	1'881.40	-468.55
31 Charges de biens et services et autres cha..	238'099.75	314'185.00	-76'085.25	270'850.20	-32'750.45
31000 Matériel de bureau	2'198.30	9'000.00	-6'801.70	13'772.70	-11'574.40
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	7'070.90	8'500.00	-1'429.10	3'383.30	3'687.60
31020 Imprimés, publications	20'161.20	17'200.00	2'961.20	18'331.30	1'829.90
31030 Littérature spécialisée, magazines	162.35	320.00	-157.65	449.50	-287.15
31040 Matériel didactique	32'964.25	36'400.00	-3'435.75	32'893.00	71.25
31051 Frais de réception	0.00	350.00	-350.00	350.70	-350.70
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	29'230.55	30'900.00	-1'669.45	28'500.95	729.60
31130 Acquisition de matériel informatique	10'619.75	10'200.00	419.75	4'812.10	5'807.65
31180 Immobilisations incorporelles	600.00	1'500.00	-900.00	2'207.75	-1'607.75
31300 Prestations de services de tiers	15'332.15	10'970.00	4'362.15	7'212.70	8'119.45
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	50.00	0.00	50.00	0.00	50.00
31332 Contrat de prestation informatique	1'044.70	1'600.00	-555.30	969.30	75.40
31340 Primes d'assurances	3'972.00	4'300.00	-328.00	4'460.60	-488.60
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	950.45	1'500.00	-549.55	1'032.50	-82.05
31530 Entretien de matériel informatique	677.85	800.00	-122.15	953.80	-275.95
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	42'530.30	67'800.00	-25'269.70	63'444.40	-20'914.10
31620 Mensualités de leasing opérationnel	452.95	4'345.00	-3'892.05	3'788.20	-3'335.25
31700 Frais de déplacement et autres frais	94.20	1'000.00	-905.80	271.80	-177.60
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	69'987.85	107'500.00	-37'512.15	84'015.60	-14'027.75
33 Amortissements du patrimoine administra..	620.00	1'850.00	-1'230.00	620.00	0.00
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	0.00	1'250.00	-1'250.00	0.00	0.00
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	620.00	600.00	20.00	620.00	0.00
36 Charges de transfert	45'429.90	49'000.00	-3'570.10	44'679.75	750.15
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	45'429.90	49'000.00	-3'570.10	44'679.75	750.15
39 Imputations internes	48.36	300.00	-251.64	52.70	-4.34
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	48.36	300.00	-251.64	52.70	-4.34

42600	20 Ecoles	Annulation d'activités hors cadre (COVID).
46110	20 Ecoles	Remboursement de traitements par le canton ou la HEP. Revenu variable.
46120	20 Ecoles	Fin de la facturation des écolages à Valangin dès la rentrée 2020-2021.
46310	20 Ecoles	La subvention est calculée sur le total des primes versées par les cercles scolaires, puis répartie entre ces derniers en tenant compte des primes qu'ils ont payées.
2120	Degré primaire (cycle 2)	
30200	20 Ecoles	Rattachement du collège de Valangin à l'éorén dès la rentrée 2020-2021 (2 classes). Le budget du soutien est réparti "aléatoirement" entre les trois cycles, ce qui ne correspond pas forcément à l'imputation des dépenses. En 2020, le solde des trois cycles est de CHF - 127'088.20 en raison des périodes supplémentaires octroyées par le canton suite à la fermeture de l'école (COVID).
30300	20 Ecoles	Charge aléatoire remboursée par le canton.
30593	20 Ecoles	Erreur lors de l'élaboration du budget.
30900	20 Ecoles	Formations annulées (COVID).
31000	20 Ecoles	Economie sur les cartouches des imprimantes de classe suite à l'installation de copieurs couleur centralisés.
31020	20 Ecoles	Augmentation des coûts en raison de l'introduction de copieurs couleur centralisés - compensée par la diminution des cartouches pour les imprimantes de classe (3100000).
31051	20 Ecoles	Evénements annulés (COVID).
31300	20 Ecoles	Résiliation d'abonnements téléphoniques et augmentation des remplacements en raison du COVID.
31500	20 Ecoles	Rattrapage entretien des machines à coudre suite au changement de prestataire.
31600	20 Ecoles	Fin de la location du collège de Valangin dès le mois de juillet.
31620	20 Ecoles	Résiliation du contrat de leasing d'un copieur.
31700	20 Ecoles	Diminution des déplacements (COVID).
31710	20 Ecoles	Annulation d'activités hors cadre (COVID).
36120	20 Ecoles	Ecolages des élèves scolarisés dans d'autres cercles. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectifs.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42	Taxes	-1'388.95	-25'000.00	23'611.05	-21'108.35	19'719.40
42600	Remboursements de tiers	-1'388.95	-25'000.00	23'611.05	-21'108.35	19'719.40
46	Revenus de transfert	-2'600'165.55	-2'673'000.00	72'834.45	-2'798'813.30	198'647.75
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-30'479.50	-50'000.00	19'520.50	-37'375.00	6'895.50
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-129'410.45	-142'000.00	12'589.55	-189'412.35	60'001.90
46310	Subventions des cantons et des concordats	-2'439'637.60	-2'481'000.00	41'362.40	-2'572'025.95	132'388.35
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-638.00	0.00	-638.00	0.00	-638.00
212	Degré primaire	4'740'276.36	4'687'855.00	52'421.36	4'394'809.27	345'467.09
	Charges	8'407'944.90	8'476'355.00	-68'410.10	7'948'658.92	459'285.98
	Revenus	-3'667'668.54	-3'788'500.00	120'831.46	-3'553'849.65	-113'818.89
2120	Degré primaire (Cycle 2)	4'740'276.36	4'687'855.00	52'421.36	4'394'809.27	345'467.09
	Charges	8'407'944.90	8'476'355.00	-68'410.10	7'948'658.92	459'285.98
	Revenus	-3'667'668.54	-3'788'500.00	120'831.46	-3'553'849.65	-113'818.89
30	Charges de personnel	8'022'730.45	8'062'890.00	-40'159.55	7'494'058.62	528'671.83
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0.00	0.00	-2'567.30	2'567.30
30200	Salaires des enseignants	6'335'423.05	6'389'390.00	-53'966.95	5'922'654.35	412'768.70
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-169'202.80	-131'000.00	-38'202.80	-107'235.49	-61'967.31
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	222'303.75	218'000.00	4'303.75	206'385.65	15'918.10
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	46'890.90	59'000.00	-12'109.10	43'234.05	3'656.85
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	429'899.57	428'000.00	1'899.57	393'778.03	36'121.54
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	851'545.70	809'000.00	42'545.70	784'637.00	66'908.70
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	8'828.52	9'000.00	-171.48	6'719.34	2'109.18
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	137'521.91	140'000.00	-2'478.09	129'020.40	8'501.51
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	99'139.60	104'000.00	-4'860.40	92'526.60	6'613.00
30591	Fonds de formation professionnel	5'696.14	6'000.00	-303.86	5'339.54	356.60
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	11'788.31	12'000.00	-211.69	11'059.55	728.76
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	38'006.15	11'000.00	27'006.15	0.00	38'006.15
30900	Formation et perfectionnement du personnel	3'486.75	6'500.00	-3'013.25	6'595.65	-3'108.90
30990	Autres charges de personnel	1'402.90	2'000.00	-597.10	1'911.25	-508.35
31	Charges de biens et services et autres cha..	290'238.80	332'165.00	-41'926.20	327'063.35	-36'824.55
31000	Matériel de bureau	2'198.35	9'000.00	-6'801.65	13'238.70	-11'040.35
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	8'326.90	8'000.00	326.90	6'339.95	1'986.95
31020	Imprimés, publications	20'161.30	17'200.00	2'961.30	17'718.90	2'442.40
31030	Littérature spécialisée, magazines	162.35	350.00	-187.65	449.50	-287.15
31040	Matériel didactique	40'426.25	43'400.00	-2'973.75	41'938.20	-1'511.95
31051	Frais de réception	217.80	350.00	-132.20	340.20	-122.40
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	26'203.55	25'000.00	1'203.55	25'138.45	1'065.10
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'741.40	2'700.00	41.40	2'701.90	39.50
31130	Acquisition de matériel informatique	23'451.00	25'800.00	-2'349.00	34'720.10	-11'269.10
31180	Immobilisations incorporelles	600.00	1'500.00	-900.00	2'207.75	-1'607.75
31300	Prestations de services de tiers	36'256.95	6'720.00	29'536.95	1'602.80	34'654.15
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	300.00	0.00	300.00	0.00	300.00
31332	Contrat de prestation informatique	1'044.70	1'600.00	-555.30	969.30	75.40
31340	Primes d'assurances	5'541.30	5'200.00	341.30	5'259.95	281.35
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	7'319.10	5'000.00	2'319.10	10'361.40	-3'042.30
31530	Entretien de matériel informatique	850.15	1'000.00	-149.85	961.75	-111.60
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	9'672.15	35'500.00	-25'827.85	31'807.85	-22'135.70
31620	Mensualités de leasing opérationnel	452.95	4'345.00	-3'892.05	3'788.30	-3'335.35
31700	Frais de déplacement et autres frais	147.95	1'500.00	-1'352.05	1'009.85	-861.90
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	104'164.65	138'000.00	-33'835.35	126'508.50	-22'343.85
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'100.00	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'100.00	2'100.00	0.00	2'100.00	0.00
36	Charges de transfert	92'711.85	79'000.00	13'711.85	125'258.45	-32'546.60
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	92'711.85	79'000.00	13'711.85	125'258.45	-32'546.60
39	Imputations internes	163.80	200.00	-36.20	178.50	-14.70
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	163.80	200.00	-36.20	178.50	-14.70
42	Taxes	-10'071.25	-34'000.00	23'928.75	-45'443.90	35'372.65

42600	20 Ecoles	Annulation d'activités hors cadre (COVID). La facturation des études surveillées budgétée sous rubrique 4260000-202192.
46110	20 Ecoles	Remboursement de traitements par le canton ou la HEP. Rvenu variable.
46120	20 Ecoles	Fin de la facturation des écolages à Valangin dès la rentrée 2020-2021.
46310	20 Ecoles	La subvention est calculée sur le total des primes versées par les cercles scolaires, puis répartie entre ces derniers en tenant compte des primes qu'ils ont payées.
2130	Degré secondaire (cycle 3)	
30200	20 Ecoles	Classe de 10e projetée pour 2020-2021 non ouverte. Le budget du soutien est réparti "aléatoirement" entre les trois cycles, ce qui ne correspond pas forcément à l'imputation des dépenses. En 2020, le solde des trois cycles est de CHF - 127'088.20 en raison des périodes supplémentaires octroyées par le canton suite à la fermeture de l'école (COVID).
30209	20 Ecoles	Budget difficile à prévoir.
30300	20 Ecoles	Charge aléatoire remboursée par le canton.
30593	20 Ecoles	Erreur lors de l'élaboration du budget.
30900	20 Ecoles	Formations annulées (COVID).
30990	20 Ecoles	Evénements annulés (COVID).
31000	20 Ecoles	Economie sur les cartouches des petites imprimantes suite à l'installation de copieurs couleur centralisés.
31020	20 Ecoles	Augmentation des coûts en raison de l'introduction de copieurs couleur centralisés - compensée par la diminution des cartouches pour les petites imprimantes (3100000).
31040	20 Ecoles	Commande supplémentaire de répertoires pour les élèves CHF 5'000. Economie de CHF 9'000 en raison de la fermeture de l'école (COVID).
31051	20 Ecoles	Evénements annulés (COVID).
31100	20 Ecoles	Commande de tables reportée à 2021 (COVID).
31130	20 Ecoles	PC pour le vidéolab (CHF 2'100) financé avec le Prix suisse des écoles reçu en 2019.
31180	20 Ecoles	Logiciels (CHF 3'024) financés avec le Prix suisse des écoles reçu en 2019.
31300	20 Ecoles	Remplaçants, enseignants et stagiaires HEP payés sur facture. Charge aléatoire. Economie (CHF 3'000) sur l'encadrement des repas de la Fontenelle (fermeture COVID).
31500	20 Ecoles	Rattrapage entretien des machines à coudre suite au changement de prestataire (CHF 2'000) et réparation de microscopes (CHF 3'000).
31700	20 Ecoles	Diminution des déplacements (COVID).
31710	20 Ecoles	Annulation d'activités hors cadre (COVID).
36120	20 Ecoles	Ecolages des élèves scolarisés dans d'autres cercles. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectifs.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42600	Remboursements de tiers	-10'071.25	-34'000.00	23'928.75	-45'443.90	35'372.65
46	Revenus de transfert	-3'657'597.29	-3'754'500.00	96'902.71	-3'508'405.75	-149'191.54
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-44'027.00	-47'500.00	3'473.00	-41'562.90	-2'464.10
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-143'270.44	-229'500.00	86'229.56	-249'657.75	106'387.31
46300	Subventions de la Confédération	-167.00	0.00	-167.00	-514.00	347.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	-3'469'494.85	-3'477'500.00	8'005.15	-3'216'363.50	-253'131.35
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-638.00	0.00	-638.00	-307.60	-330.40
213	Degré secondaire	5'343'468.59	5'725'600.00	-382'131.41	5'471'970.06	-128'501.47
	Charges	9'428'506.23	9'822'400.00	-393'893.77	9'421'605.68	6'900.55
	Revenus	-4'085'037.64	-4'096'800.00	11'762.36	-3'949'635.62	-135'402.02
2130	Degré secondaire (Cylc 3)	5'343'468.59	5'725'600.00	-382'131.41	5'471'970.06	-128'501.47
	Charges	9'428'506.23	9'822'400.00	-393'893.77	9'421'605.68	6'900.55
	Revenus	-4'085'037.64	-4'096'800.00	11'762.36	-3'949'635.62	-135'402.02
30	Charges de personnel	8'511'632.09	8'757'650.00	-246'017.91	8'585'873.33	-74'241.24
30200	Salaires des enseignants	6'695'061.60	6'813'400.00	-118'338.40	6'770'609.90	-75'548.30
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-233'175.98	-97'000.00	-136'175.98	-169'754.87	-63'421.11
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	290'232.90	271'000.00	19'232.90	262'109.20	28'123.70
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	61'848.85	81'000.00	-19'151.15	61'178.50	670.35
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	0.00	0.00	0.00	15.50	-15.50
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	459'290.95	453'000.00	6'290.95	449'930.53	9'360.42
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	913'625.25	924'000.00	-10'374.75	918'717.15	-5'091.90
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	9'419.42	9'500.00	-80.58	7'696.06	1'723.36
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	146'927.16	148'000.00	-1'072.84	147'431.24	-504.08
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	105'273.05	111'000.00	-5'726.95	105'753.65	-480.60
30591	Fonds de formation professionnel	6'090.14	6'000.00	90.14	6'107.61	-17.47
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	12'593.77	12'500.00	93.77	12'636.86	-43.09
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	40'578.03	12'500.00	28'078.03	0.00	40'578.03
30900	Formation et perfectionnement du personnel	1'686.85	7'000.00	-5'313.15	8'729.10	-7'042.25
30990	Autres charges de personnel	2'180.10	5'750.00	-3'569.90	4'712.90	-2'532.80
31	Charges de biens et services et autres cha..	473'401.00	593'900.00	-120'499.00	365'288.66	108'112.34
31000	Matériel de bureau	3'775.30	5'500.00	-1'724.70	3'941.20	-165.90
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	17'044.40	18'700.00	-1'655.60	11'254.75	5'789.65
31020	Imprimés, publications	21'771.75	17'600.00	4'171.75	23'739.85	-1'968.10
31030	Littérature spécialisée, magazines	33.30	430.00	-396.70	0.00	33.30
31040	Matériel didactique	92'404.15	100'600.00	-8'195.85	83'959.76	8'444.39
31051	Frais de réception	773.05	1'500.00	-726.95	823.10	-50.05
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	26'059.65	30'000.00	-3'940.35	13'968.80	12'090.85
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'741.40	3'000.00	-258.60	2'292.30	449.10
31130	Acquisition de matériel informatique	37'290.60	35'300.00	1'990.60	40'001.25	-2'710.65
31180	Immobilisations incorporelles	5'195.85	2'500.00	2'695.85	1'348.20	3'847.65
31300	Prestations de services de tiers	18'351.90	27'570.00	-9'218.10	20'868.55	-2'516.65
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	200.00	0.00	200.00	0.00	200.00
31332	Contrat de prestation informatique	4'975.75	5'200.00	-224.25	4'798.05	177.70
31340	Primes d'assurances	5'706.15	5'700.00	6.15	5'511.80	194.35
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	13'848.25	15'000.00	-1'151.75	430.80	13'417.45
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	8'864.35	3'000.00	5'864.35	5'663.15	3'201.20
31530	Entretien de matériel informatique	33'085.50	31'800.00	1'285.50	28'753.75	4'331.75
31620	Mensualités de leasing opérationnel	0.00	0.00	0.00	-1'903.05	1'903.05
31700	Frais de déplacement et autres frais	3'743.60	5'500.00	-1'756.40	9'175.75	-5'432.15
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	177'536.05	285'000.00	-107'463.95	110'660.65	66'875.40
33	Amortissements du patrimoine administra..	16'643.91	11'450.00	5'193.91	16'643.91	0.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	10'490.23	5'250.00	5'240.23	10'490.23	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	6'153.68	6'200.00	-46.32	6'153.68	0.00
36	Charges de transfert	425'531.00	458'000.00	-32'469.00	452'385.05	-26'854.05
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	0.00	0.00	0.00	100.00	-100.00
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	425'531.00	458'000.00	-32'469.00	452'285.05	-26'754.05
39	Imputations internes	1'298.23	1'400.00	-101.77	1'414.73	-116.50
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'298.23	1'400.00	-101.77	1'414.73	-116.50

42600	20 Ecoles	Annulation d'activités hors cadre (COVID). Diminution des revenus de l'EFA (CHF 4'200) suite à la fermeture de l'école (COVID).
46110	20 Ecoles	Remboursement de traitements par le canton ou la HEP. Revenu variable.
46120	20 Ecoles	Ecolages des élèves d'autres communes. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectifs.
46300	20 Ecoles	Revenus dépendant des activités hors cadre organisées durant l'année.
46310	20 Ecoles	Revenus dépendant des activités hors cadre organisées durant l'année. La subvention est calculée sur le total des primes versées par les cercles scolaires, puis répartie entre ces derniers en tenant compte des primes qu'ils ont payées.
2170 Bâtiments scolaires		
30100	23 Loisirs, sports	Salaires du garde-bain de la piscine de la Fontenelle. Charges en diminution en lien avec la fermeture de la piscine à cause du Covid.
31010	17 Gérance du patrimoine	Les achats d'essuie-mains et de produits désinfectants ont été bien plus importants que prévu à cause du Covid 19.
23 Loisirs, sports		Achat de matériel et fournitures pour diverses salles de sports, loisirs et culture ainsi que pour la piscine de la Fontenelle. Dépassement compensé par une économie sur le compte 3101702-2170. Produits chimiques pour la piscine de la Fontenelle. Charges en diminution en lien avec la fermeture de la piscine à cause du Covid.
31110	23 Loisirs, sports	Coffrane : participation communale à l'achat de chaises et tables par l'UDSL pour la salle de spectacles (2015 à 2024).
31120	17 Gérance du patrimoine	L'équipement du nouveau personnel (1 concierge et 2 apprentis) explique le dépassement.
31200	17 Gérance du patrimoine	L'achat des énergies pour les bâtiments scolaires et la piscine de la Fontenelle ont été moindres compte tenu de la fermeture des écoles durant plusieurs mois suite à la crise Covid.
31300	17 Gérance du patrimoine	Les contrats de maintenances chauffage présentent une bonne partie de la charge annuelle de ce compte. A noter certains autres contrats de maintenance onéreux mais nécessaires, comme le contrat pour la toiture plate de la Fontenelle (CHF 5'465.80) ainsi que pour la ventilation (CHF 7'335.05). Autres frais significatifs : nettoyage de collèges par des entreprises externes ou travaux d'utilité publique pour compenser des arrêts maladie ou accident. Pas de nettoyage de vitres cette année (tous les 2 ans).
23 Loisirs, sports		Cotisation à l'association des piscines romandes.
31310	17 Gérance du patrimoine	Etude de protection contre le bruit à la Fontenelle suite à des plaintes de la concierge résidente, non prévu au budget.
31340	17 Gérance du patrimoine	Augmentation du coût des polices ECAP lié à la réévaluation de bâtiments scolaires.
31410	17 Gérance du patrimoine	Traitement du gazon et des feuilles mortes non prévu au budget.
31440	17 Gérance du patrimoine	Remplacement des fenêtres du collège de Fontainemelon, CHF 17'648.20 (compensation par le compte 3144000-171620). Remplacement du sol de la salle A31 à la Fontenelle, CHF 6'880.70. Complément à l'isolation thermique du chauffage au collège de Fontainemelon, CHF 6'372.95. Remplacement d'une vitre dans le préau du collège de Vilars, CHF 5'729.50 (remboursé par l'assurance). Agrandissement de la salle des maîtres du collège des Geneveys-sur-Coffrane, CHF 10'242.90 (compensation par le compte 3144000-202170).
20 Ecoles		Aménagement du vidéolab (CHF 4'600) financé avec le Prix suisse des écoles reçu en 2019 et marquage au sol non budgété (CHF 6'950).
23 Loisirs, sports		Entretien des terrains de sports extérieurs et de la piscine de la Fontenelle. Des économies ont été réalisées pour compenser le dépassement du compte 3151000-2170.
31510	17 Gérance du patrimoine	Diverses dépenses d'entretien imprévues entraînant un dépassement du budget, soit l'achat de batteries pour autolaveuse au collège Fontainemelon (CHF 2574.05), contrats de maintenance pour ascenseurs dans divers collèges et diverses réparations de lifts ou d'ascenseurs.
23 Loisirs, sports		Contrat de maintenance annuelle dans les salles de sport pour garantir la sécurité des utilisateurs. Maintenance et entretien annuels des salles de spectacles et polyvalentes. Entretien des appareillages de la piscine de la Fontenelle. Remplacement du panneau d'affichage de la salle de sport double de la Fontenelle. Dépassement compensé par une économie sur les comptes 3111900-3410 et 3144000-2170.
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyers de la salle de classe du Pâquier qui se trouve dans un immeuble à vocation locative, loyers vacants non budgétés pour l'appartement de l'ancien concierge du collège de Coffrane, loyer pour une salle précédemment louée dans le même immeuble à l'ancienne structure parascolaire le Bougillon qui n'existe plus.
42500	23 Loisirs, sports	220 entrées à la piscine de la Fontenelle. Revenus en diminution en lien avec la fermeture de la piscine à cause du Covid.
42600	17 Gérance du patrimoine	Les remboursements de tiers se sont limités à 2 locations de salle par le badminton club et le chœur d'homme pour CHF 220 (budget CHF 2'500). Il était aussi prévu CHF 1'000 à titre de remboursement d'électricité par Vivaldis pour la consommation de la sous-station du CAD de Cernier mais cette station d'urgence n'a pas été utilisée en 2020.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42	Taxes	-77'347.70	-151'600.00	74'252.30	-65'441.05	-11'906.65
42600	Remboursements de tiers	-77'347.70	-151'600.00	74'252.30	-65'441.05	-11'906.65
46	Revenus de transfert	-4'007'689.94	-3'945'200.00	-62'489.94	-3'884'194.57	-123'495.37
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-177'712.93	-38'000.00	-139'712.93	-67'861.07	-109'851.86
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-94'753.01	-150'000.00	55'246.99	-113'385.15	18'632.14
46300	Subventions de la Confédération	-16'094.00	-11'200.00	-4'894.00	-631.00	-15'463.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	-3'718'492.00	-3'746'000.00	27'508.00	-3'702'317.35	-16'174.65
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-638.00	0.00	-638.00	0.00	-638.00
217	Bâtiments scolaires	4'824'815.40	4'912'529.00	-87'713.60	4'945'595.03	-120'779.63
	Charges	6'345'887.60	6'586'950.00	-241'062.40	6'547'907.95	-202'020.35
	Revenus	-1'521'072.20	-1'674'421.00	153'348.80	-1'602'312.92	81'240.72
2170	Bâtiments scolaires	4'824'815.40	4'912'529.00	-87'713.60	4'945'595.03	-120'779.63
	Charges	6'345'887.60	6'586'950.00	-241'062.40	6'547'907.95	-202'020.35
	Revenus	-1'521'072.20	-1'674'421.00	153'348.80	-1'602'312.92	81'240.72
30	Charges de personnel	1'117'584.71	1'255'980.00	-138'395.29	1'143'639.61	-26'054.90
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	951'775.50	984'700.00	-32'924.50	963'802.35	-12'026.85
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-655.00	0.00	-655.00	-4'050.00	3'395.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-90'017.20	0.00	-90'017.20	-71'520.74	-18'496.46
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	16'144.50	17'000.00	-855.50	18'411.65	-2'267.15
30430	Indemnités de logement	1'490.40	8'100.00	-6'609.60	0.00	1'490.40
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	6'298.80	720.00	5'578.80	5'818.40	480.40
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	57'091.66	63'400.00	-6'308.34	58'130.30	-1'038.64
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	116'489.70	119'800.00	-3'310.30	118'976.40	-486.70
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	19'661.30	21'500.00	-1'838.70	20'471.20	-809.90
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	18'263.10	20'700.00	-2'436.90	19'046.25	-783.15
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	13'674.55	15'420.00	-1'745.45	14'133.00	-458.45
30591	Fonds de formation professionnel	756.25	850.00	-93.75	788.15	-31.90
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'566.75	1'770.00	-203.25	1'632.65	-65.90
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	5'044.40	1'770.00	3'274.40	0.00	5'044.40
30990	Autres charges de personnel	0.00	250.00	-250.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'461'103.35	1'475'535.00	-14'431.65	1'571'050.80	-109'947.45
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	95'219.55	92'300.00	2'919.55	93'673.10	1'546.45
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	31'503.75	33'500.00	-1'996.25	41'794.75	-10'291.00
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'953.25	1'250.00	703.25	1'163.65	789.60
31200	Alimentation et élimination	836'591.90	902'000.00	-65'408.10	919'101.10	-82'509.20
31300	Prestations de services de tiers	96'460.35	98'385.00	-1'924.65	133'196.95	-36'736.60
31310	Planifications et projections de tiers	4'193.20	0.00	4'193.20	0.00	4'193.20
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	0.00	0.00	10'638.25	-10'638.25
31340	Primes d'assurances	90'346.45	87'230.00	3'116.45	88'276.30	2'070.15
31400	Entretien des terrains	301.55	8'000.00	-7'698.45	9'283.80	-8'982.25
31410	Entretien des routes / voies de communication	336.00	0.00	336.00	0.00	336.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	229'423.10	171'350.00	58'073.10	184'389.95	45'033.15
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	73'933.05	58'500.00	15'433.05	49'455.55	24'477.50
31590	Entretien d'autres biens meuble	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	-175.65	16'020.00	-16'195.65	38'383.75	-38'559.40
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'016.85	5'000.00	-3'983.15	1'693.65	-676.80
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'969'995.46	2'985'735.00	-15'739.54	2'966'362.81	3'632.65
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'939'160.87	2'954'935.00	-15'774.13	2'935'528.22	3'632.65
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	28'849.98	28'800.00	49.98	28'849.98	0.00
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	1'984.61	2'000.00	-15.39	1'984.61	0.00
39	Imputations internes	797'204.08	869'700.00	-72'495.92	866'854.73	-69'650.65
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	797'204.08	869'700.00	-72'495.92	866'854.73	-69'650.65
42	Taxes	-10'773.15	-10'000.00	-773.15	-16'478.70	5'705.55
42500	Ventes	-663.25	-1'500.00	836.75	-1'398.00	734.75
42600	Remboursements de tiers	-10'109.90	-8'500.00	-1'609.90	-15'080.70	4'970.80
44	Revenus financiers	-258'701.00	-413'146.00	154'445.00	-334'558.00	75'857.00

44700	17	Gérance du patrimoine	Revenus générés par les loyers et fermages des bâtiments scolaires.
	23	Loisirs, sports	Locations annuelles des infrastructures. Intégration des revenus liés au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge).
44720	23	Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures. Intégration des revenus liés au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge). Diminution des revenus en lien avec l'annulation de nombreuses manifestations à cause du Covid.
2180 Accueil de jour			
30000	10	Chancellerie	Pas de jetons de présence de la Commission d'accueil parascolaire en 2020.
31000	21	Parascolaire	Frais légèrement inférieurs au budget en lien à la fermeture des structures liés au Covid.
31010	17	Gérance du patrimoine	Achat de produits de nettoyage pour les structures parascolaires. Le dépassement s'explique par les produits désinfectants et de nettoyage induits par le Covid.
	21	Parascolaire	Surcharge des coûts liés à l'achat supplémentaire de produits et matériel de désinfection en lien à la crise sanitaire, notamment le passage à des essuie-mains jetables dans toutes les structures. Une partie des achats est compensée par le prélèvement à la réserve du fonds pour les structures d'accueil.
31020	21	Parascolaire	Réduction des coûts notamment liés au remplacement du copieur du service.
31040	21	Parascolaire	Le renouvellement du matériel pédagogique a été moins conséquent que prévu notamment en raison de la crise sanitaire qui a eu comme impact le retrait de beaucoup de matériel pour éviter une surcharge de travail de désinfection.
31050	21	Parascolaire	Notre fournisseur "La Toque rouge" a procédé à une adaptation de ses tarifs dans le courant de l'année ayant pour incidence une augmentation des coûts et ce malgré la fermeture des structures durant environ 1 mois. Par ailleurs l'ouverture de places supplémentaires a également eu comme incidence des charges supplémentaires.
31100	21	Parascolaire	Acquisition de nouveau mobilier suite à l'ouverture des tables de midi à Cernier en août 2020. Une partie des coûts est compensée par le prélèvement à la réserve du fonds pour les structures d'accueil.
31200	17	Gérance du patrimoine	Electricité pour les structures parascolaires de Vilars et de Fontaines.
31300	21	Parascolaire	Augmentation liée à l'équipement de certaines structures de téléphones portables.
31370	21	Parascolaire	Coûts supplémentaires liés à l'ouverture de nouvelles places (Cernier et Fontaines).
31440	21	Parascolaire	Aménagement consentis dans les extérieurs de deux structures. Montant intégralement financé par le fonds pour les structures d'accueil.
31510	21	Parascolaire	Réparation du matériel électroménager non prévu au budget.
31580	21	Parascolaire	Le montant facturé en 2020 ne comprends pas les nouvelles créations de places 2020.
31600	17	Gérance du patrimoine	Voir commentaire sous rubrique 447001-172170.
31620	21	Parascolaire	Réduction des coûts liés au remplacement du copieur du service.
31700	21	Parascolaire	Très peu de déplacements ont été effectués en 2020 en raison des dispositions prises en lien à la crise sanitaire.
31710	21	Parascolaire	Aucune excursion ou activité externe n'a pu être effectuée en raison de la crise sanitaire.
35110	21	Parascolaire	Montant reçu par le canton pour la création de nouvelles places et versé au fonds

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-215'066.00	-236'186.00	21'120.00	-232'642.00	17'576.00
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-41'475.00	-130'000.00	88'525.00	-101'916.00	60'441.00
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-2'160.00	-46'960.00	44'800.00	0.00	-2'160.00
46	Revenus de transfert	-321.83	0.00	-321.83	0.00	-321.83
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-321.83	0.00	-321.83	0.00	-321.83
48	Revenus extraordinaires	-1'251'276.22	-1'251'275.00	-1.22	-1'251'276.22	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-1'251'276.22	-1'251'275.00	-1.22	-1'251'276.22	0.00
218	Accueil de jour	1'486'179.96	1'390'582.00	95'597.96	1'337'180.26	148'999.70
	Charges	3'359'468.89	3'313'582.00	45'886.89	3'184'636.15	174'832.74
	Revenus	-1'873'288.93	-1'923'000.00	49'711.07	-1'847'455.89	-25'833.04
2180	Accueil de jour	1'486'179.96	1'390'582.00	95'597.96	1'337'180.26	148'999.70
	Charges	3'359'468.89	3'313'582.00	45'886.89	3'184'636.15	174'832.74
	Revenus	-1'873'288.93	-1'923'000.00	49'711.07	-1'847'455.89	-25'833.04
30	Charges de personnel	1'509'049.44	1'583'460.00	-74'410.56	1'396'416.80	112'632.64
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	0.00	400.00	-400.00	0.00	0.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'279'855.95	1'294'300.00	-14'444.05	1'179'799.65	100'056.30
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	8'497.00	0.00	8'497.00	14'120.00	-5'623.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-73'417.91	0.00	-73'417.91	-54'716.10	-18'701.81
30209	Remboursement de salaires des enseignants	0.00	0.00	0.00	-512.95	512.95
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	19'249.50	15'900.00	3'349.50	15'436.20	3'813.30
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'962.55	0.00	2'962.55	72.00	2'890.55
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	82'271.25	82'700.00	-428.75	73'220.50	9'050.75
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	131'304.90	134'700.00	-3'395.10	122'717.70	8'587.20
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'659.25	1'700.00	-40.75	1'237.80	421.45
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	26'284.60	27'200.00	-915.40	23'989.00	2'295.60
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	19'408.00	20'270.00	-862.00	17'869.70	1'538.30
30591	Fonds de formation professionnel	1'087.60	1'130.00	-42.40	992.60	95.00
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'252.45	2'330.00	-77.55	2'057.20	195.25
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	7'634.30	2'330.00	5'304.30	0.00	7'634.30
30990	Autres charges de personnel	0.00	500.00	-500.00	133.50	-133.50
31	Charges de biens et services et autres cha..	441'477.15	428'922.00	12'555.15	432'329.45	9'147.70
31000	Matériel de bureau	6'268.35	4'400.00	1'868.35	5'123.80	1'144.55
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	13'983.15	6'700.00	7'283.15	8'316.70	5'666.45
31020	Imprimés, publications	429.45	1'000.00	-570.55	277.30	152.15
31040	Matériel didactique	4'850.75	8'400.00	-3'549.25	4'897.45	-46.70
31050	Denrées alimentaires	238'382.40	220'000.00	18'382.40	240'078.05	-1'695.65
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	6'287.45	4'000.00	2'287.45	3'056.35	3'231.10
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	0.00	0.00	4'290.00	-4'290.00
31200	Alimentation et élimination	865.30	600.00	265.30	880.60	-15.30
31300	Prestations de services de tiers	34'548.80	33'500.00	1'048.80	34'380.75	168.05
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	200.00	0.00	200.00	0.00	200.00
31340	Primes d'assurances	1'135.35	1'000.00	135.35	985.55	149.80
31370	Impôts et taxes	2'183.90	250.00	1'933.90	1'331.00	852.90
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	5'129.65	0.00	5'129.65	339.85	4'789.80
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0.00	0.00	0.00	617.80	-617.80
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	942.35	0.00	942.35	0.00	942.35
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	10'602.00	14'000.00	-3'398.00	12'276.00	-1'674.00
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	111'457.20	123'972.00	-12'514.80	106'412.00	5'045.20
31620	Mensualités de leasing opérationnel	1'227.75	1'900.00	-672.25	1'874.00	-646.25
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'744.25	4'500.00	-1'755.75	4'024.60	-1'280.35
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	207.10	3'200.00	-2'992.90	463.80	-256.70
31810	Pertes sur créances effectives	31.95	1'500.00	-1'468.05	2'703.85	-2'671.90
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
35	Attributions aux fonds et financements sp..	19'000.00	0.00	19'000.00	0.00	19'000.00
35110	Attributions aux fonds du capital propre	19'000.00	0.00	19'000.00	0.00	19'000.00
36	Charges de transfert	1'388'756.50	1'300'000.00	88'756.50	1'354'696.40	34'060.10

36350	21 Parascolaire	Le montant supplémentaire relatif à ces dépenses provient notamment d'une légère augmentation de la fréquentation dans les structures et de l'ouverture de places supplémentaires (Cernier et Fontaines). Une légère baisse des revenus de certaines familles a pu être observée déjà sur 2020 notamment en raison de la crise sanitaire.
42100	21 Parascolaire	Les revenus supplémentaires proviennent notamment de l'ouverture de nouvelles places à Cernier et Fontaines.
42400	21 Parascolaire	Les revenus perçus sont amputés d'un mois de fermeture et de la réduction du nombre de placement souhaités par les parents en lien à la crise sanitaire.
42600	21 Parascolaire	Les remboursements de structures privées ont été plus conséquents que prévus en raison d'une bonne gestion financière.
45110	21 Parascolaire	Montant prélevé au fonds pour les différents aménagements consentis.
46120	21 Parascolaire	Revenus plus importants que prévues notamment en lien à une légère baisse de revenus de la population mais aussi en lien à l'ouverture de nouvelles places à Cernier et Fontaines.
46300	21 Parascolaire	Montant plus important en lien à la fréquentation plus conséquente des places d'accueils y relatives.
46310	21 Parascolaire	Montant plus important en lien à la création de nouvelles places, de l'augmentation de fréquentation et du versement de la subvention du fonds d'impulsion.
2190	Direction et administration des écoles	
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence du CES de Val-de-Ruz.
30593	20 Ecoles	Erreur lors de l'élaboration du budget.
30900	20 Ecoles	Formations annulées (COVID).
30990	20 Ecoles	Événements annulés (COVID).
31020	20 Ecoles	Augmentation des coûts en raison de l'introduction de copieurs couleur centralisés - compensée par la diminution des cartouches pour les petites imprimantes (3100000).
31051	20 Ecoles	Événements annulés (COVID).
31180	20 Ecoles	Application pour la gestion des transports scolaires non acquise.
31320	20 Ecoles	Annulation de conférences (COVID).
31580	20 Ecoles	Augmentation du coût de maintenance SAP (CHF 4'700) suite à l'engagement de nombreux remplaçants (COVID).

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36350	Subventions aux entreprises privées	1'388'756.50	1'300'000.00	88'756.50	1'354'696.40	34'060.10
39	Imputations internes	85.80	100.00	-14.20	93.50	-7.70
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	85.80	100.00	-14.20	93.50	-7.70
42	Taxes	-793'804.10	-928'000.00	134'195.90	-866'765.02	72'960.92
42100	Emoluments administratifs	-14'596.85	-13'000.00	-1'596.85	-14'008.00	-588.85
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-678'627.10	-855'000.00	176'372.90	-813'547.80	134'920.70
42600	Remboursements de tiers	-100'580.15	-60'000.00	-40'580.15	-39'209.22	-61'370.93
44	Revenus financiers	0.00	0.00	0.00	-790.00	790.00
44391	Autres remboursements de tiers	0.00	0.00	0.00	-790.00	790.00
45	Prélèvements sur les fonds et financem..	-7'375.25	0.00	-7'375.25	-1'011.20	-6'364.05
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-7'375.25	0.00	-7'375.25	-1'011.20	-6'364.05
46	Revenus de transfert	-1'072'109.58	-995'000.00	-77'109.58	-978'889.67	-93'219.91
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-640'174.70	-605'000.00	-35'174.70	-624'323.05	-15'851.65
46300	Subventions de la Confédération	0.00	-5'000.00	5'000.00	-14'361.20	14'361.20
46310	Subventions des cantons et des concordats	-431'934.88	-350'000.00	-81'934.88	-340'205.42	-91'729.46
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	0.00	-35'000.00	35'000.00	0.00	0.00
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleu..	2'694'969.76	2'807'736.00	-112'766.24	2'727'767.06	-32'797.30
	Charges	2'728'436.66	2'844'436.00	-115'999.34	2'773'342.56	-44'905.90
	Revenus	-33'466.90	-36'700.00	3'233.10	-45'575.50	12'108.60
2190	Direction et administration des écoles	1'493'288.61	1'515'801.00	-22'512.39	1'500'789.91	-7'501.30
	Charges	1'502'888.61	1'524'801.00	-21'912.39	1'520'679.91	-17'791.30
	Revenus	-9'600.00	-9'000.00	-600.00	-19'890.00	10'290.00
30	Charges de personnel	1'440'273.81	1'448'910.00	-8'636.19	1'415'607.86	24'665.95
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	600.00	2'500.00	-1'900.00	2'550.00	-1'950.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'135'548.75	1'142'900.00	-7'351.25	1'145'890.65	-10'341.90
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	15'010.00	0.00	15'010.00	799.00	14'211.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-4'577.04	0.00	-4'577.04	-29'750.64	25'173.60
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-502.10	0.00	-502.10	0.00	-502.10
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	9'083.30	10'000.00	-916.70	9'774.80	-691.50
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'760.00	960.00	800.00	1'104.50	655.50
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	73'384.40	73'300.00	84.40	71'554.25	1'830.15
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	153'856.50	158'000.00	-4'143.50	157'872.75	-4'016.25
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'473.10	1'500.00	-26.90	1'239.15	233.95
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	23'533.30	24'200.00	-666.70	23'809.85	-276.55
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	17'462.75	18'000.00	-537.25	17'929.75	-467.00
30591	Fonds de formation professionnel	974.40	1'000.00	-25.60	987.55	-13.15
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'017.15	2'050.00	-32.85	2'041.30	-24.15
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	6'499.90	2'100.00	4'399.90	0.00	6'499.90
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	4'900.00	-4'900.00	4'664.25	-4'664.25
30990	Autres charges de personnel	4'149.40	7'500.00	-3'350.60	5'140.70	-991.30
31	Charges de biens et services et autres cha..	62'614.80	75'891.00	-13'276.20	105'072.05	-42'457.25
31000	Matériel de bureau	4'948.60	5'600.00	-651.40	4'474.55	474.05
31020	Imprimés, publications	4'683.05	3'300.00	1'383.05	4'047.40	635.65
31030	Littérature spécialisée, magazines	399.00	391.00	8.00	405.00	-6.00
31051	Frais de réception	655.20	3'500.00	-2'844.80	3'399.95	-2'744.75
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	0.00	0.00	12'131.35	-12'131.35
31130	Acquisition de matériel informatique	0.00	0.00	0.00	15'404.45	-15'404.45
31180	Immobilisations incorporelles	3.00	11'550.00	-11'547.00	0.00	3.00
31300	Prestations de services de tiers	6'279.30	9'100.00	-2'820.70	7'066.85	-787.55
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	11'739.20	13'000.00	-1'260.80	25'318.80	-13'579.60
31332	Contrat de prestation informatique	161.55	150.00	11.55	161.55	0.00
31340	Primes d'assurances	1'786.35	1'890.00	-103.65	1'794.65	-8.30
31370	Impôts et taxes	611.10	610.00	1.10	611.10	0.00
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	29'054.25	24'300.00	4'754.25	27'006.85	2'047.40
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'294.20	2'500.00	-205.80	3'249.55	-955.35
42	Taxes	-9'600.00	-9'000.00	-600.00	-7'890.00	-1'710.00

2192	Ecole obligatoire, autres	
30920	20 Ecoles	Charge dépendant de la disponibilité de civilistes.
31010	20 Ecoles	Produits COVID (masques, désinfectants, etc.) non budgétés. Subventions du canton (4631000-202192).
31050	20 Ecoles	Economie de CHF 4'200 en raison de la fermeture de l'école (COVID).
31100	19 Sécurité	L'armoire des patrouilleurs scolaires de Chézard-Saint-Martin a été remplacée dans le cadre des travaux de réaménagement de l'allée du collège. Ce montant est compensé par le compte 3132000 - 191110.
31300	20 Ecoles	Annulation de transport (CHF 39'300) suite à la fermeture de l'école (COVID).
31580	20 Ecoles	Achat d'un paquet de maintenance Netbiblio (CHF 970).
31700	20 Ecoles	Diminution des déplacements (COVID).
42500	20 Ecoles	Perte de revenus sur les repas suite à la fermeture de l'école (COVID).
42600	20 Ecoles	Les factures des études surveillées ont été imputées dans les fonctionnelle 202111 à 202130.
46310	20 Ecoles	Subvention masques COVID (CHF 3'230) non budgétée.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42500	Ventes	0.00	0.00	0.00	-90.00	90.00
42600	Remboursements de tiers	-9'600.00	-9'000.00	-600.00	-7'800.00	-1'800.00
46	Revenus de transfert	0.00	0.00	0.00	-12'000.00	12'000.00
46360	Subventions des organisations privées à but ..	0.00	0.00	0.00	-12'000.00	12'000.00
2192	Ecole obligatoire, autres	1'201'681.15	1'291'935.00	-90'253.85	1'226'977.15	-25'296.00
	Charges	1'225'548.05	1'319'635.00	-94'086.95	1'252'662.65	-27'114.60
	Revenus	-23'866.90	-27'700.00	3'833.10	-25'685.50	1'818.60
30	Charges de personnel	412'790.00	459'160.00	-46'370.00	427'973.10	-15'183.10
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	133'090.35	139'300.00	-6'209.65	163'062.55	-29'972.20
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-8'995.00	0.00	-8'995.00	-12'727.00	3'732.00
30200	Salaires des enseignants	212'114.95	230'900.00	-18'785.05	195'584.45	16'530.50
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	0.00	0.00	0.00	175.50	-175.50
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	1'942.55	0.00	1'942.55	439.15	1'503.40
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	22'300.95	23'600.00	-1'299.05	22'489.30	-188.35
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	36'618.30	40'100.00	-3'481.70	33'724.20	2'894.10
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	451.95	500.00	-48.05	431.20	20.75
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	7'133.80	7'800.00	-666.20	7'369.00	-235.20
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'356.60	5'800.00	-1'443.40	4'582.30	-225.70
30591	Fonds de formation professionnel	295.65	320.00	-24.35	306.05	-10.40
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	610.95	670.00	-59.05	631.60	-20.65
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'970.95	670.00	1'300.95	0.00	1'970.95
30920	Soldes	898.00	9'000.00	-8'102.00	11'469.20	-10'571.20
30990	Autres charges de personnel	0.00	500.00	-500.00	435.60	-435.60
31	Charges de biens et services et autres cha..	812'758.05	849'375.00	-36'616.95	824'322.25	-11'564.20
31000	Matériel de bureau	1'542.65	2'000.00	-457.35	1'515.65	27.00
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	28'013.30	0.00	28'013.30	0.00	28'013.30
31020	Imprimés, publications	0.00	0.00	0.00	403.90	-403.90
31040	Matériel didactique	11'825.15	11'000.00	825.15	9'268.65	2'556.50
31050	Denrées alimentaires	21'094.15	26'000.00	-4'905.85	23'296.80	-2'202.65
31051	Frais de réception	0.00	0.00	0.00	838.00	-838.00
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	1'913.80	0.00	1'913.80	0.00	1'913.80
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	200.00	-200.00	57.80	-57.80
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	799.00	1'800.00	-1'001.00	986.55	-187.55
31200	Alimentation et élimination	14'690.25	16'500.00	-1'809.75	15'442.80	-752.55
31300	Prestations de services de tiers	728'147.20	785'775.00	-57'627.80	767'497.00	-39'349.80
31340	Primes d'assurances	324.75	300.00	24.75	274.70	50.05
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0.00	100.00	-100.00	0.00	0.00
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	3'645.65	2'600.00	1'045.65	2'676.35	969.30
31700	Frais de déplacement et autres frais	590.15	2'100.00	-1'509.85	1'670.55	-1'080.40
31810	Pertes sur créances effectives	172.00	1'000.00	-828.00	393.50	-221.50
33	Amortissements du patrimoine administra..	0.00	10'500.00	-10'500.00	0.00	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0.00	10'500.00	-10'500.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	0.00	0.00	0.00	367.30	-367.30
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	0.00	0.00	0.00	367.30	-367.30
39	Imputations internes	0.00	600.00	-600.00	0.00	0.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0.00	600.00	-600.00	0.00	0.00
42	Taxes	-18'105.00	-26'200.00	8'095.00	-25'685.50	7'580.50
42500	Ventes	-18'105.00	-23'700.00	5'595.00	-22'943.50	4'838.50
42600	Remboursements de tiers	0.00	-2'500.00	2'500.00	-2'742.00	2'742.00
44	Revenus financiers	-794.10	0.00	-794.10	0.00	-794.10
44391	Autres remboursements de tiers	-794.10	0.00	-794.10	0.00	-794.10
46	Revenus de transfert	-4'967.80	-1'500.00	-3'467.80	0.00	-4'967.80
46310	Subventions des cantons et des concordats	-4'967.80	-1'500.00	-3'467.80	0.00	-4'967.80
22	Ecoles spéciales	678'873.80	547'000.00	131'873.80	653'598.50	25'275.30
	Charges	678'873.80	547'000.00	131'873.80	653'598.50	25'275.30

2200 Ecoles spéciales		
36110	20 Ecoles	Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations du nombre d'élèves en école spéciale hors canton.
36140	20 Ecoles	Frais de scolarisation des élèves en écoles spécialisées. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectifs.
2300 Formation professionnelle initiale		
36110	24 Prévoyance sociale	BOURSES D'ETUDES: Dépenses : CHF 226'186.50 Budget : CHF 193'050 Excédent de dépenses : CHF 33'136.50

Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
220 Ecoles spéciales	678'873.80	547'000.00	131'873.80	653'598.50	25'275.30
Charges	678'873.80	547'000.00	131'873.80	653'598.50	25'275.30
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2200 Ecoles spéciales	678'873.80	547'000.00	131'873.80	653'598.50	25'275.30
Charges	678'873.80	547'000.00	131'873.80	653'598.50	25'275.30
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	678'873.80	547'000.00	131'873.80	653'598.50	25'275.30
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	21'068.35	39'000.00	-17'931.65	58'145.40	-37'077.05
36140 Dédommagements aux entreprises publiques	657'805.45	508'000.00	149'805.45	595'453.10	62'352.35
23 Formation professionnelle initiale	226'374.60	193'650.00	32'724.60	192'030.80	34'343.80
Charges	226'886.50	193'650.00	33'236.50	192'030.80	34'855.70
Revenus	-511.90	0.00	-511.90	0.00	-511.90
230 Formation professionnelle initiale	226'374.60	193'650.00	32'724.60	192'030.80	34'343.80
Charges	226'886.50	193'650.00	33'236.50	192'030.80	34'855.70
Revenus	-511.90	0.00	-511.90	0.00	-511.90
2300 Formation professionnelle initiale	226'374.60	193'650.00	32'724.60	192'030.80	34'343.80
Charges	226'886.50	193'650.00	33'236.50	192'030.80	34'855.70
Revenus	-511.90	0.00	-511.90	0.00	-511.90
36 Charges de transfert	226'886.50	193'650.00	33'236.50	192'030.80	34'855.70
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	226'186.50	193'050.00	33'136.50	191'330.80	34'855.70
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	700.00	600.00	100.00	700.00	0.00
42 Taxes	-511.90	0.00	-511.90	0.00	-511.90
42600 Remboursements de tiers	-511.90	0.00	-511.90	0.00	-511.90

3 Culture, sports et loisirs, églises		
3210 Bibliothèques		
30100	22 Culture	Salaires du personnel des 4 bibliothèques publiques communales à Fontainemelon et aux Geneveys-sur-Coffrane. Les activités de saisie des ouvrages de la bibliothèque jeunesse de Fontainemelon dans Netbiblio ont engendré du travail supplémentaire.
31010	22 Culture	Achat de petit matériel nécessaire au bon fonctionnement des bibliothèques publiques communales. La saisie des ouvrages de la bibliothèque jeunesse dans Netbiblio a nécessité l'achat de matériel et fournitures supplémentaires. Le dépassement est en partie compensé par une économie sur le compte 3103000-223210.
31030	22 Culture	Achat et renouvellement des livres, magazines, etc. des bibliothèques publiques communales. Economie réalisée pour compenser le dépassement du compte 3101000-223210.
31300	22 Culture	Installation de Netbiblio à la bibliothèque jeunesse de Fontainemelon. Le dépassement est dû à un petit relooking de la bibliothèque jeunesse de Fontainemelon.
42400	22 Culture	Cotisations volontaires aux 4 bibliothèques publiques communales et frais de rappels.
3290 Culture, autres		



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		2'130'055.03	2'677'910.00	-547'854.97	2'193'148.14	-63'093.11
Charges		2'539'892.09	3'163'805.00	-623'912.91	2'679'128.22	-139'236.13
Revenus		-409'837.06	-485'895.00	76'057.94	-485'980.08	76'143.02
32	Culture, autres	291'638.13	362'810.00	-71'171.87	305'336.20	-13'698.07
Charges		299'102.13	400'110.00	-101'007.87	339'503.05	-40'400.92
Revenus		-7'464.00	-37'300.00	29'836.00	-34'166.85	26'702.85
321	Bibliothèques	86'808.70	78'510.00	8'298.70	38'791.30	48'017.40
Charges		86'868.70	78'510.00	8'358.70	40'154.30	46'714.40
Revenus		-60.00	0.00	-60.00	-1'363.00	1'303.00
3210	Bibliothèques	86'808.70	78'510.00	8'298.70	38'791.30	48'017.40
Charges		86'868.70	78'510.00	8'358.70	40'154.30	46'714.40
Revenus		-60.00	0.00	-60.00	-1'363.00	1'303.00
30	Charges de personnel	59'953.15	55'510.00	4'443.15	24'858.85	35'094.30
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	48'464.10	45'500.00	2'964.10	24'004.80	24'459.30
30108	Variation provision heures supplémentaires e...	3'884.00	0.00	3'884.00	0.00	3'884.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	2'322.00	2'900.00	-578.00	607.95	1'714.05
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	3'678.15	5'200.00	-1'521.85	0.00	3'678.15
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	62.25	0.00	62.25	21.90	40.35
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	742.70	1'000.00	-257.30	199.00	543.70
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	500.20	710.00	-209.80	0.00	500.20
30591	Fonds de formation professionnel	30.85	40.00	-9.15	8.15	22.70
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	63.60	80.00	-16.40	17.05	46.55
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio...	205.30	80.00	125.30	0.00	205.30
31	Charges de biens et services et autres cha...	26'915.55	23'000.00	3'915.55	15'295.45	11'620.10
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'536.15	1'000.00	2'536.15	976.50	2'559.65
31030	Littérature spécialisée, magazines	10'242.05	11'500.00	-1'257.95	13'187.15	-2'945.10
31051	Frais de réception	289.00	500.00	-211.00	1'112.80	-823.80
31300	Prestations de services de tiers	12'808.45	10'000.00	2'808.45	0.00	12'808.45
31340	Primes d'assurances	39.90	0.00	39.90	19.00	20.90
42	Taxes	-60.00	0.00	-60.00	-1'363.00	1'303.00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d...	-60.00	0.00	-60.00	-1'363.00	1'303.00
322	Concerts et théâtre	14'991.48	15'300.00	-308.52	15'269.10	-277.62
Charges		14'991.48	15'300.00	-308.52	15'269.10	-277.62
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3220	Concerts et théâtre	14'991.48	15'300.00	-308.52	15'269.10	-277.62
Charges		14'991.48	15'300.00	-308.52	15'269.10	-277.62
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	11'898.00	11'900.00	-2.00	11'898.00	0.00
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi...	11'898.00	11'900.00	-2.00	11'898.00	0.00
39	Imputations internes	3'093.48	3'400.00	-306.52	3'371.10	-277.62
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'093.48	3'400.00	-306.52	3'371.10	-277.62
329	Culture, non mentionné ailleurs	189'837.95	269'000.00	-79'162.05	251'275.80	-61'437.85
Charges		197'241.95	306'300.00	-109'058.05	284'079.65	-86'837.70
Revenus		-7'404.00	-37'300.00	29'896.00	-32'803.85	25'399.85
3290	Culture, non mentionné ailleurs	189'837.95	269'000.00	-79'162.05	251'275.80	-61'437.85
Charges		197'241.95	306'300.00	-109'058.05	284'079.65	-86'837.70
Revenus		-7'404.00	-37'300.00	29'896.00	-32'803.85	25'399.85

30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission sports-loisirs-culture.
30010	22 Culture	Indemnisation de la Commission de la salle de spectacles de Fontainemelon pour leurs présences lors des manifestations.
30100	22 Culture	Salaires du personnel administratif et des régisseurs de la salle de spectacles de Fontainemelon. La quasi-totalité des manifestations a été annulée en raison du Covid d'où des frais de régisseurs inférieurs aux années précédentes.
30990	22 Culture	Pas de charges en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid.
31010	22 Culture	Pas de charges en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid.
31050	22 Culture	Pas de charges en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid.
31200	22 Culture	Pas de charges en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid.
31300	22 Culture	Pas de charges en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid et renouvellement de cotisations à des associations.
31370	22 Culture	Pas de charges en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid.
31600	22 Culture	Pas de charges en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid.
31610	22 Culture	Pas de charges en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid.
31900	22 Culture	Pas de charges en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid.
36360	22 Culture	- Subvention annuelle aux sociétés locales : CHF 27'500 (budget : CHF 27'500). - Subvention aux sociétés locales par projet : CHF 13'543 (budget : CHF 18'000). - Subvention communales par projet : CHF 66'820 (budget : CHF 85'500) (Jardins Musicaux CHF 29'000, Poésie en arrosoir CHF 10'000, Fête la Terre CHF 4'700. Le solde est dédié à des activités diverses culturelles (soutien à l'édition, création de spectacles, spectacles, manifestations diverses, etc.)
36990	22 Culture	Pas de charges en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid.
39100	22 Culture	Pas de charges en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid.
42500	22 Culture	Peu de revenus en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid.
44720	22 Culture	Revenus quota communal Grange aux Concerts (11 jours à CHF 500). De nombreuses manifestations ont été annulées à cause du Covid et le quota de 30 jours à disposition de la Commune n'a pas pu être utilisé.
46350	22 Culture	Partenariat Connaissance du Monde.
3410	Sports	
30100	23 Loisirs, sports	Salaires du personnel administratif et du personnel des piscines d'Engollon et des Geneveys-sur-Coffrane.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30	Charges de personnel	83'455.35	110'210.00	-26'754.65	120'000.30	-36'544.95
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'125.00	1'000.00	125.00	50.00	1'075.00
30010	Paiements à des membres d'autorités et de c..	750.00	1'000.00	-250.00	900.00	-150.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	74'960.00	87'600.00	-12'640.00	97'427.90	-22'467.90
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-6'195.00	0.00	-6'195.00	-2'187.00	-4'008.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-3'838.00	0.00	-3'838.00	-494.25	-3'343.75
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	175.60	0.00	175.60	756.60	-581.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	280.00	240.00	40.00	120.00	160.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'931.15	5'600.00	-668.85	6'120.05	-1'188.90
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	8'019.00	9'100.00	-1'081.00	10'609.00	-2'590.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	98.40	100.00	-1.60	102.80	-4.40
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'578.10	1'800.00	-221.90	2'005.40	-427.30
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	934.85	1'370.00	-435.15	1'254.00	-319.15
30591	Fonds de formation professionnel	65.20	80.00	-14.80	83.15	-17.95
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	134.75	160.00	-25.25	171.85	-37.10
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	436.30	160.00	276.30	0.00	436.30
30990	Autres charges de personnel	0.00	2'000.00	-2'000.00	3'080.80	-3'080.80
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'923.60	55'590.00	-49'666.40	39'824.35	-33'900.75
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	80.70	500.00	-419.30	122.65	-41.95
31050	Denrées alimentaires	0.00	10'000.00	-10'000.00	6'282.35	-6'282.35
31051	Frais de réception	455.00	500.00	-45.00	0.00	455.00
31200	Alimentation et élimination	0.00	200.00	-200.00	31.90	-31.90
31300	Prestations de services de tiers	4'656.50	28'200.00	-23'543.50	23'430.15	-18'773.65
31340	Primes d'assurances	76.85	100.00	-23.15	102.55	-25.70
31370	Impôts et taxes	0.00	190.00	-190.00	220.00	-220.00
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	900.00	-900.00	500.00	-500.00
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	12'000.00	-12'000.00	7'769.40	-7'769.40
31700	Frais de déplacement et autres frais	654.55	1'000.00	-345.45	865.35	-210.80
31900	Prestations en dommages et intérêts	0.00	2'000.00	-2'000.00	500.00	-500.00
36	Charges de transfert	107'863.00	138'000.00	-30'137.00	121'405.00	-13'542.00
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	107'863.00	126'000.00	-18'137.00	117'629.00	-9'766.00
36990	Redistributions	0.00	12'000.00	-12'000.00	3'776.00	-3'776.00
39	Imputations internes	0.00	2'500.00	-2'500.00	2'850.00	-2'850.00
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	0.00	2'500.00	-2'500.00	2'850.00	-2'850.00
42	Taxes	-1'604.00	-22'000.00	20'396.00	-18'203.85	16'599.85
42500	Ventes	-1'604.00	-22'000.00	20'396.00	-18'203.85	16'599.85
44	Revenus financiers	-5'500.00	-15'000.00	9'500.00	-14'000.00	8'500.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-5'500.00	-15'000.00	9'500.00	-14'000.00	8'500.00
46	Revenus de transfert	-300.00	-300.00	0.00	-300.00	0.00
46350	Subventions des entreprises privées	-300.00	-300.00	0.00	-300.00	0.00
49	Imputations internes	0.00	0.00	0.00	-300.00	300.00
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	0.00	0.00	0.00	-300.00	300.00
34	Sports et loisirs	1'573'374.98	2'067'005.00	-493'630.02	1'664'248.05	-90'873.07
	Charges	1'966'589.94	2'510'600.00	-544'010.06	2'102'687.98	-136'098.04
	Revenus	-393'214.96	-443'595.00	50'380.04	-438'439.93	45'224.97
341	Sports	1'459'369.14	1'932'310.00	-472'940.86	1'555'267.14	-95'898.00
	Charges	1'825'751.34	2'339'280.00	-513'528.66	1'968'243.01	-142'491.67
	Revenus	-366'382.20	-406'970.00	40'587.80	-412'975.87	46'593.67
3410	Sports	1'459'369.14	1'932'310.00	-472'940.86	1'555'267.14	-95'898.00
	Charges	1'825'751.34	2'339'280.00	-513'528.66	1'968'243.01	-142'491.67
	Revenus	-366'382.20	-406'970.00	40'587.80	-412'975.87	46'593.67
30	Charges de personnel	654'587.11	771'810.00	-117'222.89	672'577.59	-17'990.48
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	540'925.40	621'100.00	-80'174.60	560'529.45	-19'604.05
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	3'385.00	0.00	3'385.00	-8'170.00	11'555.00

30900	23 Loisirs, sports	Formation continue pour les garde-bains.
31010	17 Gérance du patrimoine	Achat de fournitures et de produits d'entretien pour la salle de sport de Dombresson et pour le Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane. Remise en état des bancs dans les vestiaires de la piscine, CHF 2'376.60, achat de lampes pour le centre sportif, CHF 871.15, achat de matériel pour l'entretien des douches du Centre sportif, CHF 683.15, achat de cartouches avec mitigeur et commandes pneumatiques pour le Centre sportif, CHF 1'113.75.
0	23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation, essence et produits chimiques et petites fournitures pour la piscine d'Engollon, le centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, le terrain de football de Fontainemelon et la salle de sports de Dombresson.
31020	23 Loisirs, sports	Imprimés, publications, copies pour la piscine d'Engollon et lors de manifestations occasionnelles comme par exemple La Suisse bouge.
31051	23 Loisirs, sports	Frais de réception lors de manifestations occasionnelles comme par exemple La Suisse bouge. Pas de charges car tout a été annulé à cause du Covid.
31119	23 Loisirs, sports	Remplacement de jeux pour petits enfants à la piscine d'Engollon. Des économies ont été réalisées pour compenser le dépassement du compte 3151000-2170.
31120	23 Loisirs, sports	Acquisition de vêtements pour le personnel des piscines.
31300	17 Gérance du patrimoine	Un bureau a été installé pour le concierge du centre sportif avec liaison téléphonique et accès à internet durant l'été 2019. Le montant de CHF 150 / mois TTC n'a pas été prévu au budget 2020 car décidé après sa validation.
	23 Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes et abonnement téléphonique et Internet pour la piscine d'Engollon.
31440	17 Gérance du patrimoine	Ce compte recense toutes les interventions sur les bâtiments qui ne sont pas des prestations de tiers. Les principales dépenses sont le remplacement en urgence du mitigeur et du vase d'expansion du Centre sportif (CHF 3'469), le remplacement des joints des fenêtres de l'appartement du concierge du Centre sportif (CHF 1'831.35), la mise en conformité de l'éclairage de secours suite au contrôle OIBT de la salle de gymnastique de Dombresson (CHF 2'045.80).
	23 Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (54%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (30%), terrain de football de Fontainemelon (16%), complexe sportif Dombresson (0%).
31510	23 Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (32%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (58%), terrain de football Fontainemelon (2%), complexe sportif de Dombresson (8%).
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyer d'un garage à Côtière 13 à Vilars pour l'entreposage de matériel sportif.
31700	23 Loisirs, sports	Frais de déplacements et autres frais pour le personnel administratif et technique.
		- Subvention annuelle aux sociétés locales : CHF 60'000 (budget : CHF 50'000).
		- Subvention aux sociétés locales par projet : CHF 2'450 (budget : CHF 12'500).
		- Subvention communales par projet : CHF 80'652 (budget : CHF 108'000) (Subvention spéciale de CHF 70'000 aux sociétés de tir pour la pose de récupérateurs de balle dans les stands de tir. AirFit CHF 3'000, Espace nordique Erguël CHF 3'401, Neuch Rando CHF 850. Le solde est dédié à des activités diverses sportives et de loisirs).
36360	23 Loisirs, sports	Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions.
42400	23 Loisirs, sports	Revenus diverses des infrastructures en location.
42500	23 Loisirs, sports	Vente de 827 abonnements valables pour les 3 piscines communales. Piscine d'Engollon : 20'412 entrées. Piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane : 741 entrées.
44700	17 Gérance du patrimoine	Loyer du concierge résidant du Centre sportif. Il était également budgété le loyer pour l'exploitant du restaurant de la piscine d'Engollon à hauteur de CHF 9'500 pour 4 mois. Ce loyer a été encaissé mais imputé dans le compte 4470000-233410.
	23 Loisirs, sports	Locations annuelles des infrastructures. Intégration des revenus liés au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge).
44720	23 Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures. Intégration des revenus liés au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge). Diminution des revenus en lien avec l'annulation de nombreuses manifestations à cause du Covid.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-11'064.08	0.00	-11'064.08	-5'148.91	-5'915.17
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	855.20	4'600.00	-3'744.80	3'667.00	-2'811.80
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'240.00	720.00	520.00	710.00	530.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	34'153.99	39'700.00	-5'546.01	34'875.35	-721.36
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	57'581.15	72'200.00	-14'618.85	59'311.60	-1'730.45
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'521.95	5'900.00	-1'378.05	5'148.50	-626.55
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	10'924.75	13'100.00	-2'175.25	11'425.45	-500.70
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'253.90	9'730.00	-2'476.10	7'862.75	-608.85
30591	Fonds de formation professionnel	452.85	540.00	-87.15	474.25	-21.40
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	936.15	1'110.00	-173.85	979.60	-43.45
30593	Caisse de remplacement et fonds de formati..	3'017.05	1'110.00	1'907.05	0.00	3'017.05
30900	Formation et perfectionnement du personnel	139.30	500.00	-360.70	280.00	-140.70
30990	Autres charges de personnel	264.50	1'500.00	-1'235.50	632.55	-368.05
31	Charges de biens et services et autres cha..	353'891.55	463'280.00	-109'388.45	415'383.58	-61'492.03
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	39'895.00	51'000.00	-11'105.00	45'362.35	-5'467.35
31020	Imprimés, publications	713.10	2'000.00	-1'286.90	860.85	-147.75
31051	Frais de réception	0.00	500.00	-500.00	268.35	-268.35
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicul..	2'200.95	5'500.00	-3'299.05	1'693.70	507.25
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	525.95	1'700.00	-1'174.05	46.30	479.65
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	3'032.20	10'000.00	-6'967.80	13'928.70	-10'896.50
31200	Alimentation et élimination	151'627.50	198'500.00	-46'872.50	203'747.10	-52'119.60
31300	Prestations de services de tiers	7'934.35	9'350.00	-1'415.65	7'611.15	323.20
31340	Primes d'assurances	9'416.90	9'250.00	166.90	9'125.10	291.80
31370	Impôts et taxes	456.00	23'000.00	-22'544.00	-28'385.00	28'841.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	109'937.50	111'000.00	-1'062.50	131'664.30	-21'726.80
31510	Entretien de machines, appareils, véhicul..	23'087.80	21'200.00	1'887.80	19'556.40	3'531.40
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200.00	15'480.00	-14'280.00	2'040.00	-840.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	3'610.30	4'300.00	-689.70	5'714.55	-2'104.25
31810	Pertes sur créances effectives	254.00	500.00	-246.00	2'149.73	-1'895.73
33	Amortissements du patrimoine administra..	348'709.48	439'390.00	-90'680.52	353'502.41	-4'792.93
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	341'901.96	416'715.00	-74'813.04	344'363.15	-2'461.19
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	3'175.52	9'875.00	-6'699.48	6'381.36	-3'205.84
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	3'632.00	12'800.00	-9'168.00	2'757.90	874.10
36	Charges de transfert	374'276.00	540'500.00	-166'224.00	422'081.00	-47'805.00
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	337'280.25	470'500.00	-133'219.75	355'002.50	-17'722.25
36370	Subventions aux personnes physiques	26'991.25	60'000.00	-33'008.75	57'074.00	-30'082.75
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	10'004.50	10'000.00	4.50	10'004.50	0.00
37	Subventions à redistribuer	0.00	0.00	0.00	1'800.00	-1'800.00
37060	Organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	0.00	1'800.00	-1'800.00
39	Imputations internes	94'287.20	124'300.00	-30'012.80	102'898.43	-8'611.23
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	94'287.20	124'300.00	-30'012.80	102'898.43	-8'611.23
42	Taxes	-138'122.61	-141'500.00	3'377.39	-158'437.13	20'314.52
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-1'934.20	-1'500.00	-434.20	-1'388.80	-545.40
42500	Ventes	-136'188.41	-140'000.00	3'811.59	-141'899.73	5'711.32
42600	Remboursements de tiers	0.00	0.00	0.00	-15'148.60	15'148.60
44	Revenus financiers	-141'571.80	-178'780.00	37'208.20	-164'850.95	23'279.15
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-106'395.80	-99'580.00	-6'815.80	-102'337.95	-4'057.85
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-30'976.00	-75'000.00	44'024.00	-59'013.00	28'037.00
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-4'200.00	-4'200.00	0.00	-3'500.00	-700.00
46	Revenus de transfert	0.00	0.00	0.00	-1'200.00	1'200.00
46350	Subventions des entreprises privées	0.00	0.00	0.00	-1'200.00	1'200.00
47	Subventions à redistribuer	0.00	0.00	0.00	-1'800.00	1'800.00
47050	Entreprises privées	0.00	0.00	0.00	-1'800.00	1'800.00
48	Revenus extraordinaires	-86'687.79	-86'690.00	2.21	-86'687.79	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-86'687.79	-86'690.00	2.21	-86'687.79	0.00
342	Loisirs	114'005.84	134'695.00	-20'689.16	108'980.91	5'024.93

3420 Loisirs		
31010	17 Gérance du patrimoine	Achat d'un aspirateur pour la Bornicante à Fontainemelon, non prévu au budget (CHF 436.25).
	23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal. Des économies ont été réalisées sur ce compte afin de compenser le dépassement du compte 3140000-3420.
31200	23 Loisirs, sports	Electricité pour la place de jeux de Vilars située aux 4-Tilleuls.
31300	17 Gérance du patrimoine	Ramonage et contrôle des installations de chauffage pour la Forge au Pâquier et la Bornicante à Fontainemelon.
31400	23 Loisirs, sports	Entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal. Dépassement compensé par des économies sur les comptes 3101000-3420 et 3159000-3420.
31440	17 Gérance du patrimoine	Remplacement d'une vitre cassée à La Bornicante à Fontainemelon (CHF 1'068.70, totalement remboursé par l'assurance du responsable (voir sous rubrique 4260096 173420).
31590	23 Loisirs, sports	Entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal. Des économies ont été réalisées sur ce compte afin de compenser le dépassement du compte 3140000-3420.
37070	23 Loisirs, sports	Subvention des téléskis aux abonnements Magic Pass enfants et étudiants (269 abonnements à CHF 60) de Val-de-Ruz. La charge du compte 3707000-3420 est compensée par les recettes ventilées sur le compte 4705000-3420. La Commune rembourse les habitants et refacture aux téléskis.
42600	17 Gérance du patrimoine	Voir remarque sous rubrique 3144000-173420.
47050	23 Loisirs, sports	Participation des téléskis aux abonnements Magic Pass enfants et étudiants (269 abonnements à CHF 60) de Val-de-Ruz. La charge du compte 3707000-3420 est compensée par les revenus ventilés sur le compte 4705000-3420.
3500	Paroisse protestante	

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Charges	140'838.60	171'320.00	-30'481.40	134'444.97	6'393.63
	Revenus	-26'832.76	-36'625.00	9'792.24	-25'464.06	-1'368.70
3420	Loisirs	114'005.84	134'695.00	-20'689.16	108'980.91	5'024.93
	Charges	140'838.60	171'320.00	-30'481.40	134'444.97	6'393.63
	Revenus	-26'832.76	-36'625.00	9'792.24	-25'464.06	-1'368.70
30	Charges de personnel	10'133.85	0.00	10'133.85	0.00	10'133.85
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	7'788.60	0.00	7'788.60	0.00	7'788.60
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	310.00	0.00	310.00	0.00	310.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	511.55	0.00	511.55	0.00	511.55
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	996.00	0.00	996.00	0.00	996.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	175.55	0.00	175.55	0.00	175.55
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	163.75	0.00	163.75	0.00	163.75
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	122.15	0.00	122.15	0.00	122.15
30591	Fonds de formation professionnel	6.55	0.00	6.55	0.00	6.55
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	14.25	0.00	14.25	0.00	14.25
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	45.45	0.00	45.45	0.00	45.45
31	Charges de biens et services et autres cha..	34'708.65	41'110.00	-6'401.35	35'307.05	-598.40
31000	Matériel de bureau	380.85	300.00	80.85	0.00	380.85
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	5'286.80	10'050.00	-4'763.20	5'659.95	-373.15
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0.00	0.00	0.00	58.90	-58.90
31200	Alimentation et élimination	1'824.40	2'100.00	-275.60	2'139.85	-315.45
31300	Prestations de services de tiers	653.30	1'550.00	-896.70	0.00	653.30
31340	Primes d'assurances	641.15	860.00	-218.85	843.85	-202.70
31400	Entretien des terrains	16'732.70	10'000.00	6'732.70	19'306.30	-2'573.60
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'305.65	5'750.00	-4'444.35	2'568.65	-1'263.00
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	67.10	500.00	-432.90	67.10	0.00
31590	Entretien d'autres biens meuble	7'816.70	10'000.00	-2'183.30	4'662.45	3'154.25
33	Amortissements du patrimoine administra..	68'302.84	87'710.00	-19'407.16	70'452.84	-2'150.00
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	26'688.28	37'765.00	-11'076.72	28'838.28	-2'150.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	41'614.56	49'945.00	-8'330.44	41'614.56	0.00
37	Subventions à redistribuer	16'140.00	27'000.00	-10'860.00	15'840.00	300.00
37070	Ménages	16'140.00	27'000.00	-10'860.00	15'840.00	300.00
39	Imputations internes	11'553.26	15'500.00	-3'946.74	12'845.08	-1'291.82
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	11'553.26	15'500.00	-3'946.74	12'845.08	-1'291.82
42	Taxes	-1'068.70	0.00	-1'068.70	0.00	-1'068.70
42600	Remboursements de tiers	-1'068.70	0.00	-1'068.70	0.00	-1'068.70
47	Subventions à redistribuer	-16'140.00	-27'000.00	10'860.00	-15'840.00	-300.00
47050	Entreprises privées	-16'140.00	-27'000.00	10'860.00	-15'840.00	-300.00
48	Revenus extraordinaires	-9'624.06	-9'625.00	0.94	-9'624.06	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-9'624.06	-9'625.00	0.94	-9'624.06	0.00
35	Eglises et affaires religieuses	265'041.92	248'095.00	16'946.92	223'563.89	41'478.03
	Charges	274'200.02	253'095.00	21'105.02	236'937.19	37'262.83
	Revenus	-9'158.10	-5'000.00	-4'158.10	-13'373.30	4'215.20
350	Eglises et affaires religieuses	265'041.92	248'095.00	16'946.92	223'563.89	41'478.03
	Charges	274'200.02	253'095.00	21'105.02	236'937.19	37'262.83
	Revenus	-9'158.10	-5'000.00	-4'158.10	-13'373.30	4'215.20
3500	Eglises et affaires religieuses	210'012.37	185'095.00	24'917.37	166'875.24	43'137.13
	Charges	219'170.47	190'095.00	29'075.47	180'248.54	38'921.93
	Revenus	-9'158.10	-5'000.00	-4'158.10	-13'373.30	4'215.20
30	Charges de personnel	57'930.11	0.00	57'930.11	0.00	57'930.11

31010	17 Gérance du patrimoine	Le dépassement s'explique par le remplacement de clés perdues et la fourniture d'une nouvelle carte de sécurité pour le temple de Fontainemelon.
31200	17 Gérance du patrimoine	Achat des énergies pour les temples communaux. Budget largement sous-évalué, d'autant plus que la consommation annuelle est moins importante que l'année précédente compte tenu du Covid qui a entraîné la fermeture de certains temples durant de longues périodes.
31300	17 Gérance du patrimoine	Le dépassement s'explique par la nécessité de procéder à un traitement contre les mouches suite à une infestation dans le clocher et le galeas du temple de Cernier (CHF1'712.40).
22	Culture	Indemnité annuelle pour les prestations des organistes lors des cultes (CHF 110 par cérémonie). Diminution des charges en lien avec l'annulation de nombreux cultes à cause du Covid.
31440	17 Gérance du patrimoine	Dépannage de l'horloge du temple de Chézard-Saint-Martin suite à la tempête 10 février 2020 (CHF 1'258.10). Vu qu'il s'agit d'un sinistre naturel, l'ECAP rembourse les frais sous déduction d'une franchise de CHF 300 (voir compte 4260096). Remise en état du mur Ouest du temple de Fenin (CHF 6'369.80). Remplacement des moteurs de cloche et ajout d'une sonnerie électronique décentralisée au temple de Coffrane (CHF 4'330.60).
31510	22 Culture	Frais d'entretien et d'accordages relatifs aux orgues des temples.
42600	17 Gérance du patrimoine	Voir commentaire sous rubrique 3144000-173500.
44720	22 Culture	Location des églises.
3501	Eglise catholique	
36350	22 Culture	Subvention communale versée sur la base d'accords cantonaux, ceci en fonction des frais annuels d'entretien. Paroisse de Val-de-Ruz (CHF 52'712). Paroisse de La Côte Peseux, pour les habitants de Montmollin (CHF 2'317).

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	45'503.10	0.00	45'503.10	0.00	45'503.10
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-462.74	0.00	-462.74	0.00	-462.74
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	789.00	0.00	789.00	0.00	789.00
30430	Indemnités de logement	248.40	0.00	248.40	0.00	248.40
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	24.00	0.00	24.00	0.00	24.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'992.00	0.00	2'992.00	0.00	2'992.00
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'749.20	0.00	5'749.20	0.00	5'749.20
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'028.40	0.00	1'028.40	0.00	1'028.40
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	957.75	0.00	957.75	0.00	957.75
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	714.50	0.00	714.50	0.00	714.50
30591	Fonds de formation professionnel	40.30	0.00	40.30	0.00	40.30
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	82.20	0.00	82.20	0.00	82.20
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	264.00	0.00	264.00	0.00	264.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	101'678.20	114'750.00	-13'071.80	117'363.45	-15'685.25
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	618.30	500.00	118.30	307.65	310.65
31020	Imprimés, publications	20.85	0.00	20.85	0.00	20.85
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	500.00	-500.00	328.35	-328.35
31200	Alimentation et élimination	41'069.95	37'800.00	3'269.95	46'777.05	-5'707.10
31300	Prestations de services de tiers	18'016.70	20'300.00	-2'283.30	25'908.05	-7'891.35
31340	Primes d'assurances	19'963.25	19'500.00	463.25	19'455.90	507.35
31400	Entretien des terrains	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	17'794.70	23'250.00	-5'455.30	19'226.50	-1'431.80
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	4'146.30	12'400.00	-8'253.70	5'359.95	-1'213.65
31700	Frais de déplacement et autres frais	48.15	0.00	48.15	0.00	48.15
33	Amortissements du patrimoine administra..	47'662.23	59'445.00	-11'782.77	49'713.23	-2'051.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	47'662.23	59'445.00	-11'782.77	49'713.23	-2'051.00
39	Imputations internes	11'899.93	15'900.00	-4'000.07	13'171.86	-1'271.93
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	11'899.93	15'900.00	-4'000.07	13'171.86	-1'271.93
42	Taxes	-958.10	-1'000.00	41.90	-3'123.30	2'165.20
42600	Remboursements de tiers	-958.10	-1'000.00	41.90	-3'123.30	2'165.20
44	Revenus financiers	-8'200.00	-4'000.00	-4'200.00	-10'250.00	2'050.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-8'200.00	-4'000.00	-4'200.00	-10'250.00	2'050.00
3501	Eglise catholique	55'029.55	63'000.00	-7'970.45	56'688.65	-1'659.10
	Charges	55'029.55	63'000.00	-7'970.45	56'688.65	-1'659.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	55'029.55	63'000.00	-7'970.45	56'688.65	-1'659.10
36350	Subventions aux entreprises privées	55'029.55	63'000.00	-7'970.45	56'688.65	-1'659.10

4 Santé		
4220 Services de sauvetage		
31300 19 Sécurité		Les coûts d'exploitation d'Ambulances Roland Sàrl non couverts par la facturation aux patients doivent être pris en charge par le pot commun selon le principe de la mutualisation des coûts des ambulances.
36110 19 Sécurité		La participation au Fonds des missions de secours pour le groupe Grimp (sauvetage) se monte à CHF 0.36 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
36120 19 Sécurité		A partir de 2020, les coûts de fonctionnement de la commission des urgences pré hospitalières sont intégrés dans les coûts pris en charge par le pot commun. Aucun montant ne figure par conséquent dans cette rubrique.
46120 19 Sécurité		Part de Valangin et de la Ville de Neuchâtel aux coûts de la mutualisation des coûts des ambulances. Le coût par habitant pour l'année 2020 se monte à CHF 40.88. La part de notre commune se monte ainsi à CHF 694'711.85.
4330 Service médical des écoles		

Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Santé	936'973.76	912'010.00	24'963.76	874'196.45	62'777.31
Charges	2'065'344.90	2'412'010.00	-346'665.10	2'414'311.30	-348'966.40
Revenus	-1'128'371.14	-1'500'000.00	371'628.86	-1'540'114.85	411'743.71
42 Soins ambulatoires	700'835.11	665'840.00	34'995.11	638'336.35	62'498.76
Charges	1'828'436.25	2'165'840.00	-337'403.75	2'171'986.65	-343'550.40
Revenus	-1'127'601.14	-1'500'000.00	372'398.86	-1'533'650.30	406'049.16
422 Services de sauvetage	700'835.11	665'840.00	34'995.11	638'336.35	62'498.76
Charges	1'828'436.25	2'165'840.00	-337'403.75	2'171'986.65	-343'550.40
Revenus	-1'127'601.14	-1'500'000.00	372'398.86	-1'533'650.30	406'049.16
4220 Services de sauvetage	700'835.11	665'840.00	34'995.11	638'336.35	62'498.76
Charges	1'828'436.25	2'165'840.00	-337'403.75	2'171'986.65	-343'550.40
Revenus	-1'127'601.14	-1'500'000.00	372'398.86	-1'533'650.30	406'049.16
31 Charges de biens et services et autres cha..	1'822'313.00	2'150'000.00	-327'687.00	2'160'872.00	-338'559.00
31300 Prestations de services de tiers	1'822'313.00	2'150'000.00	-327'687.00	2'160'872.00	-338'559.00
36 Charges de transfert	6'123.25	15'840.00	-9'716.75	11'114.65	-4'991.40
36110 Dédommagements aux cantons et aux conço..	6'123.25	6'840.00	-716.75	7'135.80	-1'012.55
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	0.00	9'000.00	-9'000.00	3'978.85	-3'978.85
46 Revenus de transfert	-1'127'601.14	-1'500'000.00	372'398.86	-1'533'650.30	406'049.16
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-1'127'601.14	-1'500'000.00	372'398.86	-1'533'650.30	406'049.16
43 Prévention de la santé	233'861.65	245'170.00	-11'308.35	234'885.10	-1'023.45
Charges	234'631.65	245'170.00	-10'538.35	241'349.65	-6'718.00
Revenus	-770.00	0.00	-770.00	-6'464.55	5'694.55
432 Lutte contre les maladies, autres	600.00	3'100.00	-2'500.00	697.50	-97.50
Charges	600.00	3'100.00	-2'500.00	697.50	-97.50
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4320 Lutte contre les maladies, autres	600.00	3'100.00	-2'500.00	697.50	-97.50
Charges	600.00	3'100.00	-2'500.00	697.50	-97.50
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Charges de biens et services et autres cha..	600.00	3'100.00	-2'500.00	697.50	-97.50
31300 Prestations de services de tiers	600.00	1'100.00	-500.00	600.00	0.00
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	2'000.00	-2'000.00	97.50	-97.50
433 Service médical des écoles	232'711.65	241'140.00	-8'428.35	233'244.25	-532.60
Charges	233'481.65	241'140.00	-7'658.35	239'708.80	-6'227.15
Revenus	-770.00	0.00	-770.00	-6'464.55	5'694.55
4330 Service médical des écoles	216'306.65	215'490.00	816.65	209'310.15	6'996.50
Charges	217'076.65	215'490.00	1'586.65	215'774.70	1'301.95
Revenus	-770.00	0.00	-770.00	-6'464.55	5'694.55
30 Charges de personnel	192'224.75	186'170.00	6'054.75	177'478.70	14'746.05
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	7'846.15	7'800.00	46.15	0.00	7'846.15
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	13'967.00	0.00	13'967.00	1'324.00	12'643.00
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	-9'109.70	0.00	-9'109.70	0.00	-9'109.70
30200 Salaires des enseignants	142'572.00	142'600.00	-28.00	141'061.20	1'510.80
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	1'200.00	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'576.45	9'100.00	476.45	9'042.00	534.45
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	19'393.80	19'400.00	-6.20	19'148.40	245.40
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	196.90	200.00	-3.10	154.75	42.15

31302	20 Ecoles	Besoins en médecin scolaire plus importants que prévu.
31320	20 Ecoles	Annulation d'interventions externes dans le domaine de la prévention (COVID).
31700	20 Ecoles	Diminution des déplacements (COVID).
4331 Service dentaire scolaire		
31300	20 Ecoles	Annulation du dépistage dentaire (COVID).
31302	20 Ecoles	Annulation du dépistage dentaire (COVID).
4340 Contrôle des denrées alimentaires		
31300	19 Sécurité	La contrôleuse officielle bénéficie des services de l'association des contrôleurs de champignons pour maintenir sa formation à niveau. Les frais ont pu être partagés avec le jardin botanique de Neuchâtel et la Commune de Saint-Blaise pour lesquels elle officie également.
31320	19 Sécurité	La contrôleuse officielle s'est mise à disposition de la population neuf dimanches en 2020 et elle est également atteignable sur son portable durant la période de récoltes.
4900 Santé publique, autres		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de salubrité publique.

Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'063.10	3'000.00	63.10	2'962.65	100.45
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'283.90	2'230.00	53.90	2'209.30	74.60
30591	Fonds de formation professionnel	127.05	120.00	7.05	122.85	4.20
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	262.20	260.00	2.20	253.55	8.65
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	845.90	260.00	585.90	0.00	845.90
31	Charges de biens et services et autres cha..	24'851.90	29'320.00	-4'468.10	38'296.00	-13'444.10
31000	Matériel de bureau	506.80	200.00	306.80	347.00	159.80
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	682.00	1'000.00	-318.00	1'590.35	-908.35
31020	Imprimés, publications	0.00	200.00	-200.00	170.45	-170.45
31040	Matériel didactique	1'489.40	1'500.00	-10.60	7'539.90	-6'050.50
31051	Frais de réception	0.00	130.00	-130.00	0.00	0.00
31300	Prestations de services de tiers	465.30	550.00	-84.70	3'005.20	-2'539.90
31302	Médecin / dentiste scolaire	15'050.00	13'000.00	2'050.00	18'975.00	-3'925.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	6'094.00	11'640.00	-5'546.00	5'910.00	184.00
31340	Primes d'assurances	125.10	100.00	25.10	123.85	1.25
31700	Frais de déplacement et autres frais	439.30	1'000.00	-560.70	634.25	-194.95
46	Revenus de transfert	-770.00	0.00	-770.00	-6'464.55	5'694.55
46310	Subventions des cantons et des concordats	-770.00	0.00	-770.00	-1'400.00	630.00
46360	Subventions des organisations privées à but ..	0.00	0.00	0.00	-5'064.55	5'064.55
4331	Service dentaire scolaire	16'405.00	25'650.00	-9'245.00	23'934.10	-7'529.10
	Charges	16'405.00	25'650.00	-9'245.00	23'934.10	-7'529.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	16'405.00	25'650.00	-9'245.00	23'934.10	-7'529.10
31020	Imprimés, publications	655.00	0.00	655.00	0.00	655.00
31300	Prestations de services de tiers	0.00	1'650.00	-1'650.00	0.00	0.00
31302	Médecin / dentiste scolaire	15'750.00	24'000.00	-8'250.00	23'934.10	-8'184.10
434	Contrôle des denrées alimentaires	550.00	930.00	-380.00	943.35	-393.35
	Charges	550.00	930.00	-380.00	943.35	-393.35
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4340	Contrôle des denrées alimentaires	550.00	930.00	-380.00	943.35	-393.35
	Charges	550.00	930.00	-380.00	943.35	-393.35
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	550.00	930.00	-380.00	943.35	-393.35
31300	Prestations de services de tiers	80.00	430.00	-350.00	413.35	-333.35
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	470.00	500.00	-30.00	530.00	-60.00
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'277.00	1'000.00	1'277.00	975.00	1'302.00
	Charges	2'277.00	1'000.00	1'277.00	975.00	1'302.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
490	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'277.00	1'000.00	1'277.00	975.00	1'302.00
	Charges	2'277.00	1'000.00	1'277.00	975.00	1'302.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'277.00	1'000.00	1'277.00	975.00	1'302.00
	Charges	2'277.00	1'000.00	1'277.00	975.00	1'302.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30	Charges de personnel	325.00	1'000.00	-675.00	975.00	-650.00
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	325.00	1'000.00	-675.00	975.00	-650.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'952.00	0.00	1'952.00	0.00	1'952.00
31300	Prestations de services de tiers	1'952.00	0.00	1'952.00	0.00	1'952.00

5 Sécurité sociale		
5120 Réductions de primes		
36110	24 Prévoyance sociale	SUBSIDE LAMAL: Dépenses : CHF 2'562'421.10 Budget : CHF 2'784'800 Excédent de revenus : CHF 222'378.90
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)		
46019	24 Prévoyance sociale	CCNC : participation financière au fonctionnement des agences AVS/AI: Recettes : CHF 36'229.05 Budget : CHF 36'500 Excédent de revenus : CHF -270.95

Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Sécurité sociale		10'376'700.36	11'050'920.00	-674'219.64	9'854'801.64	521'898.72
Charges		..10'558'519.	..11'186'920.	-628'400.40	..10'058'039.	500'480.30
Revenus		-181'819.24	-136'000.00	-45'819.24	-203'237.66	21'418.42
51	Maladie et accident	2'562'421.10	2'784'800.00	-222'378.90	2'252'385.50	310'035.60
Charges		2'562'421.10	2'784'800.00	-222'378.90	2'252'385.50	310'035.60
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511	Assurance-maladie	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
5110	Assurance-maladie	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
512	Réductions de primes	2'562'421.10	2'784'800.00	-222'378.90	2'252'385.50	310'035.60
Charges		2'562'421.10	2'784'800.00	-222'378.90	2'252'385.50	310'035.60
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5120	Réductions de primes	2'562'421.10	2'784'800.00	-222'378.90	2'252'385.50	310'035.60
Charges		2'562'421.10	2'784'800.00	-222'378.90	2'252'385.50	310'035.60
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	2'562'421.10	2'784'800.00	-222'378.90	2'252'385.50	310'035.60
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	2'562'421.10	2'784'800.00	-222'378.90	2'252'385.50	310'035.60
53	Vieillesse et survivants	-18'972.05	28'840.00	-47'812.05	-18'781.75	-190.30
Charges		22'257.00	65'340.00	-43'083.00	17'321.40	4'935.60
Revenus		-41'229.05	-36'500.00	-4'729.05	-36'103.15	-5'125.90
531	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-36'229.05	-36'500.00	270.95	-36'103.15	-125.90
Charges		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus		-36'229.05	-36'500.00	270.95	-36'103.15	-125.90
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-36'229.05	-36'500.00	270.95	-36'103.15	-125.90
Charges		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus		-36'229.05	-36'500.00	270.95	-36'103.15	-125.90
46	Revenus de transfert	-36'229.05	-36'500.00	270.95	-36'103.15	-125.90
46019	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-36'229.05	-36'500.00	270.95	-36'103.15	-125.90
532	Prestations complémentaires à l'AVS	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
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	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
533	Prestations aux retraités	17'257.00	65'340.00	-48'083.00	17'321.40	-64.40
Charges		22'257.00	65'340.00	-43'083.00	17'321.40	4'935.60
Revenus		-5'000.00	0.00	-5'000.00	0.00	-5'000.00

5330 Prestations aux retraités		PRESTATIONS SERVICES DE TIERS (journées des aînés) : Dépenses : CHF 1'322.20 Budget : CHF 30'000 Excédent de revenus : CHF 28'677.80. L'édition 2020 a été annulée pour cause de COVID-19. Les frais engagés concernent le courrier relatif à l'annonce de la suppression de l'édition 2020.
31300	24 Prévoyance sociale	PMS PLANIFICATION MEDICO-SOCIALE : Dépenses : CHF 11'638.70 Budget : CHF 30'000 Excédent de revenus : CHF 18'361.30. Les dépenses de ce poste concernent la participation au loyer de l'association Métiss'âges, les frais liés au projet Cantonal Reli'âge, les frais relatifs à la mise en place d'une politique de soutien, en partenariat avec le Service bénévole de VdR, envers les aînés durant la crise sanitaire et de dons pour l'association Ancr'âge et le Service bénévole de Val-de-Ruz. Le projet d'appartements protégés de la Fondation de Landeyeux est toujours en stan by. Quant au projet de la Fondation de la Pomologie ce dernier a été réactivé cet automne avec un nouveau partenaire.
5410 Allocations familiales		
36110	24 Prévoyance sociale	ALFAS pour personnes sans activité lucrative: Dépenses : CHF 219'086.65 Budget : CHF 222'800 Excédent de revenus : CHF 3'713.35
5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires		
36110	24 Prévoyance sociale	ORACE (avances contributions d'entretien): Dépenses : CHF 30'055.65 Budget : CHF 27'000 Excédent de dépenses : CHF 3'055.65
5440 Protection de la jeunesse (en général)		
36360	20 Ecoles	Subventions non distribuées suite à l'annulation d'événements (COVID).
36370	20 Ecoles	Suppression du rabais sur le Magic Pass.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
5330	Prestations aux retraités	17'257.00	65'340.00	-48'083.00	17'321.40	-64.40
	Charges	22'257.00	65'340.00	-43'083.00	17'321.40	4'935.60
	Revenus	-5'000.00	0.00	-5'000.00	0.00	-5'000.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'134.35	30'900.00	-28'765.65	12'881.40	-10'747.05
31300	Prestations de services de tiers	2'134.35	30'900.00	-28'765.65	12'874.55	-10'740.20
31340	Primes d'assurances	0.00	0.00	0.00	6.85	-6.85
36	Charges de transfert	15'122.65	34'440.00	-19'317.35	4'440.00	10'682.65
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	300.00	0.00	300.00	0.00	300.00
36350	Subventions aux entreprises privées	9'822.65	34'440.00	-24'617.35	4'440.00	5'382.65
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00
37	Subventions à redistribuer	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00
37010	Cantons et concordats	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00
47	Subventions à redistribuer	-5'000.00	0.00	-5'000.00	0.00	-5'000.00
47010	Cantons et concordats	-5'000.00	0.00	-5'000.00	0.00	-5'000.00
54	Famille et jeunesse	1'906'203.26	1'907'300.00	-1'096.74	1'834'398.69	71'804.57
	Charges	1'935'298.40	1'947'300.00	-12'001.60	1'939'491.90	-4'193.50
	Revenus	-29'095.14	-40'000.00	10'904.86	-105'093.21	75'998.07
541	Allocations familiales	219'086.65	222'800.00	-3'713.35	218'006.50	1'080.15
	Charges	219'086.65	222'800.00	-3'713.35	218'006.50	1'080.15
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5410	Allocations familiales	219'086.65	222'800.00	-3'713.35	218'006.50	1'080.15
	Charges	219'086.65	222'800.00	-3'713.35	218'006.50	1'080.15
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	219'086.65	222'800.00	-3'713.35	218'006.50	1'080.15
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	219'086.65	222'800.00	-3'713.35	218'006.50	1'080.15
543	Avance et recouvrement des pensions ali..	30'055.65	27'000.00	3'055.65	13'412.10	16'643.55
	Charges	30'055.65	27'000.00	3'055.65	13'412.10	16'643.55
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5430	Avance et recouvrement des pensions ali..	30'055.65	27'000.00	3'055.65	13'412.10	16'643.55
	Charges	30'055.65	27'000.00	3'055.65	13'412.10	16'643.55
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	30'055.65	27'000.00	3'055.65	13'412.10	16'643.55
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	30'055.65	27'000.00	3'055.65	13'412.10	16'643.55
544	Protection de la jeunesse	65'004.50	74'400.00	-9'395.50	50'092.55	14'911.95
	Charges	65'004.50	74'400.00	-9'395.50	50'092.55	14'911.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5440	Protection de la jeunesse (en général)	65'004.50	74'400.00	-9'395.50	50'092.55	14'911.95
	Charges	65'004.50	74'400.00	-9'395.50	50'092.55	14'911.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	65'004.50	73'900.00	-8'895.50	50'092.55	14'911.95
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	65'004.50	68'400.00	-3'395.50	50'092.55	14'911.95
36370	Subventions aux personnes physiques	0.00	5'500.00	-5'500.00	0.00	0.00

5451 Crèches et garderies		
42600	21 Parascolaire	Montant légèrement inférieur aux prévisions budgétaires en lien a des exercices moins bons pour certaines insitutions.
5510 Financement LACI (FIP)		
36110	24 Prévoyance sociale	FIP, financement LACI: Dépenses : CHF 190'956.80 Budget : CHF 182'700 Excédent de dépenses : CHF 8'256.80
5520 Part communale aux mesures d'insertion		
36110	24 Prévoyance sociale	PROGRAMME INSERTION: Dépenses: CHF 474'343.70 Budget : CHF 395'000 Excédent de dépenses : CHF 79'343.70



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
5441	Foyers pour enfants et adolescents	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
5444	Animation de jeunesse	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
545	Prestations aux familles	1'592'056.46	1'583'100.00	8'956.46	1'552'887.54	39'168.92
	Charges	1'621'151.60	1'623'100.00	-1'948.40	1'657'980.75	-36'829.15
	Revenus	-29'095.14	-40'000.00	10'904.86	-105'093.21	75'998.07
5451	Crèches et garderies	1'592'056.46	1'583'100.00	8'956.46	1'552'887.54	39'168.92
	Charges	1'621'151.60	1'623'100.00	-1'948.40	1'657'980.75	-36'829.15
	Revenus	-29'095.14	-40'000.00	10'904.86	-105'093.21	75'998.07
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'900.00	2'900.00	0.00	2'900.00	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'900.00	2'900.00	0.00	2'900.00	0.00
36	Charges de transfert	1'618'025.40	1'620'000.00	-1'974.60	1'654'834.25	-36'808.85
36350	Subventions aux entreprises privées	1'618'025.40	1'620'000.00	-1'974.60	1'654'834.25	-36'808.85
39	Imputations internes	226.20	200.00	26.20	246.50	-20.30
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	226.20	200.00	26.20	246.50	-20.30
42	Taxes	-29'095.14	-40'000.00	10'904.86	-105'093.21	75'998.07
42600	Remboursements de tiers	-29'095.14	-40'000.00	10'904.86	-105'093.21	75'998.07
55	Chômage	665'300.50	577'700.00	87'600.50	566'910.70	98'389.80
	Charges	665'300.50	577'700.00	87'600.50	566'910.70	98'389.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
551	Assurance chômage	190'956.80	182'700.00	8'256.80	172'349.80	18'607.00
	Charges	190'956.80	182'700.00	8'256.80	172'349.80	18'607.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5510	Assurance chômage	190'956.80	182'700.00	8'256.80	172'349.80	18'607.00
	Charges	190'956.80	182'700.00	8'256.80	172'349.80	18'607.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	190'956.80	182'700.00	8'256.80	172'349.80	18'607.00
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	190'956.80	182'700.00	8'256.80	172'349.80	18'607.00
552	Prestations aux chômeurs	474'343.70	395'000.00	79'343.70	394'560.90	79'782.80
	Charges	474'343.70	395'000.00	79'343.70	394'560.90	79'782.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5520	Prestations aux chômeurs	474'343.70	395'000.00	79'343.70	394'560.90	79'782.80
	Charges	474'343.70	395'000.00	79'343.70	394'560.90	79'782.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	474'343.70	395'000.00	79'343.70	394'560.90	79'782.80
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	474'343.70	395'000.00	79'343.70	394'560.90	79'782.80
559	Chômage, non mentionné ailleurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5720 Aide matérielle légale		AIDE MATERIELLE: Dépenses: CHF 4'064'043.85 Budget : CHF 4'436'000 Excédent de revenus : CHF 371'956.15.
36110	24 Prévoyance sociale	LUTTE CONTRE L'ABUS: Dépenses: CHF 33'859 Budget : CHF 37'000 Excédent de revenus : CHF 3'141.
46130	24 Prévoyance sociale	DEDOMAGEMENT DES ASSURANCES SOCIALES PUBLIQUES Recettes : CHF 39'528 Budget : CHF -.- Excédent de revenus : CHF -39'528 Convention Franco-Suisse - montant unique suite à la dénonciation de la convention.
5790 Assistance, autres		
36110	24 Prévoyance sociale	SOCIAL PRIVE: Dépenses : CHF 172'246.90 Budget : CHF 172'100 Excédent de dépenses : CHF 146.90
5796 Guichets sociaux régionaux		

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	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
56	Construction de logements sociaux	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
560	Construction de logements sociaux	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
5600	Construction de logements sociaux	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
57	Aide sociale et domaine de l'asile	5'244'747.55	5'752'280.00	-507'532.45	5'219'888.50	24'859.05
	Charges	5'356'242.60	5'811'780.00	-455'537.40	5'281'929.80	74'312.80
	Revenus	-111'495.05	-59'500.00	-51'995.05	-62'041.30	-49'453.75
572	Aide matérielle	4'058'374.85	4'473'000.00	-414'625.15	4'071'093.70	-12'718.85
	Charges	4'097'902.85	4'473'000.00	-375'097.15	4'071'093.70	26'809.15
	Revenus	-39'528.00	0.00	-39'528.00	0.00	-39'528.00
5720	Aide matérielle légale	4'058'374.85	4'473'000.00	-414'625.15	4'071'093.70	-12'718.85
	Charges	4'097'902.85	4'473'000.00	-375'097.15	4'071'093.70	26'809.15
	Revenus	-39'528.00	0.00	-39'528.00	0.00	-39'528.00
36	Charges de transfert	4'097'902.85	4'473'000.00	-375'097.15	4'071'093.70	26'809.15
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	4'097'902.85	4'473'000.00	-375'097.15	4'071'093.70	26'809.15
46	Revenus de transfert	-39'528.00	0.00	-39'528.00	0.00	-39'528.00
46130	Dédommagements des assurances sociales ..	-39'528.00	0.00	-39'528.00	0.00	-39'528.00
5721	Aide matérielle à bien plaire	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
579	Assistance, non mentionné ailleurs	1'186'372.70	1'279'280.00	-92'907.30	1'148'794.80	37'577.90
	Charges	1'258'339.75	1'338'780.00	-80'440.25	1'210'836.10	47'503.65
	Revenus	-71'967.05	-59'500.00	-12'467.05	-62'041.30	-9'925.75
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	172'246.90	172'100.00	146.90	105'929.80	66'317.10
	Charges	172'246.90	172'100.00	146.90	105'929.80	66'317.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	0.00	0.00	0.00	4.70	-4.70
31300	Prestations de services de tiers	0.00	0.00	0.00	4.70	-4.70
36	Charges de transfert	172'246.90	172'100.00	146.90	105'925.10	66'321.80
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	172'246.90	172'100.00	146.90	105'925.10	66'321.80
5796	Guichets sociaux régionaux	1'014'125.80	1'107'180.00	-93'054.20	1'042'865.00	-28'739.20

31600	17 Gérance du patrimoine	Loyer du GSR et de l'antenne Accord à Epervier 4 à Cernier.
36110	24 Prévoyance sociale	POT-COMMUN : FRAIS DE PERSONNEL DES SERVICES SOCIAUX Dépenses : CHF 166'059 Budget : CHF 200'000 Excédents de revenus : CHF -33'941 Ce poste est difficile à évaluer car il s'agit d'un pot-commun des frais de personnels de l'ensemble des services sociaux du canton.
46019	24 Prévoyance sociale	POT-COMMUN : FRAIS DE PERSONNEL DES GUICHETS ACCORD Dépenses : CHF 2'328 Budget : CHF 40'4000 Excédent de revenus : CHF -38'072 Ce poste est difficile à évaluer car il s'agit d'un pot-commun des frais de personnels de l'ensemble des guichets Accord du canton.
46120	24 Prévoyance sociale	MANDAT DE PRESTATION (Rochefort et Brot-Dessous): Recettes : CHF 64'017.05 Budget : CHF 59'500 Excédent de recettes: CHF 4'517.05 Cet excédent de revenus s'explique par l'augmentation de dossiers (AVS, AS, Accord) pour la commune de Rochefort.
5930	Actions d'entraide à l'étranger	
36550	11 Comptabilité générale	Contribution en faveur de Latitude 21.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Charges		1'086'092.85	1'166'680.00	-80'587.15	1'104'906.30	-18'813.45
Revenus		-71'967.05	-59'500.00	-12'467.05	-62'041.30	-9'925.75
30	Charges de personnel	822'526.00	816'800.00	5'726.00	817'594.35	4'931.65
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	658'106.90	656'000.00	2'106.90	673'443.60	-15'336.70
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-1'254.00	0.00	-1'254.00	-5'102.00	3'848.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-174.20	0.00	-174.20	-16'447.25	16'273.05
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	7'088.00	6'700.00	388.00	7'945.80	-857.80
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	43'191.90	41'900.00	1'291.90	42'866.35	325.55
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	84'522.55	83'300.00	1'222.55	86'897.30	-2'374.75
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	888.45	900.00	-11.55	727.50	160.95
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	13'816.65	13'800.00	16.65	14'044.75	-228.10
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	10'303.35	10'270.00	33.35	10'473.60	-170.25
30591	Fonds de formation professionnel	572.00	570.00	2.00	581.10	-9.10
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'184.85	1'180.00	4.85	1'203.60	-18.75
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	3'815.55	1'180.00	2'635.55	0.00	3'815.55
30990	Autres charges de personnel	464.00	1'000.00	-536.00	960.00	-496.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	71'345.85	84'480.00	-13'134.15	80'760.95	-9'415.10
31000	Matériel de bureau	1'106.35	2'000.00	-893.65	1'509.90	-403.55
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	264.60	0.00	264.60	17.50	247.10
31020	Imprimés, publications	2'902.90	3'500.00	-597.10	2'631.90	271.00
31051	Frais de réception	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	1'961.30	1'500.00	461.30	1'371.95	589.35
31200	Alimentation et élimination	1'668.35	1'700.00	-31.65	1'745.10	-76.75
31300	Prestations de services de tiers	2'049.05	2'000.00	49.05	1'441.65	607.40
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	750.00	5'500.00	-4'750.00	11'426.25	-10'676.25
31340	Primes d'assurances	575.45	600.00	-24.55	579.70	-4.25
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	31'156.20	37'700.00	-6'543.80	31'116.90	39.30
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	28'449.65	27'480.00	969.65	27'480.00	969.65
31700	Frais de déplacement et autres frais	462.00	2'000.00	-1'538.00	1'440.10	-978.10
36	Charges de transfert	168'387.00	240'400.00	-72'013.00	181'610.00	-13'223.00
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	168'387.00	240'400.00	-72'013.00	181'610.00	-13'223.00
39	Imputations internes	23'834.00	25'000.00	-1'166.00	24'941.00	-1'107.00
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	23'834.00	25'000.00	-1'166.00	24'941.00	-1'107.00
42	Taxes	-7'950.00	0.00	-7'950.00	0.00	-7'950.00
42600	Remboursements de tiers	-7'950.00	0.00	-7'950.00	0.00	-7'950.00
46	Revenus de transfert	-64'017.05	-59'500.00	-4'517.05	-62'041.30	-1'975.75
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-64'017.05	-59'500.00	-4'517.05	-62'041.30	-1'975.75
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	17'000.00
	Charges	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	17'000.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
593	Actions d'entraide à l'étranger	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	17'000.00
	Charges	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	17'000.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5930	Actions d'entraide à l'étranger	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	17'000.00
	Charges	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	17'000.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	17'000.00
36350	Subventions aux entreprises privées	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	17'000.00

6 Trafic et télécommunication		
6150 Routes communales		
30990	25 Travaux publics	Campagne de vaccinations contre les tiques et protection Covid-19.
31010	17 Gérance du patrimoine	Achat de fournitures et produits de nettoyages pour l'entretien des hangars TP sis à la rue des Gollières 2b, à Chasserat 3a et à Ruz Chasseran (Bayarda) principalement. Le dépassement s'explique par la nécessité de remplacer certaines pièces du moteur de la chaudière dans le local TP de la Bayarda. Ces pièces, d'un montant de CHF 425.85, ne sont pas prises en compte dans le contrat de maintenance annuel et sont donc à charge du propriétaire.
	25 Travaux publics	Achat de chlorure, sel et di-mix, de Javel pour nettoyage des fontaines communales, de matériel d'exploitation, fournitures pour entretien des différents hangars et chantiers travaux publics et protections SST, de signalisation y compris pour chemins AF, plaques de rue, peinture/peinture deux composants pour le marquage et de desherbants.
31051	31 Energie	Petite agape lors de l'extinction du dernier village à Cernier.
31110	25 Travaux publics	Achat petites machines (petit véhicule et saleuse, élévateur, tondeuse, taille-haie) compensés par le compte 3141000.
31119	25 Travaux publics	Achat de poubelles de rues.
31120	25 Travaux publics	Équipement pour le personnel et équipement des MIP et ISP (CHF 500 / collaborateur, pour 21 collaborateurs).
31200	17 Gérance du patrimoine	Achat de combustible (gaz) pour l'immeuble de la Bayarda sis Ruz Chasseran à Dombresson. Le dépassement s'explique par la prise en considération de la facture de gaz pour la période août 2019 à janvier 2020 de CHF 3'133.35 qui est arrivée à fin août 2020.
	25 Travaux publics	Taxe déchets au poids pour les poubelles des travaux publics - poubelles de rue, littering, robidog et gazon. Electricité pour miroir chauffant, feux de signalisation et publiphone.
	31 Energie	Diminution des coûts de fourniture d'énergie en lien avec l'extinction. L'effet est encore partiel en fonction des décomptes annuels et du déploiement progressif de la mesure.
31300	17 Gérance du patrimoine	De gros problèmes de chauffage ont dû être résolus à la Bayarda (détartrage du chauffe eau pour CHF 655.60; remplacement de la pompe de chauffage pour CHF 988.35). Il a été nécessaire de remplacer le chauffe-eau de l'atelier des travaux publics à la rue du Bassin 5a à Fontaines (CHF 1'111) et réaliser un contrôle électrique au local TP de la rue des Gollières 2b (CHF 498).
	25 Travaux publics	Curage des fosses des ateliers des travaux publics, réparations de propriétés de tiers. Cotisations diverses Arvc, groupement agriculteurs.
31320	25 Travaux publics	Prestation du service juridique, gestion de divers cas, de litiges.
	31 Energie	Participation à l'étude scientifique sur l'effet de l'extinction sur la faune de Val-de-Ruz.
		Eparage des routes (CHF 36'500), fournitures pour gravillonnage et nids de poule par le personnel communal (CHF 31'000), balayage (CHF 6'450), traitement des déchets routiers (CHF 9'360), traitement des branches et des gazons (CHF 6'450), achat de fleurs pour la décoration des rues (CHF 13'800), entretien de la signalisation sur les routes cantonales par le SPCH (CHF 7'980), réfection partielle des routes, trottoirs, murs, places, etc. (CHF 40'000), travaux de tiers sur les grilles, les jalons, etc. (CHF 45'000), entretien des routes par DIVICO (CHF 57'600), réfection des chemins AF partiellement compensée par un prélèvement du solde du fonds (CHF 95'000), travaux divers (réparations diverses, barrières, abattage pour sécurisation etc.). Prestation de tiers pour déneigement et fraissage.
31410	25 Travaux publics	Finalisation des travaux visant à créer une mezzanine pour le service du feu à la Bayarda (CHF 5'900). Remplacement d'un échangeur à plaque pour le chauffage de la Bayarda (CHF 3'077.70). Projecteur extérieur pour la caserne de la Bayarda suite à la décision communale de procéder à l'extinction nocturne de l'éclairage public (CHF 1'429.10). Mise aux normes électriques suite à un contrôle OIBT du Boulet 2 à Boudevilliers (CHF 1'529.30). Mise en conformité de l'éclairage de secours à la Bayarda suite à un contrôle OIBT (CHF 1'382.20).
31510	25 Travaux publics	Entretien et expertises des véhicules, entretien des machines et outils communaux.
31590	25 Travaux publics	Divers travaux de réparation sur éclairage public (génie-civil). Contrat de maintenance de l'éclairage public de Groupe E (CHF 59'474.85).
31600	17 Gérance du patrimoine	Loyers de locaux TP situés dans les immeubles du patrimoine financier soit Côtière 13 et Centre 7-9.
31610	25 Travaux publics	Locations de nacelles, pose des décorations de Noël.
31700	25 Travaux publics	Frais de déplacements avec véhicules privés et Mobility dans le cadre du travail.

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Trafic	6'414'980.76	6'522'236.00	-107'255.24	6'125'607.53	289'373.23
Charges	7'746'494.79	6'876'956.00	869'538.79	7'223'812.56	522'682.23
Revenus	-1'331'514.03	-354'720.00	-976'794.03	-1'098'205.03	-233'309.00
61 Circulation routière	4'592'494.21	4'815'539.00	-223'044.79	4'470'688.72	121'805.49
Charges	5'828'991.49	5'045'259.00	783'732.49	5'457'892.20	371'099.29
Revenus	-1'236'497.28	-229'720.00	-1'006'777.28	-987'203.48	-249'293.80
615 Routes communales	4'501'908.69	4'715'899.00	-213'990.31	4'367'854.22	134'054.47
Charges	5'736'632.64	4'942'159.00	794'473.64	5'351'704.70	384'927.94
Revenus	-1'234'723.95	-226'260.00	-1'008'463.95	-983'850.48	-250'873.47
6150 Routes communales	4'501'908.69	4'715'899.00	-213'990.31	4'367'854.22	134'054.47
Charges	5'736'632.64	4'942'159.00	794'473.64	5'351'704.70	384'927.94
Revenus	-1'234'723.95	-226'260.00	-1'008'463.95	-983'850.48	-250'873.47
30 Charges de personnel	2'296'204.36	2'240'840.00	55'364.36	2'072'853.79	223'350.57
30100 Salaires de personnel administratif et d'explo.	1'762'566.45	1'691'500.00	71'066.45	1'727'167.10	35'399.35
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	19'817.00	0.00	19'817.00	-4'468.00	24'285.00
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	-56'837.64	0.00	-56'837.64	-223'018.93	166'181.29
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	0.00	0.00	0.00	40'357.40	-40'357.40
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	16'900.25	16'200.00	700.25	14'836.95	2'063.30
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	91'491.95	90'400.00	1'091.95	89'901.90	1'590.05
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	116'051.50	113'700.00	2'351.50	105'316.28	10'735.22
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	226'615.25	218'900.00	7'715.25	218'289.10	8'326.15
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	38'476.20	38'600.00	-123.80	35'875.09	2'601.11
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	37'123.45	35'500.00	1'623.45	34'506.26	2'617.19
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	27'682.65	26'490.00	1'192.65	25'732.20	1'950.45
30591 Fonds de formation professionnel	1'537.20	1'470.00	67.20	1'428.91	108.29
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	3'180.65	3'040.00	140.65	2'957.78	222.87
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	10'252.75	3'040.00	7'212.75	0.00	10'252.75
30900 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0.00	0.00	49.40	-49.40
30990 Autres charges de personnel	1'346.70	2'000.00	-653.30	3'922.35	-2'575.65
31 Charges de biens et services et autres cha..	1'352'810.10	1'350'379.00	2'431.10	1'198'251.10	154'559.00
31000 Matériel de bureau	1'761.90	1'000.00	761.90	1'258.70	503.20
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	198'368.65	216'000.00	-17'631.35	195'531.05	2'837.60
31020 Imprimés, publications	108.45	1'000.00	-891.55	772.55	-664.10
31051 Frais de réception	198.00	100.00	98.00	116.00	82.00
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	28'177.35	20'000.00	8'177.35	25'791.75	2'385.60
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	10'616.75	10'000.00	616.75	10'407.05	209.70
31190 Autres immobilisations ne pouvant être porté..	1'176.15	5'000.00	-3'823.85	560.80	615.35
31200 Alimentation et élimination	121'797.65	122'375.00	-577.35	130'745.05	-8'947.40
31300 Prestations de services de tiers	15'013.75	10'450.00	4'563.75	9'989.55	5'024.20
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	3'496.95	27'000.00	-23'503.05	12'540.80	-9'043.85
31340 Primes d'assurances	23'901.10	23'260.00	641.10	23'290.25	610.85
31370 Impôts et taxes	21'403.60	21'740.00	-336.40	21'910.90	-507.30
31410 Entretien des routes / voies de communication	569'250.15	640'000.00	-70'749.85	478'388.90	92'861.25
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	19'682.65	9'200.00	10'482.65	7'271.60	12'411.05
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	80'717.25	95'800.00	-15'082.75	127'733.90	-47'016.65
31590 Entretien d'autres biens meuble	204'815.55	90'000.00	114'815.55	101'781.15	103'034.40
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	46'535.80	49'854.00	-3'318.20	45'179.35	1'356.45
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'219.80	3'600.00	-1'380.20	2'276.80	-57.00
31700 Frais de déplacement et autres frais	3'568.60	4'000.00	-431.40	3'204.95	363.65
31990 Autres charges d'exploitation	0.00	0.00	0.00	1'500.00	-1'500.00
33 Amortissements du patrimoine administra..	995'005.74	1'086'040.00	-91'034.26	1'610'763.78	-615'758.04
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	738'266.68	779'675.00	-41'408.32	750'660.63	-12'393.95
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	4'340.00	4'300.00	40.00	4'340.00	0.00
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	117'953.58	122'400.00	-4'446.42	122'381.08	-4'427.50
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	128'538.44	168'365.00	-39'826.56	142'175.03	-13'636.59
33009 Amortissements planifiés, autres immobiliati..	5'907.04	11'300.00	-5'392.96	5'907.04	0.00
33020 Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0.00	0.00	0.00	585'300.00	-585'300.00
35 Attributions aux fonds et financements sp..	0.00	0.00	0.00	216'366.00	-216'366.00

38790	11 Comptabilité générale	Selon la directive du service des communes, toute opération en lien avec les réserves doivent transiter par le compte d'exploitation. Et la part des réserves affectée en recette d'investissements est comptabilisée par cette rubrique et plus par la rubrique 3320200.
42100	25 Travaux publics	Emoluments de permis de fouilles.
42400	11 Comptabilité générale	Selon la directive du service des communes, toute opération en lien avec les réserves doivent transiter par le compte d'exploitation.
	25 Travaux publics	Location de matériel divers (signal, barrières..).
42500	25 Travaux publics	Vente de vieux véhicules pour l'exportation et de divers produits.
42600	25 Travaux publics	Indemnités des assurances et refacturation de sinistres.
44720	23 Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures. Intégration des revenus liés au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge). Diminution des revenus en lien avec l'annulation de nombreuses manifestations à cause du Covid.
45110	11 Comptabilité générale	Selon la directive du service des communes, toute opération en lien avec les réserves doivent transiter par le compte d'exploitation.
46012	25 Travaux publics	Emolument cantonaux, part communale de la taxe LRVP 2020.
6180	Routes privées	
42100	19 Sécurité	Il s'agit des émoluments pour les arrêtés du Conseil communal concernant la circulation routière sur fonds privés, soit deux arrêtés à CHF 200 et remboursement des frais de publication dans la Feuille officielle.
6190	Routes, autres	
36110	19 Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour le Secours routier représente un montant de CHF 5.43 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
35110	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	216'366.00	-216'366.00
38	Charges extraordinaires	861'169.30	0.00	861'169.30	0.00	861'169.30
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	861'169.30	0.00	861'169.30	0.00	861'169.30
39	Imputations internes	231'443.14	264'900.00	-33'456.86	253'470.03	-22'026.89
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	231'443.14	264'900.00	-33'456.86	253'470.03	-22'026.89
42	Taxes	-279'933.32	-39'000.00	-240'933.32	-262'960.40	-16'972.92
42100	Emoluments administratifs	-39'296.66	-25'000.00	-14'296.66	-37'664.83	-1'631.83
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-226'514.88	-10'000.00	-216'514.88	-193'322.84	-33'192.04
42500	Ventes	-718.38	-4'000.00	3'281.62	-5'097.02	4'378.64
42600	Remboursements de tiers	-13'523.40	0.00	-13'523.40	-26'875.71	13'352.31
42700	Amendes	120.00	0.00	120.00	0.00	120.00
44	Revenus financiers	-540.00	-2'000.00	1'460.00	-3'200.00	2'660.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-540.00	-2'000.00	1'460.00	-3'200.00	2'660.00
45	Prélèvements sur les fonds et financem..	-690'837.05	0.00	-690'837.05	-615'300.00	-75'537.05
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-690'837.05	0.00	-690'837.05	-615'300.00	-75'537.05
46	Revenus de transfert	-199'160.00	-40'000.00	-159'160.00	-33'709.00	-165'451.00
46012	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-199'160.00	0.00	-199'160.00	0.00	-199'160.00
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	0.00	-25'000.00	25'000.00	-10'119.00	10'119.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	0.00	-15'000.00	15'000.00	-23'590.00	23'590.00
48	Revenus extraordinaires	-64'253.58	-68'680.00	4'426.42	-68'681.08	4'427.50
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-64'253.58	-68'680.00	4'426.42	-68'681.08	4'427.50
49	Imputations internes	0.00	-76'580.00	76'580.00	0.00	0.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0.00	-76'580.00	76'580.00	0.00	0.00
6155	Places de stationnement	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
618	Routes privées	-1'773.33	-3'460.00	1'686.67	-3'353.00	1'579.67
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-1'773.33	-3'460.00	1'686.67	-3'353.00	1'579.67
6180	Routes privées	-1'773.33	-3'460.00	1'686.67	-3'353.00	1'579.67
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-1'773.33	-3'460.00	1'686.67	-3'353.00	1'579.67
42	Taxes	-1'773.33	-3'460.00	1'686.67	-3'353.00	1'579.67
42100	Emoluments administratifs	0.00	-460.00	460.00	-528.00	528.00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-1'773.33	-3'000.00	1'226.67	-2'825.00	1'051.67
619	Routes, non mentionné ailleurs	92'358.85	103'100.00	-10'741.15	106'187.50	-13'828.65
	Charges	92'358.85	103'100.00	-10'741.15	106'187.50	-13'828.65
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6190	Routes, non mentionné ailleurs	92'358.85	103'100.00	-10'741.15	106'187.50	-13'828.65
	Charges	92'358.85	103'100.00	-10'741.15	106'187.50	-13'828.65
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	92'358.85	103'100.00	-10'741.15	106'187.50	-13'828.65
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	92'358.85	103'100.00	-10'741.15	106'187.50	-13'828.65
62	Transports publics	1'803'755.45	1'696'697.00	107'058.45	1'646'345.06	157'410.39
	Charges	1'885'859.45	1'801'697.00	84'162.45	1'744'025.46	141'833.99

6220 Trafic régional		
31300	30 Transports	Par manque de neige, le SnowBUS n'a pas pu être mis en fonction durant l'année 2020.
36110	30 Transports	Indemnité concernant l'ensemble du trafic régional et local des entreprises de transport concessionnaires (ETC) et part au fonds d'infrastructures ferroviaires (FIF). La différence d'environ CHF 165'000 par rapport à l'année précédente est due à une "contribution covid" (sous réserve de sa validation par le Grand Conseil), d'un montant de CHF 8'319'000, englobée dans la contribution totale avant répartition aux communes.
36360	30 Transports	Participation de la commune aux solutions de covoiturage (arcjurassien.ch; Ecopouce).
38103	30 Transports	Frais d'études pour l'intégration d'un arrêt de bus (SnowBUS) au Crêt-du-Puy à la suite de la destruction de la place lors des inondations de juin 2019. Le Canton a pris à sa charge la construction de l'arrêt dans la réfection de la place du Crêt-du-Puy.
46320	30 Transports	Les subventions liées au fonctionnement du SnowBUS n'ont pas été sollicitées puisque ce dernier n'a pas circulé en 2020 par manque de neige.
46350	30 Transports	Les subventions liées au fonctionnement du SnowBUS n'ont pas été sollicitées puisque ce dernier n'a pas circulé en 2020 par manque de neige.
46360	30 Transports	Les subventions liées au fonctionnement du SnowBUS n'ont pas été sollicitées puisque ce dernier n'a pas circulé en 2020 par manque de neige.
6222 Noctambus		
36360	23 Loisirs, sports	Participation communale au Noctambus.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Revenus		-82'104.00	-105'000.00	22'896.00	-97'680.40	15'576.40
622	Trafic régional	1'731'600.04	1'654'050.00	77'550.04	1'604'778.96	126'821.08
	Charges	1'756'600.04	1'667'050.00	89'550.04	1'614'137.36	142'462.68
	Revenus	-25'000.00	-13'000.00	-12'000.00	-9'358.40	-15'641.60
6220	Trafic régional et d'agglomération	1'704'837.64	1'631'250.00	73'587.64	1'580'759.21	124'078.43
	Charges	1'729'837.64	1'644'250.00	85'587.64	1'590'117.61	139'720.03
	Revenus	-25'000.00	-13'000.00	-12'000.00	-9'358.40	-15'641.60
31	Charges de biens et services et autres cha..	425.65	32'300.00	-31'874.35	12'518.85	-12'093.20
31051	Frais de réception	0.00	300.00	-300.00	0.00	0.00
31300	Prestations de services de tiers	413.40	22'000.00	-21'586.60	12'340.65	-11'927.25
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	12.25	0.00	12.25	178.20	-165.95
33	Amortissements du patrimoine administra..	6'210.53	6'200.00	10.53	6'210.53	0.00
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'210.53	6'200.00	10.53	6'210.53	0.00
36	Charges de transfert	1'722'587.80	1'605'050.00	117'537.80	1'570'719.50	151'868.30
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	1'709'087.80	1'590'050.00	119'037.80	1'540'719.50	168'368.30
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	0.00	0.00	0.00	25'000.00	-25'000.00
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	13'500.00	15'000.00	-1'500.00	5'000.00	8'500.00
39	Imputations internes	613.66	700.00	-86.34	668.73	-55.07
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	613.66	700.00	-86.34	668.73	-55.07
46	Revenus de transfert	-25'000.00	-13'000.00	-12'000.00	-9'358.40	-15'641.60
46310	Subventions des cantons et des concordats	-25'000.00	-4'000.00	-21'000.00	-2'564.30	-22'435.70
46320	Subventions des communes et des syndicats..	0.00	-4'000.00	4'000.00	-2'564.30	2'564.30
46350	Subventions des entreprises privées	0.00	-4'000.00	4'000.00	-3'588.85	3'588.85
46360	Subventions des organisations privées à but ..	0.00	-1'000.00	1'000.00	-640.95	640.95
6221	Subvention Onde-Verte	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
6222	Noctambus	26'762.40	22'800.00	3'962.40	24'019.75	2'742.65
	Charges	26'762.40	22'800.00	3'962.40	24'019.75	2'742.65
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	26'762.40	22'800.00	3'962.40	24'019.75	2'742.65
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	26'762.40	22'800.00	3'962.40	24'019.75	2'742.65
623	Trafic d'agglomération	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
6230	Trafic d'agglomération	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
6231	Noctambus	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
629	Transports publics, non mentionné ailleurs	72'155.41	42'647.00	29'508.41	41'566.10	30'589.31
	Charges	129'259.41	134'647.00	-5'387.59	129'888.10	-628.69
	Revenus	-57'104.00	-92'000.00	34'896.00	-88'322.00	31'218.00

6290	cartes journalières des CFF	
31440	17 Gérance du patrimoine	Réparation d'un arrêt de bus à Saules non prévu au budget (CHF 235.30).
36110	19 Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour les domaines ferroviaire et aéronautique représente un montant de CHF 0.09 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
42500	18 Contrôle de l'habitant et	Il s'agit de l'impact direct des mesures sanitaires limitant les déplacements, l'accès aux transports aériens ainsi que la fermeture des lieux publics. Les conditions générales des CFF excluent le remboursement des cartes journalières non utilisées. Cette disposition a été contrôlée par les communes via l'ACN. Les ventes habituelles sont proches de 95% et en 2020 elle sont de 60 %.
6330	Autres systèmes de transport	
31200	30 Transports	Recharge du véhicule électrique "Mobility" stationné à Cernier. Le montant est intégralement remboursé par Mobility via le compte 4260000-306330.
31610	30 Transports	Contrats des véhicules "Mobility" de Cernier et des Geneveys-sur-Coffrane.
42600	30 Transports	Ristourne de 75 % des revenus relatifs à l'utilisation des véhicules par des tiers. Les trajets pour le compte de la commune (en tant que cliente) sont remboursés intégralement. A cause de la crise sanitaire due à la covid-19, les revenus sont nettement plus faibles qu'espéré.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	72'155.41	42'647.00	29'508.41	41'566.10	30'589.31
	Charges	129'259.41	134'647.00	-5'387.59	129'888.10	-628.69
	Revenus	-57'104.00	-92'000.00	34'896.00	-88'322.00	31'218.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	84'708.95	89'237.00	-4'528.05	84'546.65	162.30
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000.00	84'000.00	0.00	84'000.00	0.00
31200	Alimentation et élimination	121.95	175.00	-53.05	125.50	-3.55
31340	Primes d'assurances	351.70	430.00	-78.30	421.15	-69.45
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	235.30	0.00	235.30	0.00	235.30
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	4'632.00	-4'632.00	0.00	0.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	36'080.00	36'100.00	-20.00	36'080.00	0.00
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	36'080.00	36'100.00	-20.00	36'080.00	0.00
36	Charges de transfert	1'530.80	1'710.00	-179.20	1'699.00	-168.20
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	1'530.80	1'710.00	-179.20	1'699.00	-168.20
39	Imputations internes	6'939.66	7'600.00	-660.34	7'562.45	-622.79
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	6'939.66	7'600.00	-660.34	7'562.45	-622.79
42	Taxes	-57'104.00	-92'000.00	34'896.00	-88'322.00	31'218.00
42500	Ventes	-57'104.00	-92'000.00	34'896.00	-88'322.00	31'218.00
63	Transports, autres	18'731.10	10'000.00	8'731.10	8'573.75	10'157.35
	Charges	31'643.85	30'000.00	1'643.85	21'894.90	9'748.95
	Revenus	-12'912.75	-20'000.00	7'087.25	-13'321.15	408.40
633	Autres systèmes de transport	18'731.10	10'000.00	8'731.10	8'573.75	10'157.35
	Charges	31'643.85	30'000.00	1'643.85	21'894.90	9'748.95
	Revenus	-12'912.75	-20'000.00	7'087.25	-13'321.15	408.40
6330	Autres systèmes de transport	18'731.10	10'000.00	8'731.10	8'573.75	10'157.35
	Charges	31'643.85	30'000.00	1'643.85	21'894.90	9'748.95
	Revenus	-12'912.75	-20'000.00	7'087.25	-13'321.15	408.40
31	Charges de biens et services et autres cha..	31'643.85	30'000.00	1'643.85	21'894.90	9'748.95
31200	Alimentation et élimination	787.80	0.00	787.80	402.40	385.40
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0.00	0.00	500.00	-500.00
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	30'856.05	30'000.00	856.05	20'992.50	9'863.55
42	Taxes	-12'912.75	-20'000.00	7'087.25	-13'321.15	408.40
42600	Remboursements de tiers	-12'912.75	-20'000.00	7'087.25	-13'321.15	408.40
64	Télécommunications	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
640	Télécommunications	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
6400	Télécommunications	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

7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire		
7100 Approvisionnement en eau (en général)		
31200	17 Gérance du patrimoine	Taxes défense incendie pour le réservoir de la Chotte et pour le STAP sise au Collège 14 à Boudevilliers. Electricité pour la station de pompage de la Rincieure à Savagnier (CHF 692.25).
31300	17 Gérance du patrimoine	Entretien de toiture aux Placieux à Savagnier (CHF 111.80) et contrôle de chaudière à gaz avec condensation ventilée à Pré Royer (CHF 142.50).
31440	17 Gérance du patrimoine	Dépannage de la commande de la pompe pour le STAP sis Rue du Nord à Fontaines (CHF 193.55). Pose d'une plaque de protection en acier à côté du puit du Placieux (CHF 380).
38790	11 Comptabilité générale	Selon la directive du service des communes, toute opération en lien avec les réserves doivent transiter par le compte d'exploitation. Et la part des réserves affectée en recette d'investissements est comptabilisée par cette rubrique et plus par la rubrique 3320200.
42401	11 Comptabilité générale	Selon la directive du service des communes, toute opération en lien avec les réserves doivent transiter par le compte d'exploitation.
45100	11 Comptabilité générale	La perte du chapitre de l'eau potable est de CHF 374'550.24, ce qui fait passer la réserve de CHF 1'2943'799.11 à CHF 919'248.87.
45110	11 Comptabilité générale	Selon la directive du service des communes, toute opération en lien avec les réserves doivent transiter par le compte d'exploitation.

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Protection de l'environnement et aménagement	982'262.87	1'074'792.00	-92'529.13	914'716.04	67'546.83
Charges	..12'933'206.	..11'974'398.	958'807.46	..12'339'066.	594'139.73
Revenus	..11'950'943	..10'899'606	-1'051'336.59	..11'424'350	-526'592.90
71 Approvisionnement en eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	4'754'395.04	4'314'455.00	439'940.04	4'790'808.96	-36'413.92
Revenus	-4'754'395.04	-4'314'455.00	-439'940.04	-4'790'808.96	36'413.92
710 Approvisionnement en eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	4'754'395.04	4'314'455.00	439'940.04	4'790'808.96	-36'413.92
Revenus	-4'754'395.04	-4'314'455.00	-439'940.04	-4'790'808.96	36'413.92
7100 Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	4'754'395.04	4'314'455.00	439'940.04	4'790'808.96	-36'413.92
Revenus	-4'754'395.04	-4'314'455.00	-439'940.04	-4'790'808.96	36'413.92
31 Charges de biens et services et autres cha..	2'965'503.51	2'713'220.00	252'283.51	2'940'615.50	24'888.01
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	732'854.00	687'200.00	45'654.00	748'017.75	-15'163.75
31051 Frais de réception	0.00	0.00	0.00	565.00	-565.00
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	6'565.10	0.00	6'565.10	0.00	6'565.10
31200 Alimentation et élimination	700.50	0.00	700.50	6.25	694.25
31300 Prestations de services de tiers	236.10	0.00	236.10	0.00	236.10
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	129'622.10	254'100.00	-124'477.90	32'732.70	96'889.40
31340 Primes d'assurances	11'074.50	10'740.00	334.50	10'597.50	477.00
31370 Impôts et taxes	25'744.90	900.00	24'844.90	24'105.80	1'639.10
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'056'409.00	1'758'700.00	297'709.00	2'123'510.50	-67'101.50
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	559.70	0.00	559.70	0.00	559.70
31810 Pertes sur créances effectives	657.61	500.00	157.61	0.00	657.61
31920 Indemnisation de droits	1'080.00	1'080.00	0.00	1'080.00	0.00
33 Amortissements du patrimoine administra..	687'608.19	745'435.00	-57'826.81	900'348.72	-212'740.53
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	553'130.15	605'560.00	-52'429.85	548'461.64	4'668.51
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	4'385.55	4'400.00	-14.45	4'385.55	0.00
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	82'375.28	87'725.00	-5'349.72	82'375.28	0.00
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	41'657.33	47'750.00	-6'092.67	44'926.25	-3'268.92
33020 Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0.00	0.00	0.00	220'200.00	-220'200.00
33200 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	6'059.88	0.00	6'059.88	0.00	6'059.88
34 Charges financières	0.06	0.00	0.06	1'821.85	-1'821.79
34990 Autres charges financières	0.06	0.00	0.06	1'821.85	-1'821.79
35 Attributions aux fonds et financements sp..	0.00	0.00	0.00	66'007.00	-66'007.00
35110 Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	66'007.00	-66'007.00
37 Subventions à redistribuer	644'061.00	622'400.00	21'661.00	684'426.00	-40'365.00
37010 Cantons et concordats	644'061.00	622'400.00	21'661.00	684'426.00	-40'365.00
38 Charges extraordinaires	294'300.00	0.00	294'300.00	0.00	294'300.00
38790 Amortissements supplémentaires de dépens..	294'300.00	0.00	294'300.00	0.00	294'300.00
39 Imputations internes	162'922.28	233'400.00	-70'477.72	197'589.89	-34'667.61
39300 Imputations internes pour frais administratifs ..	0.00	45'000.00	-45'000.00	0.00	0.00
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	162'922.28	188'400.00	-25'477.72	197'589.89	-34'667.61
42 Taxes	-3'420'807.90	-3'288'000.00	-132'807.90	-3'214'092.90	-206'715.00
42401 Taxes facturées pour les services à financem..	-129'470.44	0.00	-129'470.44	-66'007.07	-63'463.37
42500 Ventes	-3'291'337.46	-3'288'000.00	-3'337.46	-3'148'085.83	-143'251.63
44 Revenus financiers	0.00	0.00	0.00	-192.23	192.23
44990 Autres revenus financiers	0.00	0.00	0.00	-192.23	192.23
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-539'379.74	-309'670.00	-229'709.74	-798'656.88	259'277.14
45100 Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-374'550.24	-309'670.00	-64'880.24	-578'456.88	203'906.64
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-164'829.50	0.00	-164'829.50	-220'200.00	55'370.50

7200 Traitement des eaux usées (en général)		
30990	27 Eaux	Protection Covid-19 et vaccinations.
31010	17 Gérance du patrimoine	Achat de serviettes en papier (CHF 335.40) et d'un cylindre double pour (CHF 192.75) pour la Step des Quarres à Engollon.
	27 Eaux	Achat de chlorure phérique et de flocculant (le phosphore est piégé par le chlorure phérique). Le flocculant sert à épaissir nos boues (réduire la quantité d'eau) des décanteurs primaires et boues biologiques. Fournitures de réactifs pour les contrôles laboratoire.
31110	17 Gérance du patrimoine	Remplacement de 10 extincteurs à la STEP des Quarres à Engollon non prévu au budget (CHF 2'934.25).
	27 Eaux	Petites machines et outillages pour révision des pompes.
31120	27 Eaux	Remplacement de vêtementd de travail pour les 5 collaborateurs.
31180	27 Eaux	Logiciel télémaintenance et GMAO.
31200	17 Gérance du patrimoine	Electricité des STEP et particulièrement de celle des Quarres à Engollon. Moins de consommation électrique qu'estimé mais plus élevée que l'année passée d'environ CHF 2'000.
	27 Eaux	Mazout pour digesteur et évacuation des boues du dégrilleur et déchets au poids.
31300	27 Eaux	Location des lignes téléphoniques pour alarmes, contrats divers inspection incendie, émoluments ESTI, convention d'objectifs, cotisations Grese et VSA.
31310	27 Eaux	Sondages divers, travaux de planifications curages, relevés.
31320	27 Eaux	Frais ingénierie, mandat externe et relevés Newis.
31370	27 Eaux	Participation à l'OFEV taxe micropolluant pour personnes raccordées à la step des Quarres et à l'A4EOVR à raison de CHF 9/hab. Redevance radio-télé 2020 CHF 910.
31380	27 Eaux	Frais inscription cours - dangers électricité.
31420	27 Eaux	Entretien des bassins.
31430	27 Eaux	Divers chantiers, déplacements de conduites, de fontaines, etc.. Divers curages et passages de caméras. Réfection de divers bassins, révisions des compteurs. Step, contrat entretien et révisions diverses.
31510	25 Travaux publics	Entretien véhicules assainissement.
	27 Eaux	Entretien divers machines, pompes et véhicules.
31580	27 Eaux	Renouvellement abonnement logiciel autodesk (Autocad).
31700	27 Eaux	Frais de déplacements avec véhicules privés et Mobility dans le cadre du travail.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46	Revenus de transfert	-22'063.85	0.00	-22'063.85	-10'138.40	-11'925.45
46310	Subventions des cantons et des concordats	-11'313.85	0.00	-11'313.85	-10'138.40	-1'175.45
46340	Subventions des entreprises publiques	-10'750.00	0.00	-10'750.00	0.00	-10'750.00
47	Subventions à redistribuer	-644'061.00	-622'400.00	-21'661.00	-684'426.00	40'365.00
47070	Ménages	-644'061.00	-622'400.00	-21'661.00	-684'426.00	40'365.00
48	Revenus extraordinaires	-4'385.55	-4'385.00	-0.55	-4'385.55	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-4'385.55	-4'385.00	-0.55	-4'385.55	0.00
49	Imputations internes	-123'697.00	-90'000.00	-33'697.00	-78'917.00	-44'780.00
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-90'000.00	-45'000.00	-45'000.00	-45'000.00	-45'000.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-33'697.00	-45'000.00	11'303.00	-33'917.00	220.00
72	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	4'932'173.21	4'421'855.00	510'318.21	4'502'301.05	429'872.16
	Revenus	-4'932'173.21	-4'421'855.00	-510'318.21	-4'502'301.05	-429'872.16
720	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	4'932'173.21	4'421'855.00	510'318.21	4'502'301.05	429'872.16
	Revenus	-4'932'173.21	-4'421'855.00	-510'318.21	-4'502'301.05	-429'872.16
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	4'487'521.09	3'938'365.00	549'156.09	4'091'331.74	396'189.35
	Revenus	-4'487'521.09	-3'938'365.00	-549'156.09	-4'091'331.74	-396'189.35
30	Charges de personnel	630'527.91	670'220.00	-39'692.09	555'737.53	74'790.38
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	489'570.90	513'900.00	-24'329.10	423'034.00	66'536.90
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	8'177.00	0.00	8'177.00	-1'736.00	9'913.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-22'485.49	0.00	-22'485.49	-5'519.87	-16'965.62
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	5'103.25	4'800.00	303.25	2'393.30	2'709.95
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	20'830.00	18'480.00	2'350.00	18'165.00	2'665.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	32'421.40	34'000.00	-1'578.60	27'797.35	4'624.05
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	64'618.75	66'900.00	-2'281.25	53'401.65	11'217.10
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	9'193.80	10'000.00	-806.20	7'878.50	1'315.30
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	10'371.35	10'800.00	-428.65	9'106.95	1'264.40
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'733.50	8'050.00	-316.50	6'790.95	942.55
30591	Fonds de formation professionnel	429.65	450.00	-20.35	377.15	52.50
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	889.35	920.00	-30.65	780.05	109.30
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	2'864.05	920.00	1'944.05	0.00	2'864.05
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0.00	0.00	754.00	-754.00
30910	Recrutement du personnel	0.00	0.00	0.00	11'847.00	-11'847.00
30990	Autres charges de personnel	810.40	1'000.00	-189.60	667.50	142.90
31	Charges de biens et services et autres cha..	680'792.80	787'660.00	-106'867.20	604'560.20	76'232.60
31000	Matériel de bureau	1'450.75	700.00	750.75	712.80	737.95
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	67'121.85	67'000.00	121.85	53'339.40	13'782.45
31020	Imprimés, publications	50.90	600.00	-549.10	541.30	-490.40
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	11'527.75	10'000.00	1'527.75	7'344.05	4'183.70
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'437.70	1'500.00	937.70	2'839.40	-401.70
31180	Immobilisations incorporelles	7'489.00	1'500.00	5'989.00	449.00	7'040.00
31200	Alimentation et élimination	224'534.75	228'750.00	-4'215.25	233'096.00	-8'561.25
31300	Prestations de services de tiers	29'599.65	63'400.00	-33'800.35	16'024.10	13'575.55
31310	Planifications et projections de tiers	5'629.00	0.00	5'629.00	0.00	5'629.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	20'264.85	70'000.00	-49'735.15	32'749.45	-12'484.60
31340	Primes d'assurances	23'254.50	24'345.00	-1'090.50	23'563.05	-308.55
31370	Impôts et taxes	138'494.00	136'165.00	2'329.00	137'900.00	594.00
31380	Cours, examens et conseils	730.00	500.00	230.00	90.00	640.00
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	6'584.35	10'000.00	-3'415.65	0.00	6'584.35
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	91'857.00	140'000.00	-48'143.00	110'104.75	-18'247.75
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	500.00	-500.00	66.40	-66.40
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0.00	0.00	0.00	40.00	-40.00
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	49'109.70	30'000.00	19'109.70	33'030.20	16'079.50
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	350.00	0.00	350.00	0.00	350.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	253.20	2'000.00	-1'746.80	2'616.45	-2'363.25

31920	27 Eaux	Indemnisation pour passage propriété privée d'une conduite.
35100	11 Comptabilité générale	Le bénéfice du chapitre de l'assainissement est de CHF 339'985.38, ce qui fait passer la réserve de CHF 3'952'134.25 à CHF 2'243'693.39. A noter que cette réserve a été diminuée de CHF 2'048'426.24 en adéquation avec le règlement des fonds communaux.
36120	27 Eaux	Participation de la commune de Val-de-Ruz aux frais d'exploitation de différentes Steps. STEP La Saunerie pour le village de Montmolin (CHF 44'000 pour 2020 et CHF 2'859 pour solde 2019). STEP Neuchâtel pour les villages de Coffrane, Boudevilliers et les Geneveys-sur-Coffrane aux frais d'exploitation de la station d'épuration des eaux usées de Neuchâtel (CHF 288'000).
38790	11 Comptabilité générale	Selon la directive du service des communes, toute opération en lien avec les réserves doivent transiter par le compte d'exploitation. Et la part des réserves affectée en recette d'investissements est comptabilisée par cette rubrique et plus par la rubrique 3320200.
42401	11 Comptabilité générale	Selon la directive du service des communes, toute opération en lien avec les réserves doivent transiter par le compte d'exploitation.
	27 Eaux	Taxe livraison de boues, etc.
45110	11 Comptabilité générale	Selon la directive du service des communes, toute opération en lien avec les réserves doivent transiter par le compte d'exploitation.
7203	Traitement des eaux claires	
31020	27 Eaux	Frais d'impression des factures de drainage.
31300	27 Eaux	Cotisations 2020 (APSSA).
31320	27 Eaux	Honoraires ingénieurs et relevés Newis.
31370	27 Eaux	Emolument pour autorisation travaux dans ruisseaux.
31420	27 Eaux	Frais entretien ouvrage eaux claires.
31430	27 Eaux	Frais pour entretien des ruisseaux, curages des dépotoirs communaux, entretien des drainages sur territoire communal, entretien des conduites eaux claires, problèmes divers.
31920	27 Eaux	Indemnisation annuelle passage conduites eaux claires sur CFF.
42500	27 Eaux	Taxe de drainage à CHF 30.00/ha.
42600	27 Eaux	Refacturation extension drainages.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31810	Pertes sur créances effectives	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31920	Indemnisation de droits	53.85	200.00	-146.15	-49'946.15	50'000.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'217'611.73	1'303'495.00	-85'883.27	1'183'761.36	33'850.37
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'170'273.80	1'237'810.00	-67'536.20	1'166'243.26	4'030.54
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0.00	4'300.00	-4'300.00	4'321.81	-4'321.81
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	47'337.93	61'385.00	-14'047.07	58'796.29	-11'458.36
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0.00	0.00	0.00	-45'600.00	45'600.00
34	Charges financières	268'978.92	0.00	268'978.92	0.00	268'978.92
34990	Autres charges financières	268'978.92	0.00	268'978.92	0.00	268'978.92
35	Attributions aux fonds et financements sp..	339'985.38	0.00	339'985.38	523'161.35	-183'175.97
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	339'985.38	0.00	339'985.38	389'383.73	-49'398.35
35110	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	133'777.62	-133'777.62
36	Charges de transfert	370'922.80	400'000.00	-29'077.20	504'628.71	-133'705.91
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	370'922.80	400'000.00	-29'077.20	504'628.71	-133'705.91
38	Charges extraordinaires	253'900.00	0.00	253'900.00	0.00	253'900.00
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	253'900.00	0.00	253'900.00	0.00	253'900.00
39	Imputations internes	724'801.55	776'990.00	-52'188.45	719'482.59	5'318.96
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	369'509.84	409'990.00	-40'480.16	336'045.97	33'463.87
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	101'349.00	60'000.00	41'349.00	59'495.00	41'854.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	253'942.71	307'000.00	-53'057.29	323'941.62	-69'998.91
42	Taxes	-4'328'749.94	-3'835'000.00	-493'749.94	-4'027'864.26	-300'885.68
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-220'977.94	-5'000.00	-215'977.94	-172'700.53	-48'277.41
42500	Ventes	-4'107'772.00	-3'830'000.00	-277'772.00	-3'855'163.73	-252'608.27
44	Revenus financiers	0.00	0.00	0.00	-44'018.48	44'018.48
44990	Autres revenus financiers	0.00	0.00	0.00	-44'018.48	44'018.48
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-70'511.15	-48'365.00	-22'146.15	45'600.00	-116'111.15
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0.00	-48'365.00	48'365.00	0.00	0.00
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-70'511.15	0.00	-70'511.15	45'600.00	-116'111.15
49	Imputations internes	-88'260.00	-55'000.00	-33'260.00	-65'049.00	-23'211.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-88'260.00	-55'000.00	-33'260.00	-65'049.00	-23'211.00
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	444'652.12	483'490.00	-38'837.88	410'969.31	33'682.81
	Revenus	-444'652.12	-483'490.00	38'837.88	-410'969.31	-33'682.81
31	Charges de biens et services et autres cha..	243'344.65	278'400.00	-35'055.35	201'861.83	41'482.82
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	194.40	1'800.00	-1'605.60	129.45	64.95
31020	Imprimés, publications	106.15	0.00	106.15	87.70	18.45
31300	Prestations de services de tiers	1'400.00	1'600.00	-200.00	1'560.00	-160.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	21'669.15	10'000.00	11'669.15	2'153.25	19'515.90
31370	Impôts et taxes	70.00	0.00	70.00	0.00	70.00
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	220'12.75	50'000.00	-27'987.25	10'212.40	11'800.35
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	197'784.50	215'000.00	-17'215.50	186'918.85	10'865.65
31810	Pertes sur créances effectives	0.00	0.00	0.00	800.18	-800.18
31920	Indemnisation de droits	107.70	0.00	107.70	0.00	107.70
33	Amortissements du patrimoine administra..	164'902.05	163'990.00	912.05	165'192.06	-290.01
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	164'902.05	163'990.00	912.05	165'192.06	-290.01
39	Imputations internes	36'405.42	41'100.00	-4'694.58	43'915.42	-7'510.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	36'405.42	41'100.00	-4'694.58	43'915.42	-7'510.00
42	Taxes	-75'142.28	-72'000.00	-3'142.28	-74'923.34	-218.94
42500	Ventes	-73'127.83	-72'000.00	-1'127.83	-73'175.52	47.69
42600	Remboursements de tiers	-2'014.45	0.00	-2'014.45	-1'747.82	-266.63
46	Revenus de transfert	0.00	-1'500.00	1'500.00	0.00	0.00

49100	11 Comptabilité générale	La perte du chapitre des eaux claires est de CHF 369'509.84 et virée dans la fonctionnelle 7200. Le résultat des fonctionnelles 7200 et 7203 est globalisé et enregistré dans un seul financement spécial.
7301 Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages		
30990	28 Environnement	Formation DSM (déchets spéciaux).
31010	28 Environnement	Petites fournitures diverses, plate-forme mobile et fourniture un molok. Sacs Vadem 35 lts pour contrôle des habitants.
31020	28 Environnement	Frais impression des factures déchets - publications.
31120	28 Environnement	Chaussures de protection pour surveillants.
31200	28 Environnement	Frais traitement bois - démontage anciens abris poubelles.
31300	28 Environnement	Entretien place containers. Désinfection des containers.
31370	28 Environnement	Autorisation d'exploiter DSM et redevance radio-télé.
31600	28 Environnement	Location place écopoint Coffrane.
31610	28 Environnement	Location containers aériens, écopoints.
31700	28 Environnement	Frais de déplacements avec véhicules privés et Mobility dans le cadre du travail.
31920	28 Environnement	Servitude écopoint Fontaines.
36110	28 Environnement	Traitement des déchets spéciaux des ménages soit 12'142 kgs.

Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	0.00	-1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
49	Imputations internes	-369'509.84	-409'990.00	40'480.16	-336'045.97	-33'463.87
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-369'509.84	-409'990.00	40'480.16	-336'045.97	-33'463.87
73	Gestion des déchets	324'523.30	291'107.00	33'416.30	290'506.00	34'017.30
	Charges	2'242'582.04	2'163'803.85	78'778.19	2'107'079.53	135'502.51
	Revenus	-1'918'058.74	-1'872'696.85	-45'361.89	-1'816'573.53	-101'485.21
730	Gestion des déchets	324'523.30	291'107.00	33'416.30	290'506.00	34'017.30
	Charges	2'242'582.04	2'163'803.85	78'778.19	2'107'079.53	135'502.51
	Revenus	-1'918'058.74	-1'872'696.85	-45'361.89	-1'816'573.53	-101'485.21
7301	Gestion des déchets ménages	324'523.30	291'107.00	33'416.30	290'506.00	34'017.30
	Charges	1'900'388.54	1'783'143.85	117'244.69	1'756'185.37	144'203.17
	Revenus	-1'575'865.24	-1'492'036.85	-83'828.39	-1'465'679.37	-110'185.87
30	Charges de personnel	171'489.69	202'130.00	-30'640.31	155'534.85	15'954.84
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	123'159.00	135'900.00	-12'741.00	123'883.40	-724.40
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	5'932.00	0.00	5'932.00	1'370.00	4'562.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-3'316.41	0.00	-3'316.41	-2'365.67	-950.74
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	917.85	800.00	117.85	926.30	-8.45
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	16'622.80	34'400.00	-17'777.20	5'799.50	10'823.30
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	8'764.30	10'900.00	-2'135.70	8'135.83	628.47
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	11'308.80	11'500.00	-191.20	11'103.00	205.80
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'169.55	3'000.00	-830.45	2'037.09	132.46
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'803.50	2'900.00	-96.50	2'665.61	137.89
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'927.45	2'130.00	-202.55	1'640.50	286.95
30591	Fonds de formation professionnel	116.10	120.00	-3.90	110.76	5.34
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	240.55	240.00	0.55	228.53	12.02
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	774.55	240.00	534.55	0.00	774.55
30990	Autres charges de personnel	69.65	0.00	69.65	0.00	69.65
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'701'292.31	1'552'063.85	149'228.46	1'575'625.22	125'667.09
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	24'777.95	7'500.00	17'277.95	5'466.45	19'311.50
31020	Imprimés, publications	1'613.35	1'600.00	13.35	1'964.45	-351.10
31030	Littérature spécialisée, magazines	0.00	50.00	-50.00	27.85	-27.85
31051	Frais de réception	0.00	0.00	0.00	742.65	-742.65
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	153.90	0.00	153.90	0.00	153.90
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	0.00	25'000.00	-25'000.00	3'800.00	-3'800.00
31200	Alimentation et élimination	307.25	200.00	107.25	157.30	149.95
31300	Prestations de services de tiers	1'616'388.75	1'445'700.00	170'688.75	1'523'991.10	92'397.65
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	0.00	0.00	753.10	-753.10
31340	Primes d'assurances	338.45	430.00	-91.55	436.50	-98.05
31370	Impôts et taxes	22'925.50	26'000.00	-3'074.50	1'410.00	21'515.50
31400	Entretien des terrains	0.00	0.00	0.00	7'922.40	-7'922.40
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	62.30	50.00	12.30	0.00	62.30
31590	Entretien d'autres biens meuble	0.00	0.00	0.00	5'500.00	-5'500.00
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'800.00	1'800.00	0.00	0.00	1'800.00
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	13'893.75	25'733.85	-11'840.10	0.00	13'893.75
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'019.85	2'000.00	19.85	2'001.30	18.55
31810	Pertes sur créances effectives	16'011.26	15'000.00	1'011.26	20'452.12	-4'440.86
31920	Indemnisation de droits	1'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	4'345.71	10'750.00	-6'404.29	7'040.76	-2'695.05
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	3'477.21	7'000.00	-3'522.79	7'040.76	-3'563.55
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	868.50	3'750.00	-2'881.50	0.00	868.50
36	Charges de transfert	18'811.65	13'000.00	5'811.65	12'969.25	5'842.40
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	18'811.65	13'000.00	5'811.65	12'969.25	5'842.40
39	Imputations internes	4'449.18	5'200.00	-750.82	5'015.29	-566.11
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	3'952.00	4'000.00	-48.00	4'159.00	-207.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	497.18	1'200.00	-702.82	856.29	-359.11

42401	28 Environnement	Forfait mise à disposition remorques & km + prestations du personnel communal. 7'732 taxes ménages partielles ou complètes ont été facturées (652 en e-factures).
42600	28 Environnement	Récupération Job éco, évacuation des déchets décharges. Rétribution sacs taxés : 1'887.354 to à CHF 165. Récupération verre-papier-carton. Remboursement assurances - sinistre incendie déchèterie Savagnier.
42700	28 Environnement	Amendes d'ordre pour dépôt de déchets hors des bennes ou sacs noirs.
43090	28 Environnement	Récupération Igora, Pet et Alu.
45100	11 Comptabilité générale	La perte du chapitre des déchets des ménages est de CHF 121'913.66, ce qui fait passer la réserve de CHF 345'757.66 à CHF 223'844.
7303 Gestion des déchets [entreprise communale] Entreprises		
31020	28 Environnement	Frais de facturation.
31300	28 Environnement	Frais incinération déchets entreprises.
31580	28 Environnement	Abonnement Easy Monitoring 2020 (information sur l'ouverture de nouvelles entreprises).
42401	28 Environnement	Encaissé 437 taxes de base entreprises au sac (8 e-factures) et 266 taxes déchets entreprises au poids.
42600	28 Environnement	Rétrocession Vadec au sac.
45100	11 Comptabilité générale	La perte du chapitre des déchets des entreprises est de CHF 5'377.36, ce qui fait passer la réserve de CHF 122'403.67 à CHF 117'026.31.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42	Taxes	-1'220'965.63	-1'222'500.00	1'534.37	-1'207'623.79	-13'341.84
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-875'376.16	-872'000.00	-3'376.16	-869'977.21	-5'398.95
42600	Remboursements de tiers	-344'089.47	-345'000.00	910.53	-328'196.58	-15'892.89
42700	Amendes	-1'500.00	-5'500.00	4'000.00	-9'450.00	7'950.00
43	Revenus divers	-1'251.95	-2'000.00	748.05	-2'615.80	1'363.85
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'251.95	-2'000.00	748.05	-2'615.80	1'363.85
45	Prélèvements sur les fonds et financem..	-121'913.66	-21'626.85	-100'286.81	-24'298.78	-97'614.88
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-121'913.66	-21'626.85	-100'286.81	-24'298.78	-97'614.88
49	Imputations internes	-231'734.00	-245'910.00	14'176.00	-231'141.00	-593.00
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-226'190.00	-245'610.00	19'420.00	-224'580.00	-1'610.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-5'544.00	-300.00	-5'244.00	-6'561.00	1'017.00
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	342'193.50	380'660.00	-38'466.50	350'894.16	-8'700.66
	Revenus	-342'193.50	-380'660.00	38'466.50	-350'894.16	8'700.66
31	Charges de biens et services et autres cha..	115'853.50	134'990.00	-19'136.50	121'761.95	-5'908.45
31020	Imprimés, publications	146.00	2'500.00	-2'354.00	2'658.65	-2'512.65
31300	Prestations de services de tiers	115'217.50	130'000.00	-14'782.50	118'613.30	-3'395.80
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	490.00	490.00	0.00	490.00	0.00
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0.00	0.00	0.00	4'282.21	-4'282.21
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0.00	0.00	0.00	4'282.21	-4'282.21
39	Imputations internes	226'340.00	245'670.00	-19'330.00	224'850.00	1'490.00
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	226'190.00	245'610.00	-19'420.00	224'580.00	1'610.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	150.00	60.00	90.00	270.00	-120.00
42	Taxes	-334'907.14	-361'000.00	26'092.86	-348'866.16	13'959.02
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-317'585.74	-346'000.00	28'414.26	-332'643.71	15'057.97
42600	Remboursements de tiers	-17'321.40	-15'000.00	-2'321.40	-16'222.45	-1'098.95
43	Revenus divers	0.00	0.00	0.00	-20.00	20.00
43090	Autres revenus d'exploitation	0.00	0.00	0.00	-20.00	20.00
45	Prélèvements sur les fonds et financem..	-5'377.36	-19'660.00	14'282.64	0.00	-5'377.36
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-5'377.36	0.00	-5'377.36	0.00	-5'377.36
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-19'660.00	19'660.00	0.00	0.00
49	Imputations internes	-1'909.00	0.00	-1'909.00	-2'008.00	99.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'909.00	0.00	-1'909.00	-2'008.00	99.00
74	Aménagements	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
741	Corrections de cours d'eau	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
7410	Corrections de cours d'eau	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
742	Ouvrages paravalanches	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

7610 Protection de l'air et du climat	
36110 19 Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour les domaines chimique et radioprotection représente un montant de CHF 2.07 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
7690 Lutte contre la pollution de l'environnement, autres	
36110 19 Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour les hydrocarbures représente un montant de CHF 1.09 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
7710 Cimetières, crématoires	



Comptes 2020

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
7420 Ouvrages paravalanches	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
75 Protection des espèces et du paysage	37'669.55	40'000.00	-2'330.45	36'763.90	905.65
Charges	37'669.55	40'000.00	-2'330.45	36'763.90	905.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
750 Protection des espèces et du paysage	37'669.55	40'000.00	-2'330.45	36'763.90	905.65
Charges	37'669.55	40'000.00	-2'330.45	36'763.90	905.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7500 Protection des espèces et du paysage	37'669.55	40'000.00	-2'330.45	36'763.90	905.65
Charges	37'669.55	40'000.00	-2'330.45	36'763.90	905.65
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	37'669.55	40'000.00	-2'330.45	36'763.90	905.65
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	37'669.55	40'000.00	-2'330.45	36'763.90	905.65
76 Lutte contre la pollution de l'environneme..	53'748.45	60'020.00	-6'271.55	62'013.50	-8'265.05
Charges	53'748.45	60'020.00	-6'271.55	62'013.50	-8'265.05
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
761 Protection de l'air et du climat	35'208.65	39'330.00	-4'121.35	40'776.00	-5'567.35
Charges	35'208.65	39'330.00	-4'121.35	40'776.00	-5'567.35
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7610 Protection de l'air et du climat	35'208.65	39'330.00	-4'121.35	40'776.00	-5'567.35
Charges	35'208.65	39'330.00	-4'121.35	40'776.00	-5'567.35
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	35'208.65	39'330.00	-4'121.35	40'776.00	-5'567.35
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	35'208.65	39'330.00	-4'121.35	40'776.00	-5'567.35
769 Lutte contre la pollution de l'environneme..	18'539.80	20'690.00	-2'150.20	21'237.50	-2'697.70
Charges	18'539.80	20'690.00	-2'150.20	21'237.50	-2'697.70
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7690 Lutte contre la pollution de l'environneme..	18'539.80	20'690.00	-2'150.20	21'237.50	-2'697.70
Charges	18'539.80	20'690.00	-2'150.20	21'237.50	-2'697.70
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	18'539.80	20'690.00	-2'150.20	21'237.50	-2'697.70
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	18'539.80	20'690.00	-2'150.20	21'237.50	-2'697.70
77 Protection de l'environnement, autres	2'893.93	13'500.00	-10'606.07	4'072.70	-1'178.77
Charges	21'658.68	24'500.00	-2'841.32	19'534.30	2'124.38
Revenus	-18'764.75	-11'000.00	-7'764.75	-15'461.60	-3'303.15
771 Cimetières, crématoires	2'893.93	13'500.00	-10'606.07	4'072.70	-1'178.77
Charges	21'658.68	24'500.00	-2'841.32	19'534.30	2'124.38
Revenus	-18'764.75	-11'000.00	-7'764.75	-15'461.60	-3'303.15
7710 Cimetières, crématoires	2'893.93	13'500.00	-10'606.07	4'072.70	-1'178.77

30990	25 Travaux publics	Mesures de protection Covid-19.
31010	25 Travaux publics	Fourniture de gravier, achat de rosaces pour plaques.
31200	25 Travaux publics	Eau pour cimetière, déchets et branchages.
31300	18 Contrôle de l'habitant et	Gravage de plaques de fermeture des niches cinéraires et prestation spéciale du cimetière de Beaugard consistant à l'exhumation d'un corps.
31610	25 Travaux publics	Location de machines pour creusage des tombes (12 en 2020).
42400	17 Gérance du patrimoine	Les corps ou cendres de treize personnes domiciliées hors de la commune ont été inhumées dans un cimetière de Val-de-Ruz en 2020.
42600	18 Contrôle de l'habitant et	Refacturation aux familles des gravages de plaques de fermeture des niches cinéraires et prestations spéciales.
7900	Aménagement du territoire (en général)	
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des aménagements urbains et de la Commission du développement territorial et durable.

Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges	21'658.68	24'500.00	-2'841.32	19'534.30	2'124.38
Revenus	-18'764.75	-11'000.00	-7'764.75	-15'461.60	-3'303.15
30	Charges de personnel	217.40	0.00	217.40	0.00
30990	Autres charges de personnel	217.40	0.00	217.40	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	20'460.30	22'000.00	-1'539.70	17'027.95
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	5'648.00	3'000.00	2'648.00	1'587.85
31200	Alimentation et élimination	1'484.20	2'000.00	-515.80	2'525.80
31300	Prestations de services de tiers	9'705.90	13'000.00	-3'294.10	11'294.25
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'622.20	4'000.00	-377.80	1'620.05
33	Amortissements du patrimoine administra..	910.00	2'300.00	-1'390.00	2'310.00
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	910.00	2'300.00	-1'390.00	2'310.00
39	Imputations internes	70.98	200.00	-129.02	196.35
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	70.98	200.00	-129.02	196.35
42	Taxes	-18'764.75	-11'000.00	-7'764.75	-15'461.60
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-6'720.00	-4'000.00	-2'720.00	-5'050.00
42600	Remboursements de tiers	-12'044.75	-7'000.00	-5'044.75	-10'411.60
779	Protection de l'environnement, non menti..	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00
7791	Toilettes publiques	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00
79	Aménagement du territoire	563'427.64	670'165.00	-106'737.36	521'359.94
	Charges	890'979.34	949'765.00	-58'785.66	820'565.34
	Revenus	-327'551.70	-279'600.00	-47'951.70	-299'205.40
790	Aménagement du territoire	563'427.64	670'165.00	-106'737.36	521'359.94
	Charges	890'979.34	949'765.00	-58'785.66	820'565.34
	Revenus	-327'551.70	-279'600.00	-47'951.70	-299'205.40
7900	Aménagement du territoire (en général)	472'630.59	670'165.00	-197'534.41	521'359.94
	Charges	800'182.29	949'765.00	-149'582.71	820'565.34
	Revenus	-327'551.70	-279'600.00	-47'951.70	-299'205.40
30	Charges de personnel	350'586.35	343'550.00	7'036.35	326'364.55
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'825.00	2'200.00	-375.00	700.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	273'204.95	273'100.00	104.95	262'937.80
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	5'493.00	0.00	5'493.00	-5'128.00
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'000.00	3'100.00	-100.00	3'400.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	17'936.15	17'000.00	936.15	16'827.25
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	36'427.80	36'400.00	27.80	35'923.80
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	369.45	400.00	-30.55	288.95
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'737.25	5'600.00	137.25	5'512.75
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'278.50	4'160.00	118.50	4'111.80
30591	Fonds de formation professionnel	237.85	230.00	7.85	228.20
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	491.50	480.00	11.50	472.00
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'584.90	480.00	1'104.90	0.00
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0.00	0.00	1'090.00
30990	Autres charges de personnel	0.00	400.00	-400.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	184'912.70	271'350.00	-86'437.30	164'944.25
31000	Matériel de bureau	1'483.50	800.00	683.50	3'066.75
31020	Imprimés, publications	327.85	4'050.00	-3'722.15	1'575.10
31051	Frais de réception	1'406.50	2'000.00	-593.50	1'466.55

31300	29 Aménagement du territoire	Le budget comprenait les cotisations au Parc Régional Chasseral et au RUN. Selon instructions du service des communes, ces cotisations doivent désormais être enregistrées dans le compte 3130003 des rubriques 297906 et 297907. Ne subsiste dès lors que les cotisations à Espace Suisse, Mobilité Piétonne Suisse et Rue de l'Avenir.
31370	29 Aménagement du territoire	Non budgété : paiement de la plus-value relative à des parcelles communales mises en zone à bâtir en 2010 par l'ancienne commune de Savagnier (payable dans un délai de 10 ans).
36110	29 Aménagement du territoire	Emoluments cantonaux en lien avec l'étude de dossiers modifiant les plans d'aménagement communaux : CHF 9'721. Emoluments cantonaux relatifs aux permis de construire déposés par la Commune : CHF 200. Inscription de mentions de précarité au Registre foncier pour des tiers (montant refacturé et récupéré sous 4260000-297900) : CHF 791.85. Emoluments cantonaux en lien avec le traitement des demandes de permis de construire (montant refacturé et récupéré sous 4260000-297900) : CHF 113'106.30 (en 2019 : 209'341.10; en 2018 : 246'576.60; en 2017 : CHF 156'637.20). Attention, il y a un décalage entre la facture du Canton pour ses propres émoluments - de novembre à novembre - et la refacturation effective desdits émoluments dans le cadre de la sanction des permis de construire, qui prend en compte l'année civile. La charge effective étant nettement inférieure au budget, une partie de ce dernier a permis de compenser les mesures de soutien aux établissements publics et commerces locaux dans le cadre de la crise sanitaire due à la covid-19 (voir compte 3635000-138500).
42100	29 Aménagement du territoire	Diverses décisions communales en matière d'urbanisme, notamment : 212 sanctions (93 en procédure définitive et 119 en minime importance), 3 décisions négatives, 97 autorisations de chauffage, diverses décisions en lien avec les procédures de rétablissement d'un état conforme à la loi, ajustement des permis de construire, prolongation de permis, etc.
42400	29 Aménagement du territoire	Contrôles de conformité, facturés lors de l'émission des permis de construire.
42600	29 Aménagement du territoire	Remboursement des émoluments cantonaux, des frais de publication dans la Feuille officielle, des frais d'architecte-conseils et de géomètre-conseils, des frais d'inscription des mentions de précarité au Registre foncier, etc.
43090	10 Chancellerie	Un commissaire a fait don de ses jetons de présence.
7906	Groupes régionaux d'aménagement	
31300	29 Aménagement du territoire	Selon instruction du service des communes, la cotisation au Parc Régional Chasseral doit être comptabilisée dans un compte ad hoc. Pour 2020, le budget y relatif est enregistré sur le compte 3130003-297900. La cotisation au RUN doit être comptabilisée dans un compte ad hoc. Pour 2020, le budget y relatif est enregistré sur le compte 3130003-297900.
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL)	
31300	10 Chancellerie	Cotisations principalement à l'ACN, à l'ACS, ainsi qu'au Forum transfrontalier.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300	Prestations de services de tiers	2'299.65	73'100.00	-70'800.35	72'222.80	-69'923.15
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	164'159.10	189'100.00	-24'940.90	84'863.75	79'295.35
31340	Primes d'assurances	233.00	200.00	33.00	231.85	1.15
31370	Impôts et taxes	14'442.80	0.00	14'442.80	0.00	14'442.80
31700	Frais de déplacement et autres frais	229.00	2'100.00	-1'871.00	788.75	-559.75
31810	Pertes sur créances effectives	331.30	0.00	331.30	728.70	-397.40
33	Amortissements du patrimoine administra..	108'103.99	126'365.00	-18'261.01	90'875.56	17'228.43
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	108'103.99	126'365.00	-18'261.01	90'875.56	17'228.43
36	Charges de transfert	148'099.15	197'000.00	-48'900.85	228'312.75	-80'213.60
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	148'099.15	180'000.00	-31'900.85	217'199.10	-69'099.95
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0.00	17'000.00	-17'000.00	11'113.65	-11'113.65
39	Imputations internes	8'480.10	11'500.00	-3'019.90	10'068.23	-1'588.13
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	8'480.10	11'500.00	-3'019.90	10'068.23	-1'588.13
42	Taxes	-327'501.70	-279'600.00	-47'901.70	-295'805.40	-31'696.30
42100	Emoluments administratifs	-86'584.75	-75'000.00	-11'584.75	-85'542.40	-1'042.35
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-7'660.00	-5'000.00	-2'660.00	-6'230.00	-1'430.00
42600	Remboursements de tiers	-233'256.95	-199'600.00	-33'656.95	-204'033.00	-29'223.95
43	Revenus divers	-50.00	0.00	-50.00	-3'400.00	3'350.00
43090	Autres revenus d'exploitation	-50.00	0.00	-50.00	-3'400.00	3'350.00
7906	Groupes régionaux d'aménagement	28'136.00	0.00	28'136.00	0.00	28'136.00
	Charges	28'136.00	0.00	28'136.00	0.00	28'136.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	28'136.00	0.00	28'136.00	0.00	28'136.00
31300	Prestations de services de tiers	28'136.00	0.00	28'136.00	0.00	28'136.00
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COM..	62'661.05	0.00	62'661.05	0.00	62'661.05
	Charges	62'661.05	0.00	62'661.05	0.00	62'661.05
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	62'661.05	0.00	62'661.05	0.00	62'661.05
31300	Prestations de services de tiers	62'661.05	0.00	62'661.05	0.00	62'661.05

8 Economie publique	
8200 Sylviculture	



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Economie publique		-291'769.83	-265'222.00	-26'547.83	-308'049.59	16'279.76
Charges		3'445'743.19	3'614'728.00	-168'984.81	4'287'267.27	-841'524.08
Revenus		-3'737'513.02	-3'879'950.00	142'436.98	-4'595'316.86	857'803.84
81	Agriculture	55'517.03	55'570.00	-52.97	52'414.86	3'102.17
Charges		55'517.03	55'570.00	-52.97	52'414.86	3'102.17
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
812	Améliorations structurelles	55'517.03	55'570.00	-52.97	52'414.86	3'102.17
Charges		55'517.03	55'570.00	-52.97	52'414.86	3'102.17
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8120	Améliorations structurelles	55'517.03	55'570.00	-52.97	52'414.86	3'102.17
Charges		55'517.03	55'570.00	-52.97	52'414.86	3'102.17
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	0.00	550.00	-550.00	0.00	0.00
31400	Entretien des terrains	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31410	Entretien des routes / voies de communication	0.00	50.00	-50.00	0.00	0.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	48'025.11	47'220.00	805.11	44'799.04	3'226.07
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	48'025.11	47'220.00	805.11	44'799.04	3'226.07
39	Imputations internes	7'491.92	7'800.00	-308.08	7'615.82	-123.90
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	7'491.92	7'800.00	-308.08	7'615.82	-123.90
818	Economie alpestre	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
8180	Economie alpestre	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
82	Sylviculture	-37'657.22	151'560.00	-189'217.22	72'152.57	-109'809.79
Charges		2'740'358.76	2'858'640.00	-118'281.24	3'411'877.81	-671'519.05
Revenus		-2'778'015.98	-2'707'080.00	-70'935.98	-3'339'725.24	561'709.26
820	Sylviculture	-37'657.22	151'560.00	-189'217.22	72'152.57	-109'809.79
Charges		2'740'358.76	2'858'640.00	-118'281.24	3'411'877.81	-671'519.05
Revenus		-2'778'015.98	-2'707'080.00	-70'935.98	-3'339'725.24	561'709.26
8200	Sylviculture	-37'657.22	151'560.00	-189'217.22	72'152.57	-109'809.79
Charges		2'740'358.76	2'858'640.00	-118'281.24	3'411'877.81	-671'519.05
Revenus		-2'778'015.98	-2'707'080.00	-70'935.98	-3'339'725.24	561'709.26
30	Charges de personnel	836'844.81	860'310.00	-23'465.19	782'502.59	54'342.22
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	669'189.85	662'300.00	6'889.85	651'391.90	17'797.95
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	4'527.00	0.00	4'527.00	5'178.00	-651.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-15'352.89	0.00	-15'352.89	-44'063.08	28'710.19
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	6'543.60	3'600.00	2'943.60	5'966.30	577.30
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'364.60	28'180.00	-26'815.40	550.00	814.60
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	42'287.55	43'100.00	-812.45	40'982.09	1'305.46
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	85'596.00	81'400.00	4'196.00	83'849.30	1'746.70
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	13'112.05	13'500.00	-387.95	12'634.41	477.64
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	13'527.60	13'900.00	-372.40	13'427.68	99.92
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	10'238.65	10'370.00	-131.35	10'062.55	176.10
30591	Fonds de formation professionnel	560.35	580.00	-19.65	556.49	3.86
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'159.00	1'190.00	-31.00	1'151.00	8.00

30990	26 Forêt, agriculture	Protection mesures Covid-19.
31010	17 Gérance du patrimoine	Le dépassement de CHF 644.50 s'explique par l'achat d'un seau mobile et de serpillières pour la cabane de la Marnière (CHF 226.50) et de matériaux divers pour l'entretien de la cabane de la Guillemette (CHF 393.40).
	26 Forêt, agriculture	Matériel d'exploitation, fournitures pour équipe forestière et gardes. Signalisation, panneaux d'interdiction de circuler sur les chemins forestiers.
31020	26 Forêt, agriculture	Permis de construire (pistes et abri du Repère), photocopies diverses.
31051	26 Forêt, agriculture	Croissants de remerciements fin de chantier (cours apprentis).
31110	17 Gérance du patrimoine	Le dépassement s'explique par l'achat de paillasons à anneaux (sécurité) pour le local forestier de la Bayarda (CHF 1'347.10) et le remplacement d'un extincteur à la maison forestière de la Guillemette (CHF 359.60).
	26 Forêt, agriculture	Achat de tronçonneuses et petit Duster.
31120	26 Forêt, agriculture	Equipement vêtements sécurités 7*CHF 1'600 et équipement apprenti 1*CHF 2'400.
31180	26 Forêt, agriculture	Acquisition de logiciel - Sylvamet.
31200	17 Gérance du patrimoine	La consommation d'électricité pour la Marnière respecte le budget, mais 2 erreurs d'imputation pour CHF 641.70 explique l'écart avec le budget.
31300	17 Gérance du patrimoine	Le dépassement de budget s'explique par le paiement d'heures pour l'entretien de cabane du Bois d'Yé à Engollon (CHF 1'245) non prévu au budget.
	26 Forêt, agriculture	Abonnements téléphoniques pour les gardes. Fraisage de souches, nettoyage chantier Pré-Maraichaux, transports divers. Cotisations AFN, Lignum, Bois Suisse, Orta. Contibution forestière. Frais façonnage et débardage et de transport du bois.
31320	26 Forêt, agriculture	Frais ingénieur pour grosière du Rumont - étude impact.
31440	17 Gérance du patrimoine	Un crédit supplémentaire de CHF 4'000 a été pris sur le compte 3431000-179630 en vue de la remise en état du bucher de la Marnière. Ce travail, non prévu au budget, devait être réalisé en 2020 mais, suite au Covid, la protection civile n'a pas pu démarrer les travaux, donc le projet est en attente et il ne devrait pouvoir se faire qu'en 2022 selon les dernières informations de la PC.
31450	26 Forêt, agriculture	Frais liés aux soins culturaux, à l'entretien des chemins forestiers et aux chemins pédestres.
31510	25 Travaux publics	Entretien machines, véhicules, dont un changement d'embrayage.
31610	26 Forêt, agriculture	Utilisation de la pompe à traiter.
31700	26 Forêt, agriculture	Frais de déplacements avec véhicules privés et Mobility dans le cadre du travail.
31900	26 Forêt, agriculture	Frais mise en œuvre vente de bois précieux.
31990	26 Forêt, agriculture	Prestation A et fond du bois et certification.
34990	26 Forêt, agriculture	Escompte sur la vente de bois.
35110	26 Forêt, agriculture	Attribution FFR (fond forestier de réserve) pour prestations B et D 2020.
36110	26 Forêt, agriculture	Contribution forestière 2020, soit CHF 25.11 pour 2'652 ha.
42400	26 Forêt, agriculture	Heures gardes pour forêts privées et cantonales, travaux pour tiers et cours formation apprentis.
43200	26 Forêt, agriculture	Variation du stock du bois au 31.12.2020.
44700	26 Forêt, agriculture	Participation Groupe E et Swisscom - conventions forestières.
44720	23 Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures. Intégration des revenus liés au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge). Diminution des revenus en lien avec l'annulation de nombreuses manifestations à cause du Covid.
45110	26 Forêt, agriculture	Prélèvement FFR pour prestations B et D 2020.
46000	26 Forêt, agriculture	Remboursement des droits de douane sur les carburants.
46110	26 Forêt, agriculture	Subvention RPT 2020 biodiversité et subvention SFFN gardes.
46300	26 Forêt, agriculture	Subventions fédérales effectives sur travaux 2020 réalisés.
46310	26 Forêt, agriculture	Subventions cantonales effectives sur travaux 2020 réalisés.
46350	26 Forêt, agriculture	Subvention pour entretien de l'Helsana trail.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	3'735.25	1'190.00	2'545.25	0.00	3'735.25
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0.00	0.00	24.70	-24.70
30990	Autres charges de personnel	356.20	1'000.00	-643.80	791.25	-435.05
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'544'772.67	1'615'475.00	-70'702.33	1'685'438.97	-140'666.30
31000	Matériel de bureau	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	29'565.90	33'450.00	-3'884.10	25'599.50	3'966.40
31020	Imprimés, publications	1'809.75	500.00	1'309.75	989.05	820.70
31051	Frais de réception	27.35	500.00	-472.65	462.15	-434.80
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	20'317.25	15'000.00	5'317.25	10'590.55	9'726.70
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	14'866.35	16'500.00	-1'633.65	15'229.20	-362.85
31180	Immobilisations incorporelles	592.35	0.00	592.35	0.00	592.35
31200	Alimentation et élimination	1'081.50	1'525.00	-443.50	2'403.60	-1'322.10
31300	Prestations de services de tiers	1'222'629.55	1'254'200.00	-31'570.45	1'308'925.45	-86'295.90
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	4'200.30	5'000.00	-799.70	2'925.35	1'274.95
31340	Primes d'assurances	3'873.70	3'085.00	788.70	3'554.20	319.50
31370	Impôts et taxes	2'209.65	1'265.00	944.65	9'172.55	-6'962.90
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	750.15	11'500.00	-10'749.85	3'532.00	-2'781.85
31450	Entretien des forêts	176'013.45	210'000.00	-33'986.55	228'067.75	-52'054.30
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	9'576.85	9'500.00	76.85	13'979.60	-4'402.75
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	0.00	600.00	-600.00	0.00	0.00
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'332.00	1'350.00	-18.00	888.00	444.00
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	915.60	500.00	415.60	1'257.80	-342.20
31700	Frais de déplacement et autres frais	29'752.20	30'000.00	-247.80	27'210.00	2'542.20
31810	Pertes sur créances effectives	19.47	0.00	19.47	1'856.77	-1'837.30
31900	Prestations en dommages et intérêts	256.80	0.00	256.80	318.90	-62.10
31990	Autres charges d'exploitation	24'982.50	20'000.00	4'982.50	28'476.55	-3'494.05
33	Amortissements du patrimoine administra..	40'036.68	41'055.00	-1'018.32	40'036.68	0.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	40'036.68	41'055.00	-1'018.32	40'036.68	0.00
34	Charges financières	1'485.32	2'000.00	-514.68	1'235.28	250.04
34990	Autres charges financières	1'485.32	2'000.00	-514.68	1'235.28	250.04
35	Attributions aux fonds et financements sp..	98'162.00	100'000.00	-1'838.00	682'256.00	-584'094.00
35110	Attributions aux fonds du capital propre	98'162.00	100'000.00	-1'838.00	682'256.00	-584'094.00
36	Charges de transfert	66'591.70	73'500.00	-6'908.30	54'259.90	12'331.80
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	66'591.70	73'500.00	-6'908.30	54'259.90	12'331.80
39	Imputations internes	152'465.58	166'300.00	-13'834.42	166'148.39	-13'682.81
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	152'465.58	166'300.00	-13'834.42	166'148.39	-13'682.81
42	Taxes	-1'692'479.60	-1'890'000.00	197'520.40	-1'910'248.99	217'769.39
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-1'104'217.71	-90'000.00	-20'421.71	-89'449.80	-20'971.91
42500	Ventes	-1'582'057.89	-1'800'000.00	217'942.11	-1'820'799.19	238'741.30
43	Revenus divers	-49'876.82	-80'000.00	30'123.18	-21'969.91	-27'906.91
43090	Autres revenus d'exploitation	-30'776.82	-30'000.00	-776.82	-38'669.91	7'893.09
43200	Variation de stocks, produits semi-finis et finis	-19'100.00	-50'000.00	30'900.00	16'700.00	-35'800.00
44	Revenus financiers	-10'084.00	-20'600.00	10'516.00	-29'760.00	19'676.00
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'184.00	-3'500.00	1'316.00	-10'660.00	8'476.00
44720	Palements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'900.00	-17'100.00	9'200.00	-19'100.00	11'200.00
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-92'065.00	-80'000.00	-12'065.00	-166'696.00	74'631.00
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-92'065.00	-80'000.00	-12'065.00	-166'696.00	74'631.00
46	Revenus de transfert	-879'199.85	-612'000.00	-267'199.85	-1'162'827.63	283'627.78
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-21'435.65	-25'000.00	3'564.35	-38'090.10	16'654.45
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-99'644.00	-77'000.00	-22'644.00	-76'544.00	-23'100.00
46300	Subventions de la Confédération	-603'638.80	-400'000.00	-203'638.80	-952'397.33	348'758.53
46310	Subventions des cantons et des concordats	-148'881.40	-100'000.00	-48'881.40	-94'796.20	-54'085.20
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-4'600.00	-10'000.00	5'400.00	0.00	-4'600.00
46350	Subventions des entreprises privées	-1'000.00	0.00	-1'000.00	-1'000.00	0.00
48	Revenus extraordinaires	-24'478.71	-24'480.00	1.29	-24'478.71	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-24'478.71	-24'480.00	1.29	-24'478.71	0.00

8400	Tourisme		
31300	13 Développement économ	Cotisations à l'association Parahôtellerie Neuchâteloise.	
36340	22 Culture	Part communale à Tourisme NE (CHF 5/habitant) pour 17'009 habitants.	
36360	22 Culture	Les mini-guides des Chemins Chouettes sont désormais gratuits.	
42500	22 Culture	Les mini-guides des Chemins Chouettes sont désormais gratuits.	
8500	Industrie, artisanat et commerce		
31051	23 Loisirs, sports	En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo. Pas de charges en raison de l'annulation à cause du Covid.	
31100	23 Loisirs, sports	En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo. Pas de charges en raison de l'annulation à cause du Covid.	
31110	23 Loisirs, sports	En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo. Pas de charges en raison de l'annulation à cause du Covid.	
31300	23 Loisirs, sports	En lien avec la participation communale aux foires et expositions dont notamment Fête la Terre et Val-de-Ruz Expo. Pas de charges en raison de l'annulation à cause du Covid.	
31320	13 Développement économ	Appui d'un bureau spécialisé pour le maintien de l'ouverture du bureau de poste de Savagnier. Lancement de la démarche "Fair Trade Town", label permettant de valoriser le développement durable et équitable.	
31430	13 Développement économ	Les mesures budgétées par le Parc Régional Chasseral dans le cadre de la réfection des murs de pierre sèche n'ont pas pu être toutes réalisées.	
36350	13 Développement économ	Mesures d'aides financières non budgétées pour aider les établissements publics et les commerces locaux dans le cadre de la crise sanitaire due à la covid-19. La compensation provient du compte 3611000-297900, pour un montant de CHF 37'000.	

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
49	Imputations internes	-29'832.00	0.00	-29'832.00	-23'744.00	-6'088.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-29'832.00	0.00	-29'832.00	-23'744.00	-6'088.00
84	Tourisme	85'545.00	86'600.00	-1'055.00	84'796.00	749.00
	Charges	85'545.00	86'900.00	-1'355.00	85'050.00	495.00
	Revenus	0.00	-300.00	300.00	-254.00	254.00
840	Tourisme	85'545.00	86'600.00	-1'055.00	84'796.00	749.00
	Charges	85'545.00	86'900.00	-1'355.00	85'050.00	495.00
	Revenus	0.00	-300.00	300.00	-254.00	254.00
8400	Tourisme	85'545.00	86'600.00	-1'055.00	84'796.00	749.00
	Charges	85'545.00	86'900.00	-1'355.00	85'050.00	495.00
	Revenus	0.00	-300.00	300.00	-254.00	254.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	500.00	500.00	0.00	0.00	500.00
31300	Prestations de services de tiers	500.00	500.00	0.00	0.00	500.00
36	Charges de transfert	85'045.00	86'400.00	-1'355.00	85'050.00	-5.00
36340	Subventions aux entreprises publiques	85'045.00	85'500.00	-455.00	84'950.00	95.00
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0.00	900.00	-900.00	100.00	-100.00
42	Taxes	0.00	-300.00	300.00	-254.00	254.00
42500	Ventes	0.00	-300.00	300.00	-254.00	254.00
8406	Tourisme régional	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
85	Industrie, artisanat et commerce	60'007.20	26'500.00	33'507.20	30'232.10	29'775.10
	Charges	60'007.20	26'500.00	33'507.20	30'232.10	29'775.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
850	Industrie, artisanat et commerce	60'007.20	26'500.00	33'507.20	30'232.10	29'775.10
	Charges	60'007.20	26'500.00	33'507.20	30'232.10	29'775.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8500	Industrie, artisanat et commerce	60'007.20	26'500.00	33'507.20	30'232.10	29'775.10
	Charges	60'007.20	26'500.00	33'507.20	30'232.10	29'775.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	33'375.80	25'300.00	8'075.80	28'987.60	4'388.20
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	33.10	-33.10
31051	Frais de réception	0.00	1'300.00	-1'300.00	801.75	-801.75
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	3'000.00	-3'000.00	1'751.20	-1'751.20
31300	Prestations de services de tiers	0.00	4'000.00	-4'000.00	3'248.50	-3'248.50
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	10'635.40	10'000.00	635.40	5'406.45	5'228.95
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	22'740.40	5'000.00	17'740.40	17'746.60	4'993.80
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
36	Charges de transfert	25'398.80	0.00	25'398.80	0.00	25'398.80
36350	Subventions aux entreprises privées	25'398.80	0.00	25'398.80	0.00	25'398.80
39	Imputations internes	132.60	100.00	32.60	144.50	-11.90
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	132.60	100.00	32.60	144.50	-11.90

8710 Electricité (en général)	
30000 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de l'énergie.
8713 Energie Verte	
31200 31 Energie	Utilisation de la borne de recharge un peu en dessous des prévisions.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
87	Combustibles et énergie	-455'181.84	-585'452.00	130'270.16	-547'645.12	92'463.28
	Charges	504'315.20	587'118.00	-82'802.80	707'692.50	-203'377.30
	Revenus	-959'497.04	-1'172'570.00	213'072.96	-1'255'337.62	295'840.58
871	Electricité	-464'132.72	-596'292.00	132'159.28	-543'197.37	79'064.65
	Charges	301'397.82	350'908.00	-49'510.18	479'546.03	-178'148.21
	Revenus	-765'530.54	-947'200.00	181'669.46	-1'022'743.40	257'212.86
8710	Electricité (en général)	-469'925.91	-591'792.00	121'866.09	-539'524.40	69'598.49
	Charges	257'626.69	338'208.00	-80'581.31	309'322.15	-51'695.46
	Revenus	-727'552.60	-930'000.00	202'447.40	-848'846.55	121'293.95
30	Charges de personnel	450.00	1'200.00	-750.00	1'175.00	-725.00
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	450.00	1'200.00	-750.00	1'175.00	-725.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'164.80	508.00	12'656.80	594.05	12'570.75
31200	Alimentation et élimination	1.10	0.00	1.10	1.10	0.00
31340	Primes d'assurances	55.50	58.00	-2.50	41.65	13.85
31370	Impôts et taxes	456.00	300.00	156.00	365.00	91.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	150.00	-150.00	186.30	-186.30
31990	Autres charges d'exploitation	12'652.20	0.00	12'652.20	0.00	12'652.20
35	Attributions aux fonds et financements sp..	244'011.89	330'000.00	-85'988.11	307'553.10	-63'541.21
35110	Attributions aux fonds du capital propre	244'011.89	330'000.00	-85'988.11	307'553.10	-63'541.21
36	Charges de transfert	0.00	6'500.00	-6'500.00	0.00	0.00
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	6'500.00	-6'500.00	0.00	0.00
42	Taxes	-727'552.60	-600'000.00	-127'552.60	-848'846.55	121'293.95
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-727'552.60	-600'000.00	-127'552.60	-848'846.55	121'293.95
46	Revenus de transfert	0.00	-330'000.00	330'000.00	0.00	0.00
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	0.00	-330'000.00	330'000.00	0.00	0.00
8713	Energie Verte	5'793.19	-4'500.00	10'293.19	-3'672.97	9'466.16
	Charges	43'771.13	12'700.00	31'071.13	170'223.88	-126'452.75
	Revenus	-37'977.94	-17'200.00	-20'777.94	-173'896.85	135'918.91
31	Charges de biens et services et autres cha..	350.20	2'100.00	-1'749.80	521.65	-171.45
31200	Alimentation et élimination	266.60	2'000.00	-1'733.40	406.45	-139.85
31300	Prestations de services de tiers	83.60	100.00	-16.40	115.20	-31.60
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'263.61	9'400.00	2'863.61	168'482.35	-156'218.74
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	12'263.61	9'400.00	2'863.61	9'430.90	2'832.71
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0.00	0.00	0.00	159'051.45	-159'051.45
38	Charges extraordinaires	30'154.05	0.00	30'154.05	0.00	30'154.05
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	30'154.05	0.00	30'154.05	0.00	30'154.05
39	Imputations internes	1'003.27	1'200.00	-196.73	1'219.88	-216.61
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'003.27	1'200.00	-196.73	1'219.88	-216.61
42	Taxes	-14'970.70	-17'200.00	2'229.30	-14'845.40	-125.30
42500	Ventes	-14'970.70	-15'500.00	529.30	-14'845.40	-125.30
42600	Remboursements de tiers	0.00	-1'700.00	1'700.00	0.00	0.00
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-23'007.24	0.00	-23'007.24	-159'051.45	136'044.21
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-23'007.24	0.00	-23'007.24	-159'051.45	136'044.21
872	Pétrole et gaz	-36'511.47	-40'000.00	3'488.53	-49'008.30	12'496.83
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-36'511.47	-40'000.00	3'488.53	-49'008.30	12'496.83

8720 Gaz		
46011	31 Energie	Les redevances sur le gaz dépendent des ventes par Viteos sur le territoire communal, diminution due à l'année chaude de 2020.
8791 Entreprises de chauffage à distance, combustibles, non mentionné ailleurs [entreprise communale]		



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
8720	Pétrole et gaz	-36'511.47	-40'000.00	3'488.53	-49'008.30	12'496.83
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-36'511.47	-40'000.00	3'488.53	-49'008.30	12'496.83
46	Revenus de transfert	-36'511.47	-40'000.00	3'488.53	-49'008.30	12'496.83
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-36'511.47	-40'000.00	3'488.53	-49'008.30	12'496.83
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	45'462.35	50'840.00	-5'377.65	44'560.55	901.80
	Charges	202'917.38	236'210.00	-33'292.62	228'146.47	-25'229.09
	Revenus	-157'455.03	-185'370.00	27'914.97	-183'585.92	26'130.89
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	45'462.35	50'840.00	-5'377.65	44'560.55	901.80
	Charges	45'462.35	50'960.00	-5'497.65	44'560.55	901.80
	Revenus	0.00	-120.00	120.00	0.00	0.00
30	Charges de personnel	41'613.00	40'760.00	853.00	40'576.65	1'036.35
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	32'924.20	32'700.00	224.20	32'267.40	656.80
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	300.00	0.00	300.00	300.00	0.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	60.00	0.00	60.00	60.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'162.00	2'100.00	62.00	2'068.25	93.75
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'635.60	4'600.00	35.60	4'569.60	66.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	44.55	0.00	44.55	35.70	8.85
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	691.60	700.00	-8.40	677.90	13.70
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	515.50	510.00	5.50	505.65	9.85
30591	Fonds de formation professionnel	28.80	30.00	-1.20	28.00	0.80
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	59.55	60.00	-0.45	57.90	1.65
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	191.20	60.00	131.20	0.00	191.20
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0.00	0.00	6.25	-6.25
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'677.75	7'800.00	-5'122.25	2'796.90	-119.15
31300	Prestations de services de tiers	2'600.00	7'600.00	-5'000.00	2'600.00	0.00
31340	Primes d'assurances	28.70	0.00	28.70	28.60	0.10
31700	Frais de déplacement et autres frais	49.05	200.00	-150.95	168.30	-119.25
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'000.00	2'200.00	-1'200.00	1'000.00	0.00
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	1'000.00	2'200.00	-1'200.00	1'000.00	0.00
39	Imputations internes	171.60	200.00	-28.40	187.00	-15.40
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	171.60	200.00	-28.40	187.00	-15.40
42	Taxes	0.00	-120.00	120.00	0.00	0.00
42600	Remboursements de tiers	0.00	-120.00	120.00	0.00	0.00
8791	Entreprises de chauffage à distance, com..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	157'455.03	185'250.00	-27'794.97	183'585.92	-26'130.89
	Revenus	-157'455.03	-185'250.00	27'794.97	-183'585.92	26'130.89
30	Charges de personnel	8'321.70	7'130.00	1'191.70	8'113.55	208.15
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	6'585.20	6'500.00	85.20	6'453.00	132.20
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	60.00	0.00	60.00	60.00	0.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	12.00	0.00	12.00	12.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	432.25	400.00	32.25	413.45	18.80
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	927.00	0.00	927.00	913.80	13.20
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	8.55	0.00	8.55	6.55	2.00
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	138.20	100.00	38.20	135.25	2.95
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	103.40	100.00	3.40	100.80	2.60
30591	Fonds de formation professionnel	5.30	10.00	-4.70	5.80	-0.50
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	11.80	10.00	1.80	11.65	0.15
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	38.00	10.00	28.00	0.00	38.00
30900	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0.00	0.00	1.25	-1.25
31	Charges de biens et services et autres cha..	92'755.65	105'720.00	-12'964.35	93'986.15	-1'230.50
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	488.70	-488.70

31200	31 Energie	Les achats d'énergie sont inférieurs aux prévisions en fonction des températures de l'année record 2020.
31300	31 Energie	Le ventilateur des gaz de fumée, la vis d'alimentation du bois et la vis de décendrage de la chaufferie de Coffrane ont subi des avaries importantes.
31320	31 Energie	Honoraires inhérents au recours d'un propriétaire quant à l'obligation de se raccorder.
42500	31 Energie	Ventes en diminution en raison des températures clémentes de 2020 et du débranchement d'un raccordement, le propriétaire ayant opté pour un chauffage à pellets.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31200	Alimentation et élimination	57'323.20	80'500.00	-23'176.80	69'926.90	-12'603.70
31300	Prestations de services de tiers	31'014.80	25'000.00	6'014.80	23'312.35	7'702.45
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	3'724.95	0.00	3'724.95	0.00	3'724.95
31340	Primes d'assurances	226.90	220.00	6.90	224.50	2.40
31370	Impôts et taxes	456.00	0.00	456.00	0.00	456.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	9.80	0.00	9.80	33.70	-23.90
33	Amortissements du patrimoine administra..	37'676.00	48'130.00	-10'454.00	37'676.00	0.00
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	37'676.00	48'130.00	-10'454.00	37'676.00	0.00
35	Attributions aux fonds et financements sp..	9'889.58	12'570.00	-2'680.42	34'207.30	-24'317.72
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	9'889.58	12'570.00	-2'680.42	34'207.30	-24'317.72
39	Imputations internes	8'812.10	11'700.00	-2'887.90	9'602.92	-790.82
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	8'812.10	11'700.00	-2'887.90	9'602.92	-790.82
42	Taxes	-156'339.03	-185'000.00	28'660.97	-183'522.92	27'183.89
42500	Ventes	-156'339.03	-185'000.00	28'660.97	-183'522.92	27'183.89
49	Imputations internes	-1'116.00	-250.00	-866.00	-63.00	-1'053.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'116.00	-250.00	-866.00	-63.00	-1'053.00
89	Autres exploitations artisanales	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
890	Autres exploitations artisanales	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
8900	Autres exploitations artisanales	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

9 Finances et impôts		
9100 Impôts communaux généraux		
40000	12 Finances	Le nombre de contribuables est passé de 11'457 à fin 2019 à 11'601 à fin 2020. Les contribuables taxés passent de 9'293 à fin 2019 à 9'818 à fin 2020. Et le montant imposable total passe de CHF 531,35 millions à fin 2019 à CHF 541,05 millions à fin 2020. Ces quelques éléments expliquent l'évolution positives de cette rubrique.
40001	12 Finances	Ce compte comptabilisant l'ensemble de recettes fiscales des années 1998 à 2018, il est très difficile d'établir un budget fiable, raison pour laquelle la différence avec les comptes annuels est souvent importante.
40002	12 Finances	Il s'agit des impôts de contribuables ayant fraudé. Les intérêts facturés sont comptabilisés sous rubrique 4401100-129610.
40006	12 Finances	L'impôt forfaitaire résulte des conventions internationales de double imposition, ainsi que des ordonnances fédérales (OIF, OIF1, OIF2), selon lesquelles les impôts directs fédéraux, cantonaux et communaux dus par les contribuables, doivent être réduits d'une part de l'impôt prélevé à la source par des états étrangers, sur certains revenus en provenance de ces états, lorsque ces revenus sont également imposables en Suisse.
40007	12 Finances	Il s'agit du cumul des taxations 1998 à 2018, corrigées à la baisse, à contrario de celles comptabilisées sous rubrique 4000100-129100. Cette séparation a été souhaitée lors de la mise en application du MCH2.
40010	12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4000000-129100. A noter que la fortune imposable passe de CHF 1'560,23 millions à fin 2019 à CHF 1'622,38 millions à fin 2020.
40011	12 Finances	Ce compte comptabilisant l'ensemble de recettes fiscales des années 1998 à 2018, il est très difficile d'établir un budget fiable, raison pour laquelle la différence avec les comptes annuels est souvent importante.
40012	12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4000200-129100.
40017	12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4000700-129100.
40020	12 Finances	Malgré la progression du nombre de sourciers entre 2019 et 2020, passant de 1'876 à 2'421, l'impôt encaissé baisse considérablement, probablement du fait de la baisse des montants soumis.
40030	12 Finances	La volatilité de cet impôt est très grande et dépend de la seule décision du contribuable, ce qui rend les prévisions aléatoires
40050	12 Finances	Diminution du nombre de frontaliers constatée en 2020 selon l'office fédéral de la statistique. En effet, leur tableau démontre une moyenne de 432 personnes en 2020 contre 573 à fin 2019. Partant de ce constat, le montant prévu aux comptes 2020, que nous ne devrions pas encaisser avant le milieu de l'année 2021, est estimé prudemment à CHF 1,735 millions. A noter également que le calcul du boucllement 2019 s'est avéré nettement inférieur à la réalité de presque CHF 300'000.
40059	12 Finances	Il s'agit de la part suisse de compensation financière sur l'impôt des frontaliers. Au boucllement des comptes 2020, il ne s'agit que de prévisions pour les années 2017 à 2020. A fin avril 2021, nous n'avons toujours pas reçu de facture de l'Etat de Neuchâtel.
40100	12 Finances	Le nombre d'entreprises est passé de 605 à fin 2019 à 641 à fin 2020. Les entreprises taxées passent de 492 à fin 2019 à 539 à fin 2020. Et le montant imposable total passe de CHF 38,3 millions à fin 2019 à CHF 33,8 millions à fin 2020. Nous pouvons en déduire que la baisse du bénéfice imposable est compensée par le nombre d'entreprises réellement taxées.
40101	12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4000100-129100.
40107	12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4000700-129100.
40110	12 Finances	Voir commentaire sous rubrique 4010000-129100. A noter que le capital imposable passe de CHF 385,4 millions à fin 2019 à CHF 348,2 millions à fin 2020.
40190	12 Finances	Depuis l'année 2020 et suite à la révision de la fiscalité des personnes morales, la répartition d'une partie des impôts des entreprises selon le nombre d'habitants a été abandonnée. Cette répartition ne se fait plus dorénavant que sur le nombre d'emplois. Voir également le commentaire ci-dessous.
40191	12 Finances	Cette rubrique ne dépend pas que des impôts des personnes morales de notre commune, mais de ceux des personnes morales de l'ensemble du canton, raison pour laquelle il peut y avoir une différence entre les comptes et le budget. Pour rappel, le 67% des impôts des personnes morales est versé directement aux communes sur les territoires desquelles se situent les entreprises. Le 33% restant est versé dans un pot commun et réparti entre toutes les communes selon le nombre d'emplois sur leur territoire.
9101 Impôts spéciaux		
36010	18 Contrôle de l'habitant et	Versement à l'Etat de sa part sur la taxe des chiens sur la base du fichier AMICUS; 1'417 chiens à CHF 30.
40210	12 Finances	Avec la révision de la fiscalité des personnes physiques a été introduite la possibilité aux communes de facturer un impôt foncier sur les biens-fonds de rendement des personnes physiques. La prévision que le canton a calculé pour notre commune a été surestimée, la base de calcul ayant pris en compte des données erronées, comme le domicile principal des contribuables par exemple. Et au moment du boucllement 2020, tous les contribuables ne sont pas encore taxés correctement.
40330	18 Contrôle de l'habitant et	Taxes facturées selon la nouvelle loi avec application des proratas et exonérations légales; 1'389 chiens paient une taxe pleine, 28 une demi-taxe pour habitations isolées et 28 une demi-taxe au prorata. 21 chiens bénéficient par ailleurs d'une exonération légale (chiens guide, de police, de zoothérapie, etc.).

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Finances et impôts		-50'988'389.78	-49'383'539.00	-1'604'850.78	-45'693'631.95	-5'294'757.83
Charges		4'175'385.38	3'282'396.00	892'989.38	4'367'394.95	-192'009.57
Revenus		..-55'163'775	..-52'665'935	2'497'840.16	..-50'061'026	-5'102'748.26
91	Impôts	-43'144'629.15	-41'141'950.00	-2'002'679.15	-42'492'153.22	-652'475.93
	Charges	47'734.00	47'550.00	184.00	47'936.55	-202.55
	Revenus	..-43'192'363	..-41'189'500	2'002'863.15	..-42'540'089	-652'273.38
910	Impôts	-43'144'629.15	-41'141'950.00	-2'002'679.15	-42'492'153.22	-652'475.93
	Charges	47'734.00	47'550.00	184.00	47'936.55	-202.55
	Revenus	..-43'192'363	..-41'189'500	2'002'863.15	..-42'540'089	-652'273.38
9100	Impôts communaux généraux	-41'945'260.40	-39'822'500.00	-2'122'760.40	-42'077'249.87	131'989.47
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	..-41'945'260	..-39'822'500	2'122'760.40	..-42'077'249	131'989.47
40	Revenus fiscaux	-41'945'260.40	-39'822'500.00	-2'122'760.40	-42'077'249.87	131'989.47
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-31'363'003.65	-30'881'000.00	-482'003.65	-32'363'731.50	1'000'727.85
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-245'417.39	-250'000.00	4'582.61	-43'126.68	-202'290.71
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-122'387.85	0.00	-122'387.85	-28'386.75	-94'001.10
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	10'712.80	13'500.00	-2'787.20	14'117.95	-3'405.15
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	38'351.85	100'000.00	-61'648.15	172'773.65	-134'421.80
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'285'171.65	-3'000'000.00	-285'171.65	-2'997'360.20	-287'811.45
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-61'803.25	-50'000.00	-11'803.25	-52'574.70	-9'228.55
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-89'879.40	0.00	-89'879.40	-15'987.00	-73'892.40
40017	Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..	1'164.00	10'000.00	-8'836.00	1'025.50	138.50
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-779'040.40	-830'000.00	50'959.60	-872'669.54	93'629.14
40030	Prestations en capital	-810'768.90	-850'000.00	39'231.10	-985'228.45	174'459.55
40040	Gains en loterie	-940.50	-10'000.00	9'059.50	-6'390.00	5'449.50
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontier..	-2'027'657.60	-1'500'000.00	-527'657.60	-1'745'286.00	-282'371.60
40059	Impôts rétrocédé sur les travailleurs frontaliers	12'000.00	15'000.00	-3'000.00	12'000.00	0.00
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-960'187.09	-700'000.00	-260'187.09	-795'197.38	-164'989.71
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-3'435.15	-20'000.00	16'564.85	-13'260.06	9'824.91
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	-3'652.18	10'000.00	-13'652.18	1'535.83	-5'188.01
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-258'666.02	-150'000.00	-108'666.02	-84'955.87	-173'710.15
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-16'064.41	0.00	-16'064.41	-927.82	-15'136.59
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à ..	184.20	5'000.00	-4'815.80	643.20	-459.00
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-155'764.80	0.00	-155'764.80	-1'279'240.36	1'123'475.56
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'823'833.01	-1'735'000.00	-88'833.01	-995'023.69	-828'809.32
9101	Impôts spéciaux	-1'199'368.75	-1'319'450.00	120'081.25	-414'903.35	-784'465.40
	Charges	47'734.00	47'550.00	184.00	47'936.55	-202.55
	Revenus	-1'247'102.75	-1'367'000.00	119'897.25	-462'839.90	-784'262.85
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'224.00	5'550.00	-326.00	6'866.55	-1'642.55
31020	Imprimés, publications	245.45	250.00	-4.55	228.50	16.95
31810	Pertes sur créances effectives	4'978.55	5'300.00	-321.45	6'638.05	-1'659.50
36	Charges de transfert	42'510.00	42'000.00	510.00	41'070.00	1'440.00
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	42'510.00	42'000.00	510.00	41'070.00	1'440.00
40	Revenus fiscaux	-1'247'102.75	-1'367'000.00	119'897.25	-462'839.90	-784'262.85
40210	Impôts fonciers	-1'076'627.75	-1'200'000.00	123'372.25	-291'577.40	-785'050.35
40330	Taxe des chiens	-170'475.00	-167'000.00	-3'475.00	-171'262.50	787.50
93	Péréquation financière et compensation d..	-4'668'918.00	-4'668'605.00	-313.00	147'656.00	-4'816'574.00
	Charges	136'844.00	130'935.00	5'909.00	337'738.00	-200'894.00
	Revenus	-4'805'762.00	-4'799'540.00	-6'222.00	-190'082.00	-4'615'680.00
930	Péréquation financière et compensation d..	-4'668'918.00	-4'668'605.00	-313.00	147'656.00	-4'816'574.00
	Charges	136'844.00	130'935.00	5'909.00	337'738.00	-200'894.00

9610 Intérêts		
34001 12 Finances		L'estimation des intérêts rémunérateurs sur les impôts est impossible à calculer, raison des écarts parfois importants entre les comptes et le budget.
44011 12 Finances		L'estimation des intérêts moratoires sur les impôts est impossible à calculer, raison des écarts parfois importants entre les comptes et le budget.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Revenus	-4'805'762.00	-4'799'540.00	-6'222.00	-190'082.00	-4'615'680.00
9300	Péréquation financière et compensation d..	-4'668'918.00	-4'668'605.00	-313.00	147'656.00	-4'816'574.00
	Charges	136'844.00	130'935.00	5'909.00	337'738.00	-200'894.00
	Revenus	-4'805'762.00	-4'799'540.00	-6'222.00	-190'082.00	-4'615'680.00
36	Charges de transfert	136'844.00	130'935.00	5'909.00	337'738.00	-200'894.00
36227	Péréquation financière intercommunale	0.00	0.00	0.00	337'738.00	-337'738.00
36228	Compensation des charges entre communes	136'844.00	130'935.00	5'909.00	0.00	136'844.00
46	Revenus de transfert	-4'805'762.00	-4'799'540.00	-6'222.00	-190'082.00	-4'615'680.00
46215	Péréquation financière verticale	-255'200.00	-255'200.00	0.00	0.00	-255'200.00
46227	Péréquation financière intercommunale	-3'327'242.00	-3'327'240.00	-2.00	-190'082.00	-3'137'160.00
46228	Compensation des charges entre communes	-1'223'320.00	-1'217'100.00	-6'220.00	0.00	-1'223'320.00
95	Quotes-parts, autres	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
950	Quotes-parts, autres	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
9500	Quotes-parts, autres	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
96	Administration de la fortune et de la dette	-3'174'842.63	-3'572'984.00	398'141.37	-3'349'134.73	174'292.10
	Charges	3'990'807.38	3'103'911.00	886'896.38	3'981'720.40	9'086.98
	Revenus	-7'165'650.01	-6'676'895.00	-488'755.01	-7'330'855.13	165'205.12
961	Intérêts	-1'518'270.99	-1'647'730.00	129'459.01	-1'676'597.95	158'326.96
	Charges	1'697'387.75	1'632'200.00	65'187.75	1'709'520.36	-12'132.61
	Revenus	-3'215'658.74	-3'279'930.00	64'271.26	-3'386'118.31	170'459.57
9610	Intérêts	-1'518'270.99	-1'647'730.00	129'459.01	-1'676'597.95	158'326.96
	Charges	1'697'387.75	1'632'200.00	65'187.75	1'709'520.36	-12'132.61
	Revenus	-3'215'658.74	-3'279'930.00	64'271.26	-3'386'118.31	170'459.57
31	Charges de biens et services et autres cha..	8.40	0.00	8.40	113.00	-104.60
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	104.00	-104.00
31300	Prestations de services de tiers	8.40	0.00	8.40	9.00	-0.60
34	Charges financières	1'513'093.26	1'606'000.00	-92'906.74	1'552'096.44	-39'003.18
34000	Intérêts passifs des engagements courants	169.80	0.00	169.80	1'678.91	-1'509.11
34001	Intérêts rémunérateurs sur impôts	5'705.01	16'000.00	-10'294.99	7'175.73	-1'470.72
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'505'718.45	1'590'000.00	-84'281.55	1'529'241.80	-23'523.35
34200	Acquisition et administration de capital	1'500.00	0.00	1'500.00	14'000.00	-12'500.00
39	Imputations internes	184'286.09	26'200.00	158'086.09	157'310.92	26'975.17
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	184'286.09	26'200.00	158'086.09	157'310.92	26'975.17
44	Revenus financiers	-712'479.98	-642'000.00	-70'479.98	-599'147.50	-113'332.48
44000	Intérêts des disponibilités	-37.03	0.00	-37.03	-876.85	839.82
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-1'257.03	-5'000.00	3'742.97	-1'497.45	240.42
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-413'259.67	-387'000.00	-26'259.67	-346'425.85	-66'833.82
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	-511.35	511.35
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	-64'560.00	0.00	-64'560.00	0.00	-64'560.00
44200	Dividendes	-233'366.25	-250'000.00	16'633.75	-249'836.00	16'469.75

9630 Biens-fonds du patrimoine financier		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission d'affermage.
34300	17 Gérance du patrimoine	Remise en état du terrain devant la porte d'entrée de l'immeuble Tourne 13 à Montmolin dans le but d'éviter des inondations (CHF 7'792.45).
34310	17 Gérance du patrimoine	Ce compte comprend toutes les dépenses d'entretien relatives aux locaux ou terrains communaux non nécessaires à l'organisation de la commune soit : conciergerie (hors parties communes), réparation des immeubles du patrimoine financier, ramonage, entretien des chauffages, contrats de maintenance, électricité, sanitaires, peinture, entretien d'appartements, etc... Un gros dépannage est relevé mais durant l'année 2 gros sinistres ont été annoncés à nos assurances et donc des remboursements importants sont à mettre en lien. Les principales dépenses sont la mise aux normes des garde-corps de la cage d'escalier à la Côteire 13 à Vilars (CHF 6'235.85), la réparation de la façade en bois de Bayerel 8 Engollon (CHF 14'486.50), la rénovation d'un mur en pierre à la métairie de Freinisberg de Dombresson (CHF 5'905), la remise en état de l'éclairage public pour l'accès au Boveret (CHF 10'920.40), la chute d'un arbre sur l'immeuble Tourne 13 à Montmolin suite à une tempête et pris en charge par ECAP (CHF 29'715.15), l'inondation d'un appartement dans l'immeuble Centre du village 5 suite à une conduite de chute bouchée dans l'appartement du dessus, pris en charge par l'assurance (CHF 15'081.10).
34311	17 Gérance du patrimoine	Achat de matériel pour création d'un bureau à Bayerel 8 (CHF 1'772.65), remplacements de pièces pour résoudre le problème de circulation d'eau chaude à Centre 7-9 à Fontainemelon (CHF 1'323.40), remplacements de pièces pour résoudre la panne d'eau chaude à Nord 5 à Fontainemelon (CHF 830.40), multiples achats de petites pièces ou de produits d'entretien à charge du propriétaire.
34312	17 Gérance du patrimoine	Achat de biens meubles pour le patrimoine financier, notamment remplacement d'appareils ménagers, achat de grosses machines d'entretien, remplacement de lave-linge ou de sèche-linge, etc.
34313	17 Gérance du patrimoine	Contrats d'entretien relatifs aux biens meubles soit : ascenseurs, sèche-linges et lave-linges communs, révision des extincteurs, réparations d'appareils ménagers ou d'outils, etc..
34314	17 Gérance du patrimoine	Ce compte est le corollaire du compte 31600 pour le patrimoine financier. Il comprend des imputations internes qui n'entraînent aucune sortie d'argent réelle vu que le même montant se trouve dans un compte de recettes 4430001 179630, ainsi que les surfaces non louées, ces dernières étant fortement impactées par la non-location de la Ferme Matile entre janvier et mai 2020. Cette rubrique contient également les frais de chauffage de ces surfaces non louées.
34391	17 Gérance du patrimoine	Cette rubrique recense toutes les dépenses d'énergies pour les biens du patrimoine financier donc les locaux qui ne sont pas nécessaires à l'activité de la Commune (les locaux, les métairies, les garages, etc.).
34393	17 Gérance du patrimoine	Impôts relatifs à l'immeuble des Savagnières sis sur le territoire de Saint-lmier (BE) pour CHF 1'286.65, taxes de drainages 2020 pour CHF 5'355.50.
34395	11 Comptabilité générale	Le calcul des prestations de la gérance du patrimoine à charge du patrimoine financier a été revu et simplifié. Alors qu'il était basé sur les heures effectives des collaborateurs de ladite unité administrative, il est, dès 2019, basé sur un taux de CHF 4,5% des rentrées locatives et complété par un forfait de CHF 30'000 sur les autres biens-fonds.
17 Gérance du patrimoine		2 abonnements 4G pour 2 IPAD les états des lieux d'entrée et de sortie, publicité faite à l'externe sur internet par le biais d'Immoscout, surveillance de l'immeuble Epervier 4 par Securitas. Le dépassement s'explique par les frais liés aux amenées d'eau aux diverses métairies communales qui n'ont pas été budgétés suffisamment. Seule l'eau livrée est refacturée à prix coûtant, le transport étant à charge de la Commune pour un total de CHF 12'605.10.
34397	17 Gérance du patrimoine	Honoraires d'ingénieurs et d'avocats ainsi que frais liés à l'évaluation du patrimoine communal pour CHF 29'107.90 ainsi que pour les derniers certificats énergétiques des bâtiments pour CHF 6'600.
44300	17 Gérance du patrimoine	La différence par rapport au budget s'explique par un correctif de CHF 13'020 pour la facturation de la salle de classe utilisée à Centre du Village 5 au Pâquier et qui a été facturé à double en 2019.
44320	23 Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures. Intégration des revenus liés au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge). Diminution des revenus en lien avec l'annulation de nombreuses manifestations à cause du Covid.
44390	17 Gérance du patrimoine	Correctifs, honoraires et part du salaire des concierges des décomptes de charges.

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46	Revenus de transfert	-14'615.90	-14'600.00	-15.90	-15'784.60	1'168.70
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-14'615.90	-14'600.00	-15.90	-15'784.60	1'168.70
49	Imputations internes	-2'488'562.86	-2'623'330.00	134'767.14	-2'771'186.21	282'623.35
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'488'562.86	-2'623'330.00	134'767.14	-2'771'186.21	282'623.35
963	Biens-fonds du patrimoine financier	-1'655'316.52	-1'922'254.00	266'937.48	-1'680'739.45	25'422.93
	Charges	2'289'799.17	1'469'711.00	820'088.17	2'255'832.53	33'966.64
	Revenus	-3'945'115.69	-3'391'965.00	-553'150.69	-3'936'571.98	-8'543.71
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-1'655'316.52	-1'922'254.00	266'937.48	-1'680'739.45	25'422.93
	Charges	2'289'799.17	1'469'711.00	820'088.17	2'255'832.53	33'966.64
	Revenus	-3'945'115.69	-3'391'965.00	-553'150.69	-3'936'571.98	-8'543.71
30	Charges de personnel	166'370.82	37'660.00	128'710.82	120'620.55	45'750.27
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	150.00	200.00	-50.00	100.00	50.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	134'356.85	32'900.00	101'456.85	105'513.20	28'843.65
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	8'397.00	0.00	8'397.00	-423.00	8'820.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-8'480.33	0.00	-8'480.33	-11'327.55	2'847.22
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'131.00	400.00	2'731.00	1'572.00	1'559.00
30430	Indemnités de logement	745.20	0.00	745.20	2'484.00	-1'738.80
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	72.00	0.00	72.00	240.00	-168.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	8'211.25	2'100.00	6'111.25	6'915.60	1'295.65
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	11'347.80	0.00	11'347.80	8'854.80	2'493.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'820.10	700.00	2'120.10	2'449.65	370.45
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'626.65	700.00	1'926.65	2'265.70	360.95
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'934.35	510.00	1'424.35	1'689.35	245.00
30591	Fonds de formation professionnel	108.55	30.00	78.55	93.25	15.30
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	224.45	60.00	164.45	193.55	30.90
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	725.95	60.00	665.95	0.00	725.95
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'460.70	350.00	10'110.70	287.45	10'173.25
31300	Prestations de services de tiers	411.80	350.00	61.80	194.65	217.15
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	48.90	0.00	48.90	92.80	-43.90
34	Charges financières	1'708'522.54	999'701.00	708'821.54	1'705'676.01	2'846.53
34300	Travaux de gros entretien, terrains PF	8'153.35	15'000.00	-6'846.65	4'300.55	3'852.80
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	346'889.50	256'800.00	90'089.50	239'846.80	107'042.70
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	15'781.55	10'500.00	5'281.55	10'667.85	5'113.70
34312	Acquisition de biens meubles	53'753.55	65'000.00	-11'246.45	38'429.05	15'324.50
34313	Entretien de biens meubles	11'588.60	15'000.00	-3'411.40	9'287.85	2'300.75
34314	Loyers et frais d'utilisation	360'004.90	182'000.00	178'004.90	338'415.90	21'589.00
34391	Eau, énergie, combustible	72'115.35	66'500.00	5'615.35	86'746.29	-14'630.94
34392	Taxes d'évacuation des eaux usées et d'élimi..	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
34393	Impôts et taxes	6'592.15	6'500.00	92.15	7'112.45	-520.30
34394	Primes d'assurances PF	67'992.95	69'750.00	-1'757.05	67'470.55	522.40
34395	Prestations de services de tiers	194'943.00	251'650.00	-56'707.00	187'298.40	7'644.60
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	35'707.90	30'000.00	5'707.90	56'379.15	-20'671.25
34399	Autres charges des biens-fonds PF	20'386.94	30'001.00	-9'614.06	27'542.52	-7'155.58
34414	Réévaluation des bâtiments PF	414'612.80	0.00	414'612.80	630'078.65	-215'465.85
34990	Autres charges financières	100'000.00	0.00	100'000.00	2'100.00	97'900.00
39	Imputations internes	404'445.11	432'000.00	-27'554.89	429'248.52	-24'803.41
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	404'445.11	432'000.00	-27'554.89	429'248.52	-24'803.41
42	Taxes	0.00	-250.00	250.00	0.00	0.00
42600	Remboursements de tiers	0.00	-250.00	250.00	0.00	0.00
43	Revenus divers	0.00	-2'000.00	2'000.00	-2'839.80	2'839.80
43090	Autres revenus d'exploitation	0.00	-2'000.00	2'000.00	-2'839.80	2'839.80
44	Revenus financiers	-3'945'115.69	-3'389'715.00	-555'400.69	-3'933'732.18	-11'383.51
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'045'490.15	-3'071'495.00	26'004.85	-3'029'182.45	-16'307.70
44320	Palements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'942.50	-6'000.00	4'057.50	-8'080.00	6'137.50
44390	Remboursement de charges	-117'225.99	-237'220.00	119'994.01	-108'854.99	-8'371.00

Comptes 2020

44391	17 Gérance du patrimoine	Remboursements de tiers et d'assurances pour les immeubles du patrimoine financier lors de dégâts ou de réparations à charge des locataires. Montants liés aux transports d'eau aux diverses métairies (le transport est à charge communale et seule l'eau leur est refacturée à prix coûtant).
-------	--------------------------	---

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44391	Autres remboursements de tiers	-63'983.95	-75'000.00	11'016.05	-2'318.44	-61'665.51
44434	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	-716'473.10	0.00	-716'473.10	-785'296.30	68'823.20
969	Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	-1'255.12	-3'000.00	1'744.88	8'202.67	-9'457.79
	Charges	3'620.46	2'000.00	1'620.46	16'367.51	-12'747.05
	Revenus	-4'875.58	-5'000.00	124.42	-8'164.84	3'289.26
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	-1'255.12	-3'000.00	1'744.88	8'202.67	-9'457.79
	Charges	3'620.46	2'000.00	1'620.46	16'367.51	-12'747.05
	Revenus	-4'875.58	-5'000.00	124.42	-8'164.84	3'289.26
31	Charges de biens et services et autres cha..	0.00	0.00	0.00	591.70	-591.70
31810	Pertes sur créances effectives	0.00	0.00	0.00	591.70	-591.70
34	Charges financières	3'620.46	2'000.00	1'620.46	15'775.81	-12'155.35
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0.00	0.00	2'925.00	-2'925.00
34990	Autres charges financières	3'620.46	2'000.00	1'620.46	12'850.81	-9'230.35
42	Taxes	-4'860.61	-5'000.00	139.39	-6'700.24	1'839.63
42900	Autres Taxe	-4'860.61	-5'000.00	139.39	-6'700.24	1'839.63
44	Revenus financiers	-14.97	0.00	-14.97	-1'464.60	1'449.63
44990	Autres revenus financiers	-14.97	0.00	-14.97	-1'464.60	1'449.63
99	Postes non répartis	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
990	Postes non répartis	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
9900	Postes non répartis	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
995	Charges et revenus neutres	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
9950	Charges et revenus neutres	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
999	Clôture	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
9999	Boucllement	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

*	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	CHARGES	89'752'451.51	89'637'748.85	114'702.66	89'226'054.64	526'396.87
30	Charges de personnel	37'556'443.90	37'977'100.00	-420'656.10	36'761'619.99	794'823.91
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	792'866.00	821'500.00	-28'634.00	802'416.00	-9'550.00
30010	Paiements à des membres d'autorités et de c..	750.00	1'000.00	-250.00	900.00	-150.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	10'933'573.85	10'829'800.00	103'773.85	10'703'550.45	230'023.40
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	125'878.00	10'000.00	115'878.00	-60'405.00	186'283.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-349'115.91	-200'000.00	-149'115.91	-469'839.24	120'723.33
30200	Salaires des enseignants	17'886'621.35	18'020'290.00	-133'668.65	17'818'776.00	67'845.35
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-484'318.38	-318'000.00	-166'318.38	-455'700.86	-28'617.52
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	714'102.80	751'500.00	-37'397.20	746'330.85	-32'228.05
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	269'326.10	312'000.00	-42'673.90	254'883.05	14'443.05
30430	Indemnités de logement	2'484.00	8'100.00	-5'616.00	2'484.00	0.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	148'934.80	183'920.00	-34'985.20	124'404.80	24'530.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'977'401.21	1'965'900.00	11'501.21	1'904'621.89	72'779.32
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'851'326.40	3'843'800.00	7'526.40	3'785'042.70	66'283.70
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	131'855.19	134'100.00	-2'244.81	121'911.62	9'943.57
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	631'949.30	637'500.00	-5'550.70	624'204.65	7'744.65
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	457'309.35	475'360.00	-18'050.65	451'335.60	5'973.75
30591	Fonds de formation professionnel	26'285.19	26'430.00	-144.81	25'859.58	425.61
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	54'169.70	54'500.00	-330.30	53'504.70	665.00
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	174'208.15	54'550.00	119'658.15	0.00	174'208.15
30900	Formation et perfectionnement du personnel	33'778.50	114'600.00	-80'821.50	80'790.20	-47'011.70
30910	Recrutement du personnel	3'551.55	8'000.00	-4'448.45	20'491.65	-16'940.10
30920	Soldes	138'290.50	179'000.00	-40'709.50	168'832.75	-30'542.25
30990	Autres charges de personnel	35'216.25	63'250.00	-28'033.75	57'224.60	-22'008.35
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'370'135.46	19'320'312.85	-950'177.39	18'058'812.13	311'323.33
31000	Matériel de bureau	49'820.60	65'100.00	-15'279.40	69'692.65	-19'872.05
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'461'840.25	1'356'150.00	105'690.25	1'360'965.70	100'874.55
31020	Imprimés, publications	203'890.85	196'975.00	6'915.85	162'151.65	41'739.20
31030	Littérature spécialisée, magazines	12'623.65	15'141.00	-2'517.35	15'944.00	-3'320.35
31040	Matériel didactique	183'959.95	201'300.00	-17'340.05	180'496.96	3'462.99
31050	Denrées alimentaires	259'621.75	257'000.00	2'621.75	270'396.40	-10'774.65
31051	Frais de réception	12'681.55	31'730.00	-19'048.45	40'133.95	-27'452.40
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	116'176.00	127'400.00	-11'224.00	78'027.30	38'148.70
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	201'945.75	185'100.00	16'845.75	179'316.10	22'629.65
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	58'443.75	204'100.00	-145'656.25	59'333.90	-890.15
31130	Acquisition de matériel informatique	115'996.95	116'300.00	-303.05	122'019.55	-6'022.60
31180	Immobilisations incorporelles	31'759.25	28'550.00	3'209.25	15'121.60	16'637.65
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	4'208.35	40'000.00	-35'791.65	18'289.50	-14'081.15
31200	Alimentation et élimination	1'708'780.70	1'837'190.00	-128'409.30	1'932'812.70	-224'032.00
31300	Prestations de services de tiers	6'264'859.03	6'701'541.00	-436'681.97	6'698'199.97	-433'340.94
31301	Contrat de prestation police	174'361.40	200'000.00	-25'638.60	111'156.95	63'204.45
31302	Médecin / dentiste scolaire	30'800.00	37'000.00	-6'200.00	42'909.10	-12'109.10
31310	Planifications et projections de tiers	9'822.20	0.00	9'822.20	0.00	9'822.20
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	542'218.55	658'340.00	-116'121.45	281'477.90	260'740.65
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	219'760.00	225'000.00	-5'240.00	217'740.00	2'020.00
31332	Contrat de prestation informatique	208'871.65	218'550.00	-9'678.35	234'552.85	-25'681.20
31340	Primes d'assurances	256'117.55	255'073.00	1'044.55	258'388.25	-2'270.70
31370	Impôts et taxes	230'668.00	211'470.00	19'198.00	169'775.00	60'893.00
31380	Cours, examens et conseils	730.00	1'250.00	-520.00	3'455.10	-2'725.10
31400	Entretien des terrains	17'034.25	19'000.00	-1'965.75	36'512.50	-19'478.25
31410	Entretien des routes / voies de communication	569'586.15	640'050.00	-70'463.85	476'388.90	93'197.25
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	28'597.10	60'000.00	-31'402.90	10'212.40	18'384.70
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'368'790.90	2'118'700.00	250'090.90	2'438'280.70	-69'489.80
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	502'421.15	490'590.00	11'831.15	423'294.35	79'126.80
31450	Entretien des forêts	176'013.45	210'000.00	-33'986.55	228'067.75	-52'054.30
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	17'133.90	9'500.00	7'633.90	17'714.85	-580.95
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	340'442.35	334'500.00	5'942.35	349'430.85	-8'988.50
31530	Entretien de matériel informatique	62'238.55	36'600.00	25'638.55	30'669.30	31'569.25
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	341'639.30	352'140.00	-10'500.70	325'647.10	15'992.20
31590	Entretien d'autres biens meuble	212'632.25	102'000.00	110'632.25	111'943.60	100'688.65
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	355'359.95	437'144.00	-81'784.05	416'446.95	-61'087.00
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	97'599.90	121'933.85	-24'333.95	56'552.95	41'046.95
31620	Mensualités de leasing opérationnel	8'305.75	17'965.00	-9'659.25	15'221.85	-6'916.10

* Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31700 Frais de déplacement et autres frais	69'260.50	105'600.00	-36'339.50	85'867.55	-16'607.05
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	351'895.65	533'700.00	-181'804.35	321'648.55	30'247.10
31800 Réévaluations sur créances	-29'874.04	0.00	-29'874.04	-338'398.84	308'524.80
31810 Pertes sur créances effectives	33'690.39	34'700.00	-1'009.61	48'672.45	-14'982.06
31811 ADB, remises et non-valeurs sur impôts	446'638.13	500'000.00	-53'361.87	497'916.49	-51'278.36
31900 Prestations en dommages et intérêts	256.80	2'000.00	-1'743.20	1'618.90	-1'362.10
31920 Indemnisation de droits	2'877.05	3'930.00	-1'052.95	-47'230.65	50'107.70
31990 Autres charges d'exploitation	37'638.30	20'000.00	17'638.30	29'976.55	7'661.75
33 Amortissements du patrimoine administra..	7'826'376.04	8'252'260.00	-425'883.96	8'766'916.97	-940'540.93
33000 Amortissements planifiés, terrains PA du com..	27'988.28	39'065.00	-11'076.72	30'138.28	-2'150.00
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	780'557.21	821'975.00	-41'417.79	792'951.16	-12'393.95
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'982'734.32	2'116'310.00	-133'575.68	1'976'062.76	6'671.56
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	4'483'688.89	4'603'795.00	-120'106.11	4'485'990.61	-2'301.72
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	295'180.28	361'715.00	-66'534.72	312'411.76	-17'231.48
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	249'067.18	295'900.00	-46'832.82	245'691.93	3'375.25
33020 Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0.00	0.00	0.00	918'951.45	-918'951.45
33200 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	7'159.88	13'500.00	-6'340.12	4'719.02	2'440.86
34 Charges financières	3'495'774.56	2'609'701.00	886'073.56	3'276'605.89	219'168.67
34000 Intérêts passifs des engagements courants	169.80	0.00	169.80	1'678.91	-1'509.11
34001 Intérêts rémunérateurs sur impôts	5'705.01	16'000.00	-10'294.99	7'175.73	-1'470.72
34010 Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'505'718.45	1'590'000.00	-84'281.55	1'529'241.80	-23'523.35
34200 Acquisition et administration de capital	1'500.00	0.00	1'500.00	14'000.00	-12'500.00
34300 Travaux de gros entretien, terrains PF	8'153.35	15'000.00	-6'846.65	4'300.55	3'852.80
34310 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	346'889.50	256'800.00	90'089.50	239'846.80	107'042.70
34311 Matériel d'exploitation et fournitures	15'781.55	10'500.00	5'281.55	10'667.85	5'113.70
34312 Acquisition de biens meubles	53'753.55	65'000.00	-11'246.45	38'429.05	15'324.50
34313 Entretien de biens meubles	11'588.60	15'000.00	-3'411.40	9'287.85	2'300.75
34314 Loyers et frais d'utilisation	360'004.90	182'000.00	178'004.90	338'415.90	21'589.00
34391 Eau, énergie, combustible	72'115.35	66'500.00	5'615.35	86'746.29	-14'630.94
34392 Taxes d'évacuation des eaux usées et d'élimi..	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
34393 Impôts et taxes	6'592.15	6'500.00	92.15	7'112.45	-520.30
34394 Primes d'assurances PF	67'992.95	69'750.00	-1'757.05	67'470.55	522.40
34395 Prestations de services de tiers	194'943.00	251'650.00	-56'707.00	187'298.40	7'644.60
34397 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	35'707.90	30'000.00	5'707.90	56'379.15	-20'671.25
34399 Autres charges des biens-fonds PF	20'386.94	30'001.00	-9'614.06	30'467.52	-10'080.58
34400 Réévaluations de titres PF	74.00	0.00	74.00	0.00	74.00
34414 Réévaluation des bâtiments PF	414'612.80	0.00	414'612.80	630'078.65	-215'465.85
34990 Autres charges financières	374'084.76	4'000.00	370'084.76	18'008.44	356'076.32
35 Attributions aux fonds et financements sp..	711'048.85	442'570.00	268'478.85	1'833'832.96	-1'122'784.11
35100 Attributions aux financements spéciaux du ca..	349'874.96	12'570.00	337'304.96	427'873.24	-77'998.28
35110 Attributions aux fonds du capital propre	361'173.89	430'000.00	-68'826.11	1'405'959.72	-1'044'785.83
36 Charges de transfert	16'288'894.65	16'768'845.00	-479'950.35	16'245'697.52	43'197.13
36010 Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	134'703.65	144'400.00	-9'696.35	148'027.40	-13'323.75
36110 Dommages aux cantons et aux conco..	10'535'102.70	11'037'470.00	-502'367.30	9'935'627.25	599'475.45
36120 Dommages aux communes et aux sy..	934'595.55	995'000.00	-60'404.45	1'156'198.11	-221'602.56
36140 Dommages aux entreprises publiques	679'500.45	532'500.00	147'000.45	617'148.10	62'352.35
36227 Péréquation financière intercommunale	0.00	0.00	0.00	337'738.00	-337'738.00
36228 Compensation des charges entre communes	136'844.00	130'935.00	5'909.00	0.00	136'844.00
36340 Subventions aux entreprises publiques	85'045.00	85'500.00	-455.00	84'950.00	95.00
36350 Subventions aux entreprises privées	3'114'032.90	3'017'940.00	96'092.90	3'071'159.30	42'873.60
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	560'818.15	723'200.00	-162'381.85	566'157.45	-5'339.30
36370 Subventions aux personnes physiques	28'003.75	68'000.00	-39'996.25	57'824.00	-29'820.25
36505 Réévaluations, participations PA aux entrepri..	58'346.00	0.00	58'346.00	245'189.41	-186'843.41
36600 Amortissement planifié, subventions d'investi..	21'902.50	21'900.00	2.50	21'902.50	0.00
36990 Redistributions	0.00	12'000.00	-12'000.00	3'776.00	-3'776.00
37 Subventions à redistribuer	665'201.00	649'400.00	15'801.00	702'066.00	-36'865.00
37010 Cantons et concordats	649'061.00	622'400.00	26'661.00	684'426.00	-35'365.00
37060 Organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	0.00	1'800.00	-1'800.00
37070 Ménages	16'140.00	27'000.00	-10'860.00	15'840.00	300.00

Comptes 2020

*	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
38	Charges extraordinaires	1'443'684.35	0.00	1'443'684.35	0.00	1'443'684.35
38100	Charges de biens et services et autres charg..	4'161.00	0.00	4'161.00	0.00	4'161.00
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	1'439'523.35	0.00	1'439'523.35	0.00	1'439'523.35
39	Imputations internes	3'394'892.70	3'617'560.00	-222'667.30	3'580'503.18	-185'610.48
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	595'699.84	658'300.00	-62'600.16	563'775.97	31'923.87
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	150'272.00	159'000.00	-8'728.00	114'199.00	36'073.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'648'920.86	2'800'260.00	-151'339.14	2'902'528.21	-253'607.35
	PRODUITS	-90'120'638.81	-86'951'767.85	-3'168'870.96	-86'081'926.17	-4'038'712.64
40	Revenus fiscaux	-43'192'363.15	-41'189'500.00	-2'002'863.15	-42'540'089.77	-652'273.38
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-31'363'003.65	-30'881'000.00	-482'003.65	-32'363'731.50	1'000'727.85
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-245'417.39	-250'000.00	4'582.61	-43'126.68	-202'290.71
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-122'387.85	0.00	-122'387.85	-28'386.75	-94'001.10
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	10'712.80	13'500.00	-2'787.20	14'117.95	-3'405.15
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	38'351.85	100'000.00	-61'648.15	172'773.65	-134'421.80
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'285'171.65	-3'000'000.00	-285'171.65	-2'997'360.20	-287'811.45
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-61'803.25	-50'000.00	-11'803.25	-52'574.70	-9'228.55
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-89'879.40	0.00	-89'879.40	-15'987.00	-73'892.40
40017	Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..	1'164.00	10'000.00	-8'836.00	1'025.50	138.50
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-779'040.40	-830'000.00	50'959.60	-872'669.54	93'629.14
40030	Prestations en capital	-810'768.90	-850'000.00	39'231.10	-985'228.45	174'459.55
40040	Gains en loterie	-940.50	-10'000.00	9'059.50	-6'390.00	5'449.50
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-2'027'657.60	-1'500'000.00	-527'657.60	-1'745'286.00	-282'371.60
40059	Impôts rétrocédé sur les travailleurs frontaliers	12'000.00	15'000.00	-3'000.00	12'000.00	0.00
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-960'187.09	-700'000.00	-260'187.09	-795'197.38	-164'989.71
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-3'435.15	-20'000.00	16'564.85	-13'260.06	9'824.91
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	-3'652.18	10'000.00	-13'652.18	1'535.83	-5'188.01
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-258'666.02	-150'000.00	-108'666.02	-84'955.87	-173'710.15
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-16'064.41	0.00	-16'064.41	-927.82	-15'136.59
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	184.20	5'000.00	-4'815.80	643.20	-459.00
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-155'764.80	0.00	-155'764.80	-1'279'240.36	1'123'475.56
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'823'833.01	-1'735'000.00	-88'833.01	-995'023.69	-828'809.32
40210	Impôts fonciers	-1'076'627.75	-1'200'000.00	123'372.25	-291'577.40	-785'050.35
40330	Taxe des chiens	-170'475.00	-167'000.00	-3'475.00	-171'262.50	787.50
42	Taxes	-14'903'597.35	-14'532'340.00	-371'257.35	-15'055'261.32	151'663.97
42000	Taxes d'exemption	-369'769.05	-370'000.00	230.95	-365'900.10	-3'868.95
42100	Emoluments administratifs	-371'729.22	-369'960.00	-1'769.22	-378'155.58	6'426.36
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-1'962'857.67	-1'860'510.00	-102'347.67	-2'201'720.49	238'862.82
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'543'410.28	-1'223'000.00	-320'410.28	-1'441'328.52	-102'081.76
42500	Ventes	-9'443'404.95	-9'474'400.00	30'995.05	-9'375'093.69	-68'311.26
42600	Remboursements de tiers	-1'004'147.16	-1'053'970.00	49'822.84	-1'098'008.60	93'861.44
42700	Amendes	-39'652.74	-55'500.00	15'847.26	-52'908.30	13'255.56
42900	Autres Taxe	-4'860.61	-5'000.00	139.39	-6'795.44	1'934.83
42901	Récupérations sur ADB	-163'765.67	-120'000.00	-43'765.67	-135'350.60	-28'415.07
43	Revenus divers	-108'684.37	-178'500.00	69'815.63	-161'678.91	52'994.54
43090	Autres revenus d'exploitation	-61'469.37	-47'000.00	-14'469.37	-96'899.91	35'430.54
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-28'115.00	-81'500.00	53'385.00	-81'479.00	53'364.00
43200	Variation de stocks, produits semi-finis et finis	-19'100.00	-50'000.00	30'900.00	16'700.00	-35'800.00
44	Revenus financiers	-5'515'884.54	-5'096'391.00	-419'493.54	-5'797'564.61	281'680.07
44000	Intérêts des disponibilités	-37.03	0.00	-37.03	-876.85	839.82
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-1'257.03	-5'000.00	3'742.97	-1'497.45	240.42
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-413'259.67	-387'000.00	-26'259.67	-346'425.85	-66'833.82
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	-511.35	511.35
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	-64'560.00	0.00	-64'560.00	0.00	-64'560.00
44200	Dividendes	-233'366.25	-250'000.00	16'633.75	-249'836.00	16'469.75
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'045'490.15	-3'071'495.00	26'004.85	-3'029'182.45	-16'307.70
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'942.50	-6'000.00	4'057.50	-8'080.00	6'137.50

Comptes 2020

* Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44390 Remboursement de charges	-117'225.99	-237'220.00	119'994.01	-108'854.99	-8'371.00
44391 Autres remboursements de tiers	-64'778.05	-78'000.00	13'221.95	-3'108.44	-61'669.61
44400 Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0.00	0.00	0.00	-107.40	107.40
44434 Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	-716'473.10	0.00	-716'473.10	-785'296.30	68'823.20
44700 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-497'672.80	-510'754.00	13'081.20	-512'337.95	14'665.15
44720 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-168'238.00	-488'650.00	320'412.00	-452'229.00	283'991.00
44790 Autres produits des biens-fonds PA	-14'640.00	-62'272.00	47'632.00	-11'743.60	-2'896.40
44900 Réévaluations PA	-176'929.00	0.00	-176'929.00	-241'801.67	64'872.67
44990 Autres revenus financiers	-14.97	0.00	-14.97	-45'675.31	45'660.34
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-1'550'466.45	-479'321.85	-1'071'144.60	-1'719'414.31	168'947.86
45100 Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-501'841.26	-379'661.85	-122'179.41	-602'755.66	100'914.40
45110 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'048'625.19	-99'660.00	-948'965.19	-1'116'658.65	68'033.46
46 Revenus de transfert	-18'896'218.45	-19'310'990.00	414'771.55	-14'627'589.77	-4'268'628.68
46000 Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-21'435.65	-25'000.00	3'564.35	-38'090.10	16'654.45
46011 Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-36'511.47	-370'000.00	333'488.53	-49'008.30	12'496.83
46012 Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-199'160.00	0.00	-199'160.00	0.00	-199'160.00
46019 Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-36'229.05	-36'500.00	270.95	-36'103.15	-125.90
46110 Dédommagements des cantons et des conco..	-503'036.03	-403'650.00	-99'386.03	-435'234.02	-67'802.01
46120 Dédommagements des communes et des sy..	-2'222'619.04	-2'708'100.00	485'480.96	-2'795'668.30	573'049.26
46130 Dédommagements des assurances sociales ..	-39'528.00	0.00	-39'528.00	0.00	-39'528.00
46140 Dédommagements des entreprises publiques	-20'252.70	-19'500.00	-752.70	-19'418.60	-834.10
46215 Péréquation financière verticale	-255'200.00	-255'200.00	0.00	0.00	-255'200.00
46227 Péréquation financière intercommunale	-3'327'242.00	-3'327'240.00	-2.00	-190'082.00	-3'137'160.00
46228 Compensation des charges entre communes	-1'223'320.00	-1'217'100.00	-6'220.00	0.00	-1'223'320.00
46300 Subventions de la Confédération	-619'899.80	-429'400.00	-190'499.80	-967'903.53	348'003.73
46310 Subventions des cantons et des concordats	-10'257'642.38	-10'425'000.00	167'357.62	-10'069'415.52	-188'226.86
46311 Subventions du fonds de formation apprentis	-4'600.00	-85'000.00	80'400.00	0.00	-4'600.00
46320 Subventions des communes et des syndicats..	0.00	-4'000.00	4'000.00	-2'564.30	2'564.30
46340 Subventions des entreprises publiques	-126'006.50	0.00	-126'006.50	0.00	-126'006.50
46350 Subventions des entreprises privées	-1'300.00	-4'300.00	3'000.00	-6'088.85	4'788.85
46360 Subventions des organisations privées à but ..	-2'235.83	-1'000.00	-1'235.83	-18'013.10	15'777.27
47 Subventions à redistribuer	-665'201.00	-649'400.00	-15'801.00	-702'066.00	36'865.00
47010 Cantons et concordats	-5'000.00	0.00	-5'000.00	0.00	-5'000.00
47050 Entreprises privées	-16'140.00	-27'000.00	10'860.00	-17'640.00	1'500.00
47070 Ménages	-644'061.00	-622'400.00	-21'661.00	-684'426.00	40'365.00
48 Revenus extraordinaires	-1'893'330.80	-1'897'765.00	4'434.20	-1'897'758.30	4'427.50
48950 Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-1'893'330.80	-1'897'765.00	4'434.20	-1'897'758.30	4'427.50
49 Imputations internes	-3'394'892.70	-3'617'560.00	222'667.30	-3'580'503.18	185'610.48
49100 Imputations internes pour prestations de servi..	-595'699.84	-658'100.00	62'400.16	-563'775.97	-31'923.87
49300 Imputations internes pour frais administratifs ..	-150'272.00	-159'000.00	8'728.00	-114'199.00	-36'073.00
49400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'648'920.86	-2'800'460.00	151'539.14	-2'902'528.21	253'607.35

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
10	PA	3'753'897.81	5'973'891	-2'219'993	2'455'937.35	1'297'960
	Administration générale	98'216.20	206'000	-107'784	30'447.90	67'768
	Charges	98'216.20	206'000	-107'784	30'447.90	67'768
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
02	Services généraux	98'216.20	206'000	-107'784	30'447.90	67'768
	Charges	98'216.20	206'000	-107'784	30'447.90	67'768
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
021	Administration des finances et des contrib..	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0210	Administration des finances et des contrib..	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
022	Services généraux, autres	9'800.90	11'000	-1'199	0.00	9'801
	Charges	9'800.90	11'000	-1'199	0.00	9'801
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0220	Services généraux, autres	9'800.90	11'000	-1'199	0.00	9'801
	Charges	9'800.90	11'000	-1'199	0.00	9'801
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	9'800.90	11'000	-1'199	0.00	9'801
50600	Biens mobiliers	9'800.90	11'000	-1'199	0.00	9'801
029	Immeubles administratifs, non mentionné ..	88'415.30	195'000	-106'585	30'447.90	57'967
	Charges	88'415.30	195'000	-106'585	30'447.90	57'967
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	88'415.30	195'000	-106'585	30'447.90	57'967
	Charges	88'415.30	195'000	-106'585	30'447.90	57'967
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	88'415.30	195'000	-106'585	30'447.90	57'967
50400	Terrains bâtis	88'415.30	110'000	-21'585	30'447.90	57'967
50600	Biens mobiliers	0.00	85'000	-85'000	0.00	0
	Ordre et sécurité publique	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
11	Sécurité publique	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
111	Police	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1110	Police	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
15	Service du feu	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
150	Service du feu	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1500	Service du feu (en général)	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1506	Service du feu, organisation régionale	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
16	Défense	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
162	Défense civile	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1626	Organisation régionale de protection civile	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
	Formation	70'289.50	715'000	-644'711	312'743.45	-242'454
	Charges	90'689.50	715'000	-624'311	327'744.45	-237'055
	Revenus	-20'400.00	0	-20'400	-15'001.00	-5'399
21	Scolarité obligatoire	70'289.50	715'000	-644'711	312'743.45	-242'454
	Charges	90'689.50	715'000	-624'311	327'744.45	-237'055
	Revenus	-20'400.00	0	-20'400	-15'001.00	-5'399
213	Degré secondaire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2130	Degré secondaire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
217	Bâtiments scolaires	70'289.50	715'000	-644'711	312'743.45	-242'454
	Charges	90'689.50	715'000	-624'311	327'744.45	-237'055
	Revenus	-20'400.00	0	-20'400	-15'001.00	-5'399
2170	Bâtiments scolaires	70'289.50	715'000	-644'711	312'743.45	-242'454
	Charges	90'689.50	715'000	-624'311	327'744.45	-237'055
	Revenus	-20'400.00	0	-20'400	-15'001.00	-5'399
50	Immobilisations corporelles	90'689.50	715'000	-624'311	327'744.45	-237'055

Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
50400	Terrains bâtis	90'689.50	715'000	-624'311	327'744.45	-237'055
63	Subventions d'investissement acquises	-20'400.00	0	-20'400	-15'001.00	-5'399
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-20'400.00	0	-20'400	-15'001.00	-5'399
218	Accueil de jour	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2180	Accueil de jour	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleu..	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
2192	Ecole obligatoire, autres	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	65'990.80	310'000	-244'009	144'088.30	-78'098
	Charges	70'990.80	310'000	-239'009	149'088.30	-78'098
	Revenus	-5'000.00	0	-5'000	-5'000.00	0
32	Culture, autres	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
322	Concerts et théâtre	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3220	Concerts et théâtre	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
34	Sports et loisirs	65'990.80	260'000	-194'009	144'088.30	-78'098
	Charges	70'990.80	260'000	-189'009	149'088.30	-78'098
	Revenus	-5'000.00	0	-5'000	-5'000.00	0
341	Sports	70'990.80	260'000	-189'009	149'088.30	-78'098
	Charges	70'990.80	260'000	-189'009	149'088.30	-78'098
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3410	Sports	70'990.80	260'000	-189'009	149'088.30	-78'098
	Charges	70'990.80	260'000	-189'009	149'088.30	-78'098
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	70'990.80	260'000	-189'009	149'088.30	-78'098
50000	Terrains	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	50'300.00	0	50'300	0.00	50'300
50400	Terrains bâtis	4'080.30	160'000	-155'920	144'937.55	-140'857
50900	Autres immobilisations corporelles	16'610.50	50'000	-33'390	4'150.75	12'460

Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
342	Loisirs	-5'000.00	0	-5'000	-5'000.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-5'000.00	0	-5'000	-5'000.00	0
3420	Loisirs	-5'000.00	0	-5'000	-5'000.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-5'000.00	0	-5'000	-5'000.00	0
64	Remboursement de prêts	-5'000.00	0	-5'000	-5'000.00	0
64600	Remboursement de prêts aux organisations p..	-5'000.00	0	-5'000	-5'000.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
	Charges	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
350	Eglises et affaires religieuses	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
	Charges	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3500	Eglises et affaires religieuses	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
	Charges	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
	Transports et télécommunications	831'978.65	1'406'025	-574'046	768'290.60	63'688
	Charges	1'693'147.95	2'400'750	-707'602	1'440'295.55	252'852
	Revenus	-861'169.30	-994'725	133'556	-672'004.95	-189'164
61	Circulation routière	831'978.65	1'406'025	-574'046	768'290.60	63'688
	Charges	1'693'147.95	2'400'750	-707'602	1'440'295.55	252'852
	Revenus	-861'169.30	-994'725	133'556	-672'004.95	-189'164
615	Routes communales	831'978.65	1'406'025	-574'046	768'290.60	63'688
	Charges	1'693'147.95	2'400'750	-707'602	1'440'295.55	252'852
	Revenus	-861'169.30	-994'725	133'556	-672'004.95	-189'164
6150	Routes communales	831'978.65	1'406'025	-574'046	768'290.60	63'688
	Charges	1'693'147.95	2'400'750	-707'602	1'440'295.55	252'852
	Revenus	-861'169.30	-994'725	133'556	-672'004.95	-189'164
50	Immobilisations corporelles	1'693'147.95	2'400'750	-707'602	1'440'295.55	252'852
50100	Routes / voies de communication	1'657'667.30	1'938'750	-281'083	1'168'824.10	488'843
50105	Routes / éclairage public	35'480.65	92'000	-56'519	167'004.65	-131'524
50600	Biens mobiliers	0.00	300'000	-300'000	104'466.80	-104'467
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	70'000	-70'000	0.00	0
61	Remboursements	-861'169.30	-982'725	121'556	-664'906.95	-196'262
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	79'444.50	-79'445
61190	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-861'169.30	-902'725	41'556	-744'351.45	-116'818
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-80'000	80'000	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-12'000	12'000	-7'098.00	7'098
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
63200	Subventions d'investissement des communes..	0.00	0	0	-7'098.00	7'098
62	Transports publics	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
622	Trafic régional	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
6220	Trafic régional et d'agglomérations	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
	Protection de l'environnement et aménage..	2'464'549.51	3'128'650	-664'100	1'150'736.70	1'313'813
	Charges	3'321'129.20	4'268'800	-947'671	2'019'609.10	1'301'520
	Revenus	-856'579.69	-1'140'150	283'570	-868'872.40	12'293
71	Approvisionnement en eau	1'302'953.96	1'731'700	-428'746	907'977.45	394'977
	Charges	1'746'100.10	2'166'300	-420'200	1'163'916.20	582'184
	Revenus	-443'146.14	-434'600	-8'546	-255'938.75	-187'207
710	Approvisionnement en eau	1'302'953.96	1'731'700	-428'746	907'977.45	394'977
	Charges	1'746'100.10	2'166'300	-420'200	1'163'916.20	582'184
	Revenus	-443'146.14	-434'600	-8'546	-255'938.75	-187'207
7100	Approvisionnement en eau (en général)	1'302'953.96	1'731'700	-428'746	907'977.45	394'977
	Charges	1'746'100.10	2'166'300	-420'200	1'163'916.20	582'184
	Revenus	-443'146.14	-434'600	-8'546	-255'938.75	-187'207
50	Immobilisations corporelles	1'746'100.10	2'166'300	-420'200	1'133'616.80	612'483
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	1'612'656.85	2'166'300	-553'643	1'124'324.55	488'332
50600	Biens mobiliers	133'443.25	0	133'443	0.00	133'443
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	9'292.25	-9'292
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	30'299.40	-30'299
52000	Logiciels	0.00	0	0	30'299.40	-30'299
61	Remboursements	-367'987.04	-434'600	66'613	-247'326.85	-120'660
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-73'687.04	0	-73'687	-27'126.85	-46'560
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-276'300.00	-434'600	158'300	-218'200.00	-58'100
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-23'500.00	0	-23'500	0.00	-23'500
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	5'500.00	0	5'500	-2'000.00	7'500
63	Subventions d'investissement acquises	-75'159.10	0	-75'159	-8'611.90	-66'547
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-75'159.10	0	-75'159	-8'611.90	-66'547
72	Traitement des eaux usées	909'415.75	1'121'950	-212'534	222'064.50	687'351
	Charges	1'297'849.30	1'827'500	-529'651	827'913.85	469'935
	Revenus	-388'433.55	-705'550	317'116	-605'849.35	217'416
720	Traitement des eaux usées	909'415.75	1'121'950	-212'534	222'064.50	687'351
	Charges	1'297'849.30	1'827'500	-529'651	827'913.85	469'935
	Revenus	-388'433.55	-705'550	317'116	-605'849.35	217'416
7200	Traitement des eaux usées (en général)	626'879.45	1'121'950	-495'071	-57'522.80	684'402
	Charges	1'015'313.00	1'827'500	-812'187	548'326.55	466'986
	Revenus	-388'433.55	-705'550	317'116	-605'849.35	217'416
50	Immobilisations corporelles	1'015'313.00	1'827'500	-812'187	548'326.55	466'986
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	2'692.65	-2'693

Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	533'601.95	1'827'500	-1'293'898	454'486.90	79'115
50600	Biens mobiliers	433'602.00	0	433'602	0.00	433'602
50900	Autres immobilisations corporelles	48'109.05	0	48'109	91'147.00	-43'038
61	Remboursements	-290'529.20	-480'800	190'271	28'429.20	-318'958
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-6'475.15	0	-6'475	-17'170.80	10'696
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-116'600.00	-480'800	364'200	15'900.00	-132'500
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-160'254.05	0	-160'254	0.00	-160'254
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-7'200.00	0	-7'200	29'700.00	-36'900
63	Subventions d'investissement acquises	-97'904.35	-224'750	126'846	-634'278.55	536'374
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-13'064.00	-24'750	11'686	0.00	-13'064
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-84'840.35	-200'000	115'160	-634'278.55	549'438
7203	Traitement des eaux claires	282'536.30	0	282'536	279'587.30	2'949
	Charges	282'536.30	0	282'536	279'587.30	2'949
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	282'536.30	0	282'536	279'587.30	2'949
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	282'536.30	0	282'536	279'587.30	2'949
73	Gestion des déchets	34'740.30	25'000	9'740	0.00	34'740
	Charges	34'740.30	25'000	9'740	0.00	34'740
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
730	Gestion des déchets	34'740.30	25'000	9'740	0.00	34'740
	Charges	34'740.30	25'000	9'740	0.00	34'740
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets [entreprise communa..	34'740.30	25'000	9'740	0.00	34'740
	Charges	34'740.30	25'000	9'740	0.00	34'740
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	34'740.30	25'000	9'740	0.00	34'740
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	25'000	-25'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	34'740.30	0	34'740	0.00	34'740
77	Protection de l'environnement, autres	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
771	Cimetières, crématoires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7710	Cimetières, crématoires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
79	Aménagement du territoire	217'439.50	250'000	-32'561	20'694.75	196'745
	Charges	242'439.50	250'000	-7'561	27'779.05	214'660
	Revenus	-25'000.00	0	-25'000	-7'084.30	-17'916
790	Aménagement du territoire	217'439.50	250'000	-32'561	20'694.75	196'745
	Charges	242'439.50	250'000	-7'561	27'779.05	214'660
	Revenus	-25'000.00	0	-25'000	-7'084.30	-17'916

Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
7900	Aménagement du territoire (en général)	217'439.50	250'000	-32'561	20'694.75	196'745
	Charges	242'439.50	250'000	-7'561	27'779.05	214'660
	Revenus	-25'000.00	0	-25'000	-7'084.30	-17'916
50	Immobilisations corporelles	242'439.50	250'000	-7'561	27'779.05	214'660
50900	Autres immobilisations corporelles	242'439.50	250'000	-7'561	27'779.05	214'660
63	Subventions d'investissement acquises	-25'000.00	0	-25'000	-7'084.30	-17'916
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-25'000.00	0	-25'000	0.00	-25'000
63200	Subventions d'investissement des communes..	0.00	0	0	-7'084.30	7'084
	Economie publique	222'873.15	208'216	14'657	49'630.40	173'243
	Charges	222'873.15	397'216	-174'343	64'521.40	158'352
	Revenus	0.00	-189'000	189'000	-14'891.00	14'891
81	Agriculture	59'849.40	66'216	-6'367	64'521.40	-4'672
	Charges	59'849.40	66'216	-6'367	64'521.40	-4'672
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
812	Améliorations structurelles	59'849.40	66'216	-6'367	64'521.40	-4'672
	Charges	59'849.40	66'216	-6'367	64'521.40	-4'672
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	59'849.40	66'216	-6'367	64'521.40	-4'672
	Charges	59'849.40	66'216	-6'367	64'521.40	-4'672
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	59'849.40	66'216	-6'367	64'521.40	-4'672
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	59'849.40	66'216	-6'367	64'521.40	-4'672
82	Sylviculture	33'927.35	0	33'927	0.00	33'927
	Charges	33'927.35	71'000	-37'073	0.00	33'927
	Revenus	0.00	-71'000	71'000	0.00	0
820	Sylviculture	33'927.35	0	33'927	0.00	33'927
	Charges	33'927.35	71'000	-37'073	0.00	33'927
	Revenus	0.00	-71'000	71'000	0.00	0
8200	Sylviculture	33'927.35	0	33'927	0.00	33'927
	Charges	33'927.35	71'000	-37'073	0.00	33'927
	Revenus	0.00	-71'000	71'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	33'927.35	71'000	-37'073	0.00	33'927
50400	Terrains bâtis	33'927.35	71'000	-37'073	0.00	33'927
61	Remboursements	0.00	-71'000	71'000	0.00	0
61590	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-71'000	71'000	0.00	0
85	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
850	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8500	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0.00	0

Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	129'096.40	142'000	-12'904	-14'891.00	143'987
	Charges	129'096.40	260'000	-130'904	0.00	129'096
	Revenus	0.00	-118'000	118'000	-14'891.00	14'891
871	Electricité	0.00	0	0	-14'891.00	14'891
	Charges	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
	Revenus	0.00	-100'000	100'000	-14'891.00	14'891
8713	Energie Verte	0.00	0	0	-14'891.00	14'891
	Charges	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
	Revenus	0.00	-100'000	100'000	-14'891.00	14'891
50	Immobilisations corporelles	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
61	Remboursements	0.00	-100'000	100'000	0.00	0
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-100'000	100'000	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-14'891.00	14'891
63500	Subventions d'investissement des entreprises..	0.00	0	0	-14'891.00	14'891
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	129'096.40	142'000	-12'904	0.00	129'096
	Charges	129'096.40	160'000	-30'904	0.00	129'096
	Revenus	0.00	-18'000	18'000	0.00	0
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8791	Entreprises de chauffage à distance, com..	129'096.40	142'000	-12'904	0.00	129'096
	Charges	129'096.40	160'000	-30'904	0.00	129'096
	Revenus	0.00	-18'000	18'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	129'096.40	160'000	-30'904	0.00	129'096
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	129'096.40	160'000	-30'904	0.00	129'096
61	Remboursements	0.00	-18'000	18'000	0.00	0
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	-18'000	18'000	0.00	0

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Finances et impôts	1'151'266.75	2'550'000	-1'398'733	988'448.20	162'819
	Charges	1'161'416.75	2'550'000	-1'388'583	988'448.20	172'969
	Revenus	-10'150.00	0	-10'150	0.00	-10'150
96	Administration de la fortune et de la dette	1'151'266.75	2'550'000	-1'398'733	988'448.20	162'819
	Charges	1'161'416.75	2'550'000	-1'388'583	988'448.20	172'969
	Revenus	-10'150.00	0	-10'150	0.00	-10'150
963	Biens-fonds du patrimoine financier	1'151'266.75	2'550'000	-1'398'733	988'448.20	162'819
	Charges	1'161'416.75	2'550'000	-1'388'583	988'448.20	172'969
	Revenus	-10'150.00	0	-10'150	0.00	-10'150
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	1'151'266.75	2'550'000	-1'398'733	988'448.20	162'819
	Charges	1'161'416.75	2'550'000	-1'388'583	988'448.20	172'969
	Revenus	-10'150.00	0	-10'150	0.00	-10'150
70	Immobilisations corporelles PF	1'161'416.75	2'550'000	-1'388'583	988'448.20	172'969
70400	Bâtiments PF	1'161'416.75	2'550'000	-1'388'583	988'448.20	172'969
81	Remboursements	-190.00	0	-190	0.00	-190
81000	Remboursements de tiers pour des investiss..	-190.00	0	-190	0.00	-190
83	Subventions d'investissements acquises	-9'960.00	0	-9'960	0.00	-9'960
83100	Cantons et concordats	-9'960.00	0	-9'960	0.00	-9'960



Crédits-cadres / Multi-services	Invest total	Commentaires	Inv terminés au 31.12.	Si non, estimation dépenses
	1000066010 La Fontenelle, Rén de l'aula 0	Les travaux sont reportés à 2021.	NON	465'000.00
	1000074005 Temple, entr Id des orgues 0	Les travaux sont reportés à 2021.	NON	75'000.00
	1000138016 Centre sportif remplacement ventilation piscine	Solde des travaux pour le remplacement du monobloc de ventilation de la piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane. Le montant total dépensé est de CHF 149'017.85 HT, soit CHF 160'478.40 TTC. Investissement de CHF 193'000 TTC validé par le Conseil général le 24.06.2019.	OUI	
	1000138010 Centre sportif remplacement fenêtres, climatisation, ventilation	Les travaux sont reportés à une date ultérieure.	NON	
	1000610002 Piscine, étude évolution des infrastructures 0	L'étude est en cours et un bilan sera dressé courant 2021.	NON	37'500.00
	1000405003 Enfouissement de la ligne électrique par Groupe E Constr bât du FC Dombresson à Sous-le-Mont	Enfouissement de la ligne électrique par le Groupe E vers le terrain de football de Sous-le-Mont à Dombresson.	OUI	
	1000309007 Révision plan d'aménagement local PAL Etude pédologique SDA	Identification de nouvelles surfaces d'assolement en vue de compensations potentielles (en lien avec l'élaboration du futur plan d'aménagement) et subvention de l'Etat.	NON	20'000.00
	1000309008 Révision plan d'aménagement local PAL 2ème étape élaboration PAL	Deuxième étape (sur trois) de l'élaboration du PAL de Val-de-Ruz. Crédit voté par le CG : CHF 270'000.	NON	20'000.00
	1000066030 La Fontenelle, transformation ventilation vestiaires bâtiment E	Dépense totale cumulée de CHF 81'766.80 pour un budget de CHF 50'000. Travaux non prévus consécutifs à ceux de la rénovation de la piscine. A noter que le budget a été calculé sur la base d'une estimation et non pas sur un appel d'offre. Le budget a été dépassé suite à l'ajout d'une part du salaire de l'architecte de l'ordre de CHF 10'000 non prévu initialement, et à des problèmes inattendus sur le chantier. Toutefois, les économies d'énergies consécutives à ces travaux devraient compenser ce dépassement.	OUI	
	1000066031 La Fontenelle, Isolation de la toiture vestiaires bâtiment E (piscine et salle gym)	Dépense totale cumulée de CHF 44'709.70 pour un budget de CHF 42'500. A noter l'encaissement d'une subvention du SENE de CHF 20'400 pour l'isolation thermique de la toiture. Lors de forages, nous avons découvert qu'il n'y avait pas d'isolation au dessus des vestiaires, ce qui entraînait d'énormes pertes énergétiques. Des travaux supplémentaires ont donc dû être effectués avec pour résultat de grandes économies énergétiques qui permettront de rentabiliser ces travaux à court terme.	OUI	
	7000071004 Ferme Matile, locatif transformations intérieures 0	Les travaux, débutés en 2019, se sont terminés en 2020 dans les délais initialement prévus. La dépense totale se monte à CHF 1'532'302.20 moins une subvention de CHF 9'960 pour l'isolation thermique du sol contre terre. A noter qu'il s'agissait d'une décision du Conseil communal car appartenant au patrimoine financier.	OUI	
	1000705002 Achat scanner dépouillement des élections 0	Achat de deux scanners pour les élections.	OUI	
	1000041003 - 005 STEP, étude réaménagement 0	Réaménagement de la Step du Pâquier, crédit de CHF 520'000 voté le 25 mai 2020.	NON	
	1000031002 Réservoir, station de pompage 0	Etude pour la désaffectation de l'ancienne Step et élaboration d'un cahier des charges, crédit de CHF 250'000 voté le 28 septembre 2015. Surveillance.	NON	
	1000707002 Le Repère, abri forestier Réaménagement espace forestier	Reconstruction abri forestier du Repère.	OUI	
	1000713002 Achat container pour déchets spéciaux ménagers 0	Achat container pour déchets spéciaux - crédit d'engagement délégué au Conseil communal.	OUI	
2000004 Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020	1000587002 Vy-Creuse Ent. Ird routes comm, CC 2016-2020	Entretien du réseau routier communal, crédit-cadre de CHF 2'850'000 sur 5 ans (2016-2020) voté le 15 février 2016. Les Hauts-Geneveys, Rue Vy-Creuse.	OUI	
	1000588002 Chantemerle Ent. Id routes comm, CC 2016-2020	Entretien du réseau routier communal, crédit-cadre de CHF 2'850'000 sur 5 ans (2016-2020) voté le 15 février 2016. Les Hauts-Geneveys, Rue Chantemerle.	OUI	



	1000626002 Ch. du Tilleul Ent. lrd routes comm, CC 2016-2020	Entretien du réseau routier communal, crédit-cadre de CHF 2'850'000 sur 5 ans (2016-2020) voté le 15 février 2016. Les Hauts-Geneveys, Rue Tilleul.	OUI	
3000001 Traversée de Chézard-Saint-Martin	1000265002-006 Traversée de Chézard-Saint-Martin 0	Réaménagement de la traversée de Chézard-Saint-Martin, crédit de CHF 7'800'000 voté le 25 septembre 2017.	NON	460'000.00
3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de classes et de sciences	1000066012 La Fontenelle, création salle de sciences et rén. 4 anciennes salles - infrastructure	Comptabilisation des heures de l'architecte. Dépense totale cumulée de CHF 914'975 sur un budget de CHF 1'085'000.	OUI	0.00
2000005 Entretien lourd chauffages - crédit-cadre 2016-2019	1000107003 Installation électrofiltre sur le CAD de CSM Entr Id chauffage, CC 2016-2019	Installation d'un filtre à particules sur le CAD.	OUI	
2000028 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2020	1000023013 Step, étanchéisation murs décanteur lamellaire Entr Id réseau EU, CC 2020	Crédit-cadre assainissement de CHF 500'000 voté le 25.05.2020. Engollon, Step, étanchéisation murs décanteur lamellaire.	OUI	
	1000023014 STEP, install. pann. photovoltaïques déssableur Entr Id réseau EU, CC 2020	Crédit-cadre assainissement de CHF 500'000 voté le 25.05.2020. Engollon, step, installation panneaux photovoltaïques déssableur.	OUI	
	1000704003 Remplacement du collecteur Entr Id réseau EU, CC 2020	Crédit-cadre assainissement de CHF 500'000 voté le 25.05.2020. Les Hauts-Geneveys - Vy-Creuse/Tilleul remplacement collecteur.	OUI	
	1000704004 Création de 3 chambres de contrôle Entr Id réseau EU, CC 2020	Crédit-cadre assainissement de CHF 500'000 voté le 25.05.2020. Les Hauts-Geneveys - Collège - création 3 chambres de contrôle.	OUI	
	1000721002 Sécuriser canal en pierre et pose d'un collecteur Entr Id réseau EU, CC 2020	Les Hauts-Geneveys - Chantemerle - sécurisation canal en pierre - pose collecteur.	OUI	
Total général				1'077'500.00

*	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	DEPENSES	5'497'046.80	8'297'766.00	2'800'719.20	4'031'706.70	-1'465'340.10
50	Immobilisations corporelles	5'497'046.80	8'297'766.00	2'800'719.20	4'001'407.30	-1'495'639.50
50000	Terrains	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00
50100	Routes / voies de communication	1'657'667.30	1'938'750.00	281'082.70	1'168'824.10	-488'843.20
50105	Routes / éclairage public	35'480.65	92'000.00	56'519.35	167'004.65	131'524.00
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	239'245.80	226'216.00	-13'029.80	67'214.05	-172'031.75
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	1'612'656.85	2'166'300.00	553'643.15	1'124'324.55	-488'332.30
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	816'138.25	1'827'500.00	1'011'361.75	734'074.20	-82'064.05
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
50400	Terrains bâtis	217'112.45	1'056'000.00	838'887.55	503'129.90	286'017.45
50600	Biens mobiliers	611'586.45	546'000.00	-65'586.45	104'466.80	-507'119.65
50900	Autres immobilisations corporelles	307'159.05	370'000.00	62'840.95	132'369.05	-174'790.00
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51300	Investissements en autres ouvrages de génie..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	30'299.40	30'299.40
52000	Logiciels	0.00	0.00	0.00	30'299.40	30'299.40
54	Prêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54600	Prêts aux organisations privées à but non luc..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55	Participations et capital social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55400	Participations aux entreprises publiques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	RECETTES	-1'743'148.99	-2'323'875.00	-580'726.01	-1'575'769.35	167'379.64
61	Remboursements	-1'519'685.54	-2'087'125.00	-567'439.46	-883'804.60	635'880.94
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0.00	0.00	79'444.50	79'444.50
61190	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-861'169.30	-902'725.00	-41'555.70	-744'351.45	116'817.85
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-80'162.19	-18'000.00	62'162.19	-44'297.65	35'864.54
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-392'900.00	-915'400.00	-522'500.00	-202'300.00	190'600.00
61490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61590	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-71'000.00	-71'000.00	0.00	0.00
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-183'754.05	-180'000.00	3'754.05	0.00	183'754.05
61900	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-1'700.00	0.00	1'700.00	27'700.00	29'400.00
63	Subventions d'investissement acquises	-218'463.45	-236'750.00	-18'286.55	-686'964.75	-468'501.30
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-13'064.00	-24'750.00	-11'686.00	0.00	13'064.00
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-205'399.45	-212'000.00	-6'600.55	-657'891.45	-452'492.00
63200	Subventions d'investissement des communes..	0.00	0.00	0.00	-14'182.30	-14'182.30
63500	Subventions d'investissement des entreprises..	0.00	0.00	0.00	-14'891.00	-14'891.00
64	Remboursement de prêts	-5'000.00	0.00	5'000.00	-5'000.00	0.00
64600	Remboursement de prêts aux organisations p..	-5'000.00	0.00	5'000.00	-5'000.00	0.00



*	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	DEPENSES PF	1'161'416.75	2'550'000.00	1'388'583.25	988'448.20	-172'968.55
70	Immobilisations corporelles PF	1'161'416.75	2'550'000.00	1'388'583.25	988'448.20	-172'968.55
70400	Bâtiments PF	1'161'416.75	2'550'000.00	1'388'583.25	988'448.20	-172'968.55
70600	Biens mobiliers PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	RECETTES PF	-10'150.00	0.00	10'150.00	0.00	10'150.00
81	Remboursements	-190.00	0.00	190.00	0.00	190.00
81000	Remboursements de tiers pour des investiss..	-190.00	0.00	190.00	0.00	190.00
81400	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
83	Subventions d'investissements acquises	-9'960.00	0.00	9'960.00	0.00	9'960.00
83100	Cantons et concordats	-9'960.00	0.00	9'960.00	0.00	9'960.00



Tableau de flux de trésorerie

	Année "N" 2020 (en CHF)	Année "N-1" 2019 (en CHF)
1. Activités d'exploitation		
Bénéfice (+) / Perte (-) du compte de résultats	368'187.30	-3'144'128.47
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	7'848'278.54	8'788'819.47
Autofinancement selon article 30 RLFinEC	8'216'465.84	5'644'691.00
+ Réévaluation des prêts et participation du PA	58'346.00	245'189.41
- Augmentation / + diminution des créances	6'930'431.99	-2'804'662.99
- Augmentation / + diminution des marchandises, approvisionnements, travaux en cours	-19'100.00	16'700.00
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-4'740'900.26	667'006.08
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (comptes-courants, créanciers)	-1'838'004.35	1'153'244.88
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultats	333'678.75	-3'941'968.50
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	1'642'786.08	-2'033'448.42
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les fonds spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserves des capitaux de tiers	0.00	168'437.00
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les fonds spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserves du capital propre	-2'732'748.40	-1'783'339.65
Ventilation postes autres (différences d'arrondis)	862.54	0.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)	7'851'818.19	-2'668'151.19
2. Activités d'investissement		
Dépenses	-5'497'046.80	-4'031'706.70
- Immobilisations corporelles	-5'497'046.80	-4'001'407.30
- Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00
- Immobilisations incorporelles	0.00	-30'299.40
- Prêts	0.00	0.00
- Participations	0.00	0.00
- Propres subventions d'investissements	0.00	0.00
- Subventions d'investissements redistribuées	0.00	0.00
Recettes	1'743'148.99	656'817.90
+ Remboursements	1'519'685.54	-35'146.85
+ Diminutions d'immobilisations corporelles	0.00	0.00
+ Subventions acquises	218'463.45	686'964.75
+ Remboursements de prêts	5'000.00	5'000.00
+ Remboursements de participations	0.00	0.00
+ Subventions à redistribuer	0.00	0.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-3'753'897.81	-3'374'888.80
Découvert de financement	4'097'920.38	-6'043'039.99
3. Activités de financement		
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	-5'145'000.00	2'057'200.00
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	3'265'840.00	2'988'340.00
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	2'573'926.00	30'000.00
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	-478'715.30	-397'126.72
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	-1'161'342.75	-988'248.20
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	-945'292.05	3'690'165.08
4. Variation nette des liquidités (changement du fonds "Argent")		
Entrée nette de liquidités	3'152'628.33	0.00
Sortie nette de liquidités	0.00	-2'352'874.91
Disponibilités au 01.01.	9'591'022.29	11'943'897.20
Disponibilités au 31.12.	12'743'650.62	9'591'022.29
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	3'152'628.33	-2'352'874.91



Commune de
Val-de-Ruz



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2020 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest brut (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Recettes cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020
100001004	Chauffage du Temple	CG	17.12.2007	20'000	0	0	0	0	20'000	0	0
100001003	Collège - aménagement salle classe 8e Harmos	CG	31.12.2012	105'000	0	3'000	0	0	102'000	0	3'000
100001004	Collège - aménagement combles	CG	02.05.2011	800'000	0	-6'228	0	0	806'228	0	-6'228
100001009	Ecole enfantine - Réfection toit plat école enfai	CG	24.09.2012	90'000	0	8'000	0	0	82'000	0	8'000
1000023002	Nouvelle STEP	CG	06.07.1995	26'200'000	0	18'200'000	0	0	8'000'000	0	18'200'000
1000023003	Nouvelle STEP, terrain	CG	19.05.1998	262'640	0	-7'360	0	0	270'000	0	-7'360
1000023004	Rénovation de l'automatisme de la STEP	CG	27.04.2015	700'000	-210'000	55'070	0	0	644'930	-356'796	55'070
1000023011	Traitement des micropolluants - infrastructure:	CG	25.05.2020	2'450'000	-2'205'000	0	1'242	-400	1'242	-400	2'448'758
1000026002	Réfection abris communale	CG	14.11.2011	66'200	0	10'968	0	0	55'232	0	10'968
1000030002	La Bornicantine - Réfection cantine place de jeu	CG	14.02.2011	492'100	0	16'229	0	0	475'871	0	16'229
1000030003	La Bornicantine - Etude réfection cantine	CG	14.12.2009	8'600	0	600	0	0	8'000	0	600
1000033002	Réservoir des Crotêts	CG	19.02.2009	260'000	0	-26'666	0	0	286'666	-48'148	-26'666
1000037004	collège - étanchéité mur nord	CG	22.05.2012	20'000	0	4'400	0	0	15'600	0	4'400
1000037005	Collège, agrandissement classe EE	CG	03.05.2010	18'000	0	6'000	0	0	12'000	0	6'000
1000041003	STEP, étude réaménagement	CC	25.09.2019	48'500	-9'700	0	24'373	0	24'373	0	24'127
1000041004	STEP, réaménagement - infrastructures	CG	25.05.2020	340'000	-44'000	0	61'381	0	61'381	0	278'619
1000041005	STEP, réaménagement - Equipements	CG	25.05.2020	140'000	-18'000	0	399'291	-119'800	399'291	-119'800	-259'291
1000043002	Réseau d'eau	CG	31.12.2012	356'927	0	294'927	0	0	62'000	0	294'927
1000044002	Couvert place de jeux	CG	01.11.2011	16'000	0	31	0	0	15'969	0	31
1000066006	La Fontenelle, rén des classes EFA Cuisinière, v	CG	27.04.2015	100'000	0	-4'902	0	0	104'902	0	-4'902
1000066007	La Fontenelle, préau couvert extérieur	CG	27.04.2015	125'000	0	9'831	0	0	115'170	0	9'831
1000066011	La Fontenelle, agrandissement bât H	CG	20.06.2016	2'660'000	0	-51'357	0	0	2'711'357	0	-51'357
1000066015	La Fontenelle, réfection façades	CG	09.12.2009	4'693'000	0	1'475'323	0	0	3'217'677	-319'267	1'475'323
1000066021	La Fontenelle, transformation compactus en sa	CG	26.05.2016	13'050	0	-673	0	0	13'723	0	-673
1000066023	La Fontenelle, réfection fond salle de sports	CC	28.03.2018	55'000	0	3'556	0	0	51'444	0	3'556
1000066028	La Fontenelle, réfection fond salle de sports do	CC	30.04.2019	60'000	0	1'428	0	0	58'572	0	1'428
1000066029	La Fontenelle, rempl. système de régulation de	CC	07.11.2018	17'000	0	1'000	0	0	16'000	0	1'000
1000066030	La Fontenelle, transformation ventilation vesta	CC	03.07.2019	50'000	0	-28'783	2'984	0	81'767	0	-31'767
1000066031	La Fontenelle, isolation de la toiture vestiaires	CC	02.10.2019	42'500	-20'400	38'217	40'427	-20'400	44'710	-20'400	-2'210
1000066035	La Fontenelle, bât H, correction acoustique	CG	28.09.2020	32'000	0	0	28'161	0	28'161	0	3'839
1000066036	La Fontenelle, garde-corps	CC	15.07.2020	16'700	0	0	18'221	0	18'221	0	-1'521
1000069004	Temple, clocher / horloge	CG	13.12.2011	9'500	0	-200	0	0	9'700	0	-200
1000073005	Hôtel de ville, création d'un sas d'entrée	CC	20.09.2017	20'000	0	11'350	0	0	8'650	0	11'350
1000076005	Collège rénovation toiture	CG	22.02.2017	30'000	0	4'196	0	0	25'804	0	4'196
1000085002	Collège	CG	01.01.1978	625'000	0	0	0	0	625'000	0	0
1000086002	Abri PC	CG	09.04.1990	725'000	0	505'000	0	0	220'000	0	505'000
1000099003	Collège, réfection salle spectacles	CG	06.05.2003	30'000	0	0	0	0	30'000	0	0
1000099004	Collège, Aménag. locaux communaux	CG	11.05.2005	127'273	0	13'273	0	0	114'000	0	13'273
1000099006	Collège, rempl. du chauffage	CG	22.06.2009	45'930	0	-44'070	0	0	90'000	0	-44'070
1000099008	Collège Aménag. classe dans ex-logt	CG	26.03.2012	41'200	0	743	0	0	40'457	-7'835	743
1000101002	Remise - hangar TP	CG	31.12.2012	137'500	0	-52'500	0	0	190'000	0	-52'500
1000105009	Bâtiment communal remise en état de la détec	CG	23.05.2016	37'500	0	3'567	0	0	33'933	0	3'567
1000107004	Chauffage à distance, remplacement chaudière	CC	18.03.2020	50'000	0	0	53'611	0	53'611	0	-3'611
1000109002	Cabane bucherons rénovation	CG	05.03.2012	50'000	0	500	0	0	49'500	0	500
1000111002	Collège, travaux complexe	CG	01.11.2011	150'000	0	2'081	0	0	147'919	0	2'081
1000115002	Temple	CG	31.12.2012	50'000	0	0	0	0	50'000	0	0
1000130002	Collège , isolation toiture (TH126668 et 83681).	CG	28.04.2014	125'000	-19'300	-4'067	0	0	129'067	-18'870	-4'067
1000130003	Réhabilitation collège	CG	20.01.1997	5'747'000	0	1'277'000	0	0	4'470'000	0	1'277'000



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2020 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest brut (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Recettes cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020
1000138006	Centre sportif Aménagements - STPA	CG	19.04.2012	120'000	-92'000	77'500	0	0	42'500	0	77'500
1000138007	Centre sportif Réfection de l'anneau d'athlétisr	CG	19.04.2012	120'000	0	9'320	0	0	110'680	-22'142	9'320
1000138016	Centre sportif remplacement ventilation piscin	CG	24.06.2019	193'000	0	48'062	4'080	0	149'018	0	43'982
1000138017	Analyse énergétique du Centre Sportif et dema	CC	10.06.2020	5'900	0	0	4'057	0	4'057	0	1'844
1000139003	Centre scolaire construction de quatre salles de	CG	15.02.2016	2'100'000	-420'000	-70'911	0	0	2'170'911	-348'216	-70'911
1000142004	Maison de commune Réfection enveloppe sall	CG	23.02.2012	410'000	0	-18'000	0	0	428'000	0	-18'000
1000168002	Centre scolaire primaire - Assainissement	CG	12.09.2011	1'650'000	0	176'738	0	0	1'473'262	-233'633	176'738
1000171002	Collège achat conteneurs pour 4 salles de class	CG	18.04.2016	480'000	-96'000	-44'072	0	0	524'072	-84'024	-44'072
1000176198	Achat forêt, articles 316 et 3529	CG	28.09.2015	105'000	-105'000	-2'800	0	0	107'800	-107'800	-2'800
1000193002	Place de jeux	CG	21.04.2004	150'000	0	3'000	0	0	147'000	0	3'000
1000196002	Place de jeux sur terrain	CG	01.06.2012	90'000	0	1'617	0	0	88'383	0	1'617
1000199002	Goudronnage place hangar communal	CG	26.03.2012	57'000	0	27'000	0	0	30'000	0	27'000
1000200002	Aménagement sécurité Centre	CG	04.05.2009	192'000	0	-136'000	0	0	328'000	0	-136'000
1000201002	Eclairage Rond-Point Biolet	CG	04.05.2009	29'400	0	15'400	0	0	14'000	0	15'400
1000203002	Modification arrêt de bus Landeyeux	CG	30.04.2012	45'000	0	0	0	0	45'000	0	0
1000206002	Conduite de Bottes	CG	08.06.2000	98'240	0	-1'760	0	0	100'000	0	-1'760
1000207002	Conduite des Vernes	CG	25.10.2000	22'937	0	-1'064	0	0	24'000	0	-1'064
1000209002	Détournement conduite Biolet	CG	31.12.2012	9'800	0	1'800	0	0	8'000	0	1'800
1000210002	Remplacement chambres	CG	31.12.2012	276'374	0	374	0	0	276'000	0	374
1000211002	Réfection fontaines Ecole+Temple	CG	30.03.2005	9'848	0	-152	0	0	10'000	0	-152
1000212002	Etude racordement STEP Neuchâtel	CG	25.06.2007	13'854	0	854	0	0	13'000	0	854
1000213002	Liaison STEP Neuchâtel	CG	21.04.2008	701'500	0	128'513	0	0	572'987	-164'616	128'513
1000214002	Séparatif Centre	CG	25.03.2003	468'750	0	750	0	0	468'000	0	750
1000215002	Eaux claires Landeyeux	CG	30.03.2005	51'053	0	3'053	0	0	48'000	0	3'053
1000216002	Séparatif Malvilliers	CG	30.06.2005	236'528	0	528	0	0	236'000	0	528
1000217002	Eaux claires La Chotte	CG	02.07.2012	63'250	0	53'250	0	0	10'000	0	53'250
1000221002	Réaménagement F. Soguel, routes	CG	09.01.2012	3'351'000	-1'030'000	2'221'189	0	0	1'129'811	0	2'221'189
1000221003	F. Soguel, eau potable	CG	08.03.2012	695'000	0	73'206	0	0	621'794	0	73'206
1000221004	Frédéric-Soguel, assainissement	CG	08.03.2012	160'000	0	-6'682	0	0	166'682	-47'020	-6'682
1000223002	Assainissement éclairage public	CG	12.09.2011	280'000	-199'200	13'337	0	0	266'663	-70'356	13'337
1000224002	Révision plan d'aménagement	CG	15.03.2010	45'000	0	23'387	0	0	21'613	0	23'387
1000225002	Equip. Forchaux-Mantel 3e étape Sud Routes	CG	15.12.2008	83'000	0	55'121	0	0	27'879	0	55'121
1000228002	Rénovation de la Grange aux concerts	CG	16.02.2015	396'600	0	0	0	0	396'600	0	0
1000229002	Cernier, déplacement de conduites d'eau potal	CG	27.04.2015	67'000	0	18'275	0	0	48'725	0	18'275
1000230002	Cernier, La Fontenelle, installation de casiers 3i	CG	29.06.2015	60'000	0	-1'537	0	0	61'537	0	-1'537
1000261002	Route de Champs-Rinier	CG	30.04.1996	1'700'000	0	1'690'298	0	0	9'702	0	1'690'298
1000263002	Etude du projet réalisation d'un dojo	CG	01.02.2017	20'000	0	6'211	0	0	13'790	0	6'211
1000270002	Amélior. Orée-Seu	CG	20.02.2006	139'000	0	19'000	0	0	120'000	0	19'000
1000271002	Extens. Champs-Rinier	CG	19.12.2005	26'000	0	-12'000	0	0	38'000	0	-12'000
1000273002	Mise en séparatif E.C.	CG	11.03.2009	11'713	0	3'713	0	0	8'000	0	3'713
1000274002	Mise en séparatif E.U.	CG	11.03.2009	11'713	0	-287	0	0	12'000	0	-287
1000278002	Terrain - BR Chézard-St-Martin	CG	28.11.2001	24'990	0	-10'010	0	0	35'000	0	-10'010
1000286002	2EME étape PAL 2010	CG	30.05.2011	30'000	0	8'000	0	0	22'000	0	8'000
1000288002	Eclairage public	CG	20.06.2011	56'000	0	1'400	0	0	54'600	0	1'400
1000292002	A4-EOVR	CG	02.10.2008	500'000	0	71'549	0	0	428'451	-117'240	71'549
1000295002	CàD rempl. Chaudière	CG	21.05.2012	350'000	0	-4'000	0	0	354'000	-21'008	-4'000
1000297002	Améliorations et adaptations du système d'aut	CG	13.09.2012	360'000	0	-5'000	0	0	365'000	0	-5'000
1000298002	Installation de 7 bornes de puisage (crédit-cadr	CG	19.06.2012	130'000	0	115'949	0	0	14'051	0	115'949



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2020 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest brut (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Recettes cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020
	1000299002	CG	15.12.2011	130'000	0	9'513	0	0	120'487	-53'704	9'513
	1000300002	CG	15.12.2011	600'000	0	395'734	0	0	204'266	0	395'734
	1000301002	CG	26.08.2013	51'000	0	50'503	0	0	497	0	50'503
	1000302002	CG	03.11.2011	50'000	0	23'142	0	0	26'858	0	23'142
	1000305002	CG	19.05.2011	170'000	0	62'000	0	0	108'000	-30'593	62'000
	1000306002	CG	16.09.2010	400'000	0	263'167	0	0	136'834	0	263'167
	1000306003	CG	16.09.2010	400'000	0	263'167	0	0	136'834	0	263'167
	1000307002	CG	19.05.2011	600'000	0	388'000	0	0	212'000	-12'963	388'000
	1000308002	CG	17.02.2014	56'000	-28'000	19'134	0	0	36'866	-19'827	19'134
	1000309002	CG	29.12.2014	50'000	0	0	0	0	49'140	0	860
	1000309003	CG	29.12.2014	75'000	0	0	0	0	782'513	-150'330	-707'513
	1000309005	CG	29.12.2014	245'000	-175'000	0	0	0	7'347	-155'000	237'653
	1000309006	CG	05.11.2018	88'000	0	0	0	0	83'139	0	4'861
	1000309007	CG	16.01.2019	44'000	0	0	25'396	-25'000	25'396	-25'000	18'604
	1000309008	CG	16.12.2019	270'000	0	0	217'044	0	217'044	0	52'956
	1000310002	CG	28.09.2015	250'000	-250'000	152'633	5'787	-7'587	103'155	-104'955	146'845
	1000311002	CG	19.02.2018	547'000	-321'900	-22'178	0	-688	569'178	-351'440	-22'178
	1000319002	CG	14.11.2011	895'341	0	-850	0	0	896'191	0	-850
	1000319003	CG	03.11.2011	214'179	0	112	0	0	214'067	0	112
	1000319004	CG	03.11.2011	1'593'830	-409'600	0	0	0	1'593'830	-379'259	0
	1000320002	CG	19.04.2012	1'100'000	-300'000	205'337	0	0	894'663	0	205'337
	1000320003	CG	26.04.2012	446'500	0	196'729	0	0	249'771	0	196'729
	1000320004	CG	26.04.2012	333'500	-83'375	26'505	0	0	306'995	-42'477	26'505
	1000321002	CG	30.04.2012	111'000	0	77'855	0	0	33'145	0	77'855
	1000322002	CG	29.09.2014	160'000	-30'000	55'396	0	0	104'604	0	55'396
	1000323002	CG	19.06.2012	313'043	0	5'551	7'875	-2'400	315'368	-2'400	-2'325
	1000329002	CG	08.03.2012	190'000	0	28'103	0	0	161'897	0	28'103
	1000330002	CG	29.06.2009	49'750	0	-6'769	0	0	56'519	-43'541	-6'769
	1000330003	CG	26.04.2010	1'154'000	0	465'503	0	0	688'497	-287'443	465'503
	1000331002	CG	21.05.2007	190'000	0	124'120	0	0	65'880	0	124'120
	1000331003	CG	10.12.2007	430'000	0	235'002	0	0	194'998	0	235'002
	1000331004	CG	29.06.2005	310'000	0	110'000	0	0	200'000	0	110'000
	1000331005	CG	31.05.2010	380'000	0	92'000	0	0	288'000	0	92'000
	1000331006	CG	14.09.2009	500'000	0	173'707	0	0	326'293	-212'399	173'707
	1000331007	CG	27.05.2004	1'025'000	0	613'000	0	0	412'000	0	613'000
	1000332002	CG	19.12.2011	147'000	0	-859	0	0	147'859	-64'085	-859
	1000333002	CG	19.03.2012	134'000	0	294	0	0	133'706	-35'293	294
	1000334002	CG	10.12.2007	580'000	0	223'445	0	0	356'555	-43'982	223'445
	1000335002	CG	23.09.2008	1'675'000	0	751'129	0	0	923'871	-273'179	751'129
	1000336002	CG	01.10.2007	1'657'900	0	297'900	0	0	1'360'000	-69'444	297'900
	1000337002	CG	23.09.2009	317'000	0	-18'553	0	0	335'553	-62'995	-18'553
	1000338002	CG	15.12.2011	111'000	0	53'800	0	0	57'200	-12'682	53'800
	1000342002	CG	30.04.2012	150'000	0	-4'917	0	0	154'917	0	-4'917
	1000344002	CG	28.04.2014	810'000	-162'000	116'430	0	0	693'570	-139'279	116'430
	1000346002	CG	20.04.2015	23'000	0	1'704	0	0	21'296	0	1'704
	1000347002	CG	07.12.2015	40'000	-20'000	10'458	0	0	29'542	-14'771	10'458
	1000348002	CG	10.08.2016	70'000	0	9'937	0	0	60'063	0	9'937
	1000349002	CG	26.08.2013	500'000	0	0	0	0	500'000	0	0



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2020 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest brut (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Recettes cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020
	1000350002 Prêt à la maison Chasseral - Les Savagnières	CG	28.10.2013	100'000	0	0	0	0	100'000	0	0
	1000351002 Véhicule Aebi KT-65 en remplacement véhicule	CG	19.10.2015	48'000	0	5'000	0	0	43'000	0	5'000
	1000352002 Alimentation électrique de secours caserne de	CG	07.12.2015	15'000	-3'750	2'927	0	0	12'073	-3'018	2'927
	1000353002 Mesure du PGEE syndicat des améliorations fo	CG	15.02.2016	520'000	-130'000	-10'000	0	0	530'000	-250'435	-10'000
	1000371002 Beamer salle de spectacles	CG	24.08.2016	34'000	0	4'174	0	0	29'826	0	4'174
	1000375002 Chemin de Bellevue, construction trottoir	CG	06.06.2016	35'000	0	-10'060	0	0	45'060	-23'035	-10'060
	1000378002 Démolition de l'ancienne STEP (1ère étape)	CG	27.10.2005	200'000	0	33'333	0	0	166'667	0	33'333
	1000379002 Collecteurs Coeudriers	CG	07.07.1988	200'000	0	8'000	0	0	192'000	0	8'000
	1000380002 Collecteurs + BD + BR + BEP, Multiruz	CG	06.07.1995	9'800'000	0	6'364'000	0	0	3'436'000	0	6'364'000
	1000381002 Terrains - bassins de rétention Multiruz	CG	19.05.1988	57'450	0	-7'550	0	0	65'000	0	-7'550
	1000383002 Travaux préparatoires PGEER, Multiruz	CG	03.11.2011	100'000	0	27'000	0	0	73'000	0	27'000
	1000384002 Etude 2ème phase régionalis. Ass	CG	30.10.2008	400'000	0	301'500	0	0	98'500	0	301'500
	1000384003 Etude 2ème phase régionalis. EP	CG	30.10.2008	400'000	0	301'500	0	0	98'500	0	301'500
	1000398002 Séparatif Villiers-Dombresson	CG	07.07.1988	1'050'000	0	410'000	0	0	640'000	0	410'000
	1000399002 Séparatif Villiers-Dombresson	CG	07.07.1988	1'050'000	0	442'000	0	0	608'000	0	442'000
	1000405003 Enfouissement de la ligne électrique du Group	CC	04.03.2020	50'300	0	0	50'300	0	50'300	0	0
	1000406002 Passage sur Ruillard	CG	17.07.2012	40'000	0	800	0	0	39'200	0	800
	1000411002 Jardin du souvenir	CG	13.12.2011	9'500	0	400	0	0	9'100	0	400
	1000419002 Réfection rtes com. (25.06.12)	CG	25.06.2012	60'000	0	30'000	0	0	30'000	0	30'000
	1000420002 Réseau Saules	CG	01.10.2007	783'500	0	308'500	0	0	475'000	0	308'500
	1000424002 Collect. Raccord.	CG	31.08.2000	325'000	0	-3'000	0	0	328'000	0	-3'000
	1000428002 Av. Robert, EP	CG	01.07.2003	545'000	0	145'000	0	0	400'000	0	145'000
	1000428003 Av. Robert EU et EC	CG	01.07.2003	549'000	0	29'000	0	0	520'000	0	29'000
	1000428004 Av. Robert EU et EC	CG	01.07.2003	640'000	0	124'000	0	0	516'000	0	124'000
	1000429002 Bellevue EP	CG	30.03.2009	38'000	0	8'000	0	0	30'000	0	8'000
	1000430002 Crêts inférieur EP	CG	15.12.2011	54'000	0	24'000	0	0	30'000	0	24'000
	1000431002 Rue du Centre EP	CG	18.09.2001	155'000	0	27'000	0	0	128'000	0	27'000
	1000432002 Vy-du-Mottié, EP	CG	25.05.2009	365'690	0	60'690	0	0	305'000	0	60'690
	1000433002 E.U. Coeudriers	CG	28.04.2003	65'000	0	43'000	0	0	22'000	0	43'000
	1000434002 E.C. Coeudriers	CG	28.04.2003	65'000	0	29'000	0	0	36'000	0	29'000
	1000435002 Réseau E.U.	CG	02.11.1998	77'998	0	-2	0	0	78'000	0	-2
	1000436002 Réseau E.C.	CG	02.11.1998	103'392	0	-608	0	0	104'000	0	-608
	1000437002 E.U. Bellevue	CG	30.03.2009	53'000	0	13'000	0	0	40'000	0	13'000
	1000438002 E.C. Bellevue	CG	30.03.2009	76'000	0	34'000	0	0	42'000	0	34'000
	1000439002 Agrandissement collecteur	CG	27.05.2004	105'000	0	29'000	0	0	76'000	0	29'000
	1000440002 Rue du Centre, collecteur	CG	18.09.2001	155'000	0	27'000	0	0	128'000	0	27'000
	1000443002 Aménagement trottoir Ch. De Bellevue	CG	14.05.2012	55'000	0	-5'000	0	0	60'000	0	-5'000
	1000444002 Réaménagement Chemin du Collège	CG	14.05.2012	175'000	0	-1'000	0	0	176'000	0	-1'000
	1000459002 Réfection des fontaines	CG	24.10.2011	45'000	0	11'300	0	0	33'700	0	11'300
	1000460002 Bassins et Temple	CG	13.12.2010	250'000	0	-52'117	0	0	302'117	0	-52'117
	1000480002 Entretien des routes 2012	CG	08.12.2011	40'000	0	-2'500	0	0	42'500	0	-2'500
	1000486002 Réalisation PGEE	CG	12.06.2008	895'000	0	143'000	0	0	752'000	0	143'000
	1000489002 Pal 2012	CG	30.04.2012	111'000	0	33'000	0	0	78'000	0	33'000
	1000492002 Réf chemin des Planches	CG	18.06.2007	32'000	0	1'000	0	0	31'000	0	1'000
	1000493002 Réf chemin des Gratteis	CG	31.12.2012	9'800	0	0	0	0	9'800	0	0
	1000494002 Cond.eau secours	CG	23.09.2009	256'000	0	88'000	0	0	168'000	0	88'000
	1000495002 Mise conformité réseau	CG	28.06.2005	336'000	0	52'000	0	0	284'000	0	52'000
	1000499002 Mobilier école enfantine	CG	31.12.2012	6'500	0	300	0	0	6'200	0	300



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2020 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest brut (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Recettes cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020
	1000500002 Etude Chauffage à distance	CG	31.12.2012	9'900	0	-100	0	0	10'000	0	-100
	1000501002 Commission développement	CG	03.05.2010	15'000	0	4'000	0	0	11'000	0	4'000
	1000516002 HG - PGEE mesure 1B	CG	13.02.2008	995'000	0	211'000	0	0	784'000	0	211'000
	1000517002 Mobilier structure parascolaire	CG	31.12.2012	15'000	0	4'000	0	0	11'000	0	4'000
	1000524002 Construction Trottoirs	CG	09.04.1990	980'000	0	180'000	0	0	800'000	0	180'000
	1000525002 Trottoirs Rte Tourne	CG	09.04.2003	180'000	0	16'000	0	0	164'000	0	16'000
	1000526002 Parking comm	CG	10.03.2003	80'000	0	-8'000	0	0	88'000	0	-8'000
	1000527002 Trottoir quartier Le Biollet	CG	10.12.2008	325'000	0	281'000	0	0	44'000	0	281'000
	1000528002 Chemin piétonnier Le Biollet	CG	10.12.2008	325'000	0	281'000	0	0	44'000	0	281'000
	1000550002 Conduite Centre (PGEE)	CG	25.03.2003	254'732	0	732	0	0	254'000	0	732
	1000551002 CC Multiruz 2012	CG	15.12.2011	600'000	0	69'064	0	0	530'936	-472'342	69'064
	1000552002 Déplacement de conduites d'EP La Joux-du-Plâ	CG	27.04.2015	43'000	0	18'389	0	0	24'611	0	18'389
	1000565002 Situation initiale, terrain administratif	CG	31.12.2012	58'959	0	-6'041	0	0	65'000	0	-6'041
	1000567002 Logiciel du Temps Mobatime	CG	22.02.2016	50'000	-50'000	-3'227	0	0	53'227	-53'227	-3'227
	1000570002 Bât comm création trappe sous la scène	CG	04.07.2016	10'000	0	-1'981	0	0	11'981	0	-1'981
	1000571002 Bât comm sono et wifi	CG	23.11.2016	31'000	0	-4'971	0	0	35'971	-35'971	-4'971
	1000573002 Trottoirs + chemin piétonnier 2011 - Route	CG	23.05.2011	210'000	0	54'592	0	0	155'408	-150'104	54'592
	1000578002 Réaménagement route Vy-Creuse	CG	26.06.2017	155'000	-77'500	-315	0	0	155'315	-76'855	-315
	1000593002 La Fontenelle, étude de la rénovation de l'aula	CC	01.02.2017	10'000	0	77	0	0	9'923	0	77
	1000610002 Piscine, étude évolution des infrastructures	CC	15.07.2020	43'080	0	0	12'554	0	12'554	0	30'526
	1000611002 Centre sportif-étude géotechnique	CC	22.05.2017	20'000	0	231	0	0	19'769	-19'769	231
	1000611003 Centre sportif-étude compl. de surveillance géo	CC	12.03.2018	22'000	0	-1'172	0	0	23'172	-19'021	-1'172
	1000651002 Elaboration d'un plan communal des énergies	CC	28.03.2018	36'500	-12'000	0	0	0	36'500	-24'500	0
	1000665003 Actions Microcity SA (anc. NEODE)	CC	31.10.2018	6'000	0	0	0	0	6'000	0	0
	1000678002 Rue des Corbes, pose nouvelle conduite EP	CG	30.04.2018	850'000	-292'250	108'558	0	0	741'442	-180'943	108'558
	1000679002 Prêt en faveur de l'union des sociétés locales C	CC	02.05.2018	50'000	0	0	0	-5'000	50'000	-35'000	0
	1000684002 Extinction de l'éclairage public Val-de-Ruz	CG	05.11.2018	160'000	0	949	28'669	-28'669	187'721	-187'721	-27'721
	1000686002 Route de la Côtère rempl. collecteur EC	CC	24.10.2018	38'000	0	6'785	0	0	31'215	0	6'785
	1000703002 Extension CAD	CG	25.05.2020	160'000	-18'000	0	129'096	0	129'096	0	30'904
	1000705002 Achat scanner dépouillement des élections	CC	10.03.2020	11'000	0	0	9'801	0	9'801	0	1'199
	1000707002 Le Repère, abri forestier Réaménagement espa	CG	16.12.2019	72'000	-72'000	0	33'927	0	33'927	0	38'073
	1000713002 Achat container pour déchets spéciaux ménage	CC	05.02.2020	43'500	0	0	34'740	0	34'740	0	8'760
	1000718002 Mise en conformité arrêts de bus LHand CC 22	CC	01.07.2020	50'000	0	0	17'250	-8'700	17'250	-8'700	32'750
	7000001023 Maison locative District, mise aux normes gard	CC	30.09.2020	30'000	0	0	28'000	0	28'000	0	2'000
	7000004003 Garages (11 boxes) étanchéité	CC	21.06.2017	18'200	0	-776	0	0	18'976	0	-776
	7000017003 Immeuble Cernier Centre, ascenseur	CG	28.04.2014	80'000	0	2'674	0	0	77'326	0	2'674
	7000018004 Rén app rez est et 1er ouest	CC	11.11.2020	45'000	0	0	14'170	0	14'170	0	30'830
	7000047003 Immeuble locatif, Extérieurs (fenêtres, etc)	CG	05.03.2012	100'000	0	51'868	0	0	48'132	0	51'868
	7000048003 Immeuble locatif, façades	CG	05.03.2012	100'000	0	74'525	0	0	25'476	0	74'525
	7000049002 Garage, façades	CG	05.03.2012	100'000	0	87'026	0	0	12'974	0	87'026
	7000053002 Ancienne buanderie	CG	05.03.2012	60'000	0	8'300	0	0	51'700	0	8'300
	7000058004 Ancien collège et ancienne halle gym	CG	01.06.2012	65'000	0	472	0	0	64'528	0	472
	7000067003 Imm locatif pose volets neufs Crédit compléme	CG	16.04.2015	20'000	0	-5'923	0	0	25'923	0	-5'923
	7000067005 FLON, imm locatif réparti 214 215 + volet 217 (	CG	30.06.2014	160'000	-23'400	2'953	0	0	157'048	0	2'953
	7000070003 Imm locatif réf complète	CG	21.09.2010	1'500'000	0	6'316	0	0	1'493'684	-132'051	6'316
	7000071003 Ferme Matile, locatif (toiture + façades)	CG	27.04.2015	655'000	-26'400	7'118	0	0	647'882	-29'520	7'118
	7000071004 Ferme Matile, locatif transformations intérieur	CG	28.11.2018	1'000'000	0	339'113	871'415	-9'960	1'532'302	-9'960	-532'302
Total général				114'471'613	-6'953'775	42'573'308	2'123'852	-228'604	70'584'316	-6'406'782	43'887'296



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2020 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Recettes cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020
2000001 Remplacement véhicules - crédit-ca	1000554002 Nissan NP 300 Navara Fahrgestell 2.3 Remplac	CG	28.09.2015	40'000.00	0.00	6'843	0	0.00	33'157	0	6'843
	1000555002 Nissan Navara NE126037 - Opel Campo TP 01.0	CG	28.09.2015	40'000.00	0.00	-11'460	0	0.00	51'460	0	-11'460
	1000556002 Remplacement tracteur Aeby, TP, 07.07.1994 F	CG	28.09.2015	180'000.00	0.00	1'000	0	0.00	179'000	0	1'000
	1000557002 Tracteur Iseki TM 3265 - Iseki TP-SLC 02.03.198	CG	28.09.2015	50'000.00	0.00	1'600	0	0.00	48'400	0	1'600
	1000558002 Nissan Navara DC 4WD - Toyota Hilux TP 30.04	CG	28.09.2015	40'000.00	0.00	10'000	0	0.00	30'000	0	10'000
	1000559002 Nissan NP 300 Navara - Toyota Hilux TP 18.11.1	CG	28.09.2015	45'000.00	0.00	11'843	0	0.00	33'157	0	11'843
	1000560002 Citroën Jumpy HDi 115 - Ford Transit 18.06.200	CG	28.09.2014	40'000.00	0.00	13'415	0	0.00	26'585	0	13'415
	1000561002 Mazda B2500, TP, 11.07.2003 Remplacement v	CG	28.09.2015	45'000.00	0.00	5'500	0	0.00	39'500	0	5'500
	1000562002 Mazda B2500, TP, 17.12.2003 Remplacement v	CG	28.09.2015	45'000.00	0.00	-9'192	0	0.00	54'192	0	-9'192
	1000563002 Saleuse Hilltip 850, rempl. Saleuse portée, TP	RCG	28.09.2015	20'000.00	0.00	6'908	0	0.00	13'092	0	6'908
	1000581002 Toyota Hilux, TP, 19.09.1997 Remplacement vé	CG	28.09.2014	50'000.00	0.00	16'100	0	0.00	33'900	0	16'100
	1000582002 Rempl. véhicule Mazda B2500, TP, 29.11.2004	CG	28.09.2015	40'000.00	0.00	40'000	0	0.00	0	0	40'000
	1000583002 Rempl. véhicule Toyota Hilux, Eaux, 01.12.200	CG	28.09.2015	40'000.00	0.00	40'000	0	0.00	0	0	40'000
	1000584002 Rempl. véhicule Isuzu, TP, 31.07.2008 Remplac	CG	28.09.2015	45'000.00	0.00	-5'275	0	0.00	50'275	0	-5'275
	1000621002 Remplacement véhicules, Mercedes, 05.02.19	CG	28.09.2015	45'000.00	0.00	15'258	0	0.00	29'742	0	15'258
	1000622002 Rempl. véhicules, Toyota Hilux, TP, 27.09.2002	CG	28.09.2015	45'000.00	0.00	45'000	0	0.00	0	0	45'000
	1000623002 Rempl. véhicules, Toyota Hilux, Eaux, 05.10.20	CG	28.09.2015	40'000.00	0.00	40'000	0	0.00	0	0	40'000
	1000650002 Ford Ranger Pickup 2.2 TDCI, rempl. Jeep TP Re	CC	19.07.2017	41'800.00	0.00	-864	0	0.00	42'664	0	-864
	Total 2000001 Remplacement véhicules - crédit-cadre 2016-2019				891'800.00	0.00	226'675	0	0.00	665'125	0	226'675
2000002 Entretien lourd réseau EU - crédit-ca	1000231002 Remplacement, extensions collecteurs Ent Id r	CG	15.02.2016	50'000.00	-15'000.00	50'000	0	0.00	0	0	50'000
	1000343002 Remplacement, extensions collecteurs Ent Id r	CG	15.02.2016	70'000.00	-21'000.00	70'000	0	0.00	0	0	70'000
	1000354002 Remplacement, extensions collecteurs Ent Id r	CG	15.02.2016	50'000.00	-15'000.00	50'000	0	0.00	0	0	50'000
	1000355002 Remplacement, extensions collecteurs Ent Id r	CG	15.02.2016	50'000.00	-15'000.00	50'000	0	0.00	0	0	50'000
	1000356002 Mise en séparatif des collecteurs Ent Id réseau	CG	15.02.2016	100'000.00	-30'000.00	38'142	0	0.00	61'858	-18'558	38'142
	1000358002 Interventions diverses Ent Id réseau ASS, CC 21	CG	15.02.2016	158'800.00	-47'600.00	113'606	0	0.00	45'194	-24'652	113'606
Total 2000002 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2016				478'800.00	-143'600.00	371'748	0	0.00	107'052	-43'210	371'748
2000003 Entretien lourd réseau EP - crédit-ca	1000359002 Réf cuve réservoir Ent Id réseau EP, CC 216	CG	15.02.2016	100'000.00	-20'000.00	100'000	0	0.00	0	0	100'000
	1000360002 Remplacement ext. conduite Ent Id réseau EP, C	CG	15.02.2016	120'000.00	-24'000.00	16'151	0	0.00	103'849	-21'371	16'151
	1000361002 Remplacement ext. conduite Ent Id réseau EP, C	CG	15.02.2016	40'000.00	-8'000.00	-49'206	0	0.00	89'206	-17'806	-49'206
	1000362002 Remplacement ext. conduite Ent Id réseau EP, C	CG	15.02.2016	40'000.00	-8'000.00	-65'205	0	0.00	105'205	-21'045	-65'205
	1000363002 Bouclage Ent Id réseau EP, CC 216	CG	15.02.2016	100'000.00	-20'000.00	88'147	0	0.00	11'853	-2'373	88'147
	1000364002 Remplacement ext. conduite - 1ère étape Ent l	CG	15.02.2016	50'000.00	-10'000.00	-44'977	0	0.00	94'977	-18'977	-44'977
	1000365002 Imprévis - interventions d'urgence Ent Id rése	CG	15.02.2016	50'000.00	-10'000.00	28'534	0	0.00	21'466	-4'296	28'534
Total 2000003 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2016				500'000.00	-100'000.00	73'444	0	0.00	426'556	-85'868	73'444
2000004 Entretien lourd routes - crédit-cadre	1000197002 Les Vernes Entr Id routes comm, crédit-cadre 2	CG	15.02.2016	242'000.00	-121'000.00	99'664	0	0.00	142'336	-71'168	99'664
	1000198002 Chézard-Saint-Martin, Rue du Seu Entrld route:	CG	15.02.2016	86'400.00	-43'200.00	28'523	0	0.00	57'877	-28'969	28'523
	1000232002 Cernier, Rue des Planches Sèches Ent. lrd route	CG	15.02.2016	44'100.00	-22'050.00	-30'964	0	0.00	75'064	-36'254	-30'964
	1000233002 Cernier, Rue des Pierres Grises Ent. lrd routes	c CG	15.02.2016	171'900.00	-85'950.00	35'879	0	0.00	136'021	-68'021	35'879
	1000234002 Cernier, Rue de Comble Emine Ent. lrd routes	c CG	15.02.2016	57'400.00	-28'700.00	-33'435	0	0.00	90'835	-44'730	-33'435
	1000235002 Villiers, Venelle des Moulins (p.agr.) Ent. lrd r	CG	15.02.2016	162'000.00	-81'000.00	162'000	0	0.00	0	0	162'000
	1000366002 Chemin de l'Orée Ent. lrd routes comm, crédit-	CG	15.02.2016	54'000.00	-27'000.00	-12'152	0	0.00	66'152	-31'052	-12'152
	1000367002 Chemin du Torrent Ent. lrd routes comm, crédit	CG	15.02.2016	47'250.00	-23'625.00	-167	0	0.00	47'417	-23'717	-167
	1000368002 Chemin de l'Eglise Ent. lrd routes comm, crédit	CG	15.02.2016	129'285.00	-64'640.00	48'691	0	0.00	80'594	-36'314	48'691
	1000369002 Venelle des Moulins (part.vill) Ent. lrd routes	c CG	15.02.2016	113'400.00	-56'700.00	113'400	-64'699	0.00	-64'699	0	178'099
	1000587002 Vy-Creuse Ent. lrd routes comm, CC 216-22	CG	15.02.2016	168'300.00	-84'150.00	168'300	120'551	-60'300.00	120'551	-60'300	47'749
	1000588002 Chantemerle Ent. lrd routes comm, CC 216-22	CG	15.02.2016	56'700.00	-28'350.00	56'700	84'791	-42'400.00	84'791	-42'400	-28'091
	1000589002 Guillaume-Farel, Ent. lrd routes comm CC 216-	c CG	15.02.2016	107'000.00	-53'500.00	72'320	0	0.00	34'680	-17'400	72'320
	1000590002 Les Hauts-Geneveys, Ch. de l'Orée Ent. lrd rout	CG	15.02.2016	112'000.00	-56'000.00	-22'173	0	0.00	134'173	-67'086	-22'173



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2020 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Recettes cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020
	1000609002 Interventions Zones extraurbanisées Ent. Ird ro	CG	15.02.2016	253'415.00	-126'765.00	60'989	0	0.00	192'426	-96'384	60'989
	1000624002 Rue du Puits Ent. Ird routes comm, CC 216-22	CG	15.02.2016	43'200.00	-21'600.00	43'200	0	0.00	0	0	43'200
	1000625002 Rue du Pommeret Ent. Ird routes comm, CC 216-22	CG	15.02.2016	242'550.00	-121'275.00	242'550	0	0.00	0	0	242'550
	1000626002 Ch. du Tilleul Ent. Ird routes comm, CC 216-22	CG	15.02.2016	40'500.00	-20'250.00	40'500	23'898	-12'000.00	23'898	-12'000	16'603
	1000627002 Sous le Village Ent. Ird routes comm, CC 216-22	CG	15.02.2016	81'000.00	-40'500.00	81'000	0	0.00	0	0	81'000
	1000628002 Rue du Collège Ent. Ird routes comm, crédit-ca	CG	15.02.2016	75'500.00	-37'750.00	-22'974	0	0.00	98'474	-49'300	-22'974
	1000629002 Ch. de Tête-de-Ran Ent. Ird routes comm, CC 216-22	CG	15.02.2016	48'000.00	-24'000.00	-28'356	0	0.00	76'356	-38'178	-28'356
	1000630002 Rue des Rosiers Ent. Ird routes comm, crédit-ca	CG	15.02.2016	32'000.00	-16'000.00	32'000	0	0.00	0	0	32'000
	1000631002 Ch. Bois Soleil Ent. Ird routes comm, CC 216-22	CG	15.02.2016	37'800.00	-18'900.00	-32'073	0	0.00	69'873	-34'936	-32'073
	1000632002 Rue des Monts Ent. Ird routes comm, CC 216-22	CG	15.02.2016	351'000.00	-175'500.00	351'000	0	0.00	0	0	351'000
	1000680002 Cernier, Crêt du Mont d'Amin Ent. Ird routes cc	CG	04.07.2018	52'340.00	0.00	-17	0	0.00	52'357	-26'200	-17
	1000681002 Vue-des-Alpes, couche de roul. Montagne de C	CG	04.07.2018	111'330.00	0.00	-156	0	0.00	111'486	-55'800	-156
	1000682002 Chézard, La Combe, route Ent. Ird routes comm	CC	12.06.2019	51'800.00	-25'900.00	-813	0	0.00	52'613	-26'400	-813
	1000696002 Les Hauts-Geneveys, Chemin Mon Loisir Ent. Ird	CC	12.06.2019	40'700.00	-20'350.00	5'975	0	0.00	34'725	-17'400	5'975
	1000697002 La Vue-des-Alpes, Les Convers Ent. Ird routes	CC	12.06.2019	63'200.00	-31'600.00	7'135	0	0.00	56'065	-28'100	7'135
	1000698002 Route des Camions Ent. Ird routes comm, crédit	CC	12.06.2019	176'000.00	-88'000.00	-19'870	0	0.00	195'870	-98'000	-19'870
Total 2000004	Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020			3'345'370.00	-1'590'905.00	1'539'976	164'541	-114'700.00	1'969'934	-1'010'108	1'375'436
2000005	Entretien lourd chauffages - crédit-cadre 2016-2019										
	1000068004 Raccordement CAD Ent. Id chauffage, CC 216-2	CG	18.04.2016	25'000.00	0.00	7'558	0	0.00	17'442	0	7'558
	1000073004 Epervier 6, Entr Id chauffages crédit cadre 216-	CG	18.04.2016	20'000.00	0.00	5'156	0	0.00	14'844	0	5'156
	1000074004 CERN, Temple, Entr Id chauffage Crédit cadre 216-	CG	18.04.2016	60'000.00	0.00	15'554	0	0.00	44'446	0	15'554
	1000076006 HTSG, collège, entr Id chauffages crédit-cadre 2	CC	14.12.2018	27'000.00	0.00	1'237	0	0.00	25'763	0	1'237
	1000078003 HTSG, Gollières, Abri PC crédit-cadre 216-219, i	CG	18.04.2016	30'000.00	0.00	-307	0	0.00	30'307	0	-307
	1000089007 Bâtiment commal, Corbes 7 CC 216-219, ASS C	CG	18.04.2016	313'000.00	0.00	313'000	0	0.00	0	0	313'000
	1000091004 Entr Id chauffage CC 2016-2019 Rempl. chaudière	CC	25.01.2017	37'000.00	0.00	-290'739	0	0.00	327'739	-15'000	-290'739
	1000107003 Installation électrofiltre sur le CAD de CSM Ent	CG	18.04.2016	100'000.00	0.00	69'552	34'804	0.00	65'252	0	34'748
	1000128003 Fontainemelon, temple réformé crédit-cadre 2	CG	18.04.2016	12'000.00	0.00	1'207	0	0.00	10'793	0	1'207
	1000129003 Fontainemelon, Pavillon scolaire - crèche - ludo	CG	18.04.2016	20'000.00	0.00	7'021	0	0.00	12'979	0	7'021
	1000130004 Fontainemelon, Collège, Entretien lourd chauff	CG	18.04.2016	35'000.00	0.00	20'254	0	0.00	14'746	0	20'254
	1000136010 Fontaines, collège, Ent. Id chauffage, CC 2016-21	CC	12.06.2019	35'000.00	0.00	1'795	0	0.00	33'205	0	1'795
	1000142008 Maison de commune remplacement de la chau	CC	12.07.2017	30'000.00	0.00	-541	0	0.00	30'541	0	-541
	1000549002 Entr Id chauffages, CC 2016-2019 Divers sites, r	CG	18.04.2016	40'000.00	0.00	40'000	0	0.00	0	0	40'000
	1000572002 Coffrane, Collège 31, Entr. Ld chauffage crédit	CG	18.04.2016	46'000.00	0.00	-13'264	0	0.00	59'264	0	-13'264
	1000634002 Divers Sites, entr Id chauffage CC 216-219, mise	CG	18.04.2016	10'000.00	0.00	10'000	0	0.00	0	0	10'000
	7000012003 Stand 4, Entretien lourd chauffages CC 216-219	CG	18.04.2016	15'000.00	0.00	650	0	0.00	14'350	0	650
	7000016003 Epervier 2, entr Id chauffages CC 216-219, racc	CG	18.04.2016	20'000.00	0.00	-1'167	0	0.00	21'167	0	-1'167
	7000017005 Racc CAD Entr Id chauffages - CC 16-19	CG	18.04.2016	25'000.00	0.00	-931	0	0.00	25'931	0	-931
	7000018003 Immeuble locatif Beau-site 2 Entr. Id chauffage	CC	18.12.2017	35'000.00	0.00	13'049	0	0.00	21'951	0	13'049
	7000023004 Bois Noir 19-21, entr Id chauff CC 216-219, rac	CG	18.04.2016	20'000.00	0.00	4'670	0	0.00	15'330	0	4'670
	7000025003 Entr Id chauff CC 216-219, raccord. CAD	CG	18.04.2016	15'000.00	0.00	2'142	0	0.00	12'858	0	2'142
	7000036005 Ch. du Tombet 3, Entretien lourd chauff CC 16-	CG	18.04.2016	40'000.00	0.00	21'033	0	0.00	18'967	0	21'033
	7000064004 Centre 10, Entr. lourd chauffage CC 216-219, r	CG	18.04.2016	25'000.00	0.00	17'451	0	0.00	7'549	0	17'451
	7000065003 FLON, Temple 3, Entret. lourd chauffage crédit-	CG	18.04.2016	25'000.00	0.00	9'153	0	0.00	15'847	0	9'153
	7000067004 FLON, Av. Robert 26, Entr Id chauff. crédit-cadr	CG	18.04.2016	25'000.00	0.00	12'001	0	0.00	12'999	0	12'001
	7000069004 Centre 7-9, Entr. lourd chauffage crédit-cadre 2	CG	18.04.2016	25'000.00	0.00	3'083	0	0.00	21'917	0	3'083
	7000070005 Raccordement CAD Entr Id chauffage, CC 216-2	CG	18.04.2016	50'000.00	0.00	29'775	0	0.00	20'225	0	29'775
Total 2000005	Entretien lourd chauffages - crédit-cadre 2016-2019			1'160'000.00	0.00	298'392	34'804	0.00	896'412	-15'000	263'588
2000006	Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2016-2019										
	1000314002 Réfection d'une cuve, Entr Id réseau EP CC 217-	CG	20.02.2017	55'000.00	-11'000.00	6'285	0	0.00	48'715	-9'795	6'285
	1000575002 Savagnier, alimentation par les Prés-Royer Ent	CG	20.02.2017	440'000.00	-88'000.00	439	0	0.00	439'561	-87'912	439



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2020 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Recettes cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020
	1000577002 Savagnier, changement hydrants Ent. Id réseau CG		20.02.2017	50'000.00	-3'500.00	-90'662	0	0.00	140'662	-28'132	-90'662
	1000594002 Alimentation par conduite Neuchâtel Ent. Iouiri CG		20.02.2017	40'000.00	0.00	-5'048	0	0.00	45'048	-9'156	-5'048
	1000595002 Renforc. déf. incendie Chillou Entr. Id réseau El CG		20.02.2017	440'000.00	-46'800.00	-54'175	0	-17'055.60	494'175	-122'801	-54'175
	1000596002 Remplacement des automates Ent. Id réseau El CG		20.02.2017	30'000.00	-6'000.00	-17'300	0	-4'716.70	47'300	-14'276	-17'300
	1000597002 Petites Vernes, station de pompage Ent. Id rése CG		20.02.2017	55'000.00	-11'000.00	-6'868	0	-8'730.65	61'868	-20'935	-6'868
	1000598002 Reprise cadastre 1ère partie réseau Ent. Id rése CG		20.02.2017	75'000.00	-30'000.00	24'358	0	-15'083.20	50'642	-25'257	24'358
	1000599002 Remplacement des appareils, pompes Ent. Id r CG		20.02.2017	50'000.00	-10'000.00	4'227	0	-7'850.65	45'773	-17'070	4'227
	1000600002 Extension défense incendie ZI Entr. Id réseau El CG		20.02.2016	60'000.00	0.00	0	0	0.00	60'000	-12'000	0
	1000601002 Diverts et imprévus Entr. Id réseau EP, CC 217 CG		20.02.2017	115'000.00	0.00	99'481	0	0.00	15'519	-3'104	99'481
Total 2000006	Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2017			1'410'000.00	-206'300.00	-39'264	0	-53'436.80	1'449'264	-350'437	-39'264
2000007	Entretien lourd réseau EU - crédit-c-										
	1000315002 Ancien collecteur intercommunal Entr Id ASS, C CG		20.02.2017	80'000.00	-11'000.00	49'076	0	0.00	30'924	-9'277	49'076
	1000602002 Fiabilisation base données cadastre Entr Id ASS CG		20.02.2017	20'000.00	-6'000.00	-19'531	0	0.00	39'531	-11'859	-19'531
	1000603002 Instrumentation bassins décantation Entr Id ASS CG		20.02.2017	60'000.00	-18'000.00	35'451	0	0.00	24'550	-7'365	35'451
	1000604002 STEP, ass filtres sable Entr Id ASS, CC 217-22 CG		20.02.2017	120'000.00	0.00	65'684	0	0.00	54'316	-16'295	65'684
	1000605002 Nouveau collecteur, EU Entr Id ASS CC 217-22 CG		20.02.2017	60'000.00	0.00	60'000	0	0.00	0	0	60'000
	1000606002 Etude ass, Entr Id ASS CC 217-22 CG		20.02.2017	27'000.00	-8'100.00	2'000	0	0.00	25'000	-7'500	2'000
	1000607002 Remplacement collecteur Entr Id ASS, CC 217-2 CG		20.02.2017	104'000.00	0.00	43'560	0	0.00	60'440	-18'132	43'560
	1000608002 Divers et imprévus Entr Id ASS, CC 217-22 CG		20.02.2017	50'000.00	0.00	48'477	0	0.00	1'523	-457	48'477
Total 2000007	Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2017			521'000.00	-43'100.00	284'716	0	0.00	236'284	-70'885	284'716
	7000001020 Immeuble locatif pharmacie, rez Rén app, CC 2 CC		24.04.2017	70'000.00	0.00	-7'532	0	0.00	77'532	0	-7'532
	7000001021 Maison locative District, 5 pces, 3e Est Rén app CG		24.04.2017	23'000.00	0.00	121	0	0.00	22'879	0	121
	7000001022 Maison locative District, 3 pces, 1er Ouest Rén CC		04.06.2019	54'000.00	0.00	3'419	0	0.00	50'581	0	3'419
	7000002006 Bel-Air, immeuble locatif, réf app Millet Rén app CG		24.04.2017	13'000.00	0.00	720	0	0.00	12'280	0	720
	7000016004 Transformation appartement en bureaux Rén app CG		24.04.2017	90'000.00	-90'000.00	-6'860	0	0.00	96'860	0	-6'860
	7000017007 Imm Cernier Centre, rempl. portes automatiqu CG		14.03.2018	22'000.00	0.00	3'904	0	0.00	18'096	0	3'904
	7000023005 Rén app 4 pces, 1er ouest Rén app, CC 217-22 CG		24.04.2017	20'000.00	0.00	-6'487	0	0.00	26'487	0	-6'487
	7000023006 Imm locatif, machines et appareils Rén app, CC CG		24.04.2017	1'600.00	0.00	22	0	0.00	1'578	0	22
	7000024004 Imm locatif "Eglantine", 1.5 pces Rén app, CC 2 CG		24.04.2017	14'500.00	0.00	3'466	0	0.00	11'035	0	3'466
	7000033004 Imm locatif, 3 pces, 2e ouest Rén app, CC 217-2 CG		29.03.2017	31'500.00	0.00	39	0	0.00	31'461	0	39
	7000033007 Imm locatif, 1er ouest Rén app, CC 217-22 CG		24.04.2017	47'500.00	0.00	-284	0	0.00	47'784	0	-284
	7000033008 Imm locatif, 3 pces, 2e Est Rén app, CC 217-22 CG		24.04.2017	45'000.00	0.00	-1'169	0	0.00	46'169	0	-1'169
	7000033009 Imm locatif, rempl. cuisine app Cosandier Rén app CG		07.09.2018	15'000.00	0.00	-129	0	0.00	15'129	0	-129
	7000033010 Imm locatif, rén. app 2.5 pièces, 1er étage est f CG		28.10.2020	12'000.00	0.00	12'000	10'488	0.00	10'488	0	1'512
	7000036006 Rén app 3 pièces, 1er Ouest CC 217-22 CG		24.04.2017	3'000.00	0.00	3'000	0	0.00	0	0	3'000
	7000039004 Estivage de Chaux d'Amin du Haut et Bas Rén app CG		24.04.2017	12'000.00	0.00	160	0	0.00	11'840	0	160
	7000040004 Métairie, rén des WC Rén app, CC 217-22 CG		24.04.2017	35'000.00	0.00	-3'006	0	0.00	38'006	0	-3'006
	7000042003 Métairie d'Aarberg Rén app, CC 217-22 CG		24.04.2017	10'000.00	0.00	-272	0	0.00	10'272	0	-272
	7000047005 Imm locatif, rén app 2ème étage CC 217-22 CG		24.04.2017	14'700.00	0.00	-464	0	0.00	15'164	0	-464
	7000048004 Rén app 1er Nord-Est CC 217-22 CG		14.03.2018	32'000.00	0.00	121	0	0.00	31'879	0	121
	7000048005 Rén app 3 pces, 1er étage Nord-Ouest CC 217-2 CG		04.07.2018	26'000.00	0.00	3'620	0	0.00	22'380	0	3'620
	7000048006 Rén app 3 pces, Rez Nord-Ouest CC 217-22 CG		11.03.2020	42'000.00	0.00	42'000	41'175	0.00	41'175	0	825
	7000056003 Rén app 3 pces, 1er Ouest Rén app, CC 217-22 CG		24.04.2016	20'000.00	0.00	957	0	0.00	19'043	-636	957
	7000056004 Mise en conformité installation électrique Rén CG		24.04.2017	9'700.00	0.00	75	0	0.00	9'625	0	75
	7000056005 Rén app 3 pièces, Rez ouest Rén app, CC 217-2 CG		24.04.2017	19'000.00	0.00	5'335	0	0.00	13'665	0	5'335
	7000059006 Transformation bureau communal en app 2.5 f CG		24.04.2017	52'000.00	0.00	3'651	0	0.00	48'349	0	3'651
	7000059007 Rén partielle app. 1 pièce, 2ème étage Rén app CG		07.10.2020	12'500.00	0.00	12'500	15'255	0.00	15'255	0	-2'755
	7000061003 Imm locatif, machines et appareils Rén app, CC CG		24.04.2017	3'400.00	0.00	-116	0	0.00	3'516	0	-116
	7000061004 Réf app Carême Rén app, CC 217-22 CG		24.04.2017	8'000.00	0.00	2'344	0	0.00	5'656	0	2'344



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2020 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Recettes cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020
	7000064005 Imm locatif, machines et appareils Rén app, CC CG		24.04.2017	1'230.00	0.00	0	0	0.00	1'230	0	0
	7000064006 Imm locatif, 3ème Ouest Rén app, CC 217-22	CC	27.11.2018	19'000.00	0.00	19'000	13'947	0.00	13'947	0	5'053
	7000064007 Imm locatif, Rez Ouest Rén app, CC 217-22	CC	27.11.2019	38'000.00	0.00	38'000	39'900	0.00	39'900	0	-1'900
	7000067006 Réf app 3 pces, Rez Nord Rén app, CC 217-22	CG	24.04.2017	44'000.00	0.00	1'282	0	0.00	42'718	0	1'282
	7000067007 Réf app, 1er Est Rén app, CC 217-22	CG	24.04.2017	34'000.00	0.00	4'417	0	0.00	29'584	0	4'417
	7000067008 Rén app, Rez-Ouest Rén app, CC 217-22	CC	27.11.2019	18'000.00	0.00	227	694	0.00	18'467	0	-467
	7000068005 Réf app 3 pces, 2ème Est Rén app, CC 217-22	CC	24.04.2017	25'000.00	0.00	6'438	0	0.00	18'562	0	6'438
	7000069005 rén app 3,5 pièces, rez-de-chaussée CC 217-22	CC	12.08.2020	64'111.00	0.00	64'111	65'824	0.00	65'824	0	-1'713
	7000070007 Rén app no 18 CC 217-22	CG	24.04.2017	45'000.00	0.00	1'210	0	0.00	43'790	0	1'210
	7000070008 Rén cuisine app no 10 CC 217-22	CC	12.09.2018	20'000.00	0.00	29	0	0.00	19'971	0	29
	7000070009 Rén app no 8, 2 pces, 1er étage CC 217-22	CC	17.07.2019	47'200.00	0.00	2'686	0	0.00	44'514	0	2'686
	7000070010 Rén app no 15, 2 pces, 2e étage CC 217-22	CC	17.07.2019	47'560.00	0.00	1'374	0	0.00	46'186	0	1'374
	7000070011 Rén app no 19, 1.5 pces, 3e étage CC 217-22	CC	28.08.2019	40'700.00	0.00	5'648	0	0.00	35'052	0	5'648
	7000070012 Rén app no 28, 2 pces, 5e étage CC 217-22	CC	09.10.2019	30'800.00	0.00	4'086	0	0.00	26'714	0	4'086
	7000070013 Rén app, 1.5 pces, 2e étage CC 217-22	CC	27.11.2018	45'700.00	0.00	21'173	16'505	0.00	41'033	0	4'667
	7000070014 Rén app, 2 pièces, 4e étage CC 217-22	CC	12.08.2020	46'100.00	0.00	46'100	44'044	0.00	44'044	0	2'056
	7000080014 Rén app 3 pièces, 1er Nord-Est Rén app, CC 217 CG	CG	24.04.2017	30'000.00	0.00	-2'100	0	0.00	32'100	0	-2'100
	7000080015 Rén app 3 pièces, 1er Nord-Ouest Rén app, CC CG	CG	24.04.2017	45'000.00	0.00	3'283	0	0.00	41'717	0	3'283
	7000080016 Rén cuisine 2 pièces, Rez Sud-Est Rén app, CC 2 CG	CG	24.04.2017	16'000.00	0.00	-307	0	0.00	16'307	0	-307
	7000080017 Rén 4 pces, Rez Sud-Ouest Rén app, CC 217-22	CC	07.11.2019	13'500.00	0.00	-1'631	0	0.00	15'131	0	-1'631
Total 2000008	Rénovation appartements locatifs - Crédit-cadre 2017-2020			1'429'301.00	-90'000.00	286'158	247'832	0.00	1'390'976	-636	38'326
2000016	Installation de panneaux photovoltaïques 1000023005 STEP, panneaux photovoltaïques CC 217	CG	19.12.2016	45'000.00	0.00	1'782	0	-43'218.05	43'218	-43'218	1'782
	1000066024 La Fontenelle, panneaux photovoltaïques CC 2:CG	CG	19.12.2016	45'000.00	0.00	-103	0	0.00	45'103	-14'891	-103
	1000547002 Installation de panneaux photovoltaïques CC 2 CG	CG	14.11.2016	10'000.00	0.00	10'000	0	0.00	0	0	10'000
Total 2000016	Installation de panneaux photovoltaïques - crédit-cadre 2017			100'000.00	0.00	11'679	0	-43'218.05	88'321	-58'109	11'679
2000017	Entretien lourd réseau EP - crédit-ca 1000013003 Station de pompage, remplacement chaudière	CG	19.02.2018	20'000.00	0.00	-496	0	0.00	20'496	-4'100	-496
	1000653002 Remplacement conduites Ent Id réseau EP, CC :CG	CG	19.02.2018	50'000.00	0.00	32'893	0	0.00	17'107	-3'500	32'893
	1000654002 Remplacement conduites Ent Id réseau EP, CC :CG	CG	19.02.2018	270'000.00	0.00	147'633	0	0.00	122'367	-24'500	147'633
	1000656002 Suppression réservoir bouclage réseau Ent Id r CG	CG	19.02.2018	105'000.00	0.00	105'000	0	0.00	0	0	105'000
	1000657002 Amélioration défense incendie Ent Id réseau EF CG	CG	19.02.2018	320'000.00	0.00	320'000	0	0.00	0	0	320'000
	1000663002 Réf toit et accès sécurisé Ent Id réseau EP, CC 2 CG	CG	19.02.2018	23'000.00	-4'600.00	23'000	0	0.00	0	0	23'000
	1000683002 Remplacement conduites Ent Id réseau EP, CC :CC	CC	14.08.2018	25'000.00	0.00	-1'546	0	0.00	26'546	-5'400	-1'546
	1000685002 Remplacement conduites Ent Id réseau EP, CC :CC	CC	10.10.2018	80'000.00	0.00	541	0	0.00	79'459	-15'900	541
Total 2000017	Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2018			893'000.00	-4'600.00	627'025	0	0.00	265'975	-53'400	627'025
2000018	Entretien lourd réseau EU - crédit-c 1000023006 Step, remplacement moteur à gaz Entr Id résea CG	CG	25.03.2019	250'000.00	0.00	75'002	0	0.00	174'998	-47'400	75'002
	1000023007 Step, chang. bassin floculation Entr Id réseau E CG	CG	19.02.2018	30'000.00	0.00	30'000	0	0.00	0	0	30'000
	1000023008 Step, création d'un dégrilleur Entr Id réseau EU CG	CG	19.02.2018	80'000.00	-24'000.00	80'000	0	0.00	0	0	80'000
	1000023009 Step, chang. presse à bande Entr Id réseau EU, CG	CG	19.02.2018	130'000.00	0.00	130'000	0	0.00	0	0	130'000
	1000659002 Pose nouveau collecteur Entr Id réseau EU, CC :CG	CG	19.02.2018	60'000.00	0.00	60'000	0	0.00	0	0	60'000
	1000660002 Corrections faux racc. modif ou extensions Ent CG	CG	19.02.2018	30'000.00	0.00	30'000	0	0.00	0	0	30'000
	1000661002 Remplacement de l'automate Entr Id réseau EL CG	CG	19.02.2018	40'000.00	0.00	40'000	0	0.00	0	0	40'000
	1000662002 Pose collecteur Entr Id réseau EU, CC 218	CG	19.02.2018	60'000.00	0.00	60'000	0	0.00	0	0	60'000
Total 2000018	Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2018			680'000.00	-24'000.00	505'002	0	0.00	174'998	-47'400	505'002
2000022	Elaboration planification régionale (1000303002 Elaboration de la planification régionale CC (PC CG	CG	13.09.2012	425'000.00	-170'000.00	275'000	0	0.00	150'000	0	275'000
	1000304002 Elaboration de la planification régionale CC (PC CG	CG	13.09.2012	2'450'000.00	-980'000.00	2'079'750	0	0.00	370'250	-239'149	2'079'750
Total 2000022	Elaboration planification régionale (PGEER+PDER)			2'875'000.00	-1'150'000.00	2'354'750	0	0.00	520'250	-239'149	2'354'750
2000023	Evaluation du patrimoine 1000313002 Evaluation et suivi du patrimoine immobilier Et CG	CG	15.12.2014	1'160'000.00	0.00	978'252	0	0.00	181'748	0	978'252
	1000313003 Evaluation et suivi du patrimoine immobilier Et CG	CG	15.12.2014	0.00	0.00	-212'695	0	0.00	212'695	0	-212'695



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2020 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Recettes cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020
Total 2000023 Evaluation du patrimoine				1'160'000.00	0.00	765'557	0	0.00	394'443	0	765'557
2000024 Entretien lourd réseau EP - crédit-ca	1000033003 Réservoir des Crotêts Entr Id réseau EP, CC 219	CG	25.03.2019	110'000.00	-22'000.00	10'990	261	-100.00	99'271	-20'000	10'729
	1000215003 Reprise du réseau Entr. Id réseau EP, CC 219	CG	25.03.2019	30'000.00	-6'000.00	22'742	0	0.00	7'258	-1'500	22'742
	1000653003 Remplacement conduites Entr Id réseau EP, CC CG	CG	25.03.2019	50'000.00	-10'000.00	661	0	0.00	49'339	-9'900	661
	1000654003 Remplacement conduites Ent. Id réseau EP, CC CG	CG	25.03.2019	140'000.00	-28'000.00	-1'547	0	0.00	141'547	-32'862	-1'547
	1000655002 Sécurité de l'accès aux puits Entr Id réseau EP, ICG	CG	25.03.2019	20'000.00	-7'200.00	949	0	0.00	19'051	-3'900	949
	1000663003 Réf toit Entr Id réseau EP, CC 219	CG	25.03.2019	25'000.00	-9'000.00	25'000	0	0.00	0	0	25'000
	1000687002 Construction réservoir et alimentation Entr Id r CG	CG	25.03.2019	40'000.00	0.00	38'545	468	-100.00	1'923	-400	38'077
	1000688002 Etude projet chambre d'interconnexion Entr Id CG	CG	25.03.2019	20'000.00	-4'000.00	17'385	0	-6'322.30	2'615	-6'922	17'385
	1000689002 Etude projet reprise du réseau Entr Id réseau E ICG	CG	25.03.2019	25'000.00	-5'000.00	22'323	0	0.00	2'677	-600	22'323
	1000690002 Etude puits, zones de protection et captage Ent ICG	CG	25.03.2019	20'000.00	-4'000.00	16'000	0	0.00	4'000	-800	16'000
	1000699002 Modernisation Systèmes Télégestion Entr Id ré CG	CG	25.03.2019	30'000.00	-6'000.00	-299	0	0.00	30'299	0	-299
	1000700002 Fuites 2019 Entr Id réseau EP, CC 219	CG	25.03.2019	12'000.00	-2'400.00	396	0	0.00	11'604	-2'400	396
	1000700003 Fuites 2019 Entr Id réseau EP, CC 219	CG	25.03.2019	14'000.00	-2'800.00	187	0	0.00	13'813	-2'800	187
	1000701002 Extension de la conduite Ent Id réseau EP, CC 2 CG	CG	12.08.2019	80'000.00	-16'000.00	1'631	0	0.00	78'369	0	1'631
	1000701003 Détournement et extension conduite DN200 Er CG	CG	02.10.2019	150'000.00	-30'000.00	13'079	604	-200.00	137'525	-43'300	12'475
	1000702002 Chantier chemin Charrière suite aux intempérii CG	CG	29.08.2019	250'000.00	-50'000.00	250'000	125'862	0.00	125'862	0	124'138
Total 2000024 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2019				1'016'000.00	-202'400.00	418'041	127'195	-6'722.30	725'153	-125'385	290'847
2000025 Entretien lourd réseau EU - crédit-ci	1000023010 Step, étude traitement micropolluants Entr Id r CG	CG	25.03.2019	90'000.00	-83'700.00	6'217	21'426	-6'500.00	105'210	-31'700	-15'210
	1000659003 Amélioration séparatif descente Meillerets Ent CG	CG	25.03.2019	80'000.00	-24'000.00	80'000	0	0.00	0	0	80'000
	1000691002 Faux raccordements Entr Id réseau EU, CC 219	CG	25.03.2019	50'000.00	-15'000.00	35'408	0	0.00	14'592	-4'400	35'408
	1000692002 Installation station de pompage Entr Id réseau CG	CG	25.03.2019	180'000.00	-54'000.00	88'251	0	-59'340.35	91'749	-86'940	88'251
	1000693002 Renouvell. partie électrique station de relevagi CG	CG	25.03.2019	20'000.00	-6'000.00	2'873	0	0.00	17'127	0	2'873
	1000704002 Faux raccordements Entr Id réseau EU, CC 219	CG	25.03.2019	15'000.00	-4'500.00	2'905	0	0.00	12'095	-3'700	2'905
Total 2000025 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2019				435'000.00	-187'200.00	215'654	21'426	-65'840.35	240'772	-126'740	194'228
2000027 Entretien lourd réseau EP - crédit-ca	1000033004 Réservoir des Crotêts - étanchéité Entr Id rése CG	CG	25.05.2020	100'000.00	-36'000.00	100'000	111'649	-22'400.00	111'649	-22'400	-11'649
	1000695002 Ruz Chasseran à Codec, Entr réseau Entr Id rése CG	CG	25.05.2020	465'000.00	-93'000.00	465'000	354'472	-91'615.78	354'472	-91'616	110'528
	1000701004 Dévoiement réseau Entr Id réseau EP, CC 22	CG	25.05.2020	80'000.00	-18'200.00	80'000	72'204	-14'500.00	72'204	-14'500	7'796
	1000701005 Extension de réseau Entr Id réseau EP, CC 22	CG	25.05.2020	45'000.00	-10'200.00	45'000	44'131	-8'900.00	44'131	-8'900	869
	1000715002 Lotissement la Fontaine, Extension de réseau E CG	CG	25.05.2020	35'000.00	-7'600.00	35'000	0	0.00	0	0	35'000
	1000716002 Extension de réseau, bouclage Entr Id réseau E ICG	CG	25.05.2020	66'000.00	-15'000.00	66'000	60'862	-12'200.00	60'862	-12'200	5'138
	1000717002 Ruz Chasseran à Oeuches, Entretien réseau Ent CG	CG	25.05.2020	223'000.00	-44'600.00	223'000	226'993	-45'400.00	226'993	-45'400	-3'993
	1000719002 Entretien des automates pour la mise en confo CG	CG	25.05.2020	30'000.00	-6'000.00	30'000	33'049	-6'700.00	33'049	-6'700	-3'049
	1000720002 Production d'eau, rempl. de l'électromécaniqui CG	CG	25.05.2020	30'000.00	-6'000.00	30'000	8'397	-1'700.00	8'397	-1'700	21'603
	1000724002 Fourniture et pose de nouveaux compteurs Ent CG	CG	25.05.2020	235'000.00	-47'000.00	235'000	91'997	-18'400.00	91'997	-18'400	143'003
Total 2000027 Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2020				1'309'000.00	-283'600.00	1'309'000	1'003'755	-221'815.78	1'003'755	-221'816	305'245
2000028 Entretien lourd réseau EU - crédit-ci	1000023013 Step, étanchéisation murs décanteur lamellaire CG	CG	01.07.2020	50'000.00	-15'000.00	50'000	46'405	-14'000.00	46'405	-14'000	3'595
	1000023014 STEP, install. pann. photovoltaïques désableu CG	CG	19.08.2020	37'000.00	-11'100.00	37'000	34'311	-10'300.00	34'311	-10'300	2'689
	1000704003 Remplacement du collecteur Entr Id réseau EU, CG	CG	25.05.2020	29'000.00	-8'700.00	29'000	26'815	-8'100.00	26'815	-8'100	2'185
	1000704004 Création de 3 chambres de contrôle Entr Id rési CG	CG	25.05.2020	9'000.00	-2'700.00	9'000	8'264	-2'500.00	8'264	-2'500	736
	1000704005 Honoraires, travaux d'extension et réparation I CG	CG	25.05.2020	2'500.00	-750.00	2'500	2'310	-700.00	2'310	-700	190
	1000721002 Sécuriser canal en pierre et pose d'un collecteu CG	CG	25.05.2020	35'000.00	-10'500.00	35'000	32'498	-9'800.00	32'498	-9'800	2'502
Total 2000028 Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2020				162'500.00	-48'750.00	162'500	150'603	-45'400.00	150'603	-45'400	11'897
Total général				18'566'771.00	-4'074'455.00	9'411'054	1'750'155	-551'133.28	10'705'872	-2'493'543	7'660'899



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2020 (crédits multi-services uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Recettes cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020
3000001	Traversée de Chézard-Saint-Martin										
	1000262002 Etude projet d'urbanisation route	CG	21.11.2011	95'000	0	24'459	0	0	70'541	-11'471	24'459
	1000262003 Etude projet d'urbanisation EP	CG	21.11.2011	95'000	0	81'766	0	0	13'234	-2'647	81'766
	1000262004 Etude projet d'urbanisation EU	CG	21.11.2011	95'000	0	53'728	0	0	41'272	-12'381	53'728
	1000265002 Traversée de Chézard-Saint-Martin - Assainisse	CG	25.09.2017	2'772'000	-1'381'500	2'097'442	343'334	-103'100	1'017'893	-462'644	1'754'107
	1000265003 Traversée de Chézard-Saint-Martin - Eau potab	CG	25.09.2017	1'453'500	-291'000	673'607	615'151	-161'171	1'395'044	-349'528	58'456
	1000265004 Traversée de Chézard-Saint-Martin-Eclairage pi	CG	25.09.2017	115'000	-57'500	98'830	6'811	-3'500	22'981	-11'500	92'019
	1000265005 Traversée de Chézard-Saint-Martin - Routes	CG	25.09.2017	3'422'500	-1'720'000	2'290'877	1'411'178	-705'600	2'542'801	-1'242'898	879'699
Total 3000001	Traversée de Chézard-Saint-Martin			8'048'000	-3'450'000	5'320'708	2'659'010	-973'371	5'808'523	-2'093'070	2'944'234
3000002	Savagnier, rues des Corbes et du Till										
	1000579002 Réf rue des Corbes et du Tilleul Aménagement	CG	26.06.2017	462'200	-231'100	-252'638	0	0	714'838	-346'907	-252'638
	1000647002 Réf rue des Corbes et du Tilleul Aménagement	CG	26.06.2017	22'500	-5'325	22'400	0	0	100	-100	22'400
	1000648002 Réf rue des Corbes et du Tilleul Amén. place du	CG	26.06.2017	48'000	0	15'302	0	0	32'699	-15'697	15'302
	1000649002 Réf rue des Corbes et du Tilleul Aménagement	CG	26.06.2017	27'450	0	4'007	0	0	23'443	0	4'007
	1000652002 Réf rue des Corbes et du Tilleul Aménagement	CG	26.06.2017	11'850	-2'370	11'850	0	0	0	0	11'850
Total 3000002	Savagnier, rues des Corbes et du Tilleul, place du Tilleul			572'000	-238'795	-199'079	0	0	771'079	-362'704	-199'079
	1000373002 Sud de la Rue des Forgerons création d'un trot	CG	15.02.2016	160'000	0	-66'376	0	0	226'376	-113'211	-66'376
	1000373003 Sud de la Rue des Forgerons création d'un trot	CG	15.02.2016	10'000	0	10'000	0	0	0	0	10'000
	1000373004 Sud de la Rue des Forgerons création d'un trot	CG	15.02.2016	0	0	-17'909	0	0	17'909	0	-17'909
Total 3000004	Savagnier, Sud de la Rue des Forgerons - création d'un trottoir			170'000	0	-74'285	0	0	244'285	-113'211	-74'285
3000005	Boudevilliers, viabilisation quartier										
	1000204002 Sous-le-Village équipement de quartier - route:	CG	15.12.2008	333'333	0	45'875	0	0	287'458	0	45'875
	1000204003 Sous-le-Village équipement de quartier Eclairaj	CG	15.12.2008	0	0	-4'864	0	0	4'864	0	-4'864
	1000204004 Sous-le-Village, équipement de quartier Assain	CG	15.12.2008	0	0	-42'787	0	0	42'787	-12'836	-42'787
	1000204005 Sous-le-Village, équipement de quartier Eau pc	CG	15.12.2008	0	0	-19'142	0	0	19'142	0	-19'142
Total 3000005	Boudevilliers, viabilisation quartier "Sous-le-Village"			333'333	0	-20'918	0	0	354'251	-12'836	-20'918
3000006	Cernier, rues Epervier - République										
	1000236002 Réfection rues de l'Epervier et de la Républiqu	CG	15.02.2016	721'900	-360'000	-92'829	0	0	814'729	-399'183	-92'829
	1000236003 Réfection rues de l'Epervier et de la Républiqu	CG	15.02.2016	98'190	0	-270	0	0	98'460	0	-270
	1000236004 Réfection rues de l'Epervier et de la Républiqu	CG	15.02.2016	304'200	0	-10'268	0	0	314'468	0	-10'268
	1000236005 Réfection rues de l'Epervier et de la Républiqu	CG	15.02.2016	60'850	-21'300	59'112	0	0	1'738	-10'725	59'112
	1000236006 Réfection rues de l'Epervier et de la Républiqu	CG	15.02.2016	146'900	0	-213'133	0	0	360'033	-99'244	-213'133
	1000236007 Réfection rues de l'Epervier et de la Républiqu	CG	15.02.2016	267'960	-107'200	267'960	0	0	0	0	267'960
Total 3000006	Cernier, rues Epervier - République			1'600'000	-488'500	10'572	0	0	1'589'428	-509'152	10'572
3000007	Cernier, rues Chasseral - Crêt Debély										
	1000220002 Réfection des rues du Stand et Crêt Debély, roi	CG	28.06.2010	281'375	0	-530'042	0	0	811'417	-136'182	-530'042
	1000220003 Réfection des rues du Stand et de Crêt Debély I	CG	28.06.2010	490'000	0	61'466	0	0	428'534	0	61'466
	1000220004 Réfection des rues du Stand et de Crêt Debély J	CG	28.06.2010	1'718'625	-400'000	901'048	0	0	817'578	-304'048	901'048
	1000220005 Réfection des rues du Stand et de Crêt Debély I	CG	28.06.2010	0	0	-103'430	0	0	103'430	0	-103'430
	1000220006 Réfection des rues de Chasseral et Guillaume F	CG	28.06.2010	0	0	-334'761	0	0	334'761	-119'719	-334'761
	1000220007 Réfection des rues de Chasseral et Guillaume F	CG	28.06.2010	0	0	-59'232	0	0	59'232	0	-59'232
	1000220009 Réfection des rues de Chasseral et Guillaume F	CG	28.06.2010	0	0	-129'633	0	0	129'633	-62'598	-129'633
	1000220010 Réfection des rues de Chasseral et Guillaume F	CG	28.06.2010	0	0	-11'760	0	0	11'760	0	-11'760
Total 3000007	Cernier, rues Chasseral - Crêt Debély - Stand - G. Farel			2'490'000	-400'000	-206'344	0	0	2'696'344	-622'546	-206'344
3000008	Cernier, rue Bois Noir										
	1000222002 Réfection rue du Bois Noir - Routes	CG	02.07.2012	1'530'000	-630'000	308'720	0	0	1'221'280	-233'601	308'720
	1000222003 Réfection rue du Bois Noir - Eclairage public	CG	02.07.2012	1'530'000	-630'000	1'476'455	0	0	53'545	0	1'476'455
	1000222004 Réfection rue du Bois Noir - Eau potable	CG	28.06.2010	430'000	0	329'075	0	0	100'925	0	329'075
	1000222005 Réfection rue du Bois Noir - Assainissement	CG	28.06.2010	80'000	-671'250	-275'406	0	0	355'406	-126'447	-275'406
	1000222006 Réfection rue du Bois Noir - Déchets (molok)	CG	28.06.2010	0	0	-20'408	0	0	20'408	0	-20'408
Total 3000008	Cernier, rue Bois Noir			3'570'000	-1'931'250	1'818'436	0	0	1'751'564	-360'048	1'818'436
3000009	Dombresson, route du Seyon										
	1000317002 Route du Seyon, Phase I, réaménagements rou	CG	02.07.2012	1'080'000	0	341'769	0	0	738'231	0	341'769
	1000317003 Route du Seyon, Phase I, EP	CG	26.04.2012	565'000	0	82'680	0	0	482'320	0	82'680
	1000317004 Route du Seyon, Phase I, Ass	CG	26.04.2012	2'365'000	0	543'662	0	0	1'821'338	-706'740	543'662



Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Recettes cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020
	1000318002 Route du Seyon, Phase II, Route	CG	29.04.2013	742'272	-353'000	-1'524'175	0	0	2'266'448	0	-1'524'175
	1000318003 Route du Seyon, Phase II, ECP	CG	29.04.2013	288'267	0	114'031	0	0	174'236	0	114'031
	1000318004 Route du Seyon, Phase II, EP	CG	29.04.2013	775'792	-36'000	97'171	0	0	678'622	-32'424	97'171
	1000318005 Route du Seyon, Phase II, Ass	CG	29.04.2013	1'823'668	-486'000	619'333	0	0	1'204'336	-450'370	619'333
Total 3000009 Dombresson, route du Seyon				7'640'000	-875'000	274'470	0	0	7'365'530	-1'189'534	274'470
3000010 Les Hauts-Geneveys, viabilisation se	1000339002 Viabilisation sect. Le Calendrier, Routes	CG	26.08.2013	203'818	-161'613	-266'542	0	0	470'360	-98'754	-266'542
	1000339003 Viabilisation sect. Le Calendrier, ECP	CG	26.08.2013	21'793	-17'280	11'792	0	0	10'001	-3'147	11'792
	1000339004 Viabilisation sect. Le Calendrier, EP	CG	26.08.2013	239'334	-38'883	186'377	0	0	52'957	-4'270	186'377
	1000339005 Viabilisation sect. Le Calendrier, ass	CG	26.08.2013	268'484	-148'096	86'148	0	0	182'336	-36'345	86'148
Total 3000010 Les Hauts-Geneveys, viabilisation secteur "Le Calendrier"				733'429	-365'872	17'775	0	0	715'654	-142'515	17'775
3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation p	1000066004 La Fontenelle, piscine ASS crédit d'étude	CG	29.06.2015	170'000	0	-11'677	0	0	181'677	0	-11'677
	1000066005 La Fontenelle, piscine, ASS global	CG	20.06.2016	2'500'000	0	-134'133	628	0	2'634'761	0	-134'761
Total 3000011 Cernier, La Fontenelle, rénovation piscine				2'670'000	0	-145'810	628	0	2'816'438	0	-146'438
3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de clas	1000066012 La Fontenelle, création salle de sciences et rén.	CG	13.11.2017	715'000	0	-67'293	269	0	782'562	0	-67'562
	1000066026 La Fontenelle, création salle de sciences et rén. (vide)		13.11.2017	35'000	0	5'126	0	0	29'874	0	5'126
	1000066027 La Fontenelle, création salle de sciences et rén.	CG	13.11.2017	350'000	0	246'246	0	0	103'754	0	246'246
Total 3000012 Cernier, La Fontenelle, salles de classes et de sciences				1'100'000	0	184'079	269	0	916'190	0	183'810
Total général				28'926'762	-7'749'417	6'979'605	2'659'907	-973'371	25'029'286	-5'405'616	4'602'234

Commune de Val-de-Ruz

Rapport d'exploitation 2020

Services des eaux Viteos SA

Préambule.

La gestion de l'eau demeure ainsi sous l'autorité du Conseil Communal et du Conseil Général qui sont souverains dans la détermination des tarifs et des investissements.

Les coûts d'exploitation sont facturés à la commune de Val-de-Ruz par le biais d'un mandat de gestion. La facturation aux clients est établie par Viteos S.A. qui gère légalement les débiteurs et le contentieux, au même titre que pour les autres énergies.

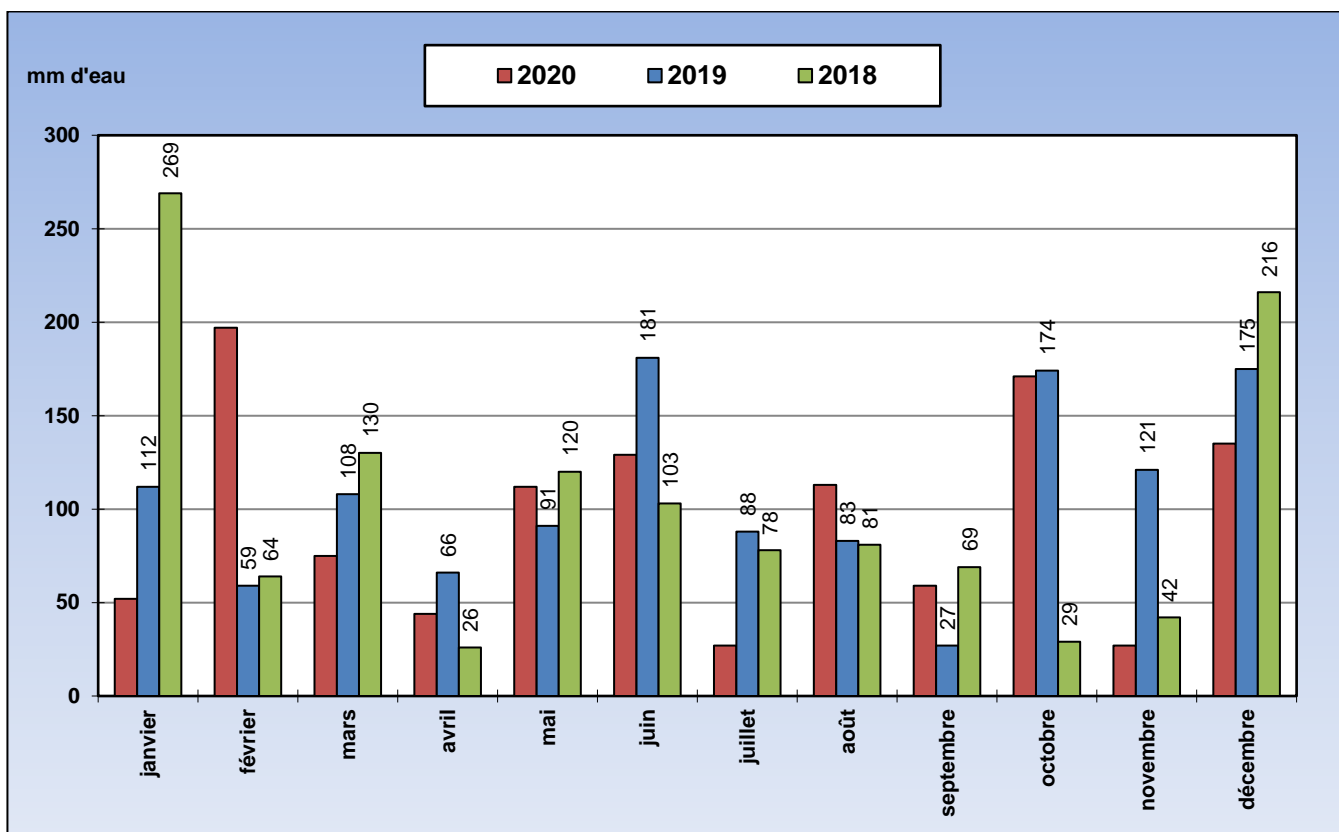
Pluviométrie et hydrologie

Précipitations atmosphériques sur Val-de-Ruz (station météoSuisse de Boudevilliers)

En 2020, il est tombé 1'141 mm de précipitations contre 1'285 mm en 2019.

Les mois de juillet et de novembre ont été relativement secs avec moins de 30 mm de précipitations.

Les valeurs mensuelles pour 2020, 2019 et 2018 sont représentées ci-dessous.



Zones de protection

Suivi et contrôle des zones de protection, installation saisonnière de barrières à vaches autour des têtes de puits.

À noter que les ressources du Val-de-Ruz ne sont pas toujours assez protégées par les mesures en place. En effet, de nombreuses ressources sont actuellement hors service en raison de contaminations diverses. Afin d'avoir une vue d'ensemble cohérente, une révision s'impose, avec analyse des ressources en fonction de leur disponibilité en eau, de leur situation par rapport aux activités agricoles et des moyens nécessaires pour les renouveler au terme de leur durée de vie. Cette analyse fait partie du Plan général d'alimentation en eau (PGA) qui doit être complété dans les plus brefs délais. La révision permettra de déterminer quelles sont les ressources indispensables, et de prendre les précautions nécessaires pour leur utilisation à long terme. De même, elle permettra d'identifier les ressources dont l'exploitation n'est pas assez rentable en regard des contraintes, et de simplifier à terme l'exploitation des sols concernés.

Prés Royer

Entretien des captages et des accès, fauchage.

Puits Bertrand

Valeur toujours élevée en sulfate, donc favorisé le soutirage dans le puits Mornod.

Remplacement du câble électrique et du tuyau d'aspiration (Foraduc) des deux pompes de puits.

Coffrane: sources des 3 Suisses, Murgier, Grandes Planches

Il semblerait qu'il y ait un lien direct entre la conduite d'évacuation de la vidange du réservoir des Crotêts et la source des 3 Suisses. Vu le risque de venue d'eau parasite, cette ressource est mise en rejet.

Des dépassements réguliers de concentrations en micropolluants ont provoqué la mise en rejet des Gd Planches confirmée par décision du SCAV.

Remise en service en mars de la désinfection aux UV après détournement de la source des Gd Planches.

Coffrane: Brasserie

Entretien annuel en avril. Remplacement des clapets et des crépines d'aspiration des pompes.

Puits du Lion

Cette ressource est hors service depuis juin 2018 à cause d'une pollution aux nitrates. Une séance avec les agriculteurs concernés a été organisée pour les sensibiliser au problème. Le SENE a mis en évidence la présence d'une conduite d'eaux usées qui traverse la S2 du puits et a demandé que la commune s'assure que cette conduite ne contribue pas à la pollution aux nitrates.

Boudevilliers: La Creuse, Les Bottes

Inspection et lavage des deux cuves d'eau brute de La Creuse en avril, RAS.

Inspection et lavage de la cuve d'eau brute des Bottes en avril, pas de vanne de fond pour la vidange.

Ces deux ressources sont hors service à cause d'une pollution aux pesticides et aux nitrates.

Savagnier: Sources Sous le Mont

Sources taries en octobre.

Le Pâquier: Sources La Charrière, Le Crozat, du Collège, de l'Aigle et de l'Afêtement

Les cuves de l'Afêtement et de la Laiterie ont été lavées en février.

Le Pâquier: Installation en mai d'une recirculation provisoire entre les 2 cuves avec dosage de javel pour résoudre un problème de germes (2500 GMA)

Traitement

Prés Royer, traitement et pompage

La station a été régulièrement sollicitée tout au long de l'année avec un minima de production en septembre (53'572 m³) lié à la diminution des ressources. La production annuelle d'eau potable s'est élevée à 796'729 m³ (803'838 m³ en 2019).

Les cuves n'ont pas été lavées en 2020. Elles le seront début 2021.

La plupart des automates des pompes de puits ont dû être remplacés, plus de pièces de rechange disponibles.

Pose d'une pompe vide-cave supplémentaire au sous-sol.

Révision de la pompe de relevage dans la chambre extérieure.

Pose d'un déshumidificateur d'air au sous-sol.

Modification de la vanne ClaVal de transfert Chézard-Savagnier en simple réducteur de pression.

Station de chloration :

- révision annuelle de l'électrolyseur en septembre
 - o révision des 4 pompes doseuses et de la pompe péristaltique (rempl. Galets + tubulure)
 - o détartrage des cellules d'électrolyse et des cannes d'injection de javel
 - o consommation sel = 1'700 kg

Départ pompage Fontainemelon :

- remplacement en juillet du tube de transfert en inox cassé de l'électrovanne sur la ClaVal P2.

Appareils de désinfection aux Ultraviolets

- Le Pâquier : entretien annuel des trois installations en novembre
- Coffrane : entretien annuel des quatre installations en mai
- Boudevilliers/Malvilliers : entretien annuel des deux installations en avril

Transport et pompage d'eau traitée

L'exploitation des différentes installations de pompage s'est déroulée normalement avec des travaux courants d'entretien et de maintenance.

Bornes Bayard :

- Contrôle du fonctionnement des 6 bornes en juillet.
- Réparé un faux contact sur le lecteur sur celle de Chézard-St-Martin.
- Remplacé l'électrovanne d'ouverture sur celle des Geneveys-sur-Coffrane.

Réservoirs

Réservoir de Montmollin

Les cuves n'ont pas été lavées en 2020. Elles le seront début 2021.

Réservoir des Crotêts (Geneveys-sur-Coffrane)

Les cuves ont été lavées en décembre. Suite aux problèmes d'infiltration d'eau parasite par le plafond, dans la cuve Est, des travaux de réfection et d'étanchéification depuis l'intérieur ont été réalisés par Sablisol en décembre.

Réservoir de Coffrane

Les cuves n'ont pas été lavées en 2020. Elles le seront début 2021.

Réservoir de la Chotte (Boudevilliers)

La cuve a été lavée en mars.

Réservoir de Malvilliers

Les cuves n'ont pas été lavées en 2020. Elles le seront début 2021.

Réservoir des Hauts-Geneveys

Les cuves ont été lavées en décembre. Remplacement des sondes de niveau. Les échelles d'accès sont à sécuriser.

Réservoir de Fontainemelon

Les cuves ont été lavées en mai.

Pose de Combiflex par Romag (cas de garantie) sur les joints des portes de la cuve 1.

Réservoir de Cernier

Les cuves ont été lavées en novembre.

L'axe de la vanne incendie est cassé. La vanne sera déposée et le débitmètre déplacé en 2021, la réserve incendie sera gérée par la télégestion.

Réservoir de Chézar-Saint-Martin

Les cuves ont été lavées en février.

Réservoir de Fontaines

Lors de fortes intempéries, le collecteur d'eau clair utilisé pour l'évacuation du trop-plein des cuves se met en charge et un retour d'eau n'est pas impossible dans les cuves d'eau potable.

Pour remédier à ce défaut majeur, les cuves ont été by-passées en mars **2018** et la distribution dans le réseau de Fontaines se fait directement depuis le réservoir de Fontainemelon à travers un réducteur de pression qui a été remplacé.

Les cuves sont isolées du réseau et maintenues en eau pour maintenir la stabilité de l'ouvrage, mais de ce fait n'ont plus besoin d'être lavées.

Réservoir d'Engollon

Pour rappel, le réservoir d'Engollon a été désaffecté en 2016, mais il n'y a pas encore de décision politique quant à sa démolition.

Réservoir de Saules

Aucune opération n'est possible dans cet ouvrage !

Réservoir de Vilars

Les cuves n'ont pas été lavées en 2020. Elles le seront début 2021. La cuve Est est hors service afin de diminuer le temps de séjour.

Remplacement de l'échelle d'accès à la chambre de vannes.

Réservoir de Savagnier

Les cuves ont été lavées en janvier.

Réservoir de Dombresson

Les cuves ont été lavées en janvier.

Réservoir du Pâquier

Les cuves ont été lavées en février.

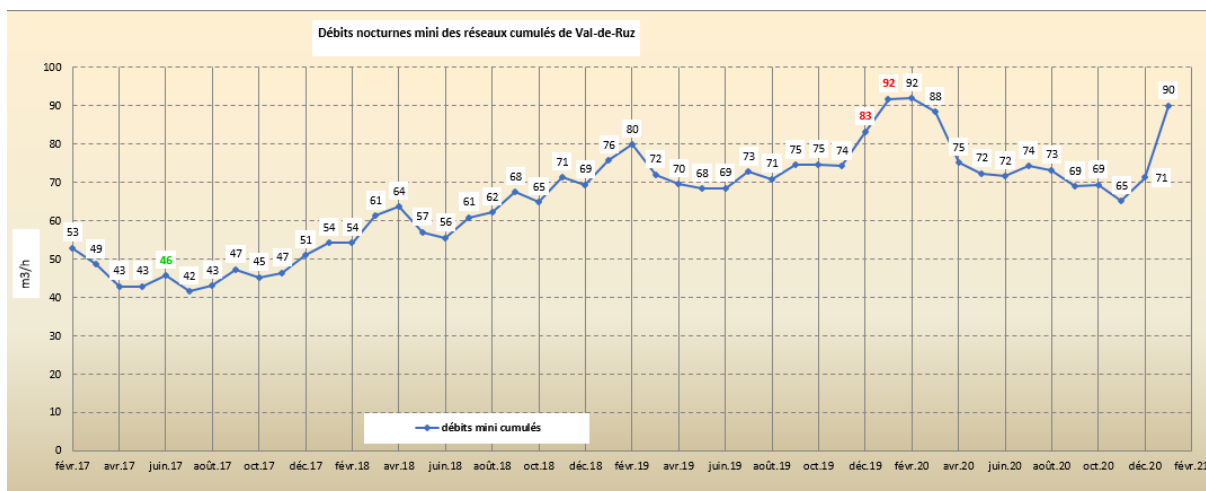
Réservoir Tête-de-Ran

Aucune opération n'est possible dans cet ouvrage !

Télégestion

Les différents travaux effectués par le MCRG (Mesure-Commande-Régulation-Gestion du Service de l'eau) durant l'année sur le Val-de-Ruz sont les suivants :

- 2849 alarmes ont été traitées en 2020 (1227 indicatives, 1220 en priorité secondaire et 402 urgentes). Certains dérangements nécessitent un dépannage sur place par du personnel qualifié du MCRG et d'autres sont effectués par des techniciens du secteur Production eau.
- Toutes les statistiques ont été réalisées pour les services intéressés (Comptabilité, Facturation, Qualité, Distribution, Secteur de recherches des fuites sur les réseaux, etc.). Ces chiffres sont archivés sur plusieurs supports informatiques.
- Il est à noter que les fuites sur les réseaux sont en augmentation constante. (ci-dessous, un graphique représentant l'addition des plus faibles débits mesurés de nuit sur l'ensemble des réseaux de Val-de-Ruz)



- La gestion de la quantité d'eau pour le réseau "Coffrane" fut encore particulière cette année, car la qualité des Puits "Pôlière", "Lion" et des Sources "3 Suisses" n'est pas conforme. Seulement 2'950 m³ ont pu être soutirés (46'226 m³ en 2018). L'apport d'eau de Neuchâtel et du Sivamo fut nécessaire.

- Il en est de même concernant Boudevilliers; la qualité du Puits de "Bottes" et des "Sources de la Creuse" ne permettent plus une auto alimentation, L'apport du Sivamo fut également nécessaire.
- En raison de la période d'étiage, les ressources en eau du Pâquier étaient insuffisantes. Le réseau a été alimenté via le puits de L'Affêtement par bossettes, ~40 m3 jour. Le MCRG analysait la situation chaque jour et passait commande au transporteur d'eau.
- Des orages ont provoqué des dégâts au réservoir des Crôtets, notre technicien a remplacé une partie du matériel électronique (modem, afficheurs) suite à la suppression de la vanne incendie, une modification du câblage fût nécessaire; mise à jour des schémas et étiquetage.
- Des modifications majeures ont été apportées dans la station de pompage des Prés Royer. La plupart des automates de pompes concernant les Puits ont dû être remplacés. Plus de pièces de rechange disponible. Il faudra poursuivre en 2021. La commande et la surveillance des pompes est intégrée dans la télégestion.
- Remplacement des câbles électriques des pompes du Puits artésien "Bertrand". Depuis sa remise en service, il fournit entre 13 000 et 20 000 m3 par mois.
- Quelques travaux de dépannage, d'optimisation et de mise à jour d'automates ont été effectués dans le courant de l'année. (pompe "vide cave" ajoutée suite à une inondation, remplacement de vannes, etc...)

Service de piquet

Le service de piquet a dû intervenir à 36 reprises sur la commune de Val-de-Ruz: 6 interventions concernaient une fuite (5 sur le réseau et 1 sur des branchements), 8 défauts de transmission/électricité, 8 alarmes qualité d'eau, 8 défauts sur des appareils de mesure et de régulation et 6 concernaient des problèmes liés au pompage.

SECTEUR DISTRIBUTION

Longueur du réseau de la commune

Étiquettes de lignes	Longueur (m)
Conduite de branchement commun	18'140
Conduite de branchement normale	80'922
Conduite de distribution	98'265
Conduite de fontaine	10'036
Conduite de purge	2
Conduite de source	3'733
Conduite de transport	50'966
Conduite de vidange	1'141
Conduite hydrant	4'104
Conduite interne	29
Inconnu	35
Total général	267'373

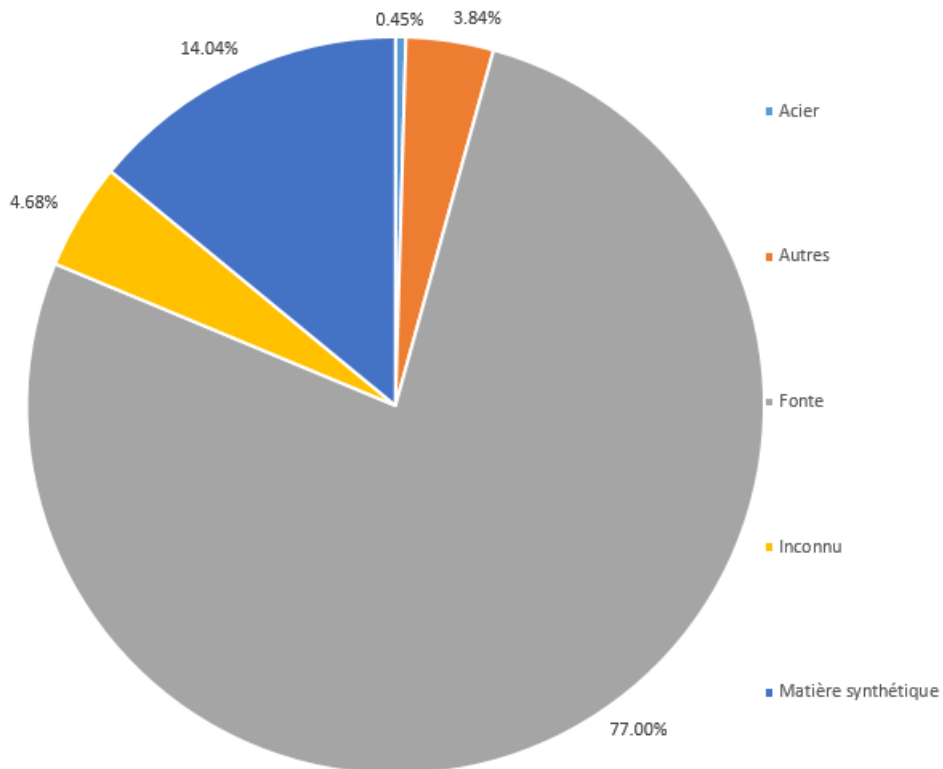
Étiquettes de lignes	Nombre
Val-de-Ruz	569
Borne hydrant	546
Hydrant souterrain	23
Total général	569

Conduites mises en service :

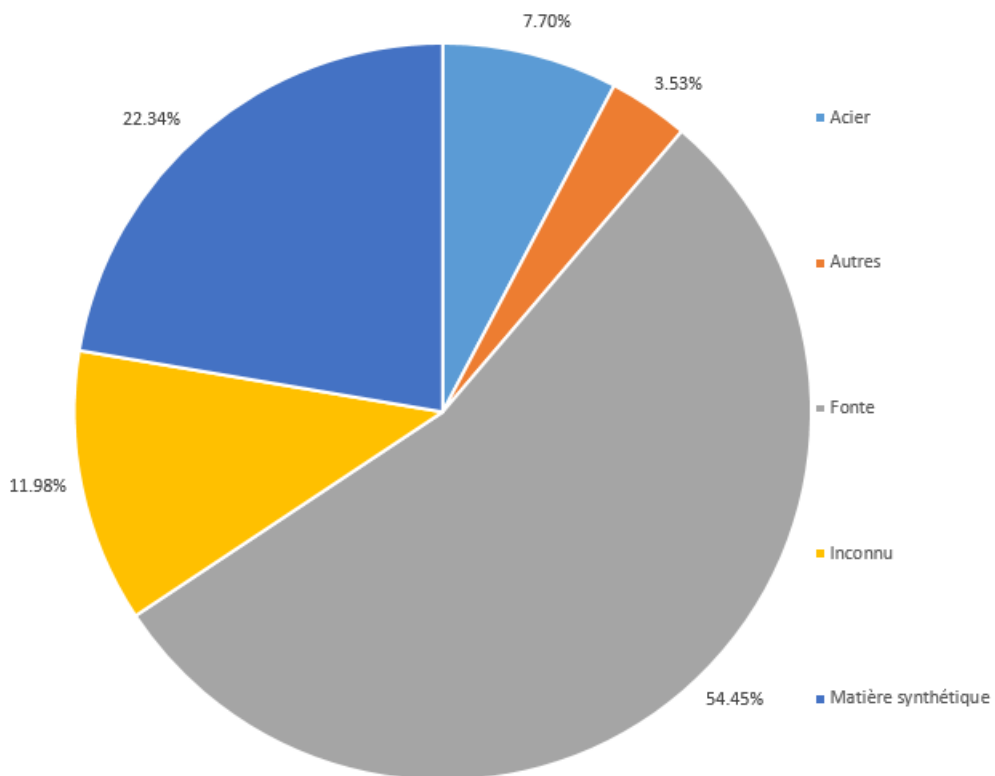
Somme de Longueur (m)	Nouvelle conduite entretien	Nouvelle conduite extension	Total général	Taux renouvellement
Étiquettes de lignes				
Conduite de branchement commun	85	15	100	0.55 %
Conduite de branchement normale	731	524	1'256	1.55 %
Conduite de distribution	1'898	86	1'984	2.02 %
Conduite hydrant	63	16	80	1.95 %
Total général	2'778	641	3'419	6.07 %

Répartition des matériaux des conduites par type d'utilisation:

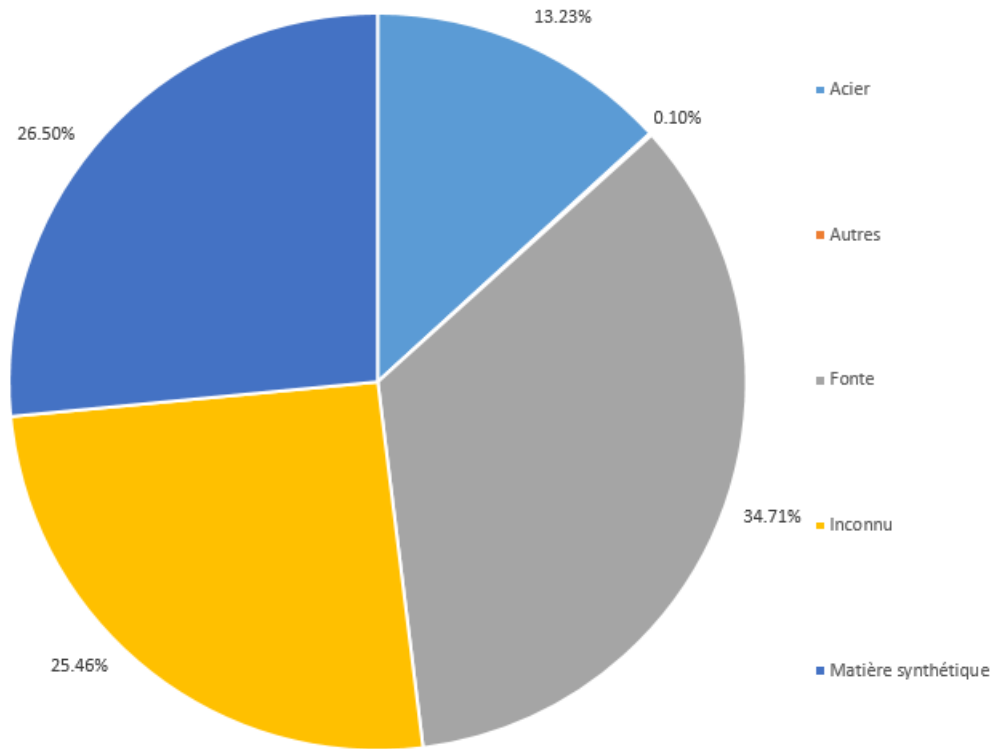
Conduite de distribution



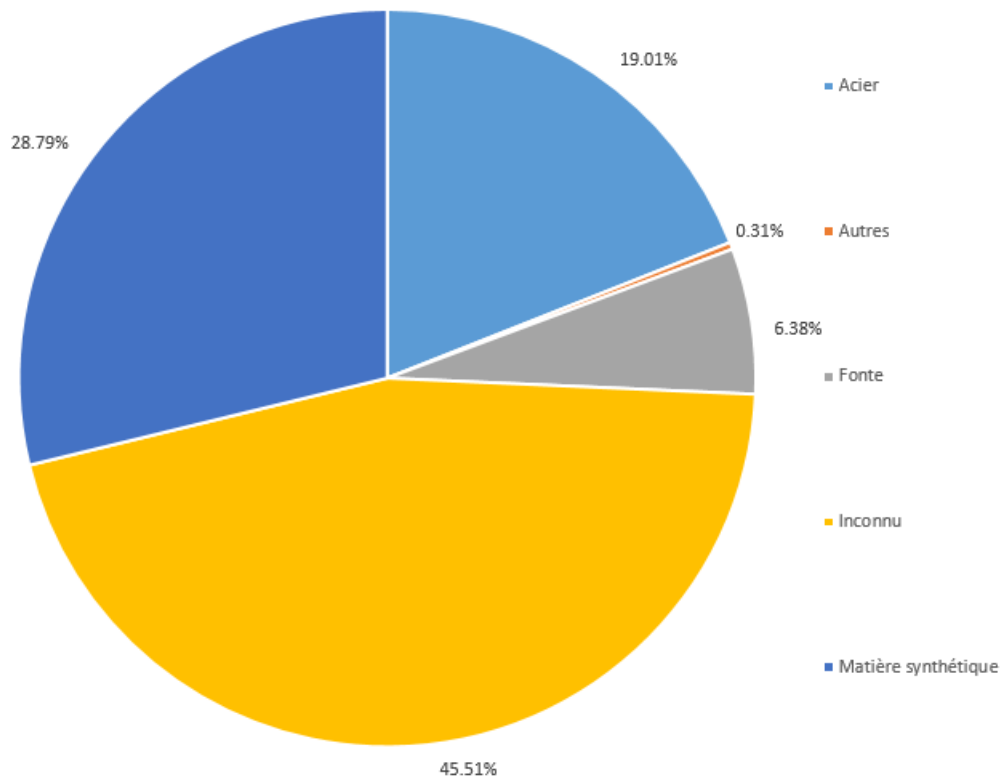
Conduite de transport d'eau



Cond. de branchement, commune



Conduite de branchement, normal



Chantiers principaux pour le secteur distribution d'eau

Chantiers principaux pour le secteur distribution d'eau :

Village	Rue	Longueur	Matériau	Diamètre
Chézarard-St-Martin	Grand'Rue	980	FTE	150
Dombresson	Ruz Chasseran	820	FTE	150
Les Hauts-Geneveys	Vy-Creuse	80	FTE	150
Vilars	Quatre-Tilleuls	80	FTE	150
Les Geneveys-sur-Coffrane	Orée	40	FTE	125

- Fuites

30 fuites ont été réparées en 2020 (42 fuites en 2020, 38 en 2018), dont 23 dues à la corrosion

Réseau : 19 fuites

Lieu	Adresse	Début des travaux	Piquet	Diamètre	Matière	Origine fuite
Cernier	Pierre Grise 19	26.01.2020	Oui	100	Fonte grise	Cassure
	Rue des Monts 21	28.01.2020	Non	100	Fonte grise	Cassure
Chézarard-Saint-Martin	Forvy 4	10.01.2020	Oui	80	Fonte grise	Corrosion
	rue du Seu 25	05.04.2020	Oui	100	Fonte ductile	Corrosion
	Rue du Mont-d'Amin 15	27.08.2020	Non	100	Fonte grise	Corrosion
Fontainemelon	Chemin de la Jonchère 7	16.03.2020	Non	100	Fonte grise	Cassure
Fontaines	Chemin de la Pépinière 1	10.06.2020	Non	100	Fonte grise	Vanne
	Rue de l'Industrie 2	06.11.2020	Non	100	Fonte grise	Corrosion
	Impasse de Bonneville	06.11.2020	Non	100	Fonte grise	Corrosion
Le Pâquier	La Joux-du-Plâne 24	20.05.2020	Non	100	Fonte grise	Corrosion
	La Joux du Plâne 26	11.11.2020	Non	100	Fonte grise	Corrosion
Les Geneveys-sur-Coffrane	1er Mars 4	10.01.2020	Oui	150	Fonte grise	Corrosion
	Rue du Premier-Mars 42	20.04.2020	Non	100	Fonte grise	Autres
	Chemin de l'Orée 8	16.10.2020	Non	50	Acier	Corrosion
Montmollin	Le Côteau 1A	25.02.2020	Oui	100	Fonte grise	Cassure
Savagnier	Chemin de l'Age 10	28.04.2020	Non	100	Fonte grise	Corrosion
	Vers Savagnier 3	12.06.2020	Non	150	Fonte grise	Corrosion
	Rue des Prayes 10	30.10.2020	Non	100	Fonte grise	Corrosion

Branchements: 11 fuites

Lieu	Adresse	Début des travaux	Piquet	Diamètre	Matière	Origine fuite
Chézard-Saint-Martin	Grand'Rue 84	17.04.2020	Non	20	Acier	Corrosion
	Le Ruillard 6	28.08.2020	Non	50	Acier	Corrosion
Dombresson	Le Faubourg 25	07.04.2020	Non	80	Fonte grise	Inconnue
	Faubourg 24	22.07.2020	Non	40	PEHD	Accident
	Vuarens 20	21.07.2020	Non	40	Acier	Corrosion
Fontainemelon	Rue de l'Ouest 8	12.03.2020	Non	50	Acier	Corrosion
Fontaines	Bonneville 1-3	30.05.2020	Oui	50	Fonte ductile	Corrosion
Le Pâquier	La Joux-du-Plâne 1	05.05.2020	Non	50	Fonte grise	Corrosion
Les Geneveys-sur-Coffrane	Grandes-Planches 24	08.04.2020	Non	100	Fonte grise	Corrosion
	Frêne-Dessous 7	13.10.2020	Non	40	Acier	Accident
Les Hauts-Geneveys	Chantemerle 3	02.07.2020	Non	40	PEHD	Corrosion

Remarque :

Il y a certainement eu d'autres fuites sur les branchements, réparées par des sanitaires privés, qui ne nous ont pas été communiquées.

Fontaines publiques

Viteos, par son service métrologie, est mandaté pour les mises en et hors service saisonnières des 12 fontaines branchées sur le réseau public. La commune (travaux publics) s'occupe de l'entretien des bassins de toutes les fontaines. S'agissant d'hivernages, des analyses bactériologiques sont faites au moment de la mise en service.

CONTRÔLE ET COMPTAGE

Pour la sécurité des installations, nous avons procédé au contrôle périodique des installations intérieures ainsi qu'au remplacement des compteurs.

	2020	2019
Pose de nouveaux compteurs	30	56
Dépose de compteurs	3	1
Remplacement de compteurs	219	25
Nb de compteurs en service au 31 décembre	3907	3880
Contrôles d'installations neuves	55	49
Contrôles périodiques d'installations	149	3
Nb d'installations périodiques non conformes	63	8

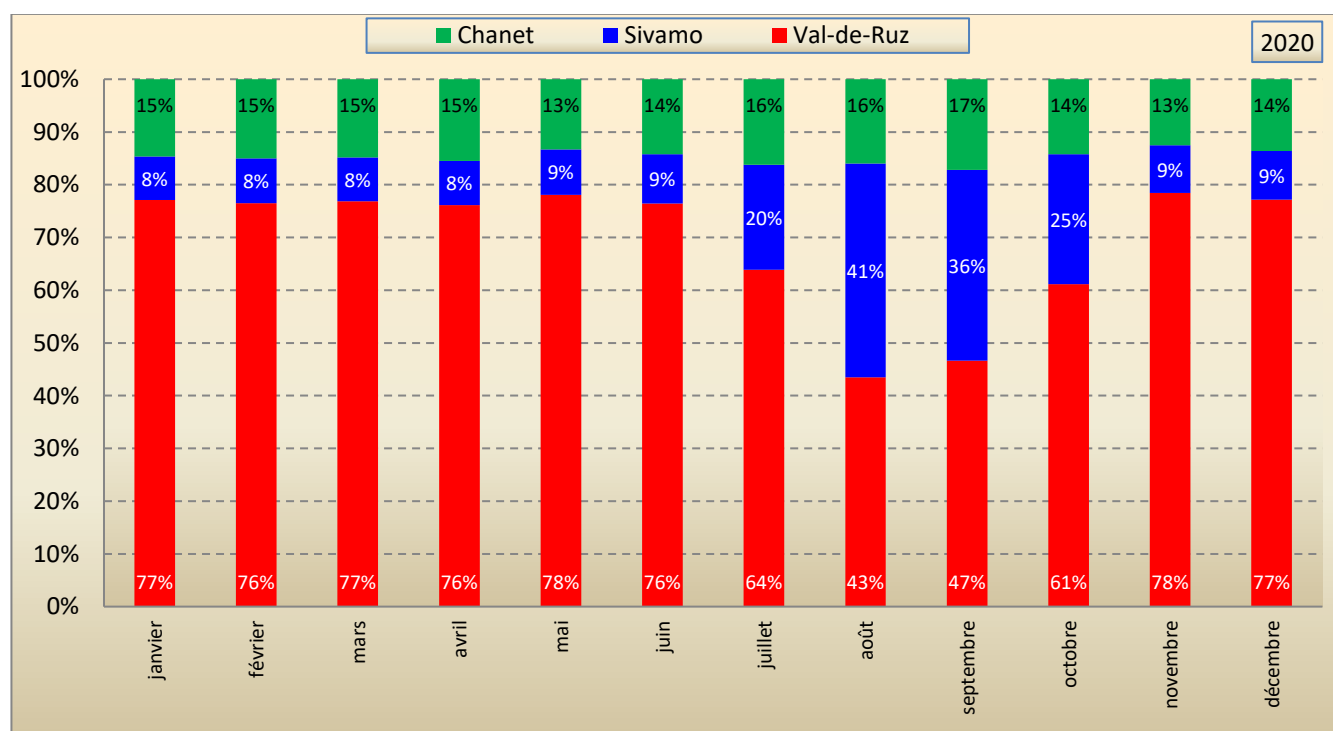
PRODUCTION ET VENTE D'EAU

	2020		2019	
	m3	%	m3	%
STAP Brasserie	25'003	2.3	33'663	3.0
STAP Lion	9'731	0.9	5'059	0.4
Sources de Coffrane (3 Suisses)	0	0.0	0	0.0
Sources de Coffrane (Murgier, Gdes Planches)	2'950	0.3	6'718	0.6
STAP Aebi	9'638	0.9	12'939	1.1
STAP Chollet (captage Kipfer)	6'489	0.6	6'769	0.6
SPED	35'933	3.3	33'378	2.9
Savagnier (Sources Sous-le-Mont)	63'569	5.8	65'049	5.7
Dombresson (Sources du Seyon)	119'905	11.0	130'887	11.6
Pâquier (Source du Collège)	7'164	0.7	10'196	0.9
Pâquier (Source Crozat et Charrière))	5'351	0.5	7'396	0.7
Pâquier (Source de l'Aigle et Afêtement))	7'698	0.7	6'635	0.6
eau des sources	293'431	18.2	318'689	20.5
STAP Pôlières	0	0.0	9'073	0.8
STAP Prés Royers	796'729	73.1	803'838	71.0
eau souterraine	796'729	49.3	812'911	52.2
Total approvisionnement propre	1'090'160	67.5	1'131'600	72.6
<i>Différence avec l'année précédente</i>	-41'440	-3.7	219'674	24.1
<i>Moyenne journalière m3/j</i>	2'979		3'100	
eau du SIVAMO à Fontainemelon	203'215	38.7	108'238	25.4
eau du SIVAMO à Malvilliers	38'017	7.2	33'249	7.8
eau du SECH au Pâquier (chbre Steiner)	7'857	1.5	7'305	1.7
eau du SECH au Pâquier (Plan Marmet)	50'631	9.6	45'938	10.8
eau de VdN au Crotêt	225'634	42.9	231'490	54.3
eau de Rochefort à Montmollin	0	0.0	1	0.0
Livraison totale de tiers	525'354	32.5	426'221	27.4
Total approvisionnement global	1'615'514	100	1'557'821	100
<i>Différence avec l'année précédente</i>	57'693	3.7%	170'731	12.3%
Boudevilliers	50'619		45'840	
Cernier	186'272		183'443	
Chézard - St-Martin	91'266		105'388	
Coffrane (y c. chbre depuis Chanet)	48'763		36'576	
Dombresson	204'645		193'073	
Engollon	18'409		19'215	
Fenin-Vilars-Saules	68'375		61'822	
Fontaines, y c. piscine	133'363		137'970	
Fontainemelon	185'107		215'394	
La Joux-du-Plâne	57'215		52'730	
Le Pâquier	16'468		15'917	
Les Geneveys-sur-Coffrane	160'018		195'177	
Le Louverain	1'062		686	
Les Haut-Genveys (y c. Tête-de-Ran)	98'096		93'303	
Malvilliers + La Jonchère	21'446		18'205	
Montmollin	71'022		67'081	
Savagnier (transfert depuis Chézard depuis mars 2018)	122'729		129'080	
Interconnexion Montmollin - Rochefort	0		1	
Distribution nette dans les réseaux communaux	1'534'875		1'570'901	
<i>Différence avec l'année précédente</i>	-36'026	-2.3%	222'064	16.5%
<i>Différence approv - distribution</i>	80'639	7.9%	-13'080	-1.3%

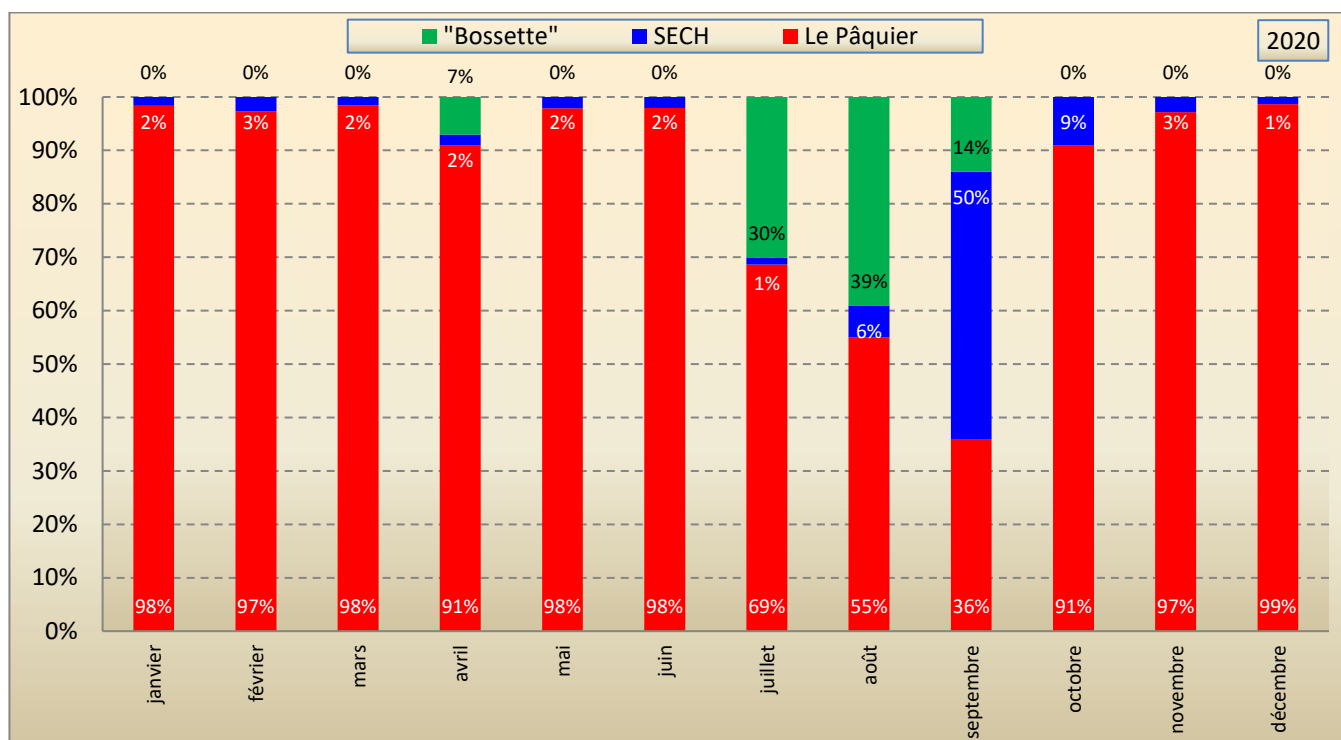
Total eau vendue selon Direction	1'020'000		975'000	
Différence avec l'année précédente		4.6%		-7.1%
Eau distribuée non-vendue				
- lavage/vidange réservoirs (évaluation)	445	0.1	580	0.1
- appareils mesure qualité en continu (évaluation)	5'256	0.9	5'256	0.9
- fontaines (évaluation)	15'000	2.5	15'000	2.6
- camions TP (Prises TP)	0	0.0	0	0.0
- purges hydrants, mesures ECAP	0	0.0	14	0.0
- eau de chantier	775	0.1	1'000	0.2
- pertes globales et erreur de comptage (approx)	574'038	96.4	560'971	96.3
Total eau distribuée non-vendue	595'514	100	582'821	100
Pertes réseau et erreur de comptage	574'038	37.4%	560'971	35.7%
Différence avec l'année précédente	13'067	2.3%	250'900	80.9%
Distribution nette dans les réseaux communaux	1'534'875		1'570'901	
Pertes globales et erreur de comptage	595'514		582'821	
Total vendu (stat eau)	939'361		988'080	
Nb habitants au 31.12.	17'146		17'009	
Consommation litre/jour/habitant	150		159	

Avec un taux de fuites et d'erreur de comptage de plus de 37% (ou 2'147 litres par mètre de conduite de réseau et branchements), on se rend bien compte que le réseau de distribution et les branchements sont dans un état dégradé et qu'il faudra faire un effort conséquent d'investissement pour leur remplacement.

Provenance des ressources en eau



Provenance des ressources en eau pour Le Pâquier



Préambule

Dès 2015, une permanence téléphonique Piquet qualité est en place. Ce piquet, qui est atteignable 24h/24, soutient un autre piquet lorsque l'intervention touche à un problème de qualité de l'eau.

Huit demandes relatives à la qualité de l'eau ont été enregistrées en 2020, dont 3 ont nécessité une intervention sur place. Les autres cas ont été réglés par téléphone, lettre ou courriel.

Qualité

L'eau du réseau de Val-de-Ruz est bien minéralisée. C'est une eau mi-dure à dure, chargée en hydrogénocarbonates, calcique, sulfatée et influencée par l'agriculture, car les teneurs en nitrates ont varié de 5.6 à 19 mg/L en 2020. Une pollution aux nitrates a été détectée au puits du Lion, avec des valeurs entre 40.8 et 62.8 mg/l. Cette ressource reste hors service depuis juin 2018.

Autocontrôle

En 2020, les campagnes d'analyses de l'eau ont été effectuées conformément aux dispositions de l'autocontrôle et de la réglementation en vigueur (Tableau 1).

L'eau du réseau de Val-de-Ruz, qui est traitée par chloration ou UV, et qui a représenté 66.8% de l'approvisionnement total de la commune en 2020, a respecté globalement les valeurs maximales établies tout au long de l'année. Les 33.2% restants sont fournis par le SIVAMO, le SECH, les réseaux de Neuchâtel et de Rochefort, désinfectés par chloration.

Interventions	Types d'analyses	Échantillons analysés
Sources	Bactériologie, physico-chimie	131
	Micropolluants	26
Réseau	Bactériologie, physico-chimie	228
	Micropolluants	9
Chantiers	Bactériologie, physico-chimie	37

Tableau 1 : Campagnes d'analyses de l'eau du réseau de Val-de-Ruz en 2020

Sur les 228 échantillons analysés, 6 dépassements de la valeur maximale (DVM) pour des germes aérobies mésophiles (300 UFC/ml), 2 DVM pour le carbone organique total (2 mg/l) et 2 DVM pour la turbidité (1 FNU) ont été enregistrés. En dehors de ces non-conformités sans danger pour la santé des consommateurs, la qualité de l'eau du réseau de Val-de-Ruz a globalement respecté les exigences légales en 2020.

Le puits du Lion n'a pas été utilisé en raison d'un DVM pour les nitrates. Les captages de Gd Planches, Paulière, Bottes et Creuse sont hors service pour cause de DVM pour des pesticides. Les 3 Suisses idem pour une contamination avec des eaux usées.

Un exemple typique des résultats obtenus est fourni dans le Tableau 2.

Hydrogénocarbonates	mg/L	322.6	Sodium	mg/L	9.1	Fluorures	mg/L	<0.1
Chlorures	mg/L	10.8	Potassium	mg/L	2.4	pH	-	7.6
Nitrates	mg/L	19	Magnésium	mg/L	10.4	Dureté totale	°f	31.8
Sulfates	mg/L	37.4	Calcium	mg/L	108.7	Conductivité	µS/cm	608

Tableau 2 : Résultats des analyses de l'eau prélevée le 18 novembre 2020 à la sortie du réservoir de Chézard St. Martin.

Micropolluants

Des recherches de 178 micropolluants organiques, incluant des pesticides et des résidus médicamenteux, ont été effectuées en 2020 dans les eaux brutes et les eaux traitées. Des contaminations par des métabolites du métolachlore, du diméthachlore et à la bentazone ont été identifiées; les ressources en question ont été mises à la décharge. En outre, la présence de metformine et de diclofenac (médicaments) a été détectée à la SPED, mais ces substances ne sont pas normées par la législation. Elles confirment, par contre, l'influence d'eaux usées sur les captages.

Aucun métabolite du fongicide chlorothalonil n'a été identifié dans les eaux distribuées au Val-de-Ruz.

La plupart des substances analysées ne sont pas détectables malgré les méthodes d'analyses ultraperformantes, qui permettent de détecter des concentrations de l'ordre de 10 ng/L, selon les substances.

Étant donné le très grand nombre de substances susceptibles d'être présentes dans l'environnement, il n'existe pas de norme différenciée par substance, sauf pour certaines catégories, comme les pesticides. Dans ce dernier cas, la norme en vigueur est de 100 ng/L (0.1 µg/L) par substance. Cette valeur est appliquée aux substances de toxicité inconnue mais à la structure chimique connue et ayant des caractéristiques structurelles suggérant un potentiel génotoxique. Pour les substances qui sont considérées comme n'ayant pas un potentiel génotoxique, la valeur maximale admise est de 10 µg/L.

Des informations complémentaires sur la qualité de l'eau du Val-de-Ruz sont consultables sur le site internet <http://www.viteos.ch/> ou par courriel à l'adresse systeme.qualite@viteos.ch.

SECTEUR BUREAU TECHNIQUE EAU

PGA

Présentation du PGA (plan général d'alimentation en eau potable) au Conseil communal le 18 mai 2020, ayant servi d'argumentaire pour donner réponse au postulat "Plus de transparence dans la mise en œuvre du plan général d'alimentation" lors du CG du 22 juin.

Une nouvelle offre doit être établie pour la finalisation du PGA, ce sera chose faite au début 2021.

Réfection des cuves du réservoir des Crotêts au Geneveys-sur-Coffrane

Après la cuve ouest dont les voûtes ont été réfectionnées fin 2019, celles de la cuve est ont également subi le même sort fin 2020.

Base de données topologique

Relevés sur places et mise à jour des réseaux en fonction du développement des infrastructures, comprenant :

- Nouvelles conduites maîtresses de distribution
- Branchements privés
- Relevés des fuites
- Extensions de réseaux
- Bornes hydrantes et vannes

Tous les plans qui interprètent les données du cadastre souterrain en fonction de critères tels que: zones de pression, années de pose, diamètre de conduite, matière, plan directeur, de même que les schémas hydrauliques sont régulièrement mis à jour.



Commune de Val-de-Ruz

COMPTES ET GESTION 2020

Fiches de gestion des unités administratives

Table des matières

- 1) Chancellerie
- 2) Finances et comptabilité générale
- 3) Ressources humaines
- 4) Organisation et système d'information
- 5) Achats et économat communal
- 6) Gérance du patrimoine
- 7) Contrôle des habitants – Etat civil
- 8) Sécurité
- 9) Education et jeunesse
- 10) Accueil pré et parascolaire
- 11) Sports – Loisirs – Culture
- 12) GSR – Guiche social régional de Val-de-Ruz
- 13) Travaux publics
- 14) Service des forêts
- 15) Eau potable
- 16) Environnement
- 17) Développement économique et territorial, mobilités
- 18) Energie

Dicastère	Conseil communal		
Unité administrative	Chancellerie		
Mission et objectifs principaux			
Mission de l'unité			
Garantir le soutien logistique et le secrétariat du Conseil communal et du Conseil général ; assurer le suivi des décisions prises et mettre en place les dispositions nécessaires en vue de leur application.			
Objectifs généraux			
<ul style="list-style-type: none"> – Apporter le support nécessaire au bon fonctionnement des Autorités politiques – Garantir le respect du cadre institutionnel et des dispositions législatives – Réaliser la communication interne et externe, notamment les relations avec la presse – Appliquer le protocole – Suivre le bon archivage de l'ensemble des documents, à l'exception du volet « constructions » 			
Bases légales et réglementaires principales			
<ul style="list-style-type: none"> – Constitution fédérale de la Confédération suisse, du 18 avril 1999 – Constitution de la République et Canton de Neuchâtel (Cst. NE), du 24 septembre 2000 – Loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 – Loi sur les droits politiques (LDP), du 17 octobre 1984 – Loi sur la procédure et la juridiction administrative (LPJA), du 27 juin 1979 – Loi sur l'archivage (LArch), du 22 février 2011 – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015 – Règlement protocolaire de la Commune de Val-de-Ruz, du 20 mai 2020 			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Adopter des décisions pour la bonne marche de la Commune	– Nombre d'arrêtés signés	– 63 arrêtés du Conseil communal et 27 arrêtés du Conseil général	
Gérer la Commune	– Nombre de séances du CC	– 49 séances du Conseil communal (dont 3 avec le nouvel Exécutif), ce qui représente 242 pages de procès-verbaux	
Assurer la communication interne et faciliter l'accès au dossier	– Nombre de dossiers dans la GED	– 177'680 dossiers au 31.12.2020	
Accompagner l'Autorité législative	– Nombre de réponses aux motions et postulats déposés.	– 2 motions et 2 postulats	
Commentaires			
Pour le Conseil communal, les 49 séances ordinaires concernent la gestion courante des affaires communales. A cela s'ajoute un nombre similaire de séances le lundi matin pour définir la stratégie, assurer le suivi de projets inhérents à la bonne marche de la Commune, évoquer les dossiers complexes et recevoir différentes personnes invitées sur des thèmes spécifiques.			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2020			
Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020	
Crise sanitaire	– Appui au Conseil communal et à l'OCRg pour tout le volet « communication »	– En cours	
Renouvellement des Autorités	– Accompagnement des nouveaux élus dès leur nomination pour une entrée en fonction optimale le 1 ^{er} janvier 2021	– Terminé	
Règlements communaux (règlements général, protocolaire, général du CSVR, perception de divers taxes et émoluments (y.c. le règlement d'exécution), fonds communaux, police)	– Rédaction, accompagnement et appui pour plusieurs modifications réglementaires	– Terminé	

Nouveau système de dépouillement pour les élections	–	Acquisition d'un scanner facilitant le travail de dépouillement	–	Terminé (un rapport de clôture a été édité à cet effet et figure à l'annexe X du rapport de gestion 2020)
Pages communales dans Val-de-Ruz info	–	Achat d'une seconde page dans chaque édition de Val-de-Ruz info pour améliorer la communication officielle	–	Terminé
Panneaux historiques	–	Négociation pour la pose d'un panneau au minimum dans chaque village et actualisation des panneaux existants	–	Terminé
Pays neuchâtelois	–	Accompagnement et réalisation de textes pour l'édition consacrée au Val-de-Ruz	–	Terminé

Commentaires

- Concernant la Commission de répartition des fonds, créée à la suite des inondations de juin 2019, la chancellerie poursuit l'appui et le soutien de ladite commission ainsi que pour les demandes d'indemnisation par les différents fonds
- A cause de la crise sanitaire, l'édition d'Art-en-Vue n'a pas pu avoir lieu en 2020 à La Vue-des-Alpes. Elle a été repoussée à 2021, pour autant que les conditions sanitaires le permettent

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	3.55 EPT	3.50 EPT	-0.05 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Apprentis	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Total	3.55 EPT	3.50 EPT	-0.05 EPT

Commentaires

- Nathalie Matthey a rejoint la chancellerie le 16 novembre 2020, en qualité de collaboratrice administrative, en remplacement de Sarah Staub partie le 31 octobre 2020.
- Au 31.12.2020, le staff « chancellerie » se compose toujours du chancelier (1.0 EPT), d'une chargée de missions (0.6) et de deux collaboratrices administratives (1.9).
- Les EPT ci-dessus englobent le temps consacré pour les unités administratives « Organisation et système d'information » et « Achats et économat communal ».

Autres remarques

-

Dicastère	Institutions, finances et bâtiments	
Unité administrative	Finances et Comptabilité générale	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité administrative des Finances et de la Comptabilité générale Soutenir le Conseil communal dans l'établissement et le respect du budget et de la planification financière roulante de la Commune. Tenir la comptabilité générale et les comptabilités annexes (débiteurs, créanciers, immobilisations), gérer la trésorerie et la dette.</p> <p>Objectifs généraux de l'unité administrative des Finances et de la Comptabilité générale</p> <ul style="list-style-type: none"> – Assurer le suivi des procédures et des instruments de contrôle et de suivi budgétaire ; – Coordonner les travaux d'élaboration du budget annuel ; – Coordonner les travaux d'élaboration du catalogue des mesures de consolidation financière ; – Coordonner la planification des investissements et en assurer le suivi ; – Assurer le suivi des travaux de la Commission de gestion et des finances. – Assurer les fonctionnalités d'ABACUS et de leur cohérence avec les logiciels annexes tels qu'ABAIMMO (gestion immobilière) ou les immobilisations ; – Participer au groupe de travail intercommunal pour le suivi du MCH2 ; – Assurer le suivi du système de contrôle interne (SCI) ; – Collaborer à la revalorisation du patrimoine financier ; – Gérer la trésorerie ; – Tenir et boucler les comptes. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964. – Loi sur les Finances de l'Etat et des Communes (LFinEC), du 14 juin 2014 – Règlement général d'exécution de la loi sur les Finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC), du 20 août 2014 – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 19 décembre 2012. – Règlement communal sur les finances, du 14 décembre 2015 – Arrêté du Conseil communal concernant la gestion financière de la Commune de Val-de-Ruz, du 18 janvier 2016 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Tableaux de bord financiers	– Présentation mensuelle et informations aux cadres	– L'arrivée de la COVID au moment de l'établissement des premiers tableaux de bord de l'année a totalement cassé le rythme établi depuis 2018 et ils n'ont été que rarement présentés à l'Exécutif communal.
Suivi du MCH2	– Respect des normes du MCH2	– La législation cantonale est régulièrement modifiée et certaines règles seront encore changées ces prochaines années. Cela ne facilite pas la mise à jour de nos règlements communaux, mais nous espérons une mise à niveau de ceux-ci en 2021.
Gestion des immobilisations	– Suivi de la gestion informatisée des immobilisations	– L'année 2020 a permis de finaliser la gestion des immobilisations. Mais celle-ci subira encore quelques ajustements avec la mise en place, dès février 2021, du processus projets Mémotic.

Gestion des débiteurs	<ul style="list-style-type: none"> – Factures et paiements - Contentieux 	<ul style="list-style-type: none"> – 27'738 factures (29'453 en 2019) ont été émises durant l'exercice 2020, pour un montant moyen de CHF 456.75 (CHF 452.50 en 2019). – Au 31 décembre 2020, 1'768 créances (605 en 2019) sont encore ouvertes pour un montant moyen de CHF 713.70 (CHF 299.60 en 2019). – Le taux moyen de rotation des encaissements est de 101 jours (122 jours en 2019) – Nous avons abandonné pour CHF 54'443.70 de factures (CHF 47'919.95 en 2019). – Les poursuites ouvertes sont composées des éléments suivants <table border="1" data-bbox="986 730 1469 824"> <tr> <td>2020</td> <td>CHF 53'698</td> <td>172 déb</td> <td>291 fact</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>CHF 82'959</td> <td>182 déb</td> <td>327 fact</td> </tr> </table>	2020	CHF 53'698	172 déb	291 fact	2019	CHF 82'959	182 déb	327 fact
2020	CHF 53'698	172 déb	291 fact							
2019	CHF 82'959	182 déb	327 fact							
Gestion des créanciers	– Factures et paiements	<ul style="list-style-type: none"> – 10'608 factures ont été reçues et traitées en 2020 (10'527 en 2019) pour un montant moyen de CHF 6'068'40 (CHF 6'185.60 en 2019). – 129 notes de crédit ont également été enregistrées (100 en 2019) pour un montant moyen de CHF -4'702.80 (CHF -5'639.60 en 2019). – Le taux de rotation des paiements est de 59 jours (62 jours en 2019) 								
Comptabilité générale	– Nombre d'écritures	– L'année 2020 a enregistré, selon Abacus, 56'200 écritures (70'192 en 2019).								
<p>Commentaires</p> <p>Concernant le contentieux, il faut préciser qu'un abandon est réalisé si :</p> <ul style="list-style-type: none"> - le débiteur n'habite plus en Suisse - le débiteur est décédé - le débiteur n'a pas d'adresse connue - le débiteur est insolvable - la facture fait l'objet d'un ADB 										
Projets et investissements conduits par l'unité en 2020										
Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020								
Gestion de projets d'investissements	– Mise en place d'un processus	– Voir le commentaire ci-après.								
Introduction du module « commande »	– Mise en place du logiciel dans la partie gérance du patrimoine	– Voir le commentaire ci-après.								
<p>Commentaires</p> <p>La COVID a particulièrement pénalisé les principales évolutions de la gestion des immobilisations. La formation des collaborateurs au processus projets Mémotoc, prévue au printemps 2020, a dû être reportée à 2 reprises. Une première fois</p>										

entre septembre et octobre, puis entre janvier et février 2021. Ce n'est que début février 2021 que l'ensemble des collaborateurs susceptibles d'utiliser le programme était formé.

La COVID a également freiné de manière encore plus importante la finalisation de la mise en application des bons de commande Abacus. Les derniers tests n'ont pu être réalisés qu'au début 2021 et, à l'heure de la rédaction de ce rapport, quelques détails restent à peaufiner.

Sur demande du service bénévole du Val-de-Ruz (S.B.V.R), la commune a collaboré au soutien de personnes vulnérables confinées chez elles durant la première vague. Dans les faits, la commune a avancé l'argent aux bénévoles de l'association afin qu'ils puissent faire les courses pour les personnes vulnérables qui le souhaitent. Contre présentation des quittances, la commune facturait ensuite ces courses aux bénéficiaires qui s'en acquittaient dans les 30 jours. Cette organisation évitait auxdits bénéficiaires de devoir faire appel à des tiers pour retirer l'argent liquide nécessaire à ces achats. Cinq personnes ont fait appel à ce service pour un montant total de quelques CHF 1'700. L'opération s'est arrêtée au début du déconfinement d'avril 2020 et l'association des bénévoles du Val-de-Ruz n'a pas renouvelé l'opération.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	4.70 EPT	4.78 EPT	+0.08 EPT
Insertion professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Apprentis	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Total	4.70 EPT	4.78 EPT	+0.08 EPT

Commentaires

Le départ de la comptable générale à mi-septembre et son remplacement début octobre n'a eu que peu d'impact sur l'effectif de l'unité administrative. Par contre, le manque d'expérience de la nouvelle collaboratrice a provoqué quelques retards dans certains dossiers.

Autres remarques

Néant

Dicastère	Développement économique et territorial, mobilités et personnel	
Unités administratives	Ressources humaines	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité administrative Soutenir le Conseil communal dans le suivi du personnel communal administratif, technique et enseignant.</p> <p>Objectifs généraux de l'unité administrative</p> <ul style="list-style-type: none"> – Mise en place et suivi des procédures, règlements et instruments de gestion et de suivi du personnel – Suivi et coordination d'une base de données salaires – Suivi et coordination de la politique salariale – Suivi et coordination d'une base de données personnes – Gestion du temps de travail – Suivi et coordination des événements du personnel – Gestion du suivi du personnel (recrutement, manquements du personnel, entretien de collaboration, descriptions de fonction, formations, etc.) – Assurance du suivi des travaux de la commission du personnel – Mise en place et organisation de la santé et sécurité au travail – Gestion d'une base statistique relative au personnel – Organisation de la fête du personnel <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Code des obligations, du 30 mars 1911 – Loi sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 – Loi sur le statut de la fonction publique (LSt), du 28 juin 1995 – Règlement général d'application de la loi sur le statut de la fonction publique dans l'enseignement (RSten), du 21 décembre 2005 – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015 – Règlement du personnel administratif et technique de la Commune de Val-de-Ruz, du 19 décembre 2013 – Règlement relatif au personnel administratif et technique, du 30 avril 2019 – Directives du Conseil communal et de l'ARH relatives à la gestion de la crise sanitaire 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Entretiens annuels de collaboration	<ul style="list-style-type: none"> – Respect de la procédure par les unités administratives – Evaluation par le Conseil communal des situations à risques et comparaison avec les années précédentes 	<ul style="list-style-type: none"> – Les travaux ont été réalisés par les différentes unités administratives à satisfaction. – Différents éléments en lien à la satisfaction du personnel ont pu être relevés en vue d'améliorer les points négatifs. – Analyse des demandes relatives aux demandes de modifications du taux d'activité. – Analyse des demandes relatives à la formation nécessaire souhaitée par le personnel et suivi de la politique de formation. – Analyse des manquements rencontrés avec certains collaborateurs et application de la procédure de suivi de ces manquements.

		<ul style="list-style-type: none"> – Les différents éléments ressortis lors de ces entretiens ont pu être analysées par le Conseil communal.
Règlement relatif au personnel administratif et technique	<ul style="list-style-type: none"> – Mise à jour du règlement avec les nouvelles dispositions en vigueur 	<ul style="list-style-type: none"> – Le règlement du personnel a été revu courant 2018 puis encore revu avec quelques adaptations en 2019 et début 2020, ceci notamment pour répondre aux attentes du préposé à la protection des données. Le document a été sanctionné par le Conseil d'Etat le 11 novembre 2020.
Suivi des manquements des collaborateurs	<ul style="list-style-type: none"> – Assurer une qualité de prestations au sein de l'administration – Prévenir les risques de dysfonctionnement des unités administratives 	<ul style="list-style-type: none"> – Sur la base de la procédure de manquement mise en place en 2013, un suivi a été effectué sur les manquements de certains collaborateurs tout au long de l'année 2020. – Il est nécessaire de traiter rapidement les cas pouvant présenter des problèmes afin d'éviter de détériorer la qualité des prestations fournies par les unités administratives et en préservant l'ambiance de travail et le bien être des collaborateurs dans les différentes unités administratives.
Santé et sécurité au travail	<ul style="list-style-type: none"> – Veiller au respect des normes en vigueur en matière de santé et sécurité pour nos collaborateurs – Mise en place d'une solution de branche – Développement de la politique qui y est liée 	<ul style="list-style-type: none"> – La santé et la sécurité au travail est un domaine incontournable au sein de notre Commune. Aucune disposition n'a été prise depuis la fusion pour répondre aux normes en vigueur à cet effet. Courant de l'année 2018, le Conseil communal a pris la décision de mettre en place une solution de branche pour notre Commune. Les travaux se sont poursuivis toute au long de l'année 2020 et se feront encore durant les prochaines années.
Gestion de la crise sanitaire	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en place de directives de fonctionnement pour l'ensemble du personnel – Gestion des annonces de cas de maladie et quarantaine – Acquisition et mis en place de matériel de protection 	<ul style="list-style-type: none"> – Courant mars 2020 avec le début de la pandémie, l'unité des ressources humaines a dû prendre des dispositions pour la protection du personnel et la mise en place de directives y relatives. Tout au long de l'année l'ARH a dû procéder à des adaptations régulières de ces directives pour répondre continuellement au dispositions émises par le Conseil fédéral, le Conseil d'Etat et l'organe de conduite de crise. La cellule de l'OCRG a été activée et l'ARH était partie prenante de cet organe. – Un gros travail a été effectué pour le traitement et suivi des cas de maladie et quarantaine avec les différentes dispositions qui y sont liées au niveau salarial telles que les APG notamment. – Durant la première vague l'ARH a été chargée de fournir le matériel de protection nécessaire pour l'ensemble des collaborateurs à savoir : masques, produits

et matériel de désinfection, gants, protections plexiglas etc. S'en est suivi la mise à disposition du personnel d'un masque de protection répondant aux normes Swiss Covid Task Force et la gestion de la vente de ces masques au personnel pour l'usage privé.

Commentaires

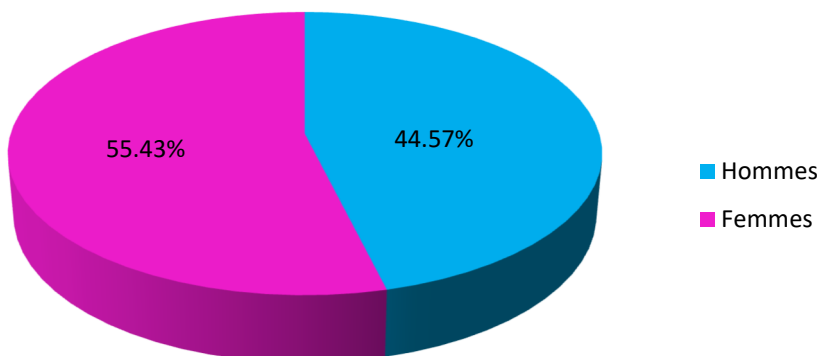
Quelques données statistiques

Effectif moyen 2020	Nbre personnes 2018	ETP 2018	Nbre personnes 2019	ETP 2019	Nbre personnes 2020	ETP 2020
Administratifs	114.11	72.9	119.50	73.78	125.73	75.04
Techniques	70.25	52.64	66.50	55.21	67.58	56.50
Apprentis	11.58	11.58	12.00	11.97	12.83	12.83
MIP-Chômage	3.17	3.03	2.17	2.08	1.00	0.68
MIP-GSR	1.67	1.18	1.92	1.54	3.33	2.83
MIP-AI	0.5	0.5	1.75	1.38	0.25	0.17
TOTAL	201.28	141.83	203.84	145.96	210.73	148.06

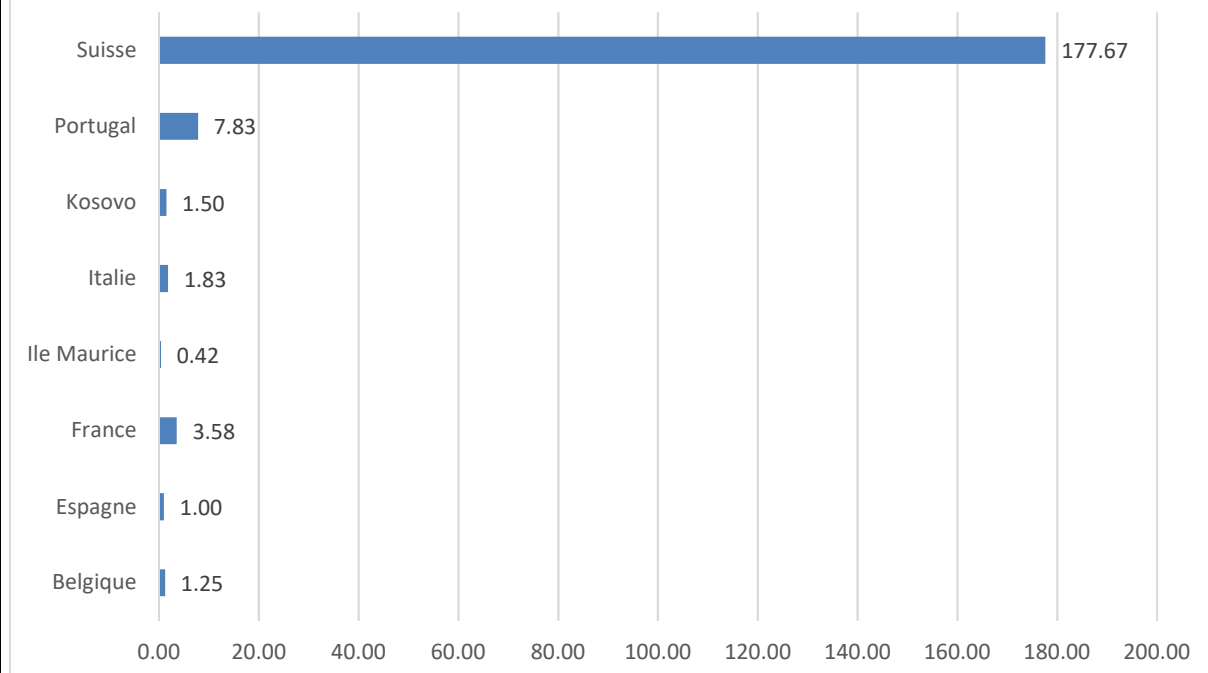
AGE MOYEN 2020

Hommes	46 ans et 11 mois
Femmes	42 ans et 1 mois
MOYENNE	44 ans et 6 mois

Répartition Hommes/femmes



Nationalités



Projets et investissements conduits par l'unité en 2020

Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020
Asseoir les nouvelles dispositions relatives à la politique salariale, et base règlementaire	– Adaptations des directives et procédures liées aux nouvelles dispositions de la politique salariale	– Les objectifs ont tous été atteints, de nouvelles directives et procédures ont été émises et mise à dispositions du personnel.
Travaux de mise en place de la santé et sécurité au travail	– Poursuivre la mise en place d'un système de santé et sécurité au travail pour la Commune de Val-de-Ruz	– Les domaines situés en sécurité 1, soit travaux publics et gérance du patrimoine, ont finalisés l'analyse de risques et la continuité des travaux pourra se poursuivre dans ces secteurs. Les analyses de risques débiteront prochainement dans les autres secteurs d'activité.

Commentaires

Néant.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	2.70 EPT	2.70 EPT	+0.00 EPT
Mesures d'insertion (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Apprentis	5.17 EPT	4.50 EPT	-0.67 EPT
Total	7.87 EPT	7.20 EPT	-0.67 EPT

Commentaires

A ce jour l'administration des ressources humaines fonctionne à 2,7 EPT. Ce chiffre tient compte d'une répartition du taux de l'administrateur du service à raison de 0.7 EPT RH et 0.3 EPT parascolaire. Cependant l'accroissement régulier du domaine parascolaire nécessite un plus grand investissement temps pour cette unité et dans les faits la répartition du taux de l'administrateur entre les deux services serait plutôt de 50% par unité. Les apprentis commerce sont tous comptabilisés dans l'unité administrative des ressources humaines. L'année 2020 a été une année extrêmement chargée en raison de la crise

sanitaire qui nous a touché. De nombreuses directives ont dû être mise en place sur la base des dispositions prises par le Conseil fédéral, le Conseil d'Etat, mais également l'OCRg pour permettre au personnel de pouvoir continuer de fonctionner dans les différentes unités. Un suivi des cas de maladie et quarantaine a dû être observé pour permettre une bonne maîtrise de la situation.

Autres remarques

La collaboration entre les différentes unités administratives et les ressources humaines est bonne et permet d'opérer un suivi du personnel de bonne qualité. En œuvrant au plus près des différentes unités il est possible de répondre à leurs différentes demandes afin de montrer une administration efficace, dynamique et auprès de laquelle on souhaiterait pouvoir y trouver un emploi.

Dicastère	Conseil communal		
Unité administrative	Organisation et système d'information		
Mission et objectifs principaux			
Mission de l'unité			
Assurer que les Autorités et l'ensemble des collaborateurs s'appuient sur des processus et un système d'information modernes et performants, permettant un service adéquat aux citoyens, aux visiteurs et aux groupes politiques.			
Objectifs généraux			
<ul style="list-style-type: none"> – Assurer le support à l'utilisation des applicatifs selon les pratiques de la Commune – Réaliser le suivi de l'audit du système d'information, puis la mise en œuvre des mesures correctives – Coordonner l'ensemble des projets de la Commune – Procéder au suivi et au remplacement du parc informatique ainsi que du matériel de téléphonie – Gérer le parc de photocopieurs de la Commune, sauf celui des écoles 			
Bases légales et réglementaires principales			
<ul style="list-style-type: none"> – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015 – Arrêté du Conseil communal concernant l'organisation des achats au sein de l'administration communale de Val-de-Ruz, du 23 mars 2015 			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Renouvellement du parc informatique	– Nombre de postes informatique changés	– 18 ordinateurs renouvelés	
Suivi de la téléphonie	– Nombre de téléphones commandés	– 3 téléphones remplacés	
Gestion du parc de photocopieurs	– Nombre d'appareils en fonction	– 37 photocopieurs installés dans les différents locaux communaux, écoles y compris	
Commentaires			
Les motifs du changement des postes informatiques sont les suivants : 1) pour de nouveaux postes ; 2) en cas de vol (pas en 2020) ; 3) pour le renouvellement.			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2020			
Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020	
Mesures correctives à la suite de l'audit GED	– Mise à jour des données d'indexation	– Contrôles effectués chaque semaine	
Commentaires			
-			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Total	0.00	0.00	0.00
Commentaires			
Les EPT consacrés à l'administration de l'organisation et système d'information sont comptabilisés sous la chancellerie.			
Autres remarques			
-			

Dicastère	Conseil communal		
Unité administrative	Achats et économat communal		
Mission et objectifs principaux			
Mission de l'unité Tenue de l'économat communal.			
Objectifs généraux			
<ul style="list-style-type: none"> – Acheter le matériel de bureau nécessaire au bon fonctionnement des unités administratives – Gérer le stock et les commandes – Contrôler la marchandise reçue et assurer sa distribution 			
Bases légales et réglementaires principales			
<ul style="list-style-type: none"> – Règlement général de la Commune de Val-de-Ruz, du 14 décembre 2015 – Arrêté relatif à la création d'un poste de gestionnaire de l'économat communal et scolaire de Val-de-Ruz, du 28 octobre 2013 – Arrêté du Conseil communal concernant l'organisation des achats au sein de l'administration communale de Val-de-Ruz, du 23 mars 2015 			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Papier utilisé	– Nombre de feuilles de papier commandées	– 275'000 feuilles de papier	
Enveloppes achetées	– Nombres d'enveloppes commandées	– 33'000 enveloppes	
Commandes réalisées	– Nombre d'achats effectués	– 50 commandes	
Commentaires			
-			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2020			
Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020	
-	-	-	
Commentaires			
-			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Total	0.00 EPT	0.00 EPT	0.00 EPT
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – Les EPT consacrés à l'économat communal sont comptabilisés sous la chancellerie. – Le temps moyen consacré par le personnel de la chancellerie à cette tâche s'élève à environ 10%. – Le pourcentage dévolu à l'économat scolaire figure dans la fiche « Education et jeunesse ». 			
Autres remarques			
-			

Dicastère	Finances, RH et Bâtiments		
Unité administrative	Gérance du patrimoine		
Mission et objectifs principaux			
Mission de l'unité			
<p>Gérer au niveau administratif, financier et technique, le patrimoine communal bâti et non bâti; augmenter la valeur des appartements et des autres surfaces locatives lors de vacances et les valoriser au mieux compte tenu de leurs spécificités ; utiliser de façon rationnelle et économique les moyens financiers mis à disposition; veiller au respect de la législation dans l'application des tâches et vis-à-vis de nos locataires ; être un interlocuteur privilégié de nos locataires et autres utilisateurs de locaux ; assurer l'hygiène, le respect des normes de sécurité ainsi que la surveillance technique, conseiller le chef du dicastère et les autres membres du conseil communal et du Conseil général sur la gestion immobilière.</p>			
Objectifs généraux			
<ul style="list-style-type: none"> – Gérer l'entier du patrimoine bâti et non bâti communal avec pour but d'en maximiser les rendements – Assurer au minimum le maintien de valeur du patrimoine immobilier comme l'exige la législation en vigueur – Connaître, en tout temps, la valeur du patrimoine communal au besoin avec l'aide de spécialistes externes – Finaliser le paramétrage des bons de commande et des états des lieux d'entrée et de sortie au moyen de tablettes tactiles – Mettre à disposition de la population des appartements dont le prix et les caractéristiques sont en relation avec le prix du marché et des loyers alentours – Veiller à ce que les vacances d'appartements durent un minimum de temps, soit le temps nécessaire à la remise en état des locaux ou aux diverses transformations utiles. – Assurer une publicité régulière pour les locaux vacants et veiller à adapter le prix du loyer en cas de plus-value apportée au bien considéré – Contrôler et assurer la bonne marche des installations techniques – Suivre l'entretien des bâtiments et des alentours autant pour le patrimoine financier que pour le patrimoine administratif – Maintenir d'excellents contacts avec nos locataires et nos prestataires de services – Gérer de façon économique les contrats d'entretien et de maintenance avec pour but la recherche d'économies d'échelles 			
Bases légales et réglementaires principales			
<ul style="list-style-type: none"> – Code des obligations du 30 mars 1911 (bail à loyer art. 253-274 CO ; baux à ferme art. 275-304 CO) – Loi fédérale sur le bail à ferme agricole (LBFA du 4 octobre 1985) – RSN221.213.2 – Loi fédérale encourageant la construction et l'accession à la propriété des logements (LCAP du 4 octobre 1974) – Loi sur l'aide au logement LAL – RSN841.00 – Ordonnance sur le bail à loyer et le bail à ferme d'habitation et de loyers commerciaux (OBLF du 9 mai 1990) 			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Quatrième exercice relatif au calcul des décomptes de charges et frais accessoires par le biais du logiciel Abalmmo	– Facturation de tous les décomptes de charges pour la période juillet 2019 à juin 2020	– Pour la première fois, il a été possible de facturer tous les décomptes de charges sur la période financière annuelle y-relative.	
Mise en place d'une politique immobilière et du logement	– Définir une ligne précise au niveau de la gestion du parc immobilier et de sa location	– L'étude est toujours en cours et sera finalisée durant l'année 2021.	
Rénovation d'appartements devenus vacants en vue de leur relocation avec adaptation des loyers et remise à jour des baux dont certains sont très anciens	– Lors de chaque vacance, l'état de chaque appartement est étudié pour assurer au minimum leur maintien de valeur ou pour les transformer et les remettre aux goûts du jour avec recherche de plus-values.	– Neuf appartements ont fait l'objet de transformations importantes entraînant des augmentations de loyers en conséquences.	
Fin des travaux de rénovations intérieures de la ferme Matile en vue de sa relocation aux Perce-Neiges	– Travaux effectués conjointement avec les Perce-Neiges afin de	– Le planning initial a été parfaitement respecté avec une reprise des locaux au 1 ^{er} juin 2020.	

	correspondre aux spécificités de son activité	
Poursuite de l'évaluation du patrimoine financier communal (partie 4/5)	– Suite à l'étude de tous les biens importants du PF en 2017 et étant donné qu'une mise à jour est exigé légalement tous les 5 ans, il a été décidé de répartir cette étude sur plusieurs années afin de lisser les coûts.	– Etude de 19 biens du patrimoine financier et adaptation financière des valeurs au bilan avec obtention d'une plus-value significative
Fourniture de certificats énergétiques pour les 30 immeubles communaux (autant pour le PA que pour le PF) répondant aux critères édictés par la Confédération	– La grande majorité des immeubles ont été étudiés et les certificats CECB et CECB+ fournis. Toutefois 3 immeubles devaient encore être étudiés sur 2020	– Finalisation des 3 derniers immeubles et fourniture des certificats y-relatifs. Un certificat supplémentaire a été demandé par le CC pour l'immeuble Monts 7 à Cornier afin d'en définir son futur.
Nouvelle employée administrative à 60% en remplacement suite à un changement d'orientation d'une collaboratrice.	– Récupération d'un pourcentage d'EPT pour les services Gérance et Culture & Sports (50% pour la gérance et de 10% pour Culture & Sports)	– Le team gérance est renforcé par l'arrivée d'une personne avec formation technique dès le 1 ^{er} juillet 2020.
Commentaires		
– Commentaire en lien avec les indicateurs susmentionnés		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2020		
Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020
Fin du crédit-cadre pour l'entretien des immeubles du Patrimoine Financier (PF)	– 9 appartements devenus vacants ont dû faire l'objet de travaux de rénovation dans le crédit cadre pour l'entretien du patrimoine financier	– Budget 350'000. Dépense totale : 256'365.35 – Liste des immeubles concernés : Centre 10 à Fontainemelon; Temple 1 à Fontainemelon ; Robert 26 à Fontainemelon ; Centre 7 à Fontainemelon ; Grand-Rue 8 à Chézard-Saint-Martin ; Côtière 13 à Vilars ; Forgerons 8 à Savagnier ; – Total du budget 1'400'000 – Dépensé : 1'398'872.80
Crédit cadre chauffage	– Le crédit-cadre chauffage devait se terminer en 2019 mais l'ajout d'un filtre à particule au CAD de Chézard-Saint-Martin n'a pu se terminer qu'en 2020 bien que les travaux aient débuté en 2019	– Electrofiltre CAD Chézard-Saint-Martin pour une dépense totale de 65'252.25 pour un budget de 85'000.- –
Fontenelle bâtiment E – isolation de la toiture des vestiaires (piscine et salle de gym)	– Lors de forages, il a été découvert qu'il n'y avait pas d'isolation au-dessus des vestiaires ce qui entraîne de grosses pertes énergétiques	– Travaux intégrés à titre de crédit complémentaire aux travaux de la piscine de la Fontenelle. Dépense totale 44'709.70 avec subvention de 20'400 pour un budget total de 42'500.-
Fontenelle bâtiment E – transformation ventilation des vestiaires consécutif à la rénovation de la piscine par Culture & Sports	– Eviter le maximum de pertes d'énergie	– Travaux débutés en 2019 et terminés en 2020 pour une dépense totale de 81'766.80 pour un budget de 50'000.-. Découvertes de mauvaises surprises dans les plafonds et de difficultés inattendues sur le chantier. A mettre en relation avec les importantes économies énergétiques résultant des travaux
Rénovation de 2 appartements à Beau-Site 2 aux Hauts-Geneveys	– Rénovation du 3 pièces rez Est et du 3 pièces 1 ^{er} Ouest	– Travaux débutés en 2020 et devant se terminer courant 2021
Rénovation des intérieurs de la ferme Matile à Fontainemelon en vue de sa relation aux Perce-Neiges	– Transformations intérieures avec adjonction d'une nouvelle cage d'escalier et d'un ascenseur	– Travaux terminés dans les délais initialement prévus et avec un budget très légèrement dépassé, ceci étant dû aux dernières demandes des Perce-Neiges non prévues initialement. Dépense totale cumulée de 1'532'302.20 avec subvention du SENE de - 9'960 pour un budget total de 1'460'000.-.
Commentaires		

– Tous les budgets d'investissement ont été parfaitement suivis et les dépassements sont tous facilement explicables.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	24.98 EPT	26.07 EPT	+1.09 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.40 EPT	+0.40 EPT
Apprentis	1.50 EPT	0.75 EPT	-0.75 EPT
Total	26.48 EPT	27.22 EPT	+0.74 EPT

Commentaires

- Départ d'une collaboratrice administrative à 80% à fin mars 2020.
- Engagement d'une collaboratrice administrative avec orientation technique à 50% le 1^{er} juillet 2020 et augmentation du taux d'activité à 60% dès octobre 2020.

Autres remarques

Toute autre sorte de remarque, sans lien avec les indicateurs, les projets, les investissements et les effectifs

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies	
Unité administrative	Contrôle des habitants – Etat civil	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité Enregistrer et gérer l'ensemble des événements relatifs à la personne (état civil, contrôle des habitants). Attester le statut juridique et le domicile de la population. Permettre l'exercice des droits politiques. Assurer l'harmonisation des registres.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – veiller à l'enregistrement de la totalité de la population résidente ; – tenir à jour le registre de l'état civil Infostar pour les ressortissants des Communes de Val-de-Ruz et Valangin ; – enregistrer l'intégralité des événements d'état civil survenant sur le territoire de l'office régional d'état civil (décès, naissances, reconnaissances, changements de nom, mariages, partenariats enregistrés) ; – enregistrer tous les changements d'adresse ou de situations familiales de la population ; – gérer les dossiers de demandes de naturalisation et participer aux travaux de la Commission des agrégations et naturalisations ; – établir les demandes de documents d'identité et diverses attestations ; – procéder aux annonces en vue de l'établissement des autorisations de séjour des étrangers ou leur prolongation ; – organiser et superviser les scrutins populaires (élections ou votations) de la création du fichier électoral jusqu'à la communication des résultats à l'issue du dépouillement ; – vérifier la qualité d'électeur de tous les signataires d'initiatives ou référendums fédéraux, cantonaux et communaux ; – enregistrer et renouveler les inscriptions des électeurs de l'étranger ; – valider les mutations des données personnelles annoncées au moyen du guichet unique ; – procéder à la notification des commandements de payer qui n'ont pas pu être remis par la Poste ; – tenir à jour le fichier des chiens « Amicus » et facturer la taxe annuelle ; – établir les recensements et statistiques annuels et fournir les informations nécessaires à l'exécution des tâches de l'ensemble des unités administratives de la Commune ; – gérer les réservations et la vente de six jeux de cartes journalières CFF ; – délivrer diverses prestations à la population. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Code civil suisse, du 10 décembre 1907 – Ordonnance sur l'état civil, du 28 avril 2004 – Loi fédérale sur les étrangers, du 16 décembre 2005 – Loi sur les droits politiques, du 17 octobre 1984 – Loi concernant l'harmonisation des registres officiels de personnes et le contrôle des habitants, du 3 novembre 2009 – Loi sur le droit de cité neuchâtelois, du 27 mars 2017 – Loi sur la taxe et la police des chiens, du 3 septembre 2019 – Règlement de police de la Commune de Val-de-Ruz, du 29 avril 2013 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Enregistrer les mouvements de la population	– Nombre de mutations enregistrées	<ul style="list-style-type: none"> – 1'110 arrivées – 173 naissances – 1028 départs – 118 décès – 1'004 déménagements intra-muros
Célébration et enregistrements d'événements à l'état civil	– Nombre d'événements célébrés ou enregistrés à l'état civil	<ul style="list-style-type: none"> – 57 mariages – 97 décès – 71 reconnaissances de paternité – 63 naturalisations
Validation des modifications effectuées au travers du guichet unique	– Nombre de modifications effectuées par les titulaires d'un contrat	– 130 modifications de données validées
Notification des commandements de payer	– Nombre de documents notifiés	– 2'869 actes notifiés au domicile ou au guichet, dont 944 ont été notifiés par NSA

Demande de documents d'identité	– Nombre de formulaires de demande	– 732 demandes traitées, 450 adultes et 282 enfants
Etablissement et renouvellement de permis de séjour pour étrangers	– Nombre de permis délivrés	– 1'156 permis de séjour traités
Encaissement d'émoluments du contrôle des habitants et état civil	– écritures comptables	– 4'008 lignes d'écritures comptables pour CHF 230'049 d'émoluments perçus
Vente de cartes CFF	– Nombre de cartes vendues	– 1'328 cartes vendues sur 2'190 = 60.6%. Il faut vendre 90% des cartes pour équilibrer le compte. L'objectif n'est donc largement pas atteint en raison de la situation sanitaire.
Attestation de la qualité d'électeurs des signataires de référendums ou initiatives	– Nombre de signatures validées par objet contrôlé	<ul style="list-style-type: none"> – Initiative populaire fédérale « pour des primes d'assurance plus basses » = 78 – Initiative populaire fédérale « Maximum 10% du revenu pour les primes » = 493 – Initiative populaire fédérale « pour un climat sain » = 164 – Référendum contre la loi fédérale sur l'impôt fédéral direct « Non aux cadeaux fiscaux » = 120 – Référendum contre la loi fédérale sur les services d'identification électronique = 95 – Référendum contre la loi fédérale sur la chasse = 144 – Référendum contre la loi fédérale sur le congé paternité = 51 – Référendum contre l'accord de libre échange « huile de palme » = 163 – Référendum « Non aux milliards pour des avions de combat » = 122 – Initiative populaire fédérale « Oui à la codécision de la population dans l'assurance maladie et accident » = 9 – Initiative populaire fédérale « Contre le bétonnage de notre paysage » = 189 – Initiative populaire fédérale « pour une prévoyance vieillesse sûre et pérenne » = 149 – Initiative populaire fédérale « Mieux vivre à la retraite » = 313 – Initiative populaire fédérale « Pour l'avenir de notre nature et de notre paysage » = 172 – Initiative cantonale « pour une juste répartition de la péréquation » = 260 – Référendum « Swiss COVID » = 146 – Motion populaire communale « Pour les passages piétons » = 60 <p>– Total = 2'728 signatures validées</p> <p>En raison des conditions sanitaires les délais ont été rallongés entraînant un report des dépôts de listes de signatures sur 2021.</p>
Traitement des dossiers de naturalisation	– Nombre de dossiers examinés	<ul style="list-style-type: none"> – Séance du 11.06.2020 = 8 dossiers – Séance du 15.09.2020 = 4 dossiers – Séance du 17.12.2020 = 2 dossiers <p>En raison des conditions sanitaires, la séance de mars 2020 a été annulée.</p>
Scrutins	– Nombre d'enveloppes de transmission ouvertes et cartes de vote enregistrées manuellement par scrutin	<ul style="list-style-type: none"> – Votations du 9 février 2020 ; 2 objets fédéraux et 1 objet cantonal = 4'854 cartes de vote enregistrées. – Votation du 27 septembre 2020 ; 5 objets fédéraux = 6'708 cartes de vote enregistrées.

		<ul style="list-style-type: none"> – Elections communales du 25 octobre 2020 ; Conseil général = 4'492 cartes de vote enregistrées. – Votation du 29 novembre 2020 ; 2 objets fédéraux = 4'790 cartes de votes enregistrées. – Total = 20'844 enveloppes ouvertes et cartes scannées manuellement.
Gestion du fichier des chiens	– Nombre de chiens détenus sur le territoire	<ul style="list-style-type: none"> – 1'445 chiens taxés ou exonérés partiellement – 21 exonérés à 100% (1 chien association « Le Copain », 4 chiens de police, 2 chiens guide d'aveugle et 14 chiens de zoothérapie, bénéficiant de l'exonération nouvelle pour ce critère)
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> – L'unité administrative contrôle des habitants – état civil doit gérer des mouvements d'une population toujours en augmentation, que ce soit en nombre d'habitants ou de déménagements et changements d'état civil. La population résidente s'élève à 17'146 habitants au 31.12.2020, soit une progression de 137 durant l'année, alors que les autres grandes communes et le Canton ont globalement perdu des habitants. Cette situation démontre que Val-de-Ruz est toujours attractif. Notre Commune accueille également 366 personnes au bénéfice d'autorisations temporaires qui ne sont pas prises en compte dans le recensement. Malgré tout, l'effectif de l'unité administrative, basé sur 15'500 habitants a été maintenu au même niveau depuis la fusion. – L'administrateur de l'unité gère également le registre du cimetière et s'assure du bon déroulement de toutes les cérémonies funéraires, les inhumations, dépôts de cendres et gravage des plaques cinéraires. En 2020, une situation extraordinaire a également été gérée ; l'exhumation d'un corps enterré il y a neuf ans afin de l'incinérer pour son transport à l'étranger. La collaboration des fossoyeurs du cimetière de Beauregard a été sollicitée, les employés n'étant ni formés ni équipés pour ce genre de situations. Un procès-verbal de cette opération a été tenu. – Les indicateurs ci-dessus démontrent les principales prestations, auxquelles s'ajoutent tous les autres services offerts tant à l'interne qu'à l'externe de l'administration (établissement de listes, contrôles d'harmonisation des registres, statistiques, demandes de renseignements commerciaux, ventes au guichet de billets Noctambus, itinéraires « Chemins chouette », livres, etc.). – En matière de droits politiques, l'année a été marquée par les élections communales, initialement prévues le 14 juin et finalement reportées au 25 octobre 2020 avec l'introduction d'un nouveau système de dépouillement. Malheureusement un problème de gestion des images scannées a nécessité de terminer le dépouillement le lundi matin. Ce problème technique n'a pas entraîné de pertes d'informations et le résultat final correct a été garanti. Il a fallu mettre en place et organiser ce dépouillement du lundi durant la nuit, afin de démarrer la saisie dès 08h00. – Il est à signaler le nombre élevé de validations de signatures de motions, référendums et initiatives, ce qui démontre l'intérêt de la population envers les outils démocratiques. – Le nombre de commandements de payer à notifier est toujours élevé même si les notifications ont été différées en raison de la crise sanitaire. La solution trouvée avec une société privée de sécurité donne entière satisfaction. Cette société s'occupe d'une partie des notifications, notamment les difficiles. Le personnel du contrôle des habitants notifiant près des 2/3 des actes. Rappelons qu'il ne s'agit pas des poursuites engagées par la Commune, mais de la deuxième notification des actes qui n'ont pas pu être délivrés par les facteurs et non retirés à la Poste. – En matière d'état civil, la sécurisation des registres par numérisation a été un des gros dossiers à traiter en 2019-2020. En effet, cette opération a été conduite par un groupe de travail auquel l'administrateur de l'unité a participé activement. Les registres sont disponibles sous forme d'images et seront indexés dans la GED afin de les exploiter numériquement. 		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2020		
Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020
Nouveau système de dépouillement avec scannage des bulletins électoraux.	– Procédure à mettre en place	– Procédure mise en place et appliquée lors des élections communales du 25 octobre 2020
Numérisation des registres de l'état civil	– Sécurisation par numérisation des registres papier	– Numérisation exécutée et images disponibles pour utilisation dans la GED
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> – L'unité administrative ne conduit pas de projets d'investissements 		

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	3.30 EPT	3.30 EPT	+0.00 EPT
Mesures d'insertions professionnelles (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Apprentis	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Total	3.30 EPT	3.30 EPT	+0.00 EPT

Commentaires

- Aucune modification du taux d'occupation depuis la fusion. Diverses mesures ont été prises pour contenir le volume de travail en augmentation, telles que mandat externe pour la notification des commandements de payer, spécialisations dans le traitement des dossiers, report de certaines tâches d'harmonisation des registres. Cette situation devra être réévaluée à l'occasion du prochain départ à la retraite d'une collaboratrice.
- En décembre une officière de l'état civil a donné sa démission pour fin février 2021 et l'autre officière part à la retraite à fin avril 2021. Deux engagements ont été effectués à l'interne, par un changement de taux d'activité d'une collaboratrice du contrôle des habitants, Madame Stéphanie Lanz et la mutation interne de Madame Marion Sandoz. L'administrateur est donc formateur de deux nouvelles officières d'état civil afin de les conduire à l'obtention du brevet fédéral. Les premiers cours externes de formation sont planifiés pour le mois de septembre. D'ici-là l'administrateur est le seul titulaire du droit de signature des événements et registres, ce qui nécessitera des aménagements et une grande disponibilité.
- Au vu de la situation financière communale, ces engagements n'ont pas occasionné d'augmentation de taux d'activité.

Autres remarques

L'administrateur de l'unité participe aux rencontres régulières avec l'autorité de surveillance en matière d'état civil et du contrôle des habitants, également dans le cadre de groupes de travail (sécurisation des registres de l'état civil, traitement des données sensibles et nouvelle procédure de votation et dépouillement). D'autre part, les préposés des six grandes communes du canton se réunissent dans un but d'uniformiser les procédures et d'améliorer le programme de gestion des habitants. La plupart des séances ont été annulées et tenues par visioconférence en 2020.

Les services à la population ont été assurés en tout temps durant la fermeture du printemps et les restrictions dues à la pandémie. Le personnel de l'unité a su faire preuve d'imagination et d'engagement afin de proposer des solutions aux usagers, parfois même bloqués aux frontières en raison d'un manque de document (permis frontalier, attestations, etc.).

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies	
Unité administrative	Sécurité	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<p>Veiller à la couverture au niveau de la lutte et de la prévention contre les incendies et les éléments naturels ; gérer les services de la défense et de la prévention incendie ; assurer la police de proximité et les tâches de police administrative ; gérer l'organisation régionale de la protection civile; veiller au respect de la salubrité publique ; assurer les missions communales en matière de santé ; gérer les activités des patrouilleurs scolaires ; soutenir administrativement l'organe de conduite régional, promouvoir le BPA</p>		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> – Soutenir administrativement le service de défense incendie de Val-de-Ruz ; – Assurer la gestion de la prévention incendie, préparer les visites, établir les décisions en matière de police du feu et contrôler leur application, soutenir les membres de la commission de la police du feu dans leurs activités ; – Assurer les prestations du Service du domaine public ; – En matière de police de proximité, assurer le lien avec la police neuchâteloise ; – Soutenir administrativement l'organisation régionale de protection civile ; – Assurer le suivi et la coordination de la commission de salubrité publique (visites et ordres sanitaires) ; – Gérer la police administrative communale et les modifications de la circulation sur les routes communales ; – Rédiger les arrêtés sur la circulation routière ; – Assurer le suivi et la coordination de la commission de sécurité ainsi que du conseil régional de sécurité ; – Promouvoir la sécurité selon le BPA ; – Suivre la politique de la santé en matière de secours et de contrôle des champignons – Soutenir administrativement l'organe de conduite régional (OCRg) 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> – Loi sur la prévention et la défense contre les incendies et les secours (LPDIENS) du 27 juin 2012 ; – Règlement d'application de la loi sur la prévention et la défense contre les incendies et les secours (RALPDIENS) du 24 mars 2014 ; – Règlement de la défense incendie contre les incendies et les éléments naturels de la région Val-de-Ruz ainsi que de la police du feu régionale, du 17 février 2014 ; – Loi sur la police neuchâteloise (LPol), du 4 novembre 2014 ; – Loi sur la police du commerce, du 18 février 2014 ; – Loi sur les établissements publics, du 18 février 2014 ; – Règlement de police du 26 octobre 2016 ; – Loi fédérale sur la circulation routière (LCR) du 19 décembre 1958 ; – Ordonnance sur la circulation routière (OSR) du 5 septembre 1979 ; – Loi sur la protection de la population et sur la protection civile (LPPCi) du 4 octobre 2002 ; – Ordonnance sur la protection civile du 5 décembre 2003 (OPCi) ; – Règlement concernant les commissions de salubrité publique et la police sanitaire du 2 mai 2001 – Arrêté concernant l'organisation de gestion de crise et de catastrophe du canton de Neuchâtel (ORCCAN), du 17 février 2014. 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Covid-19	<ul style="list-style-type: none"> – Au vu de l'évolution de la situation sanitaire en lien avec la Covid-19, l'organe de conduite régional a été mis en veille dès le 4 mars 2020, et activé le 11 mars 2020. 	<ul style="list-style-type: none"> – L'organe de conduite de crise Covid-19 s'est réuni à 33 reprises durant l'année 2020. – Les décisions de l'état-major d'ORCCAN et les décisions du Conseil fédéral ont été appliquées au niveau communal. – Les décisions relatives au fonctionnement propre de la Commune de Val-de-Ruz ont été prises et mises en application.

		<ul style="list-style-type: none"> – Le personnel administratif, technique et enseignants ont appliqué les mesures de protection. – Les services à la population ont été maintenus dans la mesure des possibilités en relation avec l'application des décisions supérieures. – L'information à la population a été réalisée de manière régulière. – Des missions ont été données à une agence de sécurité privée pour effectuer des rondes de surveillance durant les vacances d'été, aux alentours du marché à Cernier et sur les domaines skiables et les lieux de tourisme hivernaux, selon les directives cantonales.
Défense incendie	<ul style="list-style-type: none"> – Le Service de défense incendie a été alarmé à 144 reprises durant l'année 2020. 	<ul style="list-style-type: none"> – Lutte contre le feu 22 – Alarmes automatiques justifiée 5 – Alarmes automatiques injustifiées 18 – Sauvetage animaux 5 – Eau et inondations 2 – Vent et chutes d'arbres 4 – Evénements techniques 8 – Ascenseur et ouverture de portes 2 – Odeur indéterminée de gaz 5 – Contrôles 3 – Evacuation sanitaire (camion-échelle) 1 – Aide au portage (au profit ambulanciers) 4 – Relevage de personnes 2 – Destruction d'insectes hyménoptères 63
Prévention incendie	<ul style="list-style-type: none"> – Le nombre de visites effectuées durant l'année 2020 est plus faible par rapport aux années précédentes. Au vu de la situation sanitaire, les visites périodiques du printemps ont été annulées et celles de l'automne réduite pour s'adapter à la situation sanitaire et aux possibilités effectives de l'administration. 	<ul style="list-style-type: none"> – 2 % des bâtiments de la commune ont pu être visités en 2020. Ces visites ont donné lieu à 28 décisions de mise en conformité.
Sécurité publique	<ul style="list-style-type: none"> – Le mandat de prestations avec la Sécurité publique de La Chaux-de-Fonds s'est poursuivi durant l'année 2020. 	<ul style="list-style-type: none"> – 1790 heures ont été effectuées qui se répartissent comme suit : 1705 h. de patrouilles, 85 h. de mesures hivernales. – Les grandes manifestations ayant toutes dû être annulées en raison de la Covid-19, pas d'heures effectuées dans ce domaine.
Salubrité publique	<ul style="list-style-type: none"> – 3 dossiers ont été enregistrés durant l'année 2020. 	<ul style="list-style-type: none"> – A la suite des visites des membres de la commission de salubrité, des courriers ont été adressés aux locataires et/ou propriétaires afin de trouver des solutions aux problèmes rencontrés. Il n'a pas été nécessaire d'établir d'ordre sanitaire en 2020. – La crise sanitaire a probablement également eu un impact indirect sur l'activité de la commission de salubrité publique.
Protection civile	<ul style="list-style-type: none"> – Le mandat de prestations avec la Ville de Neuchâtel concernant les missions relatives à la protection civile s'est poursuivi durant l'année 2020. 	<ul style="list-style-type: none"> – L'année 2020 a été marquée par l'engagement massif dû à la pandémie en faveur de la crise sanitaire liée à la Covid-19, entre mars et juin et ensuite d'octobre à la fin de l'année. – Les cours de répétition et les interventions au profit de la collectivité ont été annulés dès le mois de mars pour ménager le personnel de milice et professionnel.

		<ul style="list-style-type: none"> – La compagnie Val-de-Ruz a réalisé environ 2000 jours/hommes.
Contrôle des champignons	<ul style="list-style-type: none"> – Durant l'automne, la possibilité de faire contrôler leur cueillette doit être offerte aux amateurs de champignons. 	<ul style="list-style-type: none"> – 17 récoltes ont été contrôlées à Cernier et 10 à domicile ce qui représente 12,59 kg de champignons dont 5,984 kg comestibles, 3,514 kg impropres à la consommation, 3,092 kg de vénéneux et 0 kg de mortels. – La faible quantité de récoltes contrôlées est probablement due aux craintes liées à la crise sanitaire.
Etablissements publics	<ul style="list-style-type: none"> – L'article 4 al. 4 du RELPComEP prévoit que les communes doivent communiquer leur préavis dans les 15 jours lorsqu'elles sont appelées à se prononcer sur une demande d'autorisation. 	<ul style="list-style-type: none"> – Durant l'année 2020, 8 demandes d'autorisations d'exploiter un établissement public ont été traitées.
Police administrative	<ul style="list-style-type: none"> – Les demandes suivantes ont été traitées entre autres : – 22 fermetures de route – 15 poses de bâches temporaires – 7 réclames routières et enseignes – 6 permissions tardives – 10 feux d'artifice, lanternes, ballons ou feux de joie – 48 préavis pour les manifestations – Etc. 	
Commentaires		
	<ul style="list-style-type: none"> – La gestion de la crise sanitaire liées à la Covid-19 a donné le rythme de l'activité de l'administration de la sécurité et l'a fortement impactée par le fait que celle-ci doit assurer la suppléance du chef de dicastère en cas de nécessité, prendre part aux séances de l'OCRg et en effectuer le secrétariat. Nous avons heureusement pu compter sur le soutien d'une personne bénévole pour assurer l'aide à la conduite pour l'OCRg Covid-19 car la protection civile ne dispose pas d'aide à conduite pour assister notre organe de conduite de crise. Des aides à conduite devront être formés par le Service cantonal de la sécurité civile et militaire pour soutenir Val-de-Ruz. 	
Projets et investissements conduits par l'unité en 2020		
Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2019
Conduite de crise	<ul style="list-style-type: none"> – Finaliser la formation de la 2^{ème} équipe de personnes qui ont débuté leur formation en 2018 – Organiser un exercice 	<ul style="list-style-type: none"> – La crise sanitaire a mobilisé toutes les ressources du SSCM et la finalisation de la formation des personnes qui l'ont débutée en 2018 n'a pas pu être réalisée. – La gestion de la crise sanitaire s'est révélée un exercice grandeur nature.
Engagement en faveur de la collectivité en contrepartie du paiement de la taxe d'exemption	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en application du règlement adopté le 27.09.2016 et sanctionné par le Conseil d'Etat en février 2017 	<p>8 personnes faisaient partie de cette section au début 2020.</p> <p>Aucune manifestation n'ayant pu avoir eu lieu en 2020, le nombre d'heures exigibles a été reporté sur l'année 2021.</p>
Véhicules SDI VdR	<ul style="list-style-type: none"> – Le moyen de sauvetage aérien a été livré. 	<ul style="list-style-type: none"> – Le parc de véhicules du SDI VdR a ainsi été complètement remis à niveau selon les critères de l'ECAP.
Campagne recrutement sapeurs-pompier volontaires	<ul style="list-style-type: none"> – Afin de remédier à la baisse de l'effectif des sapeurs-pompier volontaires au niveau cantonal, la campagne lancée par l'ECAP et les Régions de défense incendie se poursuit. 	<ul style="list-style-type: none"> – A la suite de la séance d'information qui a eu lieu le 5 novembre 2020 sous une forme très légère compte tenu du respect des mesures sanitaires, 18 personnes pourront être intégrées dans le processus de formation pour Val-de-Ruz en 2021. Pour la troisième année consécutive, le nombre d'aspirants est

relativement élevé, ce qui est réjouissant pour assurer la relève.

Commentaires

–

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	4.66 EPT	4.40 EPT	-0.26 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP)	0.00 EPT	0.17 EPT	+0.17 EPT
Apprentis	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Total	4.66 EPT	4.57 EPT	-0.09 EPT

Commentaires

– Une collaboratrice administrative a bénéficié d'un congé maternité suivi d'un congé non payé de 2 mois durant l'année 2020. Un remplacement a été organisé durant son absence pour permettre à l'UA de fonctionner.

Autres remarques

Dicastère	Education, jeunesse et sports	
Unité administrative	Education et jeunesse	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
Gestion et organisation du CSVR (2200 élèves - 250 enseignants)		
Gestion administrative et financière des élèves hors cercle, Chaumont, élèves en CRP sports-arts-études et en écoles spécialisées		
Gestion des transports scolaires		
Suivi et organisation de la médecine dentaire et scolaire		
Gestion et suivi des factures de l'orthophonie non OES		
Politique de la jeunesse (hors structures d'accueil), centre de jeunesse, ludothèque		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> – Suivi des réformes en cours au niveau scolaire : rénovation du cycle 3, évaluation des élèves au cycle 1 et 2, arrêté lié aux mesures d'adaptation et de compensation pour élèves à besoins éducatifs particuliers, intégration de l'EN (éducation numérique) – Gestion des élèves, organisation des classes – Engagement et suivi des enseignants selon le cadre de référence (pédagogie, relations, institution) – Gestion administrative et financière du CSVR et du dicastère – Valorisation du cercle scolaire et de l'école – Participation à la construction de l'école avec le département – Utilisation adéquate et efficiente des structures et des ressources, et développement d'infrastructures adaptées à la vie scolaire 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> – LCo, LAS, LOS, RSten, arrêtés cantonaux spécifiques à l'école, règlement du CSVR 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Ecole	<ul style="list-style-type: none"> – Voir rapport d'activités du CSVR 	
Orthophonie	<ul style="list-style-type: none"> – 	<ul style="list-style-type: none"> – Traitement et suivi des demandes de subvention pour les prestations d'orthophonie non OES
Suivi des élèves hors cercle	<ul style="list-style-type: none"> – Gestion des transports des élèves hors cercle – Vérification des factures des autres cercles et des écoles spécialisées 	<ul style="list-style-type: none"> – Les élèves de Chaumont et ceux qui sont dans les centres régionaux de performance bénéficient de titres de transports comme les élèves du CSVR.
Transport scolaires	<ul style="list-style-type: none"> – Organisation des transports 	<ul style="list-style-type: none"> – Organisation des lignes des transporteurs privés, y compris ceux en lien avec la nouvelle organisation de l'école – Commande des abonnements des élèves du cycle 3. – Organisation des transports liés à la gymnastique et la piscine.
Economat scolaire	<ul style="list-style-type: none"> – Effectuer les achats de matériel scolaire – Gérer le stock 	<ul style="list-style-type: none"> – Commande et livraison de matériel scolaire et de bureau dans les collèges.

	<ul style="list-style-type: none"> - Distribuer le matériel dans les collèges. 	<ul style="list-style-type: none"> - Respect du budget alloué par le SALI pour le matériel scolaire.
Médecine scolaire et dentaire	<ul style="list-style-type: none"> - La nouvelle directive relative à la santé scolaire durant la scolarité obligatoire est mise en place - Organiser les dépistages et la prophylaxie dentaire - Gestion du suivi administratif et paramédical des élèves - Prévention et promotion de la santé dans les 3 cycles. 	<ul style="list-style-type: none"> - Le comité de pilotage ajuste le fonctionnement de la médecine scolaire au CSVR selon la nouvelle directive - Mise en œuvre de la médecine scolaire et dentaire en fonction de la législation en vigueur pour les élèves du CSVR - La prévention est intégrée au programme scolaire et gérée par la conseillère médico-éducative.
Commentaires		
- néant		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2020		
Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020
Suivi de l'arrêté pour les élèves à besoins éducatifs particuliers selon la visée d'une école inclusive	<ul style="list-style-type: none"> - Vision stratégique intégration/inclusion - Concept d'intégration - Renforcement de l'encadrement - Création du soutien itinérant « TEKI » 	<ul style="list-style-type: none"> - Suivi des projets pédagogiques individualisés (PPI) - Soutien à l'intégration au cycle 1 avec les assistantes de vie scolaire - Développement de l'enseignement spécialisé du CSVR et rapprochement avec le centre pédagogique de Malvilliers, la Fondation Borel et le CERAS - Développement de partenariats avec la HEP, l'école Pierre Coullery, les structures parascolaires et des civilistes. - Création du TEKI pour la prise en charge des élèves « intenses » impactant trop fortement leur classe, afin d'éviter la déscolarisation et travailler sur la résilience.
Enseignement-apprentissage par ateliers (EAA), classes flexibles et maîtrise inversée	<ul style="list-style-type: none"> - Répondre à l'hétérogénéité des élèves et aux besoins d'aujourd'hui 	<ul style="list-style-type: none"> - Les concepts se développent depuis 5 ans par « capillarité » au sein du CSVR. Il intéresse aussi de nombreuses écoles, HEP, FORDIF et autres organismes éducatifs romands.
Rénovation du cycle 3	<ul style="list-style-type: none"> - Ajustement de la rénovation du cycle 3 	<ul style="list-style-type: none"> - La rénovation induit une nouvelle organisation pour le suivi des élèves et permet un mélange des élèves qui profite au climat du collège. - Le modèle « classe » faisant place au modèle « groupes de compétences » génère de nombreuses collaborations entre enseignants. - Les élèves de formation régulière en grande difficulté nécessitent de nouvelles méthodes d'encadrement qui sont mises en place.
Réorganisation des cycles 1 et 2	<ul style="list-style-type: none"> - Supprimer les classes à deux degrés au cycle 2, équilibrer les effectifs des classes au cycle 1 et améliorer l'enseignement 	<ul style="list-style-type: none"> - La réorganisation a vécu sa première année de fonctionnement et le bilan est positif. Les classes à un seul niveau au cycle 2 donnent entière satisfaction et les élèves scolarisés dans un nouveau collège se sont parfaitement intégrés.
Enseignement à distance	<ul style="list-style-type: none"> - Création de l'enseignement à distance en raison de la pandémie 	<ul style="list-style-type: none"> - Enseignement à distance mis en place en collaboration avec les enseignants et le service de l'enseignement obligatoire. La commission numérique du CSVR et des bilans réguliers

		durant les premières semaines ont permis l'ajustement du dispositif.
Réalisation de projets pédagogiques au sein de l'école	<ul style="list-style-type: none"> - Echanges linguistiques, torrées, fêtes de Noël et de fin d'année, camps et courses d'école, journées blanches, jeunes talents, bal de fin d'année, rencontres école-entreprises, EILF (médiation par les pairs au C3), sorties et visites diverses, ACF, spectacles - Campus Tour - Ateliers de philosophie aux cycles 1 et 2 - Théâtre Junior Cie (TJC) 	<ul style="list-style-type: none"> - Plus de 100 projets pédagogiques particuliers ont été menés et plus de 600 activités hors cadre ont été organisées pour les élèves de Val-de-Ruz (voir rapport d'activités du CSVR). - Le CAMPUS TOUR est une journée de sport qui se déroule dans toute la vallée pour les 2200 élèves du cercle scolaire de Val-de-Ruz et qui sert à financer leurs activités hors cadre par le biais de parrainages. Selon des parcours définis par collège dans le Val-de-Ruz et en fonction de leur âge, les élèves participent à des activités (randonnée, course à pied, athlétisme ou VTT), qui visent à développer la persévérance, la solidarité, l'estime et le dépassement de soi. - Des ateliers de philosophie sont progressivement mis en place dans les collèges. Ils visent à développer l'acquisition de capacités transversales telles que l'ouverture à la diversité culturelle, l'élaboration d'opinions personnelles ou encore l'identification des préjugés, conformément au plan d'études romand. - La TJC réunit des élèves du CSVR pour des créations artistiques portant sur des thématiques touchant la jeunesse. Les productions sont publiques et scolaires.
Suivi des élèves	<ul style="list-style-type: none"> - Faciliter le suivi des élèves et les liens école-famille - Renforcer les liens avec les partenaires cantonaux 	<ul style="list-style-type: none"> - Pronote permet d'accéder à toutes les informations concernant ses enfants et les activités de l'école depuis son smartphone. Les « Comment vous faites ? », le coaching parental et les pratiques parentales positives sont 3 services développés par le CSVR pour renforcer et soutenir l'action parentale. - Le service socio-éducatif assure le suivi régulier d'environ 200 élèves et près de 500 situations ponctuelles, notamment dans les situations de crise. - Le Service médico-éducatif assure la prévention, la médiation et les suivis médicaux des élèves. - Liens réguliers avec les partenaires cantonaux (SEO, OES, OISO, AEMO, OPE, CNPea, Croix-Rouge, HEP-BEJUNE, PONE...) et les institutions (Fondation Borel, CERAS, centre pédagogique de Malvilliers, etc.)
Encadrement	<ul style="list-style-type: none"> - Etudes surveillées - Accueil de midi à la Fontenelle - Le Campus 	<ul style="list-style-type: none"> - Les études surveillées sont organisées dans tous les collèges du CSVR, à l'exception du Pâquier. - L'accueil de midi de la Fontenelle propose un encadrement professionnel aux élèves, des repas sains à 8.- et des activités sportives ou culturelles, des études surveillées et un accès à la bibliothèque. Les élèves développent leurs compétences sociales et étendent leur réseau de connaissances, favorisant ainsi les liens et l'appartenance à la région.

		<ul style="list-style-type: none"> Le Campus est un concept autour du sport portant sur les 11 années de la scolarité qui a pour but de favoriser chez les élèves l'estime de soi, la plaisir et la collégialité, la performance, la persévérance, le dépassement de soi, la collaboration et le sentiment d'appartenance.
Transition entre l'école obligatoire et le post-obligatoire	<ul style="list-style-type: none"> Assurer une bonne transition vers la formation post-obligatoire 	<ul style="list-style-type: none"> Organisation de plus de 400 stages pour les élèves de 10 et 11^e années grâce à l'OCOSP. Les « rencontres école-entreprises » ont permis d'accueillir 20 patrons de la région dans les classes de 10 et 11^e années

Commentaires

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	9.69 EPT	9.94 EPT	+0.25 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.28 EPT	+0.28 EPT
Apprentis	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Total	9.69 EPT	10.22 EPT	+0.53 EPT

Commentaires

- Le COVID et la fermeture des écoles au printemps 2020 a fortement impacté l'enseignement. A noter que le CSVR avait anticipé une possible fermeture et qu'une procédure et des modalités ont pu être mises en place avec les enseignants en amont. Ainsi, l'enseignement s'est poursuivi dès le lundi 16 mars, date de la fermeture des collèges. En la circonstance, le logiciel de vie scolaire Pronote a largement prouvé son efficacité et sa pertinence.
- L'enseignement à distance a moins impacté le primaire que le secondaire, où l'aspect certificatif a complexifié le suivi des apprentissages. L'accent a été mis sur le renforcement, conformément aux directives du canton.
- Les élèves et situations familiales fragiles ont été suivis de près, notamment par le SSE avec des contacts réguliers pris chaque semaine.
- A l'annonce de la date de réouverture des écoles, une démobilisation s'est faite sentir chez les élèves du cycle 3 entre la rentrée de Pâques et l'ouverture fin mai.
- Cette situation « extraordinaire » a fortement mobilisé le corps enseignant qui s'est investi massivement pour assurer le meilleur enseignement possible. De nombreux problèmes techniques ont notamment dû être résolus en très peu de temps.
- L'enseignement à distance a permis l'acquisition de compétences et la maîtrise de nombreux outils numériques par les enseignants et les élèves.
- Le CSVR a reçu de nombreux retours positifs des parents suite à la gestion de cette période.
- Le COVID a fortement mobilisé et impacté le secrétariat, en raison du suivi des situations de quarantaine et d'isolement et de la gestion fortement accrue des remplacements. Ceci a occasionné un retard important dans le suivi et les échéances annuelles de l'école, ainsi qu'une fatigue conséquente de l'équipe avec une coordination complexifiée par l'organisation de tournus pour le télétravail selon les directives.

Autres remarques

Dicastère	Education, jeunesse et sports-loisirs-culture	
Unités administratives	Accueil pré et parascolaire	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
Soutenir le Conseil communal dans le suivi et le développement des institutions pré et parascolaires de la Commune de Val-de-Ruz.		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> – mettre en place et des procédures, règlements et instruments de gestion de l'accueil pré et parascolaire au sein de la Commune de Val-de-Ruz et les faire appliquer – gestion de la validation des capacités contributives – coordonner la planification de l'offre en places d'accueil pré et parascolaires dans la Commune de Val-de-Ruz – gestion et suivi des accueils parascolaires communaux (gestion du personnel, facturation, subventions, administration financière, gestion de la fréquentation) – coordination avec le CSVR de projets développant les synergies et la transmission de compétences entre l'accueil parascolaire et l'école 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> – Loi sur l'accueil des enfants (LAE), du 28 septembre 2010 – Loi portant modification de la loi sur l'accueil des enfants, du 20 janvier 2015 – Règlement général sur l'accueil des enfants (REGAE), du 5 décembre 2011 – Ordonnance sur le placement d'enfants (OPE), du 19 octobre 1977 – Arrêté du Conseil communal relatif à l'organisation de l'accueil pré et parascolaire de Val-de-Ruz, du 4 mai 2015 – Directive relative au fonctionnement des accueils parascolaires de Val-de-Ruz, du 4 mai 2015 – Directives Covid-19 mises en place régulièrement durant la gestion de la crise 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Gestion de la validation des capacités contributives	<ul style="list-style-type: none"> – Respect des normes en vigueur pour le subventionnement – Surveiller la fraude fiscale 	<ul style="list-style-type: none"> – La validation des capacités contributives a pour but de fixer le revenu déterminant le droit à un subventionnement pour les parents désirant placer leurs enfants en structure d'accueil. – La législation évolue régulièrement et il est nécessaire d'adapter les processus en place pour permettre un subventionnement le plus proche de la réalité. Une commission intercommunale a été créée pour permettre d'avoir une pratique similaire entre toutes les communes du canton. – Le contrôle et la mise à jour régulière des données permettent d'avoir une meilleure gestion de la charge du subventionnement de ces prestations.
Coordination de la planification de l'offre en places d'accueil dans la Commune de Val-de-Ruz	<ul style="list-style-type: none"> – Planification de l'offre selon les normes cantonales – Suivi des projets de création de nouvelles places 	<ul style="list-style-type: none"> – L'OSAE a émis des perspectives relatives à l'offre en place d'accueil dans le canton. Les tâches du service sont donc de s'assurer que l'offre au sein de notre Commune corresponde aux attentes cantonales tout en veillant à maîtriser notre budget. Par ce biais il est nécessaire de s'assurer que tout nouveau projet et toute demande d'augmentation de places correspondent à un réel besoin selon les perspectives cantonales. – La planification de l'offre passe aussi par la création de nouvelles places d'accueil communales et nos structures doivent donc répondre aux mêmes critères. La création d'une

	<p>nouvelle structure communale ou l'augmentation de places au sein d'un de nos accueils nécessite la gestion complète des travaux en découlant. Suite à la modification de la LAE en 2015, diverses réflexions ont été menées sur les perspectives de développement pour le Val-de-Ruz en lien avec les nouveaux objectifs de la loi. L'opportunité et le besoin ont été établis et le PFT a permis de définir les objectifs de Val-de-Ruz sur long terme afin d'atteindre le 20% de places souhaitées à l'horizon 2020. Pour 2020 la suite des travaux liés à ces nouvelles dispositions a continué pour atteindre l'objectif fixé. Celles-ci s'inscrivent dans le PFT et permettent ainsi de répondre aux nouvelles dispositions de la LAE. L'accueil parascolaire de Val-de-Ruz a reçu une nouvelle autorisation multi-sites en août 2019 ce qui permet une répartition des places d'année en année entre structure communales selon les besoins effectifs et des capacités selon la surface des accueils. Ces dispositions rejoignent les changements intervenus au niveau scolaire avec le déplacement des élèves entre collèges ce qui permet une plus grande flexibilité dans notre fonctionnement communal.</p>
<p>Gestions des accueils parascolaires communaux</p> <ul style="list-style-type: none"> – Fréquentation – Encadrement – Facturation – Suivi financier 	<ul style="list-style-type: none"> – Au 31 décembre 2020, la Commune de Val-de-Ruz dispose de neuf accueils parascolaires communaux sur huit sites, soit Cernier, Dombresson, Fontaines, Fontainemelon, Les Hauts-Geneveys, Les Geneveys-sur-Coffrane, Montmollin et Vilars représentant au total 151 places en journée continue et 62 places de table de midi. Le rôle de notre unité est d'assurer le suivi de ces structures au niveau du personnel, de la fréquentation et des finances. La fréquentation est à nouveau en augmentation en 2020 et a nécessité de revoir quelque peu l'encadrement. – La fréquentation est déterminante sur l'encadrement et les normes cantonales en vigueur nécessitent de veiller constamment à ce que du personnel qualifié en nombre suffisant assure la garde des enfants. Cet élément a donc pour incidence de procéder à des engagements de personnel en cours d'année en fonction de la demande. – Les mesures mises en place au sein de l'école pour le suivi des enfants à besoin éducatif particulier (BEP) ont été pérennisées par le Conseil général en 2016. Ces dispositions font leurs preuves et donnent entière satisfaction. Le maximum du quota octroyé par le Conseil général, à savoir, 1 EPT, est toujours atteint à fin 2019 et certaines situations ne peuvent pas être prise en charge au vu du nombre élevés de demandes.
<p>Gestion de la crise sanitaire</p> <ul style="list-style-type: none"> – Fermeture des structures communales – Gestion de l'accueil d'urgence 	<ul style="list-style-type: none"> – Courant mars 2020 l'ensemble des structures communales ont dû être fermées en raison de la crise sanitaire. Durant cette période, la majorité du personnel ne souhaitant pas rester à

<ul style="list-style-type: none"> – Mise en place de directives de fonctionnement 	<p>domicile à ne rien faire il a été nécessaire de coordonner avec les directrices diverses activités. Cette période a permis d'effectuer un rafraîchissement dans la majorité de nos structures avec des peintures, aménagements, nettoyages, désinfection etc.</p> <ul style="list-style-type: none"> – Durant la fermeture de nos structures nous avons dû mettre sur place un accueil d'urgence au sein des structures privées des Ptits flocon et de Bougillon ensemble. Durant toute la période l'administration s'est chargée d'octroyer les places aux différents demandeurs selon les besoins et critères mis en place au niveau cantonal. – L'année 2020 a été rythmée avec beaucoup d'adaptation régulières notamment au niveau des directives. Celles-ci étaient émises au niveau cantonal mais il a été à chaque fois nécessaire de les adapter pour nos structures afin que celles-ci correspondent également avec les directives émises au niveau scolaire afin d'avoir une ligne de conduite similaire entre les deux unités.
---	---

Commentaires

Néant

Projets et investissements conduits par l'unité en 2020

Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020
Asseoir l'autorisation multi-sites et la répartition des places entre villages	<ul style="list-style-type: none"> – Obtenir une répartition la plus homogène possible entre les différents sites pour permettre de répondre aux besoins quant aux lieux de scolarisation des élèves 	<ul style="list-style-type: none"> – Autorisation reçue dès août 2019 qui a déjà permis de revoir le nombre de places dans les structures en fonction des besoins. Ces dispositions permettent une rationalisation des places sans en augmenter la dotation maximum autorisée par le Conseil général. La répartition fonctionne maintenant à satisfaction bien que nous constatons un manque de place physiques sur le site de Dombresson qui pourrait à terme poser problème.

Commentaires

Beaucoup de tâches ont à nouveau été menées de front par l'unité de l'accueil pré et parascolaire durant l'année 2020. La crise sanitaire a eu un impact important sur le fonctionnement de l'unité et a eu pour effet de stopper complètement le projet de réorganisation administrative prévue au sein du service. La problématique de manque de locaux sur Dombresson n'a malheureusement pas non plus pu être abordée vu la surcharge de travail constatée avec la crise sanitaire.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	17.47 EPT	18.85 EPT	+1.38 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP)	0.00 EPT	0.14 EPT	+0.14 EPT
Apprentis	5.75 EPT	6.00 EPT	+0.25 EPT
Total	21.26 EPT	24.99 EPT	+1.77 EPT

Commentaires

L'effectif de l'administration de l'accueil pré et parascolaire a évolué durant l'année 2020, ceci est principalement dû à l'augmentation de la fréquentation sur les différents sites. Nous avons pu constater une augmentation d'enfant du cycle 1 ce qui a eu comme effet de revoir le taux d'encadrement à la hausse. Par ailleurs au niveau de l'administration de l'accueil pré et parascolaire l'unité fonctionne à 1 EPT. Ce chiffre tient compte d'une répartition du taux de l'administrateur du service à raison de 0.7 EPT RH et 0.3 EPT parascolaire. L'augmentation du nombre de place qui a eu lieu ces dernières années nécessite un plus grand investissement temps pour cette unité de la part de l'administrateur et dans les faits la répartition du taux de l'administrateur entre les deux services serait plutôt de 50% par unité. La réorganisation évoquée

précédemment avait pour but de résoudre cette problématique mais la question n'a malheureusement pas pu être abordée en 2020.

Autres remarques

Néant

Dicastère	Education, jeunesse et sports-loisirs-culture	
Unité administrative	Sports-loisirs-culture	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
Gestion des installations sportives, culturelles et de loisirs (location, administration, entretien, etc.) ; Coordination du réseau « Vivre » ; Elaboration d'offres destinées à la population de la Commune ; Soutien aux sociétés locales et associations villageoises ; Organisation-appui des manifestations communales (foires, Fête nationale, stand communal à Val-de-Ruz expo, Fête la Terre) ; Organisation de la lecture publique.		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> – Gérer les infrastructures sportives, culturelles et de loisirs, y compris les piscines communales et scolaire. – Réaliser les manifestations de compétence communale (Fête nationale, foires de Dombresson et Coffrane, etc.). – Evaluer l'état des infrastructures sportives, ceci de manière à planifier dans le temps les travaux à réaliser. – Mettre à disposition de la population un système de location des salles par internet. – Mise en place ou soutien à des activités en faveur de la population. – Soutenir les sociétés locales lors de l'organisation de manifestations d'envergure communale et régionale. – Traiter les demandes de subvention et soutien divers en matière de sports, loisirs et culture. – Gérer et mettre à disposition des sociétés locales et associations villageoises un outil sur internet permettant le référencement et l'annonce de manifestations. – Organiser la participation communale aux manifestations telles que Val-de-Ruz Expo et Fête la Terre. – Gérer le réseau « Vivre » et impliquer les participants pour qu'ils proposent des solutions d'avenir (mise à jour des critères de subvention, élaboration d'une politique de la jeunesse, etc.). – Gérer les bibliothèques publiques communales (à Fontainemelon et aux Geneveys-sur-Coffrane). – Elaborer des offres promotionnelles à l'attention de la population (abonnements de piscine et de ski par exemple). – Entretien des liens avec les paroisses protestantes et catholiques. 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> – Loi sur le sport. – Loi sur les subventions. – Normes BPA. 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020		
Prestations	Indicateurs	Résultats
La Suisse Bouge	<ul style="list-style-type: none"> – Participation de la population. – Implication des sociétés locales et associations villageoises. 	<ul style="list-style-type: none"> – Annulation en raison du Covid. – Le projet continue d'être soutenu en 2021.
Air Fit	<ul style="list-style-type: none"> – Participation de la population. 	<ul style="list-style-type: none"> – Annulation en raison du Covid. – Le projet continue d'être soutenu en 2021.
Triathlon du Val-de-Ruz	<ul style="list-style-type: none"> – Participation des élèves du CSVR et de tous les amateurs de triathlon. 	<ul style="list-style-type: none"> – Annulation en raison du Covid. – Le projet continue d'être soutenu en 2021.
Foires de Dombresson et Coffrane	<ul style="list-style-type: none"> – Participation de la population, marchands, forains, sociétés locales et associations villageoises. 	<ul style="list-style-type: none"> – Annulation en raison du Covid.
Participation de la commune aux manifestations locales (Val-de-Ruz Expo, Fête la Terre)	<ul style="list-style-type: none"> – Fréquentation du stand. – Satisfaction des visiteurs. 	<ul style="list-style-type: none"> – Annulation en raison du Covid.
Connaissance du Monde	<ul style="list-style-type: none"> – Nombre de participants et satisfaction. 	<ul style="list-style-type: none"> – Vu la fréquentation en baisse et les difficultés d'organisation rencontrées, la collaboration s'est définitivement arrêtée en 2020.
Fête nationale	<ul style="list-style-type: none"> – Participation de la population. – Implication des sociétés locales. 	<ul style="list-style-type: none"> – Annulation en raison du Covid. – Le concept est repris pour la manifestation du 31.07.2021 à Cernier/Evologia, dans les serres de la Ville de Neuchâtel.
Utilisation des piscines communales	<ul style="list-style-type: none"> – Fréquentation. 	<ul style="list-style-type: none"> – Malgré une ouverture retardé en raison du Covid, il a heureusement été possible d'ouvrir l'installation au public ; ce qui a été très apprécié durant l'été.

Soutien aux sociétés locales et associations villageoises	<ul style="list-style-type: none"> – Base de données des sociétés et associations sur le site internet. – Calendrier des manifestations. – Brochure « sports-loisirs-culture pour les élèves du CSVR ». – Subventions aux associations. 	<ul style="list-style-type: none"> – Près de 160 sociétés et associations sont référencées. – Les sociétés et associations utilisent de plus en plus cette possibilité pour annoncer leurs manifestations. – La brochure permet aux élèves et à leurs parents de connaître la palette d’offres en matière de sports-loisirs-culture proposée par les sociétés et associations locales. – Le nouveau règlement sur les subventions entré en vigueur en 2018 fonctionne bien et est entré dans les mœurs. – Afin de soutenir les sociétés locales fortement touchés par le Covid, une subvention supplémentaire de CHF 15'000 a été octroyée aux sociétés locales bénéficiant d’une subvention annuelle.
Subventions Sports-loisirs-culture	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en application du nouveau règlement sur les subventions entrant en vigueur en 2018 – Subvention à des projets 	<ul style="list-style-type: none"> – Les subventions accordées (financières ou remises sur les infrastructures communales) sur les comptes 36 et 37 s’élèvent à près de CHF 490'000. – Afin de soutenir les locataires annuels d’infrastructures fortement touchés par le Covid et les nombreuses fermetures, un geste commercial de CHF 60'000 a été octroyé. – Répartition des subventions : <ul style="list-style-type: none"> o Sociétés locales et associations : 61%. o Particuliers-ménages : 9%. o Projets soutenus par la commune : 30%.
Forfaits de ski et Magic Pass	<ul style="list-style-type: none"> – Forfaits de ski et abonnements Magic Pass en faveur de notre population 	<ul style="list-style-type: none"> – Commande de 156 forfaits de ski « locaux » Bugnens-Savagnières et Crêt-du-Puy. – Commande de 269 abonnements Magic Pass (enfants et étudiants).
Bibliobus et bibliothèques publiques	<ul style="list-style-type: none"> – Deux bibliothèques jeunesse et deux bibliothèques publiques communales. Trois bibliothèques scolaires (Fontenelle, Cernier et Chézard-Saint-Martin) qui ont une bonne collaboration entre elles. 	<ul style="list-style-type: none"> – Si l’on ne tient pas compte des fermetures à cause du Covid, les bibliothèques communales ont vu leur fréquentation augmenter depuis la suppression du Bibliobus. Plusieurs classes ont bénéficié de l’offre découverte des bibliothèques jeunesse. – Conformément à la décision du Conseil général, la Commission SLC réfléchit à une solution d’avenir. – Engagement d’une bibliothécaire à 40% sur le site de Fontainemelon pour dynamiser le fonctionnement des bibliothèques, principalement la bibliothèque jeunesse, ceci par l’augmentation des heures d’ouverture et la saisie des ouvrages dans Netbiblio. – La première journée nationale des bibliothèques a malheureusement été annulée en raison du Covid.
Eglise et orgues	<ul style="list-style-type: none"> – Rencontres avec des représentants des paroisses protestante et catholique. 	<ul style="list-style-type: none"> – Au vu de la situation sanitaire liée au Covid, les rencontres annuelles ont été supprimées. – Une convention a été réalisée avec la paroisse catholique de Val-de-Ruz afin de définir la subvention annuelle versée par la Commune. Un forfait de CHF 60'000 a été défini pour les années 2021 à 2023. A préciser encore que les paroissiens de Montmollin sont rattachés à la paroisse de La Côte-Peseux. Une réorganisation de la paroisse est en cours en fonction des fusions (Valangin et Montmollin).

Locations annuelles des infrastructures sportives, culturelles et de loisirs	–	Fréquentation des infrastructures	–	En raison du Covid et des nombreuses annulations et restrictions d'utilisation des infrastructures, les recettes annuelles sont en baisse de 38% par rapport à 2020.
--	---	-----------------------------------	---	--

Projets et investissements conduits par l'unité en 2020

Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020
Rénovation de l'Aula de la Fontenelle	- Travaux nécessaires pour répondre aux objectifs sécuritaires actuels et remplacement du matériel hors d'usage.	- Les travaux sont reportés à 2021. La demande d'investissement a été acceptée par le Conseil général en janvier 2021.
Révision de l'orgue de Cernier	– Travaux lourds d'entretien nécessaires tous les 25 ans environ.	– Les travaux sont reportés. Une demande d'investissement sera soumise au Conseil général en temps voulu.
Piscine d'Engollon : étude relative à l'évolution des infrastructures	– Lancement de l'étude.	– L'étude a démarré en 2020 pour se terminer en 2021. Des informations seront présentées courant 2021.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	6.82 EPT	6.64 EPT	-0.18 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.87 EPT	+0.87 EPT
Apprentis	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Total	6.82 EPT	7.51 EPT	+0.69 EPT

Commentaires

- Les chiffres indiqués prennent en compte le personnel rémunéré à l'heure de manière occasionnelle, à savoir les régisseurs de la salle de spectacles de Fontainemelon, une bibliothécaire de la bibliothèque publique de Fontainemelon en place depuis de nombreuses années et les auxiliaires des piscines. L'évaluation du taux d'activité des personnes à l'heure est basé sur un taux fixe pour le calcul du budget.

Dicastère	Société, sécurité, énergie et bâtiments
------------------	--

Unité administrative	GSR – Guichet social régional de Val-de-Ruz
-----------------------------	--

Mission et objectifs principaux

Mission de l'unité

- Dispenser l'aide sociale pour la commune de Val-de-Ruz en application de la loi fédérale (LAS) et des lois cantonales (LASoc, Règlement et Arrêté) prévues en la matière, des normes CSIAS, des directives ODAS et des directives internes ;
- Gestion de l'Agence AVS/AI en vertu de l'art. 116 RAVS ;
- Gestion de l'Antenne Accord en vertu de la LHCoPS ;
- Organisation des activités liées aux aînés ;
- Mise en place de la planification médico-sociale (PMS) en vertu de la LS et des lois, règlements et arrêtés cantonaux.

Objectifs généraux

- Accroître la réinsertion des bénéficiaires dans le monde du travail par le biais des programmes d'insertion ;
- Garantir l'égalité de traitement des bénéficiaires ;
- Appliquer les normes et directives avec rigueur dans un souci de maîtrise des dépenses d'aide matérielle ;
- Développer les infrastructures en matière d'appartements protégés pour le maintien à domicile des personnes âgées ;
- Intensifier le contrôle en matière d'abus d'aide sociale

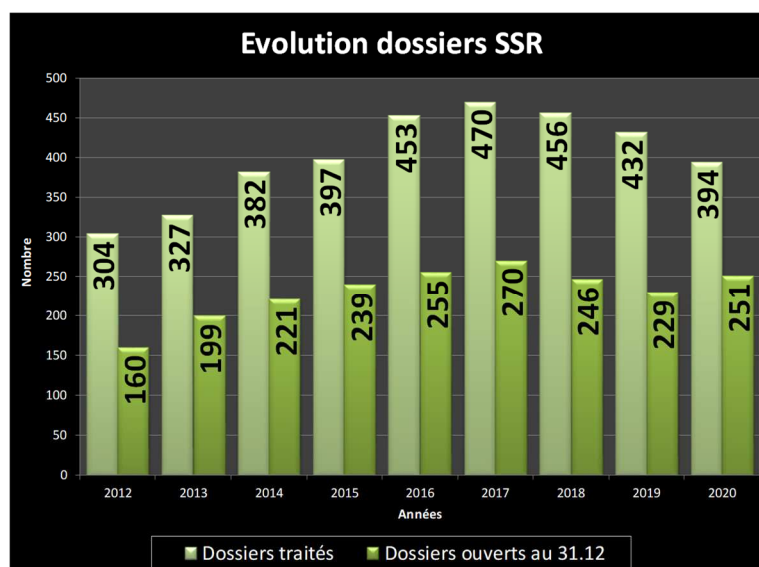
Bases légales et réglementaires principales

- LAS (Loi fédérale en matière d'assistance) ;
- LASoc (Loi sur l'action sociale) ;
- LHCoPS (Loi sur l'harmonisation et la coordination des prestations sociales) ;
- RAVS (Règlement sur l'assurance vieillesse et survivants) ;
- LS (Loi de santé)

Indicateurs relatifs aux prestations en 2020

Prestations	Indicateurs	Résultats
Gestion des dossiers aide sociale – SSR	Nb de dossiers actifs 31.12.2020	251 (y.c. Rochefort)
Gestion des dossiers aide sociale – SSR	Nb de dossiers traités en 2020	394 (y.c. Rochefort)
Dépenses d'aide sociale	Coût commune Val-de-Ruz 2020, dépenses VDR uniquement	4'283'881.02
Dépenses d'aide sociale	Coût commune Val-de-Ruz 2020, pot-commun	4'064'043.85
Gestion des DPS (demande de prestations sociales) – Accord	Nb de DPS créées en 2020	710 (y.c. Rochefort)
Gestion des dossiers Prestations complémentaires – Agence AVS/AI	Nb de dossiers PC actifs 31.12.2020	591 (y.c. Rochefort)

Graphique 1

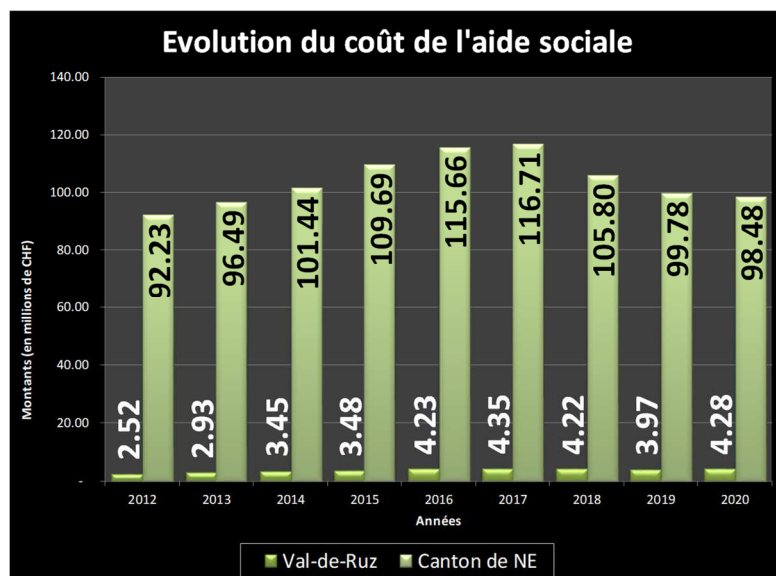


Ce graphique démontre, cette année encore, que le nombre de dossiers ouverts au 31.12, est bien inférieur au nombre de dossiers traités sur l'ensemble de l'année. On constate par contre une augmentation d'environ 9.6% du nombre de dossiers ouverts au 31.12. Quant aux dossiers traités durant l'année, on constate une diminution de 9%. La direction du service est toutefois consciente que, si les chiffres pour l'année 2020 restent relativement stables, et ce, malgré la situation économique difficile dans notre canton, liée à la COVID-19, c'est grâce à la mise en place de divers soutiens Fédéraux et Cantonaux ainsi que les assurances privées ; tels que les RHT (Réduction de l'horaire de travail), les APG (assurance perte de gains) et les prolongations des indemnités de chômage. La direction du GSR-VdR craint cependant de devoir faire face à un « rush » dès la fin de l'été 2021, suite à la fin de certaines prestations énumérées ci-dessus.

Les causes principales d'indigence restent :

- les fins de droit au chômage ;
- les diminutions ou suppressions de droit à des rentes diverses ;
- les séparations, divorces ;
- les jeunes sans formation ;
- les délais d'attente pour l'obtention de prestations d'assurances sociales (APG ; LAA ; AI ; chômage).

Graphique 2



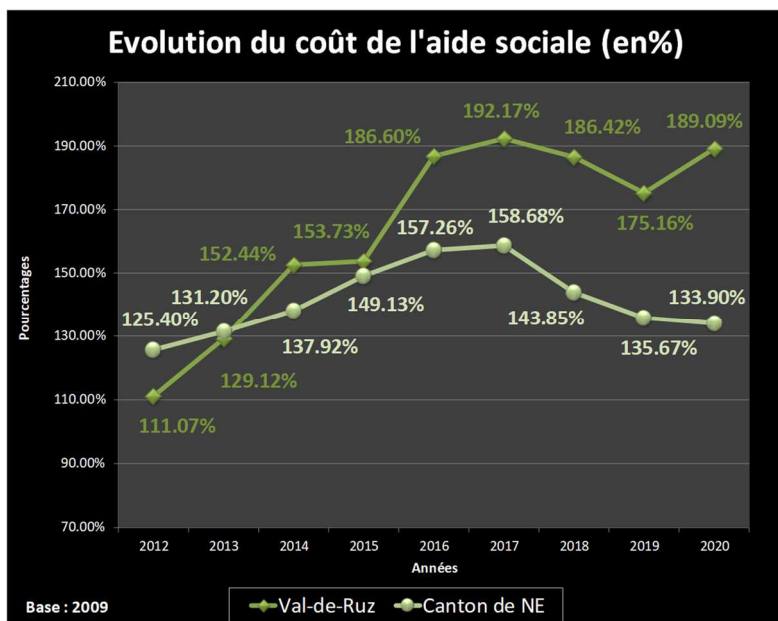
Selon les chiffres, encore provisoires à ce jour, des coûts de l'aide matérielle au niveau cantonal (versée par les SSR), une légère diminution est constatée. Toutefois, elle résulte d'une adaptation comptable (passage au principe d'échéance) d'un SSR important, qui boucle ainsi l'exercice 2020 sur onze mois au lieu de douze. Selon l'Office de l'aide sociale, sans ce changement de pratique, les dépenses pour l'ensemble des SSR du canton auraient connu une augmentation d'environ 1.9%.

Quant aux dépenses pour la commune de Val-de-Ruz, on peut constater une légère augmentation d'environ 7.9%.

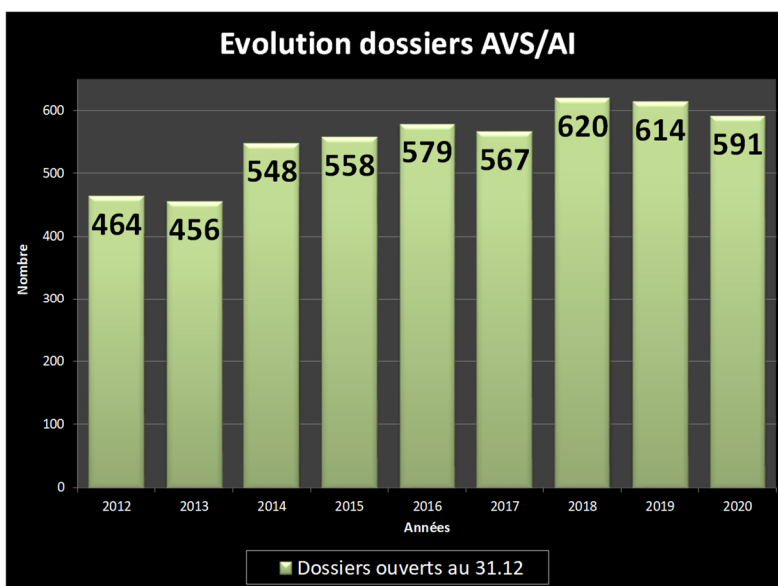
Les raisons principales de cette augmentation sont imputées :

- à la situation économique peu favorable en lien avec la COVID-19 (pas de droit au chômage, aux aides en amont, renonciation au statut d'indépendant, etc.) ;
- à une migration importante des bénéficiaires à Val-de-Ruz (taux de logements vacants importants et accessibles aux bénéficiaires de l'aide sociale) ;
- aux séparations, divorces ;

Graphique 3



Graphique 4

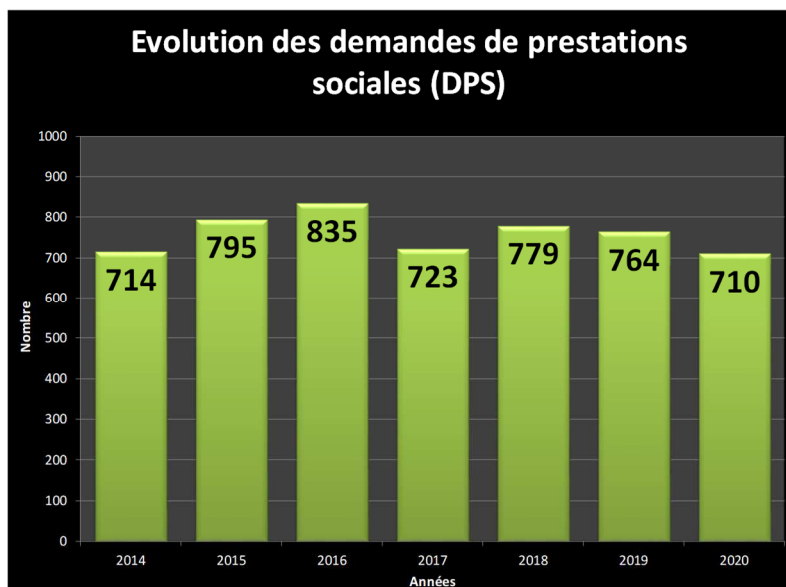


Pour cette année 2020, on constate une légère diminution des dossiers ouverts au 31.12. Ceci résulte non seulement d'un nombre de décès supérieur aux années précédentes, mais également d'une remise à jour complète des dossiers physiques et informatiques. Cependant, les collaboratrices de l'Agence AVS/AI ont été confrontées à une forte augmentation de demandes de révision des dossiers PC, par la CCNC (caisse cantonale neuchâteloise de compensation). En effet, ce ne sont pas moins de 151 révisions qui ont été effectuées en 2020, contre 98 en 2019. Ces révisions représentent un travail complexe et considérable à réaliser. D'une part, car la CCNC est plus exigeante en la matière et d'autre part, car il a été très difficile de contacter les bénéficiaires, de les faire réagir et d'obtenir les justificatifs nécessaires à la révision, en ces temps de semi-confinement. Une autre tendance voit le jour dans le domaine des demandes de prestations complémentaires et plus particulièrement pour les personnes à l'AVS. Par crainte d'être dans le besoin, certaines personnes font systématiquement une demande de prestations complémentaires, puis abandonnent lorsque les démarches deviennent trop complexes et/ou trop intrusives à leur sens. La pré-analyse suscite toutefois une masse de travail importante pour les collaboratrices ARAVS.

Les demande de prestations complémentaires sont notamment liées aux raisons suivantes :

- Aux entrées en EMS ;
- Aux rentes 1^{er} pilier insuffisantes (nb d'années de cotisations insuffisantes, cotisations insuffisantes pour cause de faibles revenus, séjour à l'étranger) ;
- Aux divorces, séparations.

Graphique 5



A l'image des demandes de prestations complémentaires, les demandes de prestations sociales ont également montré une diminution soit, d'environ 7.1%. Tout comme pour les demandes de prestations complémentaires, on constate de plus en plus que les demandeurs ne vont pas au bout de la démarche. L'Energie mise dans l'élaboration d'une demande de prestations sociales représente également un travail considérable. Les gestionnaires Accord constatent également une complexification des dossiers et de leur analyse. En effet, les configurations et compositions familiales actuelles sont parfois compliquées à analyser.

Les demandes de prestations sociales concernent dans l'ordre croissant :

- Les demandes de subsides
- Les demandes d'aide sociale
- Les demandes de bourses
- Les demandes d'avances aux contribution d'entretien

Projets et investissements conduits par l'unité en 2020

Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020
Journées des Aînés	Organisation des journées dédiées aux personnes âgées de la commune de Val-de-Ruz.	Annulation de la manifestation dû à la COVID-19
Planification médico-social (PMS)	Projets en cours	Soutien au projet cantonal Reli'âge Soutien au projet Ancr'âge Soutien à l'association Mét-tiss-âges Partenariat avec le service bénévole de Val-de-ruz pour effectuer l'approvisionnement en denrées alimentaires des aînés lors du semi-confinement du printemps 2020.

Commentaires

- **Journées des aînés** : Annulation.
- **PMS** : Les deux projets en cours avec les Fondations de Landeyeux et de la Pomologie sont toujours en stand-by, pour une question de possibilité de bâtir sur une zone inondable à Dombresson. Quant au projet de la Pomologie, le dossier

a été réactivé avec un nouveau partenaire dans le courant du mois d'octobre 2020. D'autre part, Val-de-Ruz participe aux projets coordonnés par le SCSP.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (eff. annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	7.50 EPT	7.51 EPT	+0.01 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Apprentis	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Total	7.50 EPT	7.51 EPT	+0.01 EPT

Autres remarques

Comme tous les services, le GSR-VdR a dû faire face à la pandémie et a dû apprendre à se réorganiser. Une organisation minutieuse autour du télétravail a été élaborée. Un service tel que le GSR-VdR ne pouvait pratiquer du télétravail à 100%. Un tournus au sein des trois entités a donc été mis en place. Il peut affirmer à ce jour ne pas avoir failli à sa mission. Les guichets ont été fermés au public et les bénéficiaires reçus sur rendez-vous uniquement. Les entretiens de suivis ont été faits par téléphone. Toutefois, sur le dernier trimestre, les assistantes sociales ont constaté une décompensation chez certains de leurs bénéficiaires. Les personnes précarisées et déjà fragilisées ont malheureusement subi de plein fouet ces semi-confinements. C'est pourquoi, les professionnelles ont réintroduit progressivement les entretiens en présentiel.

Les divers projets qui devaient voir le jour en 2020 ont été reportés notamment en raison de la pandémie.

Il s'agissait des projets suivants :

- Mise en place d'un suivi pour les enfants mineurs des familles émargeant à l'aide sociale ;
- Mise en place du nouveau logiciel pour la gestion de l'aide sociale ;
- Mise en place du projet RAISONE (repenser l'aide sociale neuchâteloise).

Le personnel administratif et technique du GSR-VdR tient à remercier les autorités, tant exécutives que législatives, pour la confiance qu'elles lui ont accordée tout au long de cette année 2020.

Dicastère	Travaux publics, eaux, environnement et forêts	
Unité administrative	Travaux publics	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité</p> <p>Le service de la voirie assure la gestion de l'infrastructure publique, des ouvrages (murs de soutènement), de l'éclairage public, des espaces publics (l'entretien des espaces verts, pelouses, massifs d'arbustes, parcs). Il entretient également l'été comme l'hiver le réseau routier communal.</p> <p>La signalisation verticale et horizontale ainsi que le marquage routier sont également des tâches récurrentes. Le service participe au ramassage des déchets urbains ainsi que l'entretien des déchèteries et écopoints.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – Entretien des aménagements urbains communaux – Entretien des routes communales (nids de poule, déneigement) afin de garantir la sécurité routière – Garantir l'enlèvement des ordures ménagères et déchets verts – Gestion des déchèteries et écopoints filière de recyclage – Assurer le suivi des travaux <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi sur les routes et voies publiques (LRVP 735.10) – Normes VSS – Loi concernant le traitement des déchets (LTD 805.30) et son Règlement d'exécution de la loi concernant le traitement des déchets (RLTD) 805.301 – Loi fédérale sur la protection de l'environnement (RS 814.01) et son ordonnance (RS 814.600) – Règlement communal relatif à la gestion des déchets du 28.04.2014, sanctionné par le Conseil d'Etat le 07.07.14 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	– Actuellement, l'entretien des infrastructures se limite au strict nécessaire, le temps disponible et le manque de personnel ne permet pas de faire mieux. Le transfert d'environ 6 km de route de l'état, en juillet 2020, au domaine communal va augmenter la charge de travail des collaborateurs ce qui, inévitablement, va péjorer d'autres secteurs. De plus, les hautes exigences de l'OFT concernant l'entretien de nos abris bus demandent toujours plus de temps pour essayer de garantir un classement acceptable.	– Le standard n'est pas toujours atteint. Selon la saison, les travaux sont trop importants
Gestion du fonctionnement	– On arrive à une vitesse de croisière	– Maitrise des coûts
Commentaires		
–		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2020		
Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020

Déchets	–	Mise en place d'un nouveau système d'évacuation des déchets de nos écopoints avec des containers aériens.	
Déneigement	–	Permettre à chacun de se déplacer dans les meilleures conditions possible à condition d'avoir un équipement adéquat.	– Chaque année nous retrouvons les mêmes mécontents qui représentent un faible pourcentage.
Routes : ENTRETIEN courant			
Les Vieux Prés	–	Pose sur 900 mètres d'une nouvelle couche d'enrobé bitumineux MINI-MAC 2 sur les deux bandes de roulement	– Terminé
Le Côté : Le Sauvage	–	Pose sur 850 mètres d'une nouvelle couche d'enrobé bitumineux MINI-MAC 2 sur les deux bandes de roulement	– Terminé
Chaumont	–	Réparation partiel de la chaussée	– Terminé
Rue Charles L'Eplattenier à Cernier	–	Réparation partiel de la chaussée	– Terminé
Routes : INVESTISSEMENT selon Crédit voté par le Conseil général le 28 janvier 2016.			
Hauts-Geneveys : Chemin du Tilleul	–	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud sur 90 mètres	– Terminé
Hauts-Geneveys : Chantemerle	–	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud sur 150 mètres	– Terminé
Les Hauts-Geneveys : Vy-Creuse	–	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud sur 320 mètres	– Terminé
Les Hauts-Geneveys : rue du Collège (Partie Est)	–	Fraisage et pose d'un revêtement bitumineux à chaud sur 40 mètres	– Terminé
Eclairage public			
<ul style="list-style-type: none"> – Plusieurs réparations des installations hors sol. Depuis août 2018 le réseau sous-terrain est du ressort du Groupe E – Finalisation de l'extinction de l'éclairage public la nuit de 24h00 à 5h45 			
Signalisation			
<ul style="list-style-type: none"> – Remise à jour de la signalisation des mesures hivernales – Finalisation de la zone 30 km/h à Coffrane – Commande de la signalisation pour le marché rue de l'Epervier à Cernier (sera posée en 2021) – Création de zones d'arrêt des bus aux Geneveys-sur-Coffrane et Hauts-Geneveys et mise en sens unique la rue des Mélèzes aux Geneveys-sur-Coffrane dans le cadre des travaux sur la ligne CFF 			

Commentaires

- 23 tonnes d'enrobé ont été utilisés pour reboucher les « nids de poules » dans les villages et environs
- 101 tonnes d'enrobé ont été utilisés pour reboucher les « nids de poules » pour les routes de montagne

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	23.36 EPT	23.58 EPT	+0.22 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	1.83 EPT	+1.83 EPT
Apprentis	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Total	23.36 EPT	25.41 EPT	+2.05 EPT

Commentaires

–

Autres remarques

Dicastère	Travaux publics, eaux, environnements et forêts	
Unité administrative	Service des forêts	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
Assurer la gestion des forêts publiques et privées, situées sur le territoire de la commune de Val-de-Ruz et Valangin, ainsi que les infrastructures forestières qui s'y trouvent, tout en garantissant l'entier des fonctions assumées par les surfaces boisées ; assumer les actions d'information de la population et des élus.		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> – Planifier l'ensemble des travaux forestiers d'exploitation et des soins à la jeune forêt – Marteler les bois dans les forêts communales, cantonales et privées (sous mandat du SFFN) – Organiser et réaliser concrètement les travaux forestiers sur l'ensemble de l'année dans les forêts communales et cantonales – Cubage et commercialisation des bois des forêts communales et cantonales – Assurer le suivi et l'entretien des infrastructures forestières et des limites de propriétés – Réaliser les inventaires forestiers nécessaires à la réalisation des plans de gestion – Police forestière (sous mandat du SFFN) – Conseils et suivi des propriétaires forestiers privés (sous mandat du SFFN) – Remplir les obligations administratives liées au suivi et à la gestion des forêts, y compris les décomptes nécessaires à l'obtention des aides financières fédérales et cantonales – Assurer la surveillance sanitaire des massifs forestiers – Information de la population en matière d'exploitation des forêts et actions pédagogiques en forêt – Participer activement à la promotion du bois dans tous les débouchés potentiels 		
Bases légales et réglementaires principales		
Loi cantonale sur les forêts (LCFo) 6 février 1996		
Règlement d'exécution de la loi cantonale sur les forêts (RELCFo) 27 novembre 1996		
Loi sur la protection de la nature (LCPN) 22 juin 1994		
Loi sur la faune sauvage (LFS) 7 février 1995		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Réalisation annuelle des plans de gestion des forêts	<ul style="list-style-type: none"> – Volume de bois exploité par rapport à la possibilité indiquée dans les plans de gestion – Surface de jeune forêt entretenue – Pâturages boisés entretenus – Travaux en faveur de la biodiversité, selon les accords de prestations 	<ul style="list-style-type: none"> – Les volumes d'exploitation des bois, tels que stipulés dans les plans de gestion, sont réalisés. – Les massifs forestiers sont entretenus d'une manière durable et la surveillance sanitaire est assurée. – Les soins à la jeune forêt sont réalisés de manière continue, ainsi que l'entretien des pâturages boisés. – Les travaux en faveur de la biodiversité sont planifiés et réalisés (arbres habitat, réserves, amélioration d'habitat pour certaines espèces rares comme la gelinotte des bois)
Commercialisation efficace des produits forestiers	<ul style="list-style-type: none"> – Les produits récoltés dans les forêts sont écoulés sur le marché des bois, selon un principe de maximisation économique 	<ul style="list-style-type: none"> – Les produits forestiers sont vendus aux acheteurs proposant les prix les plus intéressants. – Les meilleurs bois sont proposés à la vente des bois précieux de Colombier. – Les bois de moindre qualité sont valorisés entre autre dans les chauffages à distance de la commune
Maintien courant des infrastructures forestières	<ul style="list-style-type: none"> – Les infrastructures forestières sont 	<ul style="list-style-type: none"> – Les infrastructures forestières (desserte, bâtiments) sont fonctionnelles en tout temps.

	régulièrement entretenues dans le cadre de travaux courants et périodiques	– Des travaux d'entretien ordinaires et extraordinaires sont réalisés régulièrement.
Information des élus et de la population en matière de gestion des forêts	– Des séances et des événements sont organisés pour informer la population et les élus.	– Les représentants des élus sont informés des activités réalisées en forêt, des programmes des subventions RPT, par des présentations lors de séances du Conseil communal, la participation aux martelages en forêt communale et par l'intermédiaire des représentants siégeant à la commission forestière d'arrondissement. Le conseiller communal en charge des forêts et l'administratrice du dicastère sont informés régulièrement des actions menées en forêt par leur participation aux rapports de service. – La population est informée sur la gestion pratiquée en forêt par la presse, le site internet de la Commune, les contacts personnels et les sorties pour les écoles et pour les adultes.
Commentaires		
<ul style="list-style-type: none"> – La gestion des forêts est garantie par des plans de gestion qui sont régulièrement mis à jour. Ces plans de gestion garantissent l'engagement de la commune à poursuivre une exploitation responsable et durable de ses forêts. – Le service forestier communal permet d'assurer le suivi de ces plans de gestion, en adéquation avec les principes édités dans les lois forestières, tant fédérales que cantonales. 		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2020		
Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020
Gestion continue des forêts communales	<ul style="list-style-type: none"> – Réalisation des divers plans annuels des travaux – Travaux prévus dans l'accord de prestation RPT 2020-2024 forêt – Divers et travaux hors forêt 	<ul style="list-style-type: none"> – Les plans annuels des travaux ont été réalisés, selon la planification, malgré la pandémie et les problèmes liés à la sécheresse et aux intempéries (beaucoup de bois sur le marché suisse et européen). – Les travaux planifiés pour la période RPT 2020-2024 selon l'accord de prestation signé en 2020 par la commune ont débuté (Promotion du rôle protecteur de la forêt, Gestion des forêts, Promotion de la diversité biologique de la forêt). – Réalisation de différents travaux de mise en sécurité et entretien d'arbres hors forêt pour d'autres services communaux : gérance, sport et loisirs, travaux publics
Entretien de la dévestiture et des infrastructures en forêt	– Les infrastructures forestières sont maintenues en état et sont améliorées, selon les plans des travaux présentés	<ul style="list-style-type: none"> – La réfection de l'abri du Repère au Mont d'Amin a été finalisée en automne 2020 – Les travaux d'entretien et de rénovation de la desserte prévus dans les plans des travaux et dans la RPT 2020-2024 ont été réalisés selon les plans. – Les infrastructures des places de pique-nique et de jeux sont entretenues et renouvelées, selon les besoins. – Les sentiers pédestres et didactiques sont entretenus et sécurisés, selon les besoins. – Plusieurs chemins forestiers du cantonnement EST, fortement endommagés suite aux intempéries du 21 juin 2019 ont demandé des travaux de réfection extraordinaires. – Réfection de 4 seuils dans le torrent de la Berthière

<p>Vente de bois</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Mise en valeur des différents assortiments de bois exploité - Mise en valeur du bois pour des réalisations locales - Mise en valeur des bois précieux 	<ul style="list-style-type: none"> - Vente des bois de service aux différentes scieries suisses et françaises, grâce aux relations de confiance avec les gardes forestiers et malgré quelques difficultés initiales pour faire venir les scieurs français pendant le confinement du printemps. - Demande par divers services de la commune et d'autres clients, des produits en bois local (tables, bacs, bûches, etc.) réalisés par l'équipe forestière. - Utilisation du bois de la commune pour la totalité de la construction de l'abri du Repère. - Vente de différents bois précieux à Colombier
<p>Livraison du bois au CAD de Cernier et autres CAD</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Le stockage, la gestion, la livraison du bois local décheté sont opérationnels pour le bon fonctionnement du CAD de Cernier - L'approvisionnement des CAD de Chézard, Fenin, Fontaines, Savagnier, en bois local décheté, est assuré 	<ul style="list-style-type: none"> - Le système de gestion des piles de bois, basé sur une plateforme internet, (AliCAD) développé par le canton est utilisé par tous les gardes forestiers et facilite l'organisation entre forestiers et déchetés. - Le garde forestier du cantonnement OUEST, responsable de l'approvisionnement du CAD de Cernier se coordonne avec les deux déchetés régionaux et garanti un suivi des livraisons. Il assure aussi, dans les places de stockage fixes, une réserve suffisante de bois en cas d'accès difficile aux forêts en hiver. - Le garde forestier du cantonnement SUD s'occupe de l'approvisionnement des CAD de Savagnier, Fenin et Fontaines ; le garde forestier du cantonnement NORD de celui de Chézard. - Le projet de construction d'un couvert à copeaux pour assurer le remplissage du CAD de Cernier, en particulier l'hiver, a été validé par le conseil général. L'emplacement envisagé est l'ancienne carrière du Forvy à Chézard-Saint-Martin. Réalisation prévue en 2021.
<p>Chantiers nature et bénévoles en forêt</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Mise en place de chantiers nature en forêts pour des jeunes (écoles de Val-de-Ruz et autres) et adultes bénévoles en partenariat avec le Parc Chasseral et la section nature du SFFN - Mise en place d'autres chantiers nature sur demande 	<ul style="list-style-type: none"> - Réalisation de quelques chantiers nature avec le Parc Régional Chasseral. Nombre limité à cause de la pandémie.
<p>Projet avec les écoles</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Mise en place de sorties pour les écoles en forêt en partenariat avec le Parc Chasseral dans le cadre du projet Graine de chercheurs - Canapés forestiers 	<ul style="list-style-type: none"> - Planification et réalisation de deux journées en forêt pour les écoles du cercle scolaire de Val-de-Ruz en collaboration avec le Parc Chasseral, les gardes forestiers et l'arrondissement forestier. - Les quatre canapés forestiers existants dans les forêts communales du Val-de-Ruz (Hauts-Geneveys, Dombresson, Coffrane, Chézard) sont utilisés régulièrement par des classes d'école et des groupes de jeux en forêt. Des nouvelles demandes ont été faites par les écoles de Fontainemelon et de Geneveys-sur-Coffrane. D'autres classes utilisent des emplacements en forêt sans canapé, pour des

		activités périodiques (Fontaines, Boudevilliers).
Autres visites, manifestations	– Réalisation de visites sur demande	– Les balades guidées pour adultes « Voyage dans le monde des forestiers » aux Hauts-Geneveys par l'ingénieure forestière en collaboration avec le Parc Chasseral planifiées pour 2020 ont dû être annulées à cause de la pandémie.
Etude préliminaire centre forestier	– Avancement de la réflexion sur la base de l'étude préliminaire de 2015	– Pas de nouvelles par rapport à la suite du projet
Certification	– Certification FSC, PEFC et COBS de toutes les forêts de la commune	– La certification PEFC et FSC se renouvelle automatiquement pour toutes les forêts publiques de l'arrondissement et elle a une durée illimitée ; les parties ont la possibilité de se retirer moyennement un préavis de 3 mois. – Gestion des forêts, selon les critères prévus dans le cadre de la certification

Commentaires

- L'entretien des forêts profite à tous. La partie la plus visible est l'exploitation des produits forestiers. Les buts des exploitations peuvent être par contre très différents : en plus de l'utilisation du bois, on exploite pour garantir la protection contre les chutes de pierres ou les glissements de terrains.
- Les forêts communales permettent de récolter en continu près de 20'000 m³ de bois annuellement. Le bois est un matériau écologique, durable, produit localement avec du personnel de notre région. Parallèlement, la présence de la forêt préserve un maximum de diversité de faune et flore dans notre région, stabilise nos sols, filtre et retient l'eau et le vent.
- Parallèlement, la population locale et de passage dans la région profite directement de l'entretien de la desserte forestière dans le cadre des activités de détente, lors des nombreuses balades pratiquées dans les massifs boisés de la commune (augmentation massive dans cette année 2020). Les écoles trouvent dans les forêts, tout près de chez eux, un lieu d'apprentissage idéal pour les enfants de tout âge; l'accessibilité des forêts sur le territoire de la Commune et les infrastructures facilitent et motivent ce genre d'utilisation.
- Les bienfaits de la forêt ne sont malheureusement pas directement monétarisés, mais il faut considérer qu'ils représentent potentiellement une valeur annuelle de plus de 10 millions de francs, dont profite directement la communauté.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	6.72 EPT	6.72 EPT	+0.00 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Apprentis	1.58 EPT	1.58 EPT	+0.00 EPT
Total	8.30 EPT	8.30 EPT	+0.00 EPT

Commentaires

- L'apprenti forestier bûcheron, engagé en 2017 par la commune, a terminé son apprentissage en juin 2020. Un deuxième apprenti, engagé en août 2019, est dans sa deuxième année d'apprentissage.
-

Autres remarques

--

Dicastère	Travaux publics eaux, environnement et forêts	
Unité administrative	Eau potable	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<p>Viteos a repris le mandat d'exploitation de l'eau potable du Val-de-Ruz à partir du 1^{er} janvier 2017. Le service des eaux doit assurer l'entretien et la gestion de l'ensemble du réseau d'eau, des sources, des puits, du traitement de l'eau, des réservoirs, des conduites et des pompages de manière fiable pour l'ensemble des consommateurs tout en s'assurant de la qualité de la fourniture de la ressource.</p>		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> – Assurer l'approvisionnement en eau (sources et puits) – Assurer la distribution de l'eau potable aux clients – Assurer la facturation et le service à la clientèle et aux partenaires 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> – Loi fédérale du 20 juin 2014 sur les denrées alimentaires (LDAI) RS 817.0 – Loi fédérale du 24 janvier 1991 sur la protection des eaux (LEaux) RS 814.20 – Loi cantonale sur la protection et la gestion des eaux (LPGE) du 2 octobre 2012 – Loi cantonale du 24 mars 193 sur les eaux (LEaux) RS 731.101 – Ordonnance sur l'eau potable et l'eau des installations de baignade et de douche accessibles au public du 16 décembre 2016 (OPBD) RS 817.022.11 – Directives SSIGE 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	<ul style="list-style-type: none"> – Installations de 30 compteurs neufs, remplacement de 219 compteurs – Contrôle des installations sanitaires neuves : 55 – Contrôle périodique des installations intérieures : 149 – Prés Royer : installation d'un déshumidificateur et d'une pompe vide-cave supplémentaires – Puits Bertrand : non-conformité OIBT sur le câble d'une pompe – Désinfection UV et chloration – Lavage et inspection de tous les réservoirs, sauf ceux de Montmollin, Coffrane, Malvilliers, Vilars, Saules et de Tête-de-Ran. Réservoirs de Fontaines et d'Engollon (hors service) – Réservoir de Fontainemelon – Réservoir des Hauts-Geneveys – Contrôle du fonctionnement des bornes Bayard 	<ul style="list-style-type: none"> – 63 installations existantes n'étaient pas en ordre – Remplacement des câbles électriques et des conduites d'aspiration – Révision annuelle des installations – Entretien et contrôle des infrastructures – Pose d'un Combiflex autour de la porte de la cuve 1 – Remplacement des sondes de niveau des cuves – Révision et petites réparations
Gestion du fonctionnement	<ul style="list-style-type: none"> – 2849 alarmes ont été traitées dont 402 en urgence – Pour rappel, réservoir de Fontaines en by-pass depuis 2018, distribution faite directement depuis 	<ul style="list-style-type: none"> – Optimisation des réglages de consigne, de seuils d'alarme, d'automatisation de fonctionnement.

	Fontainemelon à travers un réducteur de pression.	
	– Interconnexion Chézard-St-Martin vers Savagnier à optimiser	- Modification du système de pilotage de la vanne automatique
Qualité d'eau	– Nombre d'échantillons analysés : – eau brute: 26 pour les micropolluants et 131 pour la physico-chimie et la microbiologie; – eau traitée: 9 pour les micropolluants; 228 pour la physico-chimie et la microbiologie – après les travaux: 37 échantillons ont servi à tester la qualité de l'eau sur les réseaux. – Le puits du Lion reste hors service suite à une pollution aux nitrates en 2018. Les captages des 3 Suisses, Grandes Planches, Bottes, Creuse et de la Pôlière sont également en décharge à cause de contaminations.	– La qualité de l'eau traitée est bonne durant l'ensemble de l'année et les analyses après chantier montrent qu'ils ont été bien conduits. – La mise à la décharge des ressources contaminées a évité la contamination du réseau mais a contribué à augmenter l'achat d'eau sur le SIVAMO; il n'y a pas d'autre problème de qualité d'eau.
Quantité d'eau	– Problème de qualité des ressources à Coffrane, Geneveys/Coffrane et Boudevilliers. – Insuffisance d'eau au Pâquier	– Augmentation de la prise d'eau sur le Chanet et sur le SIVAMO, malgré l'absence de sécheresse prononcée. – Transport de 1'891m3 depuis Dombresson
Service de piquet	– 36 alarmes ont été traitées	– Service de piquet assuré sans incident majeur
Information de la population en matière de qualité de l'eau	– 8 réclamations ont été faites sur la qualité d'eau, 3 ont nécessité une intervention sur place.	– La population est informée sur la qualité de l'eau par la fiche annuelle depuis le site internet de la Commune et sur Viteos.ch

CREDIT CADRE 2020 DE CHF 1'623'000 validé par le Conseil général du 25 mai 2020

Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020
Chézard-St-Martin	– Remplacer la conduites maîtresse 980m et les branchements selon travaux de l'Etat et de la commune	- Conduite, branchements et BH remplacées.
Dombresson, rue Chasseran	– Remplacer 820 mètres de conduites présentant de nombreuses fuites et création d'un bouclage	- Conduite, branchements et BH remplacées
Les Hauts-Geneveys, Vy-Creuse	– Bouclage par la pose de 60m de conduite	- Travaux réalisés .
Vilars, Quatre Tilleuls	– Dévoiement de conduite 80m	- Travaux réalisés .
Les Geneveys-sur-Coffrane, Orée	– Redimensionnement du réseau 40m	- Travaux réalisés .
Réseau conduites et branchements	– Travaux sur fuites	- Réparation de 19 fuites sur le réseau et 11 sur les branchements
Entretien automates de télégestion et électromécanique	– Modernisation et optimisation du fonctionnement	- Remplacement des automates des puits de Prés Royer
Réservoir des Crotêts, réfection étanchéité cuve est	– Réfection de l'étanchéité de la partie supérieure de la cuve est	- La cuve ouest a été réfectionnée en 2019 et la cuve est l'a été en 2020
Coffrane et Geneveys-sur-Coffrane	– Puits et zones de protection des captages	- Série d'analyses pour le suivi de la qualité de l'eau et séance avec les agriculteurs concernés pour sensibilisation
Zones de protection S1	– Identification des zones devant être mieux protégées	- Crédit pour les clôturer
Réseau de Landeyeux	– Etude pour la reprise du réseau par la commune	- Pas d'avancée en 2020, ce dossier sera repris en 2021 selon demande de la commune
Commentaires		

- 3^{ème} étape des travaux sur la RC de Chézard – St-Martin, en collaboration avec les travaux communaux, y compris réfection des branchements sur le domaine public.
- Avec un taux de perte dans le réseau de distribution de plus de 37%, cela confirme, comme en 2019, qu'il y a un effort conséquent à effectuer pour l'entretien du réseau et des branchements. Les investissements nécessaires pour les prochaines années, pour le maintien de la valeur sont connus par la commune. Cependant les crédits présentés pour 2021 à 2024 ne prennent pas en compte un budget suffisant pour assainir le réseau.
- Les contaminations récurrentes des captages nécessitent une gestion attentive des ressources et requièrent des investissements en temps importants par le suivi qualité. À ce jour, les captages de Gd Planches, Paulière, Bottes et Creuse sont hors service pour cause de DVM pour des pesticides. Idem pour les 3 Suisses en raison d'une contamination avec des eaux usées.

Autres remarques

- Décalage des travaux d'investissement en début d'année suite aux votations tardives des crédits, reportées à cause du COVID.
- L'exploitation et suivi de la qualité par l'autocontrôle a été assuré en tout malgré la pandémie.
- Sous-traitance des travaux d'appareillage à l'entreprise sanitaire Gabus d'une partie du chantier à Dombresson.

Dicastère	Travaux publics, eaux, environnement et forêts	
Unité administrative	Environnement	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<p>Le service d'assainissement prend en charge les eaux naturelles et collectées produits par la population et veille à leur traitement adéquat, dans le respect de l'environnement. Ce faisant il joue un rôle essentiel en faveur de la salubrité publique, de la santé des citoyens et de la préservation d'un cadre de vie agréable.</p>		
Objectifs généraux		
<ul style="list-style-type: none"> – Assure l'épuration des eaux afin d'éviter les maladies et lutter contre le risque d'épidémies – Eviter les inondations et la pollution des eaux souterraines – Gestion des drainages, eau de surface, grilles de route et dépotoir – Gestion et entretien des stations de relevages, – Entretien du réseaux eau usée et claire, ainsi que des bassins de rétentions – Contrôle des eaux des biens-fonds – Assurer le fonctionnement de l'ensemble des installations – Organiser les travaux d'exploitation (maintenance préventive, pannes etc.) – Maintien de la valeur de toutes les installations – Respecter les normes techniques et légales – Maintenir l'équilibre des cours d'eau afin qu'il contribue également à l'autoépuration des eaux pluviales et des eaux épurées sortant des Step – Protéger l'environnement 		
Bases légales et réglementaires principales		
<ul style="list-style-type: none"> - Loi sur la protection des eaux du 24.01.91 - Ordonnance sur la protection des eaux du 28.10.98 - Loi fédérale sur la protection de l'environnement du 7.10.83 - Loi fédérale sur les produits chimiques - Ordonnance sur la réduction des risques liée aux produits chimiques - Ordonnance sur la protection des travailleurs contre les risques liés aux microorganismes - Ordonnance sur les installations basses tension - Loi sur les installations électriques - Norme SIA 190 sur les canalisations - Norme SN 592 000 sur l'évacuation des eaux des bien-fonds - Directive de la VSA sur l'évacuation des eaux pluviales - Règlement sur les eaux du 18.04.16 sanctionné par le Conseil d'Etat le 14.09.16 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	<ul style="list-style-type: none"> – Entretien de manière régulière mais avec un maximum d'économie – Etanchéité bassin du décanteur lamellaire – Pose de barrière Step de Coffrane et Fontaines. Barrière + peinture a la Step de Boudevilliers – Mise en service nouvelle Step Pâquier 	<p>Le but est atteint</p> <p>Fonctionnalité et moins de fuite</p> <p>Sécurité</p> <p>Fonctionnelle – finitions en 2021</p>
Gestion du fonctionnement	Installation et mise en service panneau solaire sur le toit du dessableur	Production électricité pour propre usage

Modification d'alimentation de la préparation de flocculant	Utilisation de l'eau de sortie de step au lieu de l'eau potable - fonctionnel
Pose de 3 nouveaux surpresseurs d'eau traitée	Augmentation de la pression pour le projet micropolluant + réduction de consommation électrique
Révision des 2 digesteurs et des 2 brasseurs interne	Maintenance - terminé

Commentaires

Une des tâches qui incombent à la Commune, en vertu des législations fédérale et cantonale, consiste à organiser, sur son territoire, l'évacuation et l'épuration des eaux usées d'une part, et, d'autre part, l'infiltration, la rétention et/ou l'évacuation des eaux claires.

Cela implique non seulement la construction des réseaux publics de collecte des eaux, mais également leur maintien (rénovation), leur extension (nouveaux quartiers, ...) et leur modernisation (évolution technique, mise en séparatif etc.).

Les contrôles de conformité sont également un aspect important et touchent non seulement l'équipement public, dont font partie les cours d'eau, mais également les installations privées lorsque celles-ci sont soupçonnées être non conformes aux règles en vigueur ou défectueuses. Sous cet aspect, le service d'assainissement est donc le gardien du sol et du sous-sol, en évitant sa pollution.

Projets et investissements conduits par l'unité en 2020

Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020
Panneau solaire sur déssableur	– Installation et mise en service	– En service
Révision des 2 digesteurs	– Révision	– Terminé
Remplacement des 3 surpresseurs	– Installation et mise en service	– En service
Remplacement Step du Pâquier	–	– En service
	–	–
	–	–
Micropolluant	– Choix du système	– En cours

Commentaires

- Epurer les eaux signifie en extraire des résidus et des boues, qu'il s'agit ensuite de traiter, d'évacuer et d'incinérer. Ce sont ainsi, annuellement, environ 530 tonnes de boues déshydratées, qui sont incinérées à Vadec et 4'550'000 m³ d'eau qui sont traitées.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	5.80 EPT	5.65 EPT	-0.15 EPT
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Apprentis	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Total	5.80 EPT	5.65 EPT	-0.15 EPT

Commentaires

Autres remarques

La Step des Quarres devient vétuste (+ de 20 ans – durée de vie moyenne 30 ans). Nous avons fait beaucoup de maintenance mécanique, électrique, pneumatique et hydraulique. D'important investissement, micropolluants (étude en cours), déshydratation de boues, étanchéité des différents bassins de la biologie et du prétraitement seront à prévoir pour les années futures. Ces frais d'entretien permettront de prolonger la durée de vie de la Step de 15 à 20 ans. Il faudra prévoir des investissements conséquents sur les réseaux d'eaux usées et claires. Les nouvelles constructions croissent plus

rapidement que la mise en conformité de notre réseau ; nos conduites sont sous-dimensionnées et l'évacuation ne suit plus dans de nombreux villages

Dicastère	Dicastère de l'aménagement du territoire, de l'économie, du tourisme et des mobilités
Unité administrative	Administration du développement économique et territorial, mobilités
Mission et objectifs principaux	
<p>Mission de l'unité</p> <ul style="list-style-type: none"> – Veiller à ce que le développement du territoire communal corresponde aux plans d'aménagement locaux des 15 anciennes communes. – Soutenir le Conseil communal dans la création d'un futur plan d'aménagement de Val-de-Ruz. – Gérer les demandes en lien avec les permis de construire et assurer le suivi y relatif. – Soutenir le Conseil communal dans les dossiers en lien avec le développement de la mobilité, tous modes confondus. – Soutenir le Conseil communal dans les dossiers en lien avec le développement économique. <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – Gérer le projet d'un plan d'aménagement local unique pour l'ensemble des villages de Val-de-Ruz sur la base du Plan directeur régional (PDR) et des planifications supérieures – Gérer la réception, le contrôle, le suivi, la délivrance et la facturation des demandes de permis de construire, en lien avec les services communaux et cantonaux concernés – Gérer le suivi des permis de construire sanctionnés jusqu'au contrôle de conformité, en lien avec les services communaux et cantonaux concernés – Gérer l'archivage des permis de construire – Renseigner et accompagner les partenaires (citoyens, acteurs économiques, tiers, etc.) pour toutes questions relatives au domaine de l'aménagement et de l'urbanisme – Gérer et résoudre les dossiers d'aménagement du territoire problématiques – Elaborer le budget de l'unité administrative – Veiller à ce que les comptes de l'unité administrative soient respectés conformément au budget – Entretien et développer les contacts avec les entreprises sises sur le territoire communal – Soutenir les démarches des entreprises qui souhaitent se développer sur le territoire communal – Appuyer la mise en place d'actions de mobilités et en faire le suivi administratif <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT) et son ordonnance (OAT) – Loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LCAT) et son règlement d'exécution (RELCAT) – Loi cantonale sur les constructions (LCONSTR) et son règlement d'exécution (RELCONSTR) – Loi cantonale sur les routes et voies publiques (LRVP) – Loi sur les communes (LCO) – Plans d'aménagement des 15 anciennes communes et plan intercommunal de Chaumont, leur règlement d'exécution ainsi que leur règlement des constructions y relatifs – Plan directeur régional (PDR) – Arrêté du Conseil communal relatif à la perception de taxes et émoluments et son règlement d'exécution 	

Indicateurs relatifs aux prestations en 2020

Prestations	Indicateurs	Résultats
Gestion des permis de construire	<ul style="list-style-type: none"> - Respect des délais - Respect des procédures - Respect des législations en vigueur 	<ul style="list-style-type: none"> - 362 permis de construire traités en 2020 : 212 dossiers sanctionnés (93 en sanction définitive, 119 en minime importance) ; 69 dossiers en cours de traitement au 31.12.2020, reçus en 2020 (33 en sanction définitive, 35 en minime importance, 1 en sanction préalable) ; 3 dossiers refusés (1 en sanction définitive, 1 en minime importance, 1 en sanction préalable) ; 3 dossiers faisant l'objet d'une décision négative ; 3 dossiers faisant l'objet d'une décision de classement ; 6 décisions d'ajustement émises ; 81 visites et contrôles après achèvement des travaux. - 97 autorisations de chauffage
Gestion de l'aménagement communal	<ul style="list-style-type: none"> - Respect des délais - Respect des procédures - Respect des législations en vigueur 	<ul style="list-style-type: none"> - Finalisation du plan de quartier « Le Village » à Montmollin - Lancement et suivi de l'élaboration du plan de quartier « La Combe » à Chézard-Saint-Martin - <i>en cours</i> - Finalisation de la modification partielle du PAL de Boudevilliers, secteur « Sécheron » (passage de trois parcelles à Malvilliers en zone d'activités économiques) - Lancement et suivi de la modification partielle du PAL de Boudevilliers, secteur « Sécheron 2 » (mise en zone à bâtir pour l'accueil d'une entreprise) - <i>en cours</i> - Suivi de la modification partielle du PAL de Coffrane, secteur « Le Tertre » (ouverture de nouveaux secteurs d'exploitation et comblement + remise en état des secteurs exploités) - <i>en cours</i> - Suivi de la modification partielle des PAL de Coffrane et Montmollin, secteur « Rive » (réorganisation des activités sur le site et rapatriement des activités du site de Pôlière sur Rive) - <i>en cours</i> - Suivi de l'instauration d'une zone réservée sur le territoire communal, actuellement en procédure d'oppositions - <i>en cours</i> - Lancement et suivi de l'étape 2 (sur 3) de l'élaboration du PAL de Val-de-Ruz – <i>terminé</i> - Lancement et suivi de l'étape 3 (sur 3) de l'élaboration du PAL de Val-de-Ruz - <i>en cours</i>
Développement économique	<ul style="list-style-type: none"> - Respect des délais - Respect des procédures - Respect des législations en vigueur 	<ul style="list-style-type: none"> - Organisation et suivi des séances du réseau « Entreprendre » - Appuis dans le suivi du dossier lié aux circulations dans la zone industrielle de Fontaines - Suivi des demandes particulières des entreprises en matière d'aménagement du territoire - Aide aux établissements publics et commerces dans le cadre de la pandémie de covid-19

<p>Mobilités</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Respect des délais – Respect des procédures – Respect des législations en vigueur 	<ul style="list-style-type: none"> – Gestion de la CRT-5 (conférence régionale des transports) – Suivi de l'évolution de l'utilisation des véhicules Mobility (1 véhicule thermique stationné chez Felco aux Geneveys-sur-Coffrane, 1 véhicule électrique stationné à Cernier-Centre). – Participation au groupe de travail interrégional pour la promotion du co-voiturage dans l'Arc jurassien – <i>en cours</i> – Participation au groupe de travail pour le projet de covoiturage entre Val-de-Ruz et Saint-Imier – <i>en cours</i> – Réorganisation de la convention relative au SnowBUS – Mise en place du Nordic'BUS, ligne hivernale desservant le site de La Vue-des-Alpes depuis Cernier, ainsi que la convention l'accompagnant.
<p>Commentaires</p>		
<ul style="list-style-type: none"> – Durant l'année 2020, 24 demandes de permis de construire ont fait l'objet de 112 oppositions ; 18 sont réglées (<i>61 si l'on tient compte des oppositions sur des demandes déposées avant 2020</i>), 94 sont en cours de traitement ou en mains des instances supérieures. – Malgré la crise sanitaire due à la covid-19, débutée en mars 2020, le rythme de travail n'a pas diminué pour l'unité administrative. Le traitement des permis de construire a augmenté par rapport à l'année dernière (+119) et se maintient à peu près au niveau de 2018 (+30). – La prépondérance des tâches en lien avec l'aménagement du territoire dans les tâches de l'unité administrative se confirme depuis 2018, soit depuis la sanction du plan directeur régional (PDR) par le Conseil d'Etat en 2018. En date du 16 décembre 2019, le Conseil général a adopté la demande de crédit de CHF 270'000 permettant de mettre en œuvre la deuxième étape (sur trois) de l'élaboration du futur PAL de Val-de-Ruz. Cette étape consistait à développer les six thématiques jugées prioritaires par le Conseil communal et la commission du développement territorial et durable dans le cadre de la première étape, ceci en vue de rédiger le projet de territoire de la Commune. Jusqu'à présent, le planning fixé est tenu et l'objectif reste de soumettre au Conseil général le nouveau plan d'aménagement de Val-de-Ruz dans le courant de l'automne 2023. Pour rappel, les modifications partielles des anciens plans d'aménagement sont tolérées par le Canton si cela concerne des activités économiques. – Les tâches liées au développement économique et sans rapport avec l'aménagement du territoire ont connu un essor dû à la pandémie de covid-19. Elles se sont traduites par des actions de soutien aux cafetiers et restaurateurs (prise en charge des frais publicitaires durant la première vague) et par le remboursement aux employés communaux d'un montant de CHF 50 sur présentation d'un ticket pour un achat ou une consommation dans un commerce et/ou établissement public sis à Val-de-Ruz. 		

Projets et investissements conduits par l'unité en 2020

Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020
Concevoir le plan d'aménagement de Val-de-Ruz	<ul style="list-style-type: none"> – Instauration d'une zone réservée – Gérer le projet de création d'un plan d'aménagement local pour la commune de Val-de-Ruz 	<ul style="list-style-type: none"> – La zone réservée a été adoptée par le Conseil générale en date du 5 novembre 2018. Elle a fait l'objet d'un référendum, qui a donné lieu à une votation en date du 19 mai 2019. Par 3'613 oui contre 1'115 non, le corps électoral de la Commune de Val-de-Ruz a décidé d'accepter la zone réservée. Lors de la mise à l'enquête publique, du 7 juin au 8 juillet 2019, ce sont 24 oppositions qui sont parvenues à la Commune. Celles-ci sont actuellement en traitement juridique. Le Conseil communal souhaite donner suite à 6 d'entre elles et prépare, conformément aux souhaits du service cantonal de l'aménagement du territoire, une modification partielle de la zone réservée, qui sera soumise au Législatif en avril 2021. – La deuxième étape d'élaboration du PAL a fait l'objet d'une demande de crédit de CHF 270'000 au Conseil général, adoptée en date du 16 décembre 2019. Cette étape se termine comme prévu en début d'année 2021. La troisième étape d'élaboration du PAL fera l'objet d'une demande de crédit de CHF en juin 2021.
Modifier partiellement le PAL de Boudevilliers	<ul style="list-style-type: none"> – Mettre en zone à bâtir une surface de 1.8 ha dans le secteur « Sécheron 2 » à Malvilliers pour permettre l'implantation d'une entreprise intercantonale 	<ul style="list-style-type: none"> – Une nouvelle modification partielle du PAL de Boudevilliers a débuté en mars 2020 afin de permettre d'accueillir rapidement une entreprise intercantonale dans le secteur « Sécheron 2 ». Le Conseil général a approuvé la mise en zone à bâtir du terrain en date du 28 septembre 2020.
Créer une commission d'urbanisme	<ul style="list-style-type: none"> – Mettre en place durant l'année une commission d'urbanisme regroupant des professionnels liés de manière large au domaine des constructions 	<ul style="list-style-type: none"> – L'arrêté relatif à la création d'une commission d'urbanisme a été adopté par le Conseil communal le 19 février 2020. Il a été sanctionné par le Conseil d'Etat le 18 mars 2020. La commission est constituée de 6 membres actifs dans les domaines suivants : <ul style="list-style-type: none"> • sociologie / santé ; • urbanisme / aménagement du territoire ; • attractivité économique et domiciliaire ; • architecture / patrimoine ; • paysage et environnement / tourisme ; • mobilités / transports publics La commission a siégé pour la première fois en date du 26.11.2020.
Soutien à la publicité des établissements publics	<ul style="list-style-type: none"> – Vitaliser la Commune après la première vague (covid-19) en soutenant les démarches publicitaires des cafetiers et des restaurateurs 	<ul style="list-style-type: none"> – En mai 2020, une campagne de soutien a été lancée auprès des restaurateurs et cafetiers sis sur le territoire de Val-de-Ruz, visant à prendre à charge de la Commune une partie des frais publicitaires en vue de la réouverture des établissements publics après le premier confinement. Le soutien se chiffre à CHF 15'345.

Soutien à la consommation dans les commerces	– Vitaliser la Commune après la deuxième vague (covid-19) en soutenant la consommation locale.	– En novembre 2020, le personnel communal a bénéficié d'un « bon d'achat » de CHF 50 sur présentation d'un ticket d'un établissement public ou commerce local (hors des grands distributeurs). Le soutien se chiffre à CHF 10'000.
Appuyer la création de l'Association des Acteurs Economiques de Cernier (AAEC) et restauration du marché hebdomadaire	– Apporter un soutien logistique et administratif aux acteurs économiques de Cernier désireux de se structurer en association et de remettre sur pied un marché hebdomadaire	– Le chef du dicastère et les collaborateurs de l'unité administrative du développement territorial ont aidé et accompagné la création de l'AAEC durant le premier semestre de l'année 2020.
Réactualiser la convention « SnowBUS »	– Reprendre contact avec les partenaires afin de revoir une convention datant de 2004 et devenue obsolète sur certains points.	– Ce travail a été entrepris dès la fin de la saison 2019-2020. Un nouveau projet de convention a été élaboré avec le concours du juriste-conseil de la Commune. Le projet a été soumis aux partenaires pour discussion. La nouvelle convention a été ratifiée et est entrée en vigueur en date du 15 novembre 2020.
Permettre de relier La Vue-des-Alpes aux transports publics depuis Val-de-Ruz	– Mise en place d'une desserte saisonnière de La Vue-des-Alpes	– Sur le modèle du SnowBUS, une convention a été établie avec des acteurs privés pour la mise en place du Nordic'BUS, transport reliant Cernier à La Vue-des-Alpes, via la gare des Hauts-Geneveys. Ce service fonctionne l'hiver et permet aux fondeurs et promeneurs en raquette de se rendre au centre nordique en toute quiétude.
Commentaires		
– <i>Néant.</i>		

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	2.50 EPT	2.50 EPT	+0.00 EPT
Mesures d'insertion professionnelles (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Apprentis	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Total	2.50 EPT	2.50 EPT	+0.00 EPT

Commentaires

- L'effectif reste inchangé depuis le 1^{er} janvier 2013. Avec l'ajout du développement économique en 2017, le chef de dicastère gère autant que possible les dossiers liés à la gestion des transports publics, pour lesquels l'appui est fourni essentiellement par le RUN. Cependant, un support ponctuel est requis par le chef de dicastère dans le domaine de la mobilité, en complément des collaborations avec Parc Chasseral ou d'autres partenaires, comme cela a été le cas pour les dossiers liés au SnowBUS ou au Nordic'BUS.
- Les contrôles de conformité une fois les travaux terminés constituent une obligation légale instituée par l'art. 42 LConstr. Plus du 90 % des contrôles sont effectués à ce jour par des bénévoles, le solde – qui concerne en principe les grosses constructions – étant réalisé par les responsables des unités administratives concernées. Cette structure a l'avantage d'être légère et ne coûte rien à la Commune, hormis quelques jetons de présence. Cependant, sa faiblesse réside dans le fait qu'un bénévole peut arrêter son activité du jour au lendemain, sans compter qu'il ne possède pas forcément toutes les connaissances en la matière. Afin d'assurer la pérennité des contrôles de conformité, il est nécessaire d'envisager une professionnalisation de cette activité, qui aujourd'hui ne peut pas être assurée par les 2.5 personnes de l'unité concernée au vu des tâches qu'elles assurent déjà et au vu de leur formation administrative. Cette activité correspond, en fonction des contrôles effectués d'année en année, à un temps de travail partiel de 5 %. Il serait donc utile d'envisager l'engagement d'un technicien (idéalement un architecte) pouvant assurer ce travail institué par la loi ou de prévoir un mandat externe en la matière.

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies	
Unité administrative	Energie	
Mission et objectifs principaux		
<p>Promouvoir l'utilisation économe et rationnelle de l'énergie. Encourager le recours aux énergies indigènes et renouvelables. Assurer une production et une distribution de l'énergie compatibles avec les impératifs de la protection de l'environnement.</p> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – établir une politique énergétique ; – développer l'utilisation des énergies renouvelables ; – atteindre le label « Cité de l'Énergie » ; – réaliser des économies en assainissant les installations d'éclairage public. <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <ul style="list-style-type: none"> – Loi sur l'énergie, du 30 septembre 2016 – Loi fédérale sur la réduction des émissions de CO₂, du 23 décembre 2011 – Loi cantonale sur l'énergie (LCEn), du 18 juin 2011 – Loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité (LAEL), du 25 janvier 2017 – Règlement communal "Approvisionnement en électricité", du 18 décembre 2017 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Chauffage à distance Cernier-Fontainemelon	– Suivi et développement du projet	<ul style="list-style-type: none"> – Participation active aux séances du Conseil d'administration de Vivaldis SA. – Mise en place d'une deuxième chaudière pour améliorer la part d'énergie renouvelable. – Collaboration avec le chargé d'affaires Vivaldis SA pour la densification du réseau.
Chauffages à distance de Chézard-Saint-Martin et Coffrane	– Résultats financiers	<ul style="list-style-type: none"> – Travaux de densification du réseau de Chézard-Saint-Martin. – Procédure de décision pour un nouveau raccordement contesté. – Traitement des oppositions au nouveau tarif à Coffrane en collaboration avec Me Bois.
Eclairage public	– Économie d'énergie	<ul style="list-style-type: none"> – Mise en place de l'extinction à l'est du territoire. – Finalisation du projet par une petite cérémonie à Cernier le 14 août 2020 – Participation à l'étude sur la faune « Nos voisins sauvages ». – Nombreuses sollicitations de communes suisses pour partage d'expérience.
Photovoltaïque	– Installations	<ul style="list-style-type: none"> – Rapport en réponse à la motion déposée au législatif demandant l'étude d'une installation participative. – Contacts en vue de la réalisation d'une installation participative sur le toit du collège et salle de spectacles à Fontainemelon. – Rapport pour la réalisation d'une installation sur le toit du pompage des Prés-Royer.
Développement des parcs éoliens	– Suivi et développement des projets	<ul style="list-style-type: none"> - Participation au COPIL du parc du Montperreux, négociations pour proposer une participation active au projet à des partenaires tiers. - Préparation à la mise à l'enquête du parc désormais baptisé « Eole de Ruz ». – Suivi du développement du parc des Quatre Bornes à la suite du refus de Sonvilier en votation populaire, traitement des oppositions.

		<ul style="list-style-type: none"> – Plan d’alignement routier, traitement des oppositions. – Rencontres avec les développeurs du parc éolien de Crêt-Meuron. Modifications mineures à la suite des oppositions.
Efficacité énergétique	– Plan communal des énergies	<ul style="list-style-type: none"> – Finalisation du rapport sur le plan communal des énergies. – Dossier soumis au département pour sanction. – Plusieurs séances dédiées à cet important dossier avec la commission de l’énergie et le Conseil communal.
Parc Chasseral	– Groupe énergie	– Participation aux séances et aux projet du Groupe énergie du Parc Chasseral

Commentaires

- L’unité administrative conduit plusieurs de ses projets en s’appuyant sur la commission communale de l’énergie. Diverses réflexions en lien avec le développement des énergies renouvelables sont suivies par cette commission.
- La mise en route du projet d’extinction a nécessité plusieurs rencontres avec Groupe e SA. Notamment en raison du mauvais état du réseau et des difficultés de mise en place en rapport avec les exigences de maintenir l’éclairage sur les passages piétons édictées par le service des ponts et chaussées.
- Ce projet a retenu l’attention largement au-delà des limites cantonales. Il a été présenté à Bellinzona et à Lausanne dans le cadre de l’Agence Suisse pour l’efficacité énergétique. De nombreuses communes ont sollicité tout au long de l’année des informations sur le déroulement et la mise en œuvre de l’extinction nocturne.
- La finalisation du plan communal des énergies a également nécessité un grand investissement de l’unité, plusieurs séances avec le mandataire, le Conseil communal et la commission de l’énergie ont été nécessaires pour valider le contenu en vue de son approbation

Projets et investissements conduits par l’unité en 2020

Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020
Extinction nocturne	– Mise en place de l’extinction sur l’ensemble du territoire	<ul style="list-style-type: none"> – Finalisation du projet par une petite manifestation à Cernier le 14 août 2020 – Réflexion sur l’extinction des bâtiments communaux, inventaire des interventions et planification en collaboration avec la gérance du patrimoine
Efficacité énergétique	– Etablissement du plan communal des énergies	– Rapport validé par le législatif et en cours de sanction au Département du développement territorial et de l’environnement
Chauffage à distance de Chézard-Saint-Martin	– Extension	<ul style="list-style-type: none"> – Extension réalisée à l’est, jusqu’à Grand’Rue 60. Traitement de l’opposition d’un propriétaire quant au raccordement. – Finalisation du raccordement reportée à 2021.
Photovoltaïque	– Nouvelle installation	– Demande de crédit pour une installation de ~30 kWc sur le pompage des Prés-Royer
Photovoltaïque	– Installation participative	– Mise en route d’un projet avec COOPSOL pour une installation participative d’env 100 kWc sur le toit de l’école et salle de spectacles à Fontainemelon.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2020
Administratif et technique	0.30 EPT	0.30 EPT	+0.00 EPT
Mesures d’insertion professionnelles (MIP/ISP/AI)	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Apprentis	0.00 EPT	0.00 EPT	+0.00 EPT
Total	0.30 EPT	0.30 EPT	0.00 EPT

Commentaires

- Au sein du dicastère, nous constatons une sous-dotation chronique de l’UA qui a pour conséquence de s’appuyer sur des experts externes afin de mettre en place des projets dans le domaine de l’énergie.

- Avec la sanction du plan communal des énergies, l'adoption de la nouvelle loi cantonale sur l'énergie et son règlement d'exécution, il serait nécessaire que nous puissions disposer d'un personnel dédié à l'UA, en possession de compétences techniques dans le domaine de l'énergie. Les nombreux projets à mettre en œuvre et à suivre dans le cadre d'un monitoring ne pouvant être réalisés avec une unité dotée de 30% EPT.

Autres remarques

Une forte volonté politique s'exprime dans la Commune en faveur des énergies renouvelables et de l'autonomie énergétique. Compte-tenu du peu de ressources à disposition, un travail conséquent a été réalisé dans le domaine de l'énergie. En 2020, un certain nombre de projets, dans le domaine de l'éclairage public, la mise en place de la planification énergétique, développement de chauffage à distance, ont été conduits. Nous devons continuer de trouver des partenariats pour les projet les plus ambitieux.



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
10	Patrimoine financier	85'318'471.17	237'073'257.35	-234'446'064.24	87'945'664.28
100	Disponibilités et placements à court terme	9'591'022.29	113'777'004.78	-110'624'376.45	12'743'650.62
1000	Liquidités	6'407.40	104'211.10	-104'301.65	6'316.85
10000	Liquidités	4'682.00	7'990.10	-7'256.85	5'415.25
1000000	Caisse guichet Cernier	2'420.55	5'909.85	-3'890.60	4'439.80
1000001	Caisse guichet Geneveys-sur-Coffrane	1'561.45	-586.00		975.45
1000090	Dépenses de caisses à ventiler	700.00	2.60	-702.60	
1000091	Recettes de caisses à ventiler		2'663.65	-2'663.65	
10001	Caisses secondaires	1'725.40	96'221.00	-97'044.80	901.60
1000103	Caisse secondaire piscine Engollon		89'858.00	-89'858.00	
1000104	Caisse secondaire piscine Geneveys-sur-Coffrane	200.00	2'574.00	-2'574.00	200.00
1000105	Caisse du Cercle scolaire	1'168.55	3'045.00	-3'690.80	522.75
1000106	Caisse de la bibliothèque publique de Fontainemelon	58.85			58.85
1000107	Caisse secondaire piscine de la Fontenelle	262.00	684.00	-826.00	120.00
1000108	Caisse bibliothèque des jeunes Fontainemelon	36.00	60.00	-96.00	
1001	La Poste	1'677.90	385'880.49	-366'797.92	20'760.47
10010	La Poste	1'677.90	385'880.49	-366'797.92	20'760.47
1001000	CCP Val-de-Ruz 12-719487-3	1'677.90	385'880.49	-366'797.92	20'760.47
1002	Banque	9'582'884.49	113'135'982.19	-110'002'293.38	12'716'573.30
10020	Banque	9'515'306.47	105'492'092.86	-102'358'440.88	12'648'958.45
1002000	CC BCN Val-de-Ruz 1017.13.80.7	5'823'659.50	101'584'776.28	-95'320'115.68	12'088'320.10
1002001	CC BCN Val-de-Ruz "Loyers" 1026.26.54.4	444'938.65	3'497'272.88	-3'587'679.35	354'532.18
1002002	CC BCN Val-de-Ruz "Inondations 21.06.19" 1033.41.25.6	161'758.00	17'162.50	-42.35	178'878.15
1002035	Raiffeisen Val-de-Ruz 658.426.648.4	84'579.90	307'462.40	-365'115.10	26'927.20
1002060	UBS CH72 0029 0290 3847 2003 L	384.02		-80.00	304.02
1002065	Basler Kantonalbank CH85007702542515920001	2'999'986.40	85'418.80	-3'085'408.40	-3.20
10021	Autres comptes bancaires	67'578.02	7'643'889.33	-7'643'852.50	67'614.85
1002122	Raiffeisen CE sociétaire Boudevilliers "Abram & Olympe" 42034.60	9'465.58	4.73	-1.70	9'468.61
1002125	Raiffeisen CE soc. Chézarard 4166.19 "Fds Debrot"	58'112.44	32.30	-1.70	58'143.04
1002199	Liquidités en transit		7'643'852.30	-7'643'849.10	3.20
1004	Cartes de débit et de crédit	52.50	150'931.00	-150'983.50	
10040	Cartes de débit et de crédit	52.50	150'931.00	-150'983.50	
1004000	Compte courant Mastercard		15'204.25	-15'204.25	
1004001	Compte courant Visa		5'843.85	-5'843.85	
1004002	Compte courant EC direct		67'454.90	-67'454.90	
1004003	Compte courant carte Postfinance		46'268.55	-46'268.55	
1004004	Compte courant carte V Pay	52.50	15'724.45	-15'776.95	
1004005	Compte courant carte American Express		435.00	-435.00	
101	Créances	19'669'572.33	110'946'541.88	-117'848'847.91	12'767'266.30
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'965'601.90	12'524'121.65	-12'802'433.35	3'687'290.20
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'784'707.50	12'442'445.20	-12'621'539.00	3'605'613.70
1010020	Débiteurs eau et assainissement Abacus	171'316.30	530'552.80	-295'150.85	406'718.25
1010021	Débiteurs bois Abacus	432'554.75	1'727'321.25	-1'765'332.00	394'544.00
1010022	Débiteurs déchets Abacus	1'120'527.40	1'288'113.90	-1'504'538.45	904'102.85
1010024	Débiteurs taxes chiens Abacus	5'708.55	170'475.00	-171'883.55	4'300.00
1010025	Débiteurs service du feu et OPC (yc taxes pompes) Abacus	1'676'131.60	1'553'371.70	-1'955'048.25	1'274'455.05
1010026	Débiteurs loyers Abacus	107'645.35	116'029.95	-168'592.00	55'083.30
1010027	Débiteurs CdH et EC Abacus	6'089.15	201'933.40	-201'756.50	6'266.05
1010028	Débiteurs urbanisme Abacus	104'432.95	553'389.70	-346'428.70	311'393.95
1010029	Débiteurs écoles Abacus	83'306.60	434'220.70	-458'176.75	59'350.55
1010030	Débiteurs accueil parascolaire Abacus	131'819.60	1'333'398.65	-1'322'927.05	142'291.20
1010031	Débiteurs culture, loisirs, sports (yc locations de salles) Abacus	5'246.00	298'162.65	-301'918.65	1'490.00
1010032	Débiteurs Energie Abacus	135'347.00	168'377.10	-185'233.95	118'490.15
1010034	Débiteurs loyers Abaimmo	-99'075.70	3'594'205.35	-3'634'913.65	-139'784.00
1010035	Débiteurs chauffage Abaimmo	11'987.20	84'221.30	-65'205.60	31'002.90
1010071	Débiteurs anciennes communes Abacus	2'400.00			2'400.00
1010091	Débiteurs manuels Val-de-Ruz	74'245.50	69'135.35	-72'872.30	70'508.55
1010092	Débiteurs divers Abacus	16'025.25	319'536.40	-122'560.75	213'000.90



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1010099	Réévaluation de créances résultant de livraisons et de prestations (Ducroire)	-201'000.00		-49'000.00	-250'000.00
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	180'894.40	81'676.45	-180'894.35	81'676.50
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	180'894.40	81'676.45	-180'894.35	81'676.50
1011	Comptes courants avec des tiers	7'000'596.96	52'630'395.16	-59'065'741.83	565'250.29
10110	Comptes courants avec des tiers	7'000'596.96	52'630'395.16	-59'065'741.83	565'250.29
1011000	Acompte impôts		37'963'877.18	-37'963'877.18	
1011011	c/c Viteos	6'062'527.91	10'895'690.68	-16'958'218.59	
1011015	Acomptes fonds SIPM	238'029.88	2'093'379.72	-2'083'490.28	247'919.32
1011030	c/c locataires - Frais de chauffage	273'382.55	292'799.85	-470'708.75	95'473.65
1011031	c/c locataires - Frais consommation eau	55'732.80	69'252.85	-92'799.30	32'186.35
1011032	c/c locataires - Taxes d'épuration	72'166.20	84'719.05	-117'210.60	39'674.65
1011034	c/c de conciergerie	107'160.40	117'493.54	-205'907.49	18'746.45
1011035	c/c locataires - Mazout	92'689.72	21'430.50	-50'196.70	63'923.52
1011036	c/c locataires - Pelets	3'477.60			3'477.60
1011038	Compte de répartition des charges aux locataires	52'924.35	1'005'987.14	-1'005'987.14	52'924.35
1011039	c/c locataires - Electricité	32'102.20	28'245.85	-46'708.00	13'640.05
1011040	c/c locataires - Frais abonnement ascenseur	10'393.80	5'673.10	-14'408.20	1'658.70
1011041	c/c locataires - Frais abonnements lave-linge/sèche-linge	-9'837.00	6'525.40	-3'588.70	-6'900.30
1011042	c/c locataires - Frais abonnement adoucisseur	507.20			507.20
1011043	c/c locataires - Frais abonnement télédistribution par câble	5'226.45		-5'226.45	
1011044	c/c locataires - Frais abonnement ventilation	1'948.00	3'050.00	-4'028.00	970.00
1011045	c/c locataires - Frais abonnements extincteurs	2'092.40	3'038.55	-4'340.70	790.25
1011046	c/c locataires - Frais d'enlèvement de la neige	72.50	541.00	-355.00	258.50
1011047	c/c locataires - Frais administratifs		38'690.75	-38'690.75	
1012	Créances fiscales	8'405'075.09	41'474'698.17	-41'527'365.01	8'352'408.25
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	8'323'010.48	36'384'010.75	-36'445'169.43	8'261'851.80
1012100	Débiteurs SIPP	8'950'010.48	36'306'010.75	-36'445'169.43	8'810'851.80
1012199	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPP	-627'000.00	78'000.00		-549'000.00
10122	Débiteurs impôts personnes morales	-250'222.69	3'225'952.56	-3'328'692.89	-352'963.02
1012200	Débiteurs SIPM	-123'960.61	1'244'603.42	-1'229'634.00	-108'991.19
1012202	Débiteurs Fonds IPM	-125'362.08	1'981'349.14	-2'098'858.89	-242'871.83
1012299	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPM	-900.00		-200.00	-1'100.00
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	38'962.70	781'462.04	-778'800.52	41'624.22
1012300	Débiteurs ISIS	40'962.70	781'462.04	-778'800.52	43'624.22
1012399	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) ISIS	-2'000.00			-2'000.00
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)		6'645.07	-6'645.07	
1012400	Débiteurs contentieux SIPM	5'770.63	5'571.03	-6'645.07	4'696.59
1012499	Réévaluation de créances résultant du contentieux SIPM	-5'770.63	1'074.04		-4'696.59
10125	Débiteurs impôts fonciers	293'324.60	1'076'627.75	-968'057.10	401'895.25
1012501	Débiteurs impôts fonciers Abacus	293'324.60	1'076'627.75	-968'057.10	401'895.25
1013	Acomptes à des tiers	4'198.55	22'658.70	-26'857.25	
10131	Avances sur salaires	4'198.55	22'658.70	-26'857.25	
1013100	Avances sur salaires enseignants	4'198.55	17'642.50	-21'841.05	
1013101	Avances sur salaires admin.+technique		5'016.20	-5'016.20	
1015	Comptes courants internes	282'345.84	4'241'525.55	-4'321'177.72	202'693.67
10150	Comptes courants internes	282'345.84	4'241'525.55	-4'321'177.72	202'693.67
1015000	Compte-courant GSR	280'864.44	4'200'000.00	-4'283'967.72	196'896.72
1015001	Compte-courant A4EOVR	1'481.40	41'525.55	-37'210.00	5'796.95
1017	Comptes d'attentes	2'850.00	41'591.75	-44'441.75	
10170	Comptes d'attentes	2'850.00	41'591.75	-44'441.75	
1017000	Avances camps école	2'850.00	41'591.75	-44'441.75	
1019	Autres créances	8'903.99	11'550.90	-60'831.00	-40'376.11
10192	Impôt préalable de la TVA	8'903.99	11'550.90	-60'831.00	-40'376.11
1019202	Impôt préalable de la TVA, CR eau potable		25'067.35	-25'067.35	
1019203	Impôt préalable de la TVA, CI eau potable	0.10	-6'536.85	6'536.75	
1019205	Impôt préalable de la TVA, CI assainissement		-6'532.70	6'532.70	
1019206	Impôt préalable de la TVA, CR déchets	49'280.00	-446.90	-48'833.10	



Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1019299 TVA Décomptée	-40'376.11			-40'376.11
10199 Autres Créances				
1019900 Solde caisse CSVR 01.01.2013	308'271.54			308'271.54
1019999 Réévaluation autres créances	-308'271.54			-308'271.54
104 Actifs de régularisation	5'956'746.90	10'713'666.14	-5'972'765.88	10'697'647.16
1040 Charges de personnel	80'711.90	76'312.74	-80'711.90	76'312.74
10400 Charges de personnel	80'711.90	76'312.74	-80'711.90	76'312.74
1040000 RG Charges de personnel	80'711.90	76'312.74	-80'711.90	76'312.74
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	127'601.60	152'249.80	-127'993.60	151'857.80
10410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	127'601.60	152'249.80	-127'993.60	151'857.80
1041000 RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	127'601.60	152'249.80	-127'993.60	151'857.80
1042 Impôts	1'541'884.23	1'742'676.45	-1'541'884.23	1'742'676.45
10420 Impôts	1'541'884.23	1'742'676.45	-1'541'884.23	1'742'676.45
1042000 RG Impôts	1'541'884.23	1'742'676.45	-1'541'884.23	1'742'676.45
1043 Transferts du compte de résultats	664'806.30	1'320'094.68	-664'806.30	1'320'094.68
10430 Transferts du compte de résultats	664'806.30	1'320'094.68	-664'806.30	1'320'094.68
1043000 RG Transferts du compte de résultats	664'806.30	1'320'094.68	-664'806.30	1'320'094.68
1044 Charges financières/revenus financiers	2'480.00	7'989.60	-2'480.00	7'989.60
10440 Charges financières/revenus financiers	2'480.00	7'989.60	-2'480.00	7'989.60
1044000 RG Charges financières/revenus financiers	2'480.00	7'989.60	-2'480.00	7'989.60
1045 Autres revenus d'exploitation	1'438'565.31	3'598'840.30	-1'438'565.31	3'598'840.30
10450 Autres revenus d'exploitation	1'438'565.31	3'598'840.30	-1'438'565.31	3'598'840.30
1045000 RG Autres revenus d'exploitation	1'438'565.31	3'598'840.30	-1'438'565.31	3'598'840.30
1046 Actifs de régularisation, compte des investissements		102'547.80		102'547.80
10460 Actifs de régularisation, compte des investissements		102'547.80		102'547.80
1046000 Actifs de régularisation, compte des investissements		102'547.80		102'547.80
1049 Autres actifs de régularisation, compte de résultats	2'100'697.56	3'712'954.77	-2'116'324.54	3'697'327.79
10490 Autres actifs de régularisation, compte de résultats	2'100'697.56	3'712'954.77	-2'116'324.54	3'697'327.79
1049030 Autres actifs de régularisations, charges et revenus inondations 21.06.2020	2'100'697.56	3'712'954.77	-2'116'324.54	3'697'327.79
106 Stocks, fournitures et travaux en cours	125'300.00	19'100.00		144'400.00
1062 Produits semi-finis et finis	125'300.00	19'100.00		144'400.00
10620 Stock de produits semi-finis et finis	125'300.00	19'100.00		144'400.00
1062000 Stock de produits semi-finis et finis	125'300.00	19'100.00		144'400.00
107 Placements financiers	2'526.00		-74.00	2'452.00
1070 Actions et parts sociales	1'526.00		-74.00	1'452.00
10700 Actions	1'326.00		-74.00	1'252.00
1070003 Actions Sucrierie d'Aarberg-Frauenfeld	840.00			840.00
1070006 Action Swisslife Holding AG	486.00		-74.00	412.00
10702 Parts sociales	200.00			200.00
1070200 Parts sociales Raiffeisen	200.00			200.00
1071 Placements à intérêts	1'000.00			1'000.00
10711 Placements à intérêts à long terme PF	1'000.00			1'000.00
1071102 Bons de caisse la société de Tir les Mélézes Fontainemelon	1'000.00			1'000.00
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	49'973'303.65	1'616'944.55		51'590'248.20



Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1080 Terrains PF	1'999'999.00	-190.00		1'999'809.00
10800 Terrains PF	1'999'999.00	-190.00		1'999'809.00
1080000 Champs, pâturages	1'807'550.00			1'807'550.00
1080001 Terrain à bâtir	192'449.00	-190.00		192'259.00
1084 Bâtiments PF	47'963'304.65	1'617'134.55		49'580'439.20
10840 Bâtiments PF	47'963'304.65	1'617'134.55		49'580'439.20
1084000 Immeubles du PF	44'167'937.70	1'617'134.55		45'785'072.25
1084001 Domaines, loges, métairies	3'795'366.95			3'795'366.95
1089 Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00			10'000.00
10890 Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00			10'000.00
1089000 Autres immobilisations corporelles PF	10'000.00			10'000.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
14	Patrimoine administratif	190'672'174.38	3'930'826.81	-8'070'442.04	186'532'559.15
140	Immobilisations corporelles du PA	184'136'837.58	3'758'897.81	-7'983'033.66	179'912'701.73
1400	Terrains PA non bâtis	654'937.26		-27'988.28	626'948.98
14000	Compte général	654'937.26		-27'988.28	626'948.98
1400000	Terrains d'utilité publique	412'716.85		-1'300.00	411'416.85
1400034	Espaces verts, parcs et places de jeux	242'220.41		-26'688.28	215'532.13
1401	Routes / voies de communication	15'380'161.86	831'978.65	-780'557.21	15'431'583.30
14010	Compte général	15'380'161.86	831'978.65	-780'557.21	15'431'583.30
1401000	Routes communales	13'799'894.43	828'667.30	-617'896.74	14'010'664.99
1401001	Eclairage public	1'217'842.00	3'311.35	-120'369.94	1'100'783.41
1401002	Trafic régional	362'425.43		-42'290.53	320'134.90
1403	Autres ouvrages de génie civil	35'968'620.94	2'077'752.11	-1'982'734.32	36'063'638.73
14030	Autres ouvrages de génie civil	720'496.87	110'149.40	-53'275.11	777'371.16
1403061	Fontaines	21'161.05		-4'340.00	16'821.05
1403077	Cimetières	2'781.90		-910.00	1'871.90
1403081	Améliorations foncières	696'553.92	59'849.40	-48'025.11	708'378.21
1403099	RV ouvrages de génie civil		50'300.00		50'300.00
14031	Approvisionnement en eau	13'127'438.37	1'230'283.56	-553'130.15	13'804'591.78
1403100	Conduites eau potable	11'403'172.02	1'149'235.86	-492'111.42	12'060'296.46
1403101	Réservoirs eau potable	1'699'700.67	81'047.70	-57'518.73	1'723'229.64
1403102	Hydrants	24'565.68		-3'500.00	21'065.68
14032	Assainissement	21'498'496.89	608'222.75	-1'335'175.85	20'771'543.79
1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	20'111'236.38	574'734.80	-890'998.54	19'794'972.64
1403201	Stations d'épuration	1'387'260.51	33'487.95	-444'177.31	976'571.15
14033	Elimination des déchets	20'275.77		-3'477.21	16'798.56
1403300	Elimination des déchets	20'275.77		-3'477.21	16'798.56
14035	Chauffage à distance	601'913.04	129'096.40	-37'676.00	693'333.44
1403500	Chauffages à distance	601'913.04	129'096.40	-37'676.00	693'333.44
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	114'049'988.66	196'712.45	-4'647'506.39	109'599'194.72
14040	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	114'049'988.66	196'712.45	-4'647'506.39	109'599'194.72
1404002	Bâtiments administratifs/polyvalents	19'096'776.28	88'415.30	-736'638.03	18'448'553.55
1404015	Hangars des pompiers	1'528'146.08		-49'942.14	1'478'203.94
1404016	Défense civile et militaire	5'267'007.61		-173'456.55	5'093'551.06
1404021	Collèges	75'120'972.02	70'289.50	-2'949'651.10	72'241'610.42
1404034	Infrastructures de sports et loisirs	7'971'484.52	4'080.30	-384'262.77	7'591'302.05
1404035	Temples	520'952.14		-47'662.23	473'289.91
1404061	Hangars des TP	3'518'610.55		-265'856.89	3'252'753.66
1404082	Bâtiments forestiers	1'026'039.46	33'927.35	-40'036.68	1'019'930.13
1405	Forêts	15'439'868.51			15'439'868.51
14050	Forêts	15'439'868.51			15'439'868.51
1405001	Forêts	15'439'868.51			15'439'868.51
1406	Biens mobiliers PA	1'201'986.08	398'901.05	-295'180.28	1'305'706.85
14060	Compte général	700'512.46	289'291.90	-199'672.89	790'131.47
1406009	Equipements divers	18'461.78	279'491.00	-8'884.19	289'068.59
1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	21'370.95	9'800.90	-8'985.60	22'186.25
1406021	Equipements scolaires et parascolaires	172'701.96		-38'823.66	133'878.30
1406034	Equipements sportifs	3'179.52		-3'175.52	4.00
1406062	Machines, véhicules TP	484'798.25		-139'803.92	344'994.33
14061	Eau potable	387'022.91	94'075.90	-82'375.28	398'723.53
1406100	Equipements eau potable	387'022.91	94'075.90	-82'375.28	398'723.53
14063	Elimination des déchets		34'740.30	-868.50	33'871.80
1406300	Equipements déchets		34'740.30	-868.50	33'871.80
14064	Entreprise électrique	114'450.71	-19'207.05	-12'263.61	82'980.05
1406400	Equipements photovoltaïques	114'450.71	-19'207.05	-12'263.61	82'980.05



Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1409 Autres immobilisations corporelles	1'441'274.27	253'553.55	-249'067.18	1'445'760.64
14090 Compte général	977'113.21	258'422.90	-160'071.92	1'075'464.19
1409000 Autres immobilisations corporelles	360'502.68	40'983.40	-51'967.93	349'518.15
1409079 Aménagement du territoire	616'610.53	217'439.50	-108'103.99	725'946.04
14091 Eau potable	195'538.00	-21'405.50	-41'657.33	132'475.17
1409100 Autres immobilisations corporelles - Eau potable	195'538.00	-21'405.50	-41'657.33	132'475.17
14092 Assainissement	268'623.06	16'536.15	-47'337.93	237'821.28
1409200 Autres immobilisations corporelles - Assainissement	268'623.06	16'536.15	-47'337.93	237'821.28
142 Immobilisations incorporelles	34'449.80		-7'159.88	27'289.92
1420 Logiciels	30'299.40		-6'059.88	24'239.52
14200 Compte général	30'299.40		-6'059.88	24'239.52
1420000 Logiciels	30'299.40		-6'059.88	24'239.52
1429 Autres immobilisations incorporelles	4'150.40		-1'100.00	3'050.40
14290 Compte général	4'150.40		-1'100.00	3'050.40
1429009 Autres immobilisation à amortir	4'150.40		-1'100.00	3'050.40
144 Prêts	120'000.00	-5'000.00		115'000.00
1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif	120'000.00	-5'000.00		115'000.00
14460 Compte général	120'000.00	-5'000.00		115'000.00
1446000 Prêt sans intérêt en faveur de la fondation Maison Chasseral – Les Savagnières	100'000.00			100'000.00
1446001 Prêt sans intérêts en faveur de l'UDSL de Chézard-Saint-Martin	20'000.00	-5'000.00		15'000.00
145 Participations, capital social	6'005'340.00	176'929.00	-58'346.00	6'123'923.00
1454 Participations aux entreprises publiques	5'901'737.00	176'927.00	-58'269.00	6'020'395.00
14540 Compte général	5'901'737.00	176'927.00	-58'269.00	6'020'395.00
1454000 Actions BKW AG	57'120.00	22'240.00		79'360.00
1454001 Actions Groupe E SA	3'833'520.00	136'934.00		3'970'454.00
1454002 Actions Microcity SA (anc. NEODE)	49'000.00			49'000.00
1454003 Actions TransN SA	445'794.00		-38'827.00	406'967.00
1454004 Actions Vadec SA	832'933.00		-19'442.00	813'491.00
1454005 Actions Viteos SA	183'396.00	17'144.00		200'540.00
1454006 Actions Vivaldis SA	499'974.00	609.00		500'583.00
1455 Participations aux entreprises privées	88'602.00	2.00	-77.00	88'527.00
14550 Compte général	88'602.00	2.00	-77.00	88'527.00
1455002 Actions Video 2000 SA	76'814.00	2.00		76'816.00
1455005 Part sociale Val-de-Ruz Info	1'000.00			1'000.00
1455008 Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	3'000.00			3'000.00
1455010 Parts sociales abattoir des Ponts-de-Martel	1.00			1.00
1455011 Actions Bugnenets-Savagnières SA	7'787.00		-77.00	7'710.00
1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif	15'001.00			15'001.00
14560 Compte général	15'001.00			15'001.00
1456000 Fondation Maison Chasseral-Les Savagnières	15'000.00			15'000.00
1456001 Parts coopérative Interface PME	1.00			1.00
146 Subventions d'investissement	375'547.00		-21'902.50	353'644.50
1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	375'547.00		-21'902.50	353'644.50
14660 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	375'547.00		-21'902.50	353'644.50
1466000 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	375'547.00		-21'902.50	353'644.50



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
20	Capitaux de tiers	-135'436'060.62	133'265'776.57	-131'543'989.55	-133'714'273.60
200	Engagements courants	-14'309'892.75	125'094'516.92	-123'258'262.57	-12'473'638.40
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-11'548'045.70	66'198'296.60	-63'790'099.00	-9'139'848.10
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-11'548'045.70	66'198'296.60	-63'790'099.00	-9'139'848.10
2000000	Créanciers Val-de-Ruz	-11'548'045.70	66'175'088.15	-63'766'890.55	-9'139'848.10
2000091	Créanciers manuels Val-de-Ruz		23'208.45	-23'208.45	
2001	Comptes courants avec des tiers	-558'588.38	54'630'282.85	-55'477'311.21	-1'405'616.74
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-537'927.00	882'123.85	-1'789'593.67	-1'445'396.82
2001001	Compte-courant impôts départs à l'étranger		44'987.85	-44'987.85	
2001011	c/c Viteos			-1'136'154.32	-1'136'154.32
2001016	Compte courant Débiteurs		217.00	-217.00	
2001017	Compte courant Abonnements de ski		21'015.00	-21'015.00	
2001019	Compte courant avance pour achats SBVR COVID-19		2'000.00	-2'000.00	
2001030	Acomptes de charges locataires	-527'117.00	813'904.00	-583'469.50	-296'682.50
2001031	Provisions charges locataires	-10'810.00		-1'750.00	-12'560.00
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	-20'661.38	53'748'159.00	-53'687'717.54	39'780.08
2001100	Compte-courant AVS/AC/APG/ALFA	-20'793.50	4'849'162.30	-4'775'953.40	52'415.40
2001101	Compte-courant Prévoyance.ne	852.55	2'395'178.20	-2'396'750.30	-719.55
2001102	Compte-courant maladie et accidents	4'711.42	851'435.05	-846'041.44	10'105.03
2001103	Compte-courant salaires	-6'128.85	22'586'812.25	-22'601'984.95	-21'301.55
2001104	Compte-courant retenues au personnel	108.85	206'568.10	-206'668.35	8.60
2001105	Compte Provision 13e salaire		844'470.75	-844'477.40	-6.65
2001107	Compte-courant salaires enseignants		16'323'671.40	-16'323'671.40	
2001108	Compte Provision 13e salaire enseignants		1'558'461.75	-1'558'461.75	
2001109	Compte-courant Prévoyance.ne enseignants	588.15	4'132'399.20	-4'133'708.55	-721.20
2002	Impôts	149'437.39	1'070'693.51	-947'753.52	272'377.38
20022	Dettes fiscales de la TVA	149'437.39	1'070'693.51	-947'753.52	272'377.38
2002200	Dette fiscale de la TVA, CR sports		37.87	-37.87	
2002202	Dette fiscale de la TVA, CR eau potable		-21'475.60	21'475.60	
2002204	Dette fiscale de la TVA, CR assainissement		-104'543.76	104'543.76	
2002206	Dette fiscale de la TVA, CR déchets	-106'808.65	132'822.74	-26'014.09	
2002210	Dette fiscale de la TVA, CR chauffage à distance		0.03	-0.03	
2002212	Dette fiscale de la TVA, Sylviculture		12'036.16	-12'036.16	
2002299	TVA décomptée à payer à l'AFC	256'246.04	1'051'816.07	-1'035'684.73	272'377.38
2003	Acomptes reçus de tiers	-2'206'437.96	2'969'685.20	-2'815'419.88	-2'052'172.64
20030	Acomptes reçus de tiers	-2'206'437.96	2'969'685.20	-2'815'419.88	-2'052'172.64
2003001	Compte-courant acomptes eau potable	-884'316.96	859'757.02	-911'900.72	-936'460.66
2003002	Compte-courant acomptes assainissement	-1'322'121.00	1'357'407.98	-1'284'438.31	-1'249'151.33
2003003	Acompte prestations sylvicoles		752'520.20	-619'080.85	133'439.35
2005	Comptes courants internes	62.50	9'715.05	-9'777.55	
20050	Comptes courants avec entités à consolider	62.50	9'715.05	-9'777.55	
2005099	Compte d'attente	62.50	9'715.05	-9'777.55	
2006	Dépôts et cautions	-146'320.60	63'867.70	-65'929.20	-148'382.10
20063	Garanties de construction	-146'320.60	63'867.70	-65'929.20	-148'382.10
2006300	Garantie de construction	-146'320.60	63'867.70	-65'929.20	-148'382.10
2007	Comptes d'attente		151'976.01	-151'972.21	3.80
20070	Comptes d'attente		151'976.01	-151'972.21	3.80
2007001	Compte de compensation débiteurs		8'186.25	-8'186.25	
2007002	Compte de reclassement d'écritures		71'210.75	-71'206.95	3.80
2007003	Compte de reclassement d'écritures		72'579.01	-72'579.01	
201	Engagements financiers à court terme	-5'145'000.00	5'310'000.00	-165'000.00	
2014	Part à court terme d'engagements à long terme	-5'145'000.00	5'310'000.00	-165'000.00	
20143	Part à court terme d'emprunts à long terme	-5'145'000.00	5'310'000.00	-165'000.00	



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2014302	Part à court terme d'emprunts BCN	-145'000.00	310'000.00	-165'000.00	
2014315	Part à court terme canton des Grisons	-5'000'000.00	5'000'000.00		
204	Passifs de régularisation	-1'074'502.25	1'083'078.25	-2'725'864.33	-2'717'288.33
2040	Charges de personnel	-21'798.50	21'798.50	-47'980.50	-47'980.50
20400	Charges de personnel	-21'798.50	21'798.50	-47'980.50	-47'980.50
2040000	RG Charges de personnel	-21'798.50	21'798.50	-47'980.50	-47'980.50
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-97'584.00	105'160.00	-192'138.15	-184'562.15
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-97'584.00	105'160.00	-192'138.15	-184'562.15
2041000	RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-97'584.00	105'160.00	-192'138.15	-184'562.15
2042	Impôts	-36'000.00	36'000.00	-48'000.00	-48'000.00
20420	Impôts	-36'000.00	36'000.00	-48'000.00	-48'000.00
2042000	RG Impôts	-36'000.00	36'000.00	-48'000.00	-48'000.00
2043	Transferts du compte de résultats	-8'098.55	8'098.55	-319'594.33	-319'594.33
20430	Transferts du compte de résultats	-8'098.55	8'098.55	-319'594.33	-319'594.33
2043000	RG Transferts du compte de résultats	-8'098.55	8'098.55	-319'594.33	-319'594.33
2044	Charges financières/revenus financiers	-591'500.00	591'500.00	-582'743.35	-582'743.35
20440	Charges financières/revenus financiers	-591'500.00	591'500.00	-582'743.35	-582'743.35
2044000	RG charges financières/revenus financiers	-591'500.00	591'500.00	-582'743.35	-582'743.35
2045	Autres revenus d'exploitation	-114'306.45	115'306.45	-77'194.70	-76'194.70
20450	Autres revenus d'exploitation	-114'306.45	115'306.45	-77'194.70	-76'194.70
2045000	RG Autres revenus d'exploitation	-114'306.45	115'306.45	-77'194.70	-76'194.70
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-14'284.90	14'284.90	-51'549.00	-51'549.00
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-14'284.90	14'284.90	-51'549.00	-51'549.00
2046000	Passifs de régularisation, compte des investissements	-14'284.90	14'284.90	-51'549.00	-51'549.00
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-190'929.85	190'929.85	-1'406'664.30	-1'406'664.30
20490	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-190'929.85	190'929.85	-1'406'664.30	-1'406'664.30
2049030	Autres passifs de régularisations, charges et revenus inondations 21.06.2020	-190'929.85	190'929.85	-1'406'664.30	-1'406'664.30
205	Provisions à court terme	-434'160.77	38'234.00	-377'700.15	-773'626.92
2050	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-397'945.85	38'234.00	-164'112.00	-523'823.85
20500	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-397'945.85	38'234.00	-164'112.00	-523'823.85
2050000	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-397'945.85	38'234.00	-164'112.00	-523'823.85
2052	Provisions à court terme pour procès	-12'091.85		-113'588.15	-125'680.00
20520	Provisions à court terme pour procès	-12'091.85		-113'588.15	-125'680.00
2052000	Provisions à court terme pour litiges	-12'091.85		-113'588.15	-125'680.00
2055	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-24'123.07			-24'123.07
20550	Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-24'123.07			-24'123.07
2055090	Provisions CT "Finance et impôts"	-24'123.07			-24'123.07
2057	Provisions à court terme pour charges financières			-100'000.00	-100'000.00
20570	Provisions à court terme pour charges financières			-100'000.00	-100'000.00
2057000	Provisions à court terme pour charges financières			-100'000.00	-100'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-110'847'700.00	1'734'160.00	-5'000'000.00	-114'113'540.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2063	Emprunts	-110'847'700.00	1'734'160.00	-5'000'000.00	-114'113'540.00
20630	Emprunts	-110'847'700.00	1'734'160.00	-5'000'000.00	-114'113'540.00
2063002	Emprunts à long terme envers La BCN	-14'187'000.00	165'000.00		-14'022'000.00
2063004	Emprunts à long terme envers Kommunal Kredit	-2'340'000.00	60'000.00		-2'280'000.00
2063005	Emprunts à long terme LIM	-3'659'950.00	324'410.00		-3'335'540.00
2063006	Emprunts à long terme envers la Caisse de Pension de La Poste	-16'000'000.00			-16'000'000.00
2063007	Emprunts à long terme envers la SUVA	-6'000'000.00		-5'000'000.00	-11'000'000.00
2063009	Emprunts à long terme envers les Rentes Genevoises	-6'000'000.00	450'000.00		-5'550'000.00
2063010	Emprunts à long terme envers PostFinance	-32'893'750.00	68'750.00		-32'825'000.00
2063012	Emprunts à long terme envers la BCGE	-14'672'000.00	666'000.00		-14'006'000.00
2063014	Emprunts à long terme envers le Fonds Challandes	-95'000.00			-95'000.00
2063016	Emprunts à long terme envers la caisse de pension Migros (Migros-Pensionkasse)	-5'000'000.00			-5'000'000.00
2063017	Emprunts à long terme envers la BKB	-10'000'000.00			-10'000'000.00
208	Provisions à long terme	-202'632.55	5'787.40		-196'845.15
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-202'632.55	5'787.40		-196'845.15
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-202'632.55	5'787.40		-196'845.15
2085070	Provisions LT "Environnement"	-202'632.55	5'787.40		-196'845.15
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'422'172.30		-17'162.50	-3'439'334.80
2091	Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735.30			-3'253'735.30
20910	Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'253'735.30			-3'253'735.30
2091000	Taxes compensatoires pour locaux de la protection civile	-3'253'735.30			-3'253'735.30
2093	Engagements envers d'autres capitaux étrangers affectés	-168'437.00		-17'162.50	-185'599.50
20930	Engagements envers d'autres capitaux étrangers affectés	-168'437.00		-17'162.50	-185'599.50
2093000	Inondations 21.06.2019 - Dons aux sinistrés	-140'937.00		-7'162.50	-148'099.50
2093001	Inondations 21.06.2019 - Dons à la commune	-27'500.00		-10'000.00	-37'500.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
29	Capitaux propres	-140'554'584.93	5'779'213.02	-5'988'577.92	-140'763'949.83
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-5'785'616.42	2'550'267.50	-349'874.96	-3'585'223.88
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-5'785'616.42	2'550'267.50	-349'874.96	-3'585'223.88
29001	Financement spécial, eau potable	-1'293'799.11	374'550.24		-919'248.87
2900100	Financement spécial eau potable	-1'293'799.11	374'550.24		-919'248.87
29002	Financement spécial, assainissement	-3'952'134.25	2'048'426.24	-339'985.38	-2'243'693.39
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-3'952'134.25	2'048'426.24	-339'985.38	-2'243'693.39
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-345'757.66	121'913.66		-223'844.00
2900300	Financement spécial, déchets ménages	-345'757.66	121'913.66		-223'844.00
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-122'403.67	5'377.36		-117'026.31
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-122'403.67	5'377.36		-117'026.31
29006	Financement spécial chauffage à distance	-71'521.73		-9'889.58	-81'411.31
2900600	Financement spécial chauffage à distance	-71'521.73		-9'889.58	-81'411.31
291	Fonds	-6'533'286.28	1'335'614.72	-5'270'515.66	-10'468'187.22
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-6'356'050.96	1'328'239.47	-5'251'515.66	-10'279'327.15
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-126'048.15		7'500.00	-118'548.15
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-126'048.15		7'500.00	-118'548.15
29101	Fonds forestier	-1'912'278.50	92'065.00	-98'162.00	-1'918'375.50
2910104	Fonds forestier	-1'912'278.50	92'065.00	-98'162.00	-1'918'375.50
29103	Taxes d'équipement	-3'685'020.91	1'132'549.18	-2'335'415.77	-4'887'887.50
2910300	Taxes d'équipement (desserte)	-1'113'231.15	732'333.00	-122'114.00	-503'012.15
2910301	Taxe unique eau potable et défense incendie	-866'252.40	225'735.00	-60'905.50	-701'422.90
2910302	Taxe unique assainissement	-1'705'537.36	174'481.18	-2'152'396.27	-3'683'452.45
29104	Fonds des routes			-2'581'426.00	-2'581'426.00
2910400	Fonds des routes			-2'581'426.00	-2'581'426.00
29106	Fonds à vocation énergétique	-552'085.35	23'007.24	-244'011.89	-773'090.00
2910600	Fonds à vocation énergétique	-552'085.35	23'007.24	-244'011.89	-773'090.00
29109	Autres fonds	-80'618.05	80'618.05		
2910901	Réserves ouvrages AF anciennes communes	-80'618.05	80'618.05		
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-177'235.32	7'375.25	-19'000.00	-188'860.07
29110	Libéralités affectées Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capital propre	-177'235.32	7'375.25	-19'000.00	-188'860.07
2911001	Fonds Debrot Chézard-St-Martin	-57'048.25			-57'048.25
2911003	Fonds social et culturel "O. Guyot" Boudevilliers	-46'912.45			-46'912.45
2911004	Fonds récréatif et social Boudevilliers	-7'698.60			-7'698.60
2911005	Fonds pour les structures d'accueil parascolaires	-12'081.77	7'375.25	-19'000.00	-23'706.52
2911006	Livre d'Or Centre sportif GSC	-53'494.25			-53'494.25
294	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94			-31'583'424.94
2940	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94			-31'583'424.94
29400	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94			-31'583'424.94
2940000	Réserve conjoncturelle	-31'583'424.94			-31'583'424.94
295	Réserve liée au retraitement	-32'261'891.09	1'893'330.80		-30'368'560.29
2950	Compte général	-32'261'891.09	1'893'330.80		-30'368'560.29
29500	Compte général	-32'261'891.09	1'893'330.80		-30'368'560.29
2950001	Réserve d'amortissements du retraitement PA	-32'261'891.09	1'893'330.80		-30'368'560.29
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87



Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2960 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87
29600 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87
2960000 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87
299 Excédent/découvert du bilan	-49'564'206.33		-368'187.30	-49'932'393.63
2999 Résultats cumulés des années précédentes	-49'564'206.33		-368'187.30	-49'932'393.63
29990 Résultats cumulés des années précédentes	-49'564'206.33		-368'187.30	-49'932'393.63
2999000 Résultats cumulés des années précédentes	-49'564'206.33		-368'187.30	-49'932'393.63



Commune de
Val-de-Ruz

COMPTES ET GESTION 2020

Annexe aux comptes annuels



Table des matières

- 1) Règles de présentation et principes régissant les comptes annuels
- 2) Etat du capital propre
- 3) Tableau des provisions
- 4) Tableau des participations
- 5) Tableau des garanties
- 6) Tableau des immobilisations
- 7) Tableau des prêts
- 8) Tableau des emprunts
- 9) Indicateurs financiers



Annexe n° 1 – Règles de présentation et principes régissant les comptes annuels

1. 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, au Règlement général d'exécution de la Loi sur les Finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement sur les finances communales (RCF) du 14 décembre 2015 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

La gestion des finances est régie par les grands principes définis à l'article 6 RLFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.

2. Principes de présentation et structure des comptes

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC). Elle est régie par les normes du MCH2 (article 52 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 des patrimoines financier et administratif.

En l'absence de dispositions spécifiques prévues dans la loi ou les règlements, les postes du bilan sont évalués conformément au manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes MCH2.

Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie ainsi que l'annexe aux comptes annuels (article 24 LFinEC).

Les comptes de résultats sont présentés selon la classification fonctionnelle, qui représente les différentes tâches assumées par la commune, mais qui ne correspond pas à l'organisation communale. La classification fonctionnelle est également établie pour répondre aux exigences de l'article 20 LFinEC et du Service des communes.

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC). Mais, par mesure de transparence, les dépenses immobilisées concernant le patrimoine financier, considérées comme des placements, figurent également au compte des investissements.

3. Annexe aux comptes

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

4. Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2020 comprennent uniquement ceux de la commune de Val-de-Ruz. En effet, l'article 81 LFinEC permet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2022.

5. Principes comptables

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

Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice 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. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante.

Aucune provision non justifiée économiquement et aucune réserve sans base légale ne doit figurer dans les comptes communaux.



6. Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué de 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 (article 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 (article 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC. Les investissements mis en exploitation avant l'entrée en vigueur du RLFinEC conservent le taux d'amortissement décidé lors de l'octroi du crédit.

Selon le manuel MCH2, les actions des entreprises détenues à plus de 50% par les pouvoirs publics et/ou correspondant à une tâche publique ou de soutien, figurent dans le patrimoine administratif sous la rubrique 1454.

Les valeurs résiduelles des biens mis au rebut sont comptabilisées comme amortissements non-planifiés.

Les terrains d'utilité publique sont enregistrés au prix d'acquisition lors de leur première inscription et ne sont pas amortis.

7. Patrimoine financier

Le patrimoine financier comprend tous les actifs qui ne servent pas directement à l'exécution d'une tâche publique. La collectivité peut utiliser son rendement ou le produit de sa vente à la couverture de charges financières ou encore l'affecter au patrimoine administratif.

Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan. Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale à la date de clôture du bilan, au minimum tous les cinq ans (art. 55 LFinEC), ou chaque année pour les placements financiers.

Dès qu'une valeur économique s'avère inférieure au montant inscrit au bilan, une dépréciation doit être effectuée (art. 45 RLFinEC).

Les liquidités, les placements, les créances, les comptes de régularisation et les dettes sont valorisés à la valeur nominale. Les créances irrécouvrables sont passées dans les pertes sur débiteurs. Les positions des débiteurs à risque sont intégrées aux correctifs d'actifs.

Le stock de produits finis concerne le bois coupé en forêt non vendu. Il est évalué à la valeur la plus basse entre le coût de fabrication et le prix de vente net minimal réalisable.

Les actions et parts sociales sont évaluées à la valeur boursière ; les titres qui n'ont pas de cours sont valorisés en proportion de la part de la commune aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée. Enfin, certaines d'entre elles restent à leur valeur nominale.

Les biens immobiliers sont catégorisés et évalués comme suit :

- **Les immeubles locatifs** : ils sont évalués selon la méthode du Discounted Cash Flow (DCF) (art. 45 RLFinEC) et un modèle spécialement élaboré par un bureau indépendant d'expertise immobilière. De manière succincte, la méthode consiste à déterminer la valeur de l'objet par une actualisation des flux nets de trésorerie futurs de l'immeuble sur un horizon de 10 ans, au moyen d'un taux de capitalisation calculé selon les données du marché et de la situation de l'objet.
- **Les biens immobiliers spéciaux (garages isolés, cabanons, etc.)**, qui sont parfois non loués ou loués à des valeurs extrêmement faibles, sont évalués au moyen de la méthode de la valeur de rendement. Elle consiste à capitaliser des loyers théoriques sur la base d'un taux de capitalisation. La base de ce dernier est le taux de la méthode DCF, plus des corrections permettant une évaluation prudente et prenant en compte l'état du bâtiment.
- **Les objets agricoles** :
 - a) **Les terrains agricoles nus** : en application de l'article 45 alinéa 6 RLFinEC, ils sont évalués au moyen de la méthode de la valeur de rendement, par capitalisation des fermages indicatifs définis par le Service cantonal de l'agriculture, qui dépendent des caractéristiques agronomiques de la parcelle. Le taux de capitalisation est celui de la méthode DCF, plus une correction permettant une évaluation prudente.
 - b) **Les estivages et les domaines agricoles** : ils sont évalués, en accord avec le Service des communes, selon une méthode normative fixée par le Guide fédéral d'estimation de la valeur de rendement, appendice à l'Ordonnance sur le Droit Foncier Rural (ODFR). Selon cette méthode, le prix maximum en cas de vente est 2,5 fois la valeur de rendement et une fois la valeur de rendement des éléments non agricoles.



8. Seuil d'activation

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC) ; les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'article 5 RFinEC.

Seules sont activées les dépenses d'investissement du patrimoine administratif supérieures à CHF 10'000 par objet (articles 43 RFinEC). Par similitude, la même règle est appliquée pour l'activation des immobilisations du patrimoine financier.

9. Provisions et engagements conditionnels

Selon la recommandation 09 du manuel MCH2, une provision est un engagement probable, contractuel ou factuel, fondé sur un événement situé dans le passé (avant la date de clôture du bilan), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être évalués. Elle doit avoir une justification économique.

Les engagements conditionnels sont des engagements probables résultant d'un événement passé, sachant que l'existence de l'engagement doit encore être confirmée par un événement à venir.

Les événements se produisant après la date de clôture du bilan doivent généralement être expliqués en annexe des comptes dès qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes.

10. 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 (article 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 ; ils ne peuvent pas être alimentés.

Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. Ils doivent être dissouts.

11. Réserve de politique conjoncturelle

La réserve de politique conjoncturelle inscrite au bilan a été créée dans le cadre des travaux de réévaluation ; son alimentation et son utilisation sont décrites à l'article 50 LFinEC. Une réserve conjoncturelle a été créée par l'utilisation du bénéfice du retraitement du patrimoine administratif. N'ayant pas été utilisée en 2020, son solde est de CHF 31'583'424.94 au 31.12.2020.

Ladite réserve peut être utilisée lors d'événements non prévus au budget ou de nature extraordinaire. La commune de Val-de-Ruz a obtenu l'autorisation du service des communes d'en prélever une partie pour couvrir les frais générés par les inondations du 21 juin 2019. L'article 50 alinéa 4 LFinEC précise : « *L'incidence financière de chacune des circonstances mentionnées à l'alinéa 3, calculée au plus pour quatre exercices consécutifs, doit être due à des causes externes et représenter annuellement au minimum 20% du montant de la rubrique concernée du dernier exercice clos ou atteindre 0,5% des charges brutes, avant consolidation, du dernier exercice clos précédant la réalisation des circonstances énumérées à l'alinéa précédent* ».

Nous devons donc attendre encore une année que toutes les factures soient payées et que les subventions fédérales et cantonales ainsi que les prestations des assurances nous soient versées pour déterminer si la charge nette finale respecte la loi. Ceci n'étant pas possible avant 2021, toutes les charges et revenus comptabilisés en 2019 et 2020 par les comptes extraordinaires ont été extournés dans les comptes transitoires.



N° de rubrique	Libellé de rubrique	Compte de Bilan	Imputation prélèvement	Imputation attribution	Remarques	Etat au 31.12.2019	Prélèvements de l'année	Attributions de l'année	Etat au 31.12.2020
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	2900100 Financement spécial eau potable	45100 - 7100	35100 - 7100	Financement spécial alimenté par les résultats bénéficiaires ou ponctionné par les résultats déficitaires du compte de l'eau potable, conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection des eaux (RLPGE).	-1'293'799.11	374'550.24	0.00	-919'248.87
		2900200 Financement spécial, assainissement	45100 - 7200	35100 - 7200	Financement spécial alimenté par les résultats bénéficiaires ou ponctionné par les résultats déficitaires du compte de l'assainissement, conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection des eaux (RLPGE).	-3'952'134.25	1'708'373.71	0.00	-2'243'760.54
		2900300 Financement spécial, déchets ménages	45100 - 7301	35100 - 7301	Financement spécial alimenté par les résultats bénéficiaires ou ponctionné par les résultats déficitaires du compte des déchets des ménages, conformément à la loi concernant le traitement des déchets (LTD).	-345'757.66	121'913.66	0.00	-223'844.00
		2900400 Financement spécial, entreprise électrique	-	-	Financement constitué par les redevances électriques encaissées par la commune de Boudevilliers. Aucune base légale. Le solde de ce fonds a été viré au fonds à vocation énergétique (2910600) le 01.01.2018.	0.00	0.00	0.00	0.00
		2900500 Financement spécial, élimination des déchets entreprises	45100 - 7303	35100 - 7303	Financement spécial alimenté par les résultats bénéficiaires ou ponctionné par les résultats déficitaires du compte des déchets des entreprises, conformément à la loi concernant le traitement des déchets (LTD).	-122'403.67	5'377.36	0.00	-117'026.31
		2900600 Financement spécial chauffage à distance	45100 - 8791	35100 - 8791	Financement spécial concernant la gestion des chauffages à distance de Chézard-St-Martin et de Coffrane, en vertu des principes de causalité et de non-affectation des impôts généraux à dépenses spécifiques.	-71'521.73	0.00	9'889.58	-81'411.31
Total 290						-5'785'616.42	2'210'214.97	9'889.58	-3'585'291.03
291	Fonds	2910000 Taxes compensatoires pour places de stationnement	6119000	10100	Produit de la taxe d'exemption pour places de stationnement, facturée conformément à l'article 2.21 du règlement concernant la perception de divers taxes et émoluments communaux.	-126'048.15	15'000.00	7'500.00	-118'548.15
		2910104 Fonds forestier	45110 - 8200	35110 - 8200	Fonds constitué conformément aux art. 70 ss de la loi cantonale sur les forêts (LCFo). Il est principalement alimenté par une retenue obligatoire sur les recettes nettes de l'exploitation, ainsi que par les montants relevant de l'accord de prestations.	-1'912'278.50	0.00	0.00	-1'912'278.50
		2910300 Taxes d'équipement (desserte)	6119000	10100	Fonds alimenté par les taxes d'équipement encaissées auprès des propriétaires lors de nouvelles constructions ou agrandissements, conformément à l'article 2.20 du règlement concernant la perception de divers taxes et émoluments communaux. Elle sert à financer les investissements du domaine des routes.	-1'113'231.15	741'420.00	131'201.00	-503'012.15
		2910301 Taxe unique eau potable et défense incendie	6139000	10100	Fonds alimenté par les taxes uniques de raccordement encaissées auprès des propriétaires lors de nouvelles constructions ou agrandissements, afin de financer les infrastructures communales du domaine de l'eau potable, selon l'art. 6.2 du règlement sur les eaux.	-866'252.40	229'332.50	64'503.00	-701'422.90
		2910302 Taxe unique assainissement	6139000	10100	Fonds alimenté par les taxes de raccordement encaissées auprès des propriétaires lors de nouvelles constructions ou agrandissements, afin de financer les infrastructures communales du domaine de l'assainissement, selon l'art. 6.2 du règlement sur les eaux.	-1'705'537.36	105'408.76	2'083'323.85	-3'683'452.45



N° de rubrique	Libellé de rubrique	Compte de Bilan	Imputation prélèvement	Imputation attribution	Remarques	Etat au 31.12.2019	Prélèvements de l'année	Attributions de l'année	Etat au 31.12.2020
291	Fonds	2910600 Fonds à vocation énergétique	6199000	35110 - 8710	Fonds alimenté par les versements du Groupe E de la redevance à vocation énergétique, selon la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL).	-552'085.35	0.00	221'004.65	-773'090.00
		2910901 Réserves ouvrages AF anciennes communes -	-	-	Ancienne réserve provenant de la commune de Coffrane.	-80'618.05	80'618.05	0.00	0.00
		2911001 Fonds Debrot Chézard-St-Martin	45110	-	Fonds provenant d'un leg de M. Louis Debrot, accepté par le Conseil général de Chézard-St-Martin le 27 décembre 1918. Les intérêts doivent servir à soulager les enfants malheureux, dans l'indigence, malades ou demandant des soins spéciaux.	-57'048.25	0.00	0.00	-57'048.25
		2911003 Fonds social et culturel "O. Guyot" Boudevilliers	45110	-	Fonds provenant d'un leg de M. Olympe Guyot en faveur des malades et pauvre de la commune de Boudevilliers.	-46'912.45	0.00	0.00	-46'912.45
		2911004 Fonds récréatif et social Boudevilliers	45110	-	Fonds provenant d'une donation. Sans base légale.	-7'698.60	0.00	0.00	-7'698.60
		2911005 Fonds pour les structures d'accueil parascolaires	45110 - 2180	-	Fonds alimenté par les subventions versées dans le cadre du programme d'impulsion de la loi sur l'accueil des enfants.	-12'081.77	7'375.25	19'000.00	-23'706.52
		2911006 Livre d'Or Centre sportif GSC	-	-	Fonds probablement constitué lors de l'inauguration du Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane. Aucune base légale existante. Il est utilisé pour compenser des investissements dudit Centre sportif.	-53'494.25	0.00	0.00	-53'494.25
		2910400 Fonds des routes	-	-	Fonds alimenté par le versement de l'Etat de Neuchâtel suite à l'entrée en vigueur de la loi sur les routes et voies publiques du 21.01.2020 (LRVP)	0.00	0.00	2'581'426.00	-2'581'426.00
Total 291						-6'533'286.28	1'179'154.56	5'107'958.50	-10'462'090.22
294	Réserve de politique budgétaire	2940000 Réserve conjoncturelle	48940 - 0210	2950000	Réserve constituée suite à la réévaluation du patrimoine, conformément aux articles 50 et 78 LFinEC. Peut être utilisée en cas de mauvaise conjoncture ou de catastrophe naturelle	-31'583'424.94	0.00	0.00	-31'583'424.94
Total 294						-31'583'424.94	0.00	0.00	-31'583'424.94
295	Réserve liée au retraitement	2950001 Réserve d'amortissements du retraitement PA	48950	2950000	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.	-32'261'891.09	1'893'330.80	0.00	-30'368'560.29
Total 295						-32'261'891.09	1'893'330.80	0.00	-30'368'560.29
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	2960000 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-	-	Création suite à la réévaluation du PF. L'affectation de cette réserve doit encore être précisée par le Conseil d'Etat.	-14'826'159.87	0.00	0.00	-14'826'159.87
Total 296						-14'826'159.87	0.00	0.00	-14'826'159.87
299	Excédent/découvert du bilan	2990000 Résultat annuel	-	-	Résultat de l'exercice bouclé.	0.00	0.00	0.00	0.00
		2999000 Résultats cumulés des années précédentes	-	-	Résultats cumulés des anciens exercices, représentant la "Fortune communale".	-49'564'206.33	0.00	0.00	-49'564'206.33
Total 299						-49'564'206.33	0.00	0.00	-49'564'206.33
Total général						-140'554'584.93	5'282'700.33	5'117'848.08	-140'389'732.68



N° compte Bilan	Libellé compte Bilan	Libellé de la provision	Solde 31.12.2019	Dissolution provision	Constitution provision	Solde 31.12.2020
1010099	Réévaluation de créances résultant de livraisons et de prestations (Ducroire)	Provision sur débiteurs Val-de-Ruz	-201'000.00	0.00	-49'000.00	-250'000.00
Total 1010099			-201'000.00	0.00	-49'000.00	-250'000.00
1012199	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPP	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPP	-627'000.00	78'000.00	0.00	-549'000.00
Total 1012199			-627'000.00	78'000.00	0.00	-549'000.00
1012299	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPM	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPM	-900.00	0.00	-200.00	-1'100.00
Total 1012299			-900.00	0.00	-200.00	-1'100.00
1012399	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) ISIS	Provision pour pertes sur débiteurs impôts ISIS	-2'000.00	0.00	0.00	-2'000.00
Total 1012399			-2'000.00	0.00	0.00	-2'000.00
1012499	Réévaluation de créances résultant du contentieux SIPM	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPM "Contentieux"	-5'770.63	1'074.04	0.00	-4'696.59
Total 1012499			-5'770.63	1'074.04	0.00	-4'696.59
1019999	Réévaluation autres créances	Provision pour différence de caisse de la Fontenelle	-308'271.54	0.00	0.00	-308'271.54
Total 1019999			-308'271.54	0.00	0.00	-308'271.54
2050000	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personne	Provision pour le solde des vacances et des heures supplémentaires au 31.12	-397'945.85	0.00	-125'878.00	-523'823.85
Total 2050000			-397'945.85	0.00	-125'878.00	-523'823.85
2052000	Provisions à court terme pour litiges	Litige "Verger Bonhôte"	-2'980.00	0.00	0.00	-2'980.00
		Litige bassin de rétention à Chézard-Saint-Martin	0.00	0.00	0.00	0.00
		Litige concernant la construction d'un parking et la réfection de la route communale le bordant, à Montmollin	-10'000.00	0.00	0.00	-10'000.00
		Litige PAL Chézard-Saint-Martin	888.15	0.00	-888.15	0.00
		Litige Vuillomenet à Savagnier	0.00	0.00	0.00	0.00
		Affaire Schaller - Pieren	0.00	0.00	-102'700.00	-102'700.00
		Litige GEPE	0.00	0.00	-10'000.00	-10'000.00
Total 2052000			-12'091.85	0.00	-113'588.15	-125'680.00
2055020	Provisions CT "Formation"	Provision pour indemnité de sortie EORÉN	0.00	0.00	0.00	0.00
Total 2055020			0.00	0.00	0.00	0.00
2055090	Provisions CT "Finances et impôts"	Provision pour décomptes de charges PF	-9'554.50	0.00	0.00	-9'554.50
		Provision pour différence de caisse de la Fontenelle	-14'568.57	0.00	0.00	-14'568.57
Total 2055090			-24'123.07	0.00	0.00	-24'123.07
2057000	Provisions à court terme pour charges financières	Provision prêt Fondation Maison Chasseral - Les Savagnières	0.00	0.00	-100'000.00	-100'000.00
Total 2057000			0.00	0.00	-100'000.00	-100'000.00
2085070	Provisions LT "Environnement"	Provision pour la dépollution de l'ancienne STEP	-202'632.55	5'787.40	0.00	-196'845.15
Total 2085070			-202'632.55	5'787.40	0.00	-196'845.15
2086003	Provision recapitalisation "prévoyance.ne"	Provision pour recapitalisation "prévoyance.ne", part employeur jusqu'au degré de couverture de 80%	0.00	0.00	0.00	0.00
Total 2086003			0.00	0.00	0.00	0.00
Total général			-1'781'735.49	84'861.44	-388'666.15	-2'085'540.20

Patrimoine 2020	Société / Raison sociale	Nature juridique	Activités et buts	Capital nominal total de l'entité	Part au capital au 31.12.2020	Valeur d'acquisition	Flux financier 2020	Valeur au bilan au 31.12.2019	Valeur au bilan au 31.12.2020
10 Patrimoine financier									
	Banque Raiffeisen Neuchâtel et Vallées	Coopérative	Activités dans le domaine bancaire		0.0000%	400		200	0
	Schweizer Zucker AG	SA	Production sucrière	17'040'000	0.0049%	840	0	840	840
	Swisslife Holding AG	SA	Investissements dans le secteur financier et des assurances		0.0000%	236	-74	486	412
Total 10 Patrimoine financier				17'040'000	0.0049%	1'476	-74	1'526	1'252
14 Patrimoine administratif									
	Abattoir régional des Ponts-de-Martel	Coopérative	Exploiter un abattoir régional		0.0000%	5'000	0	1	1
	BKW AG	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies		0.0000%	23'560	22'240	57'120	79'360
	Bugnenets-Savagnières SA	SA	Exploitation de remontées mécaniques	380'900	0.8191%	3'120	-77	7'787	7'710
	ello communications SA	SA	Exploitation de télé-réseaux	1'000'000	1.7000%	93'000	2	76'814	76'816
	Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	Sàrl	Étude, réalisation, exploitation et financement d'installations de production et de distribution d'énergies renouvelables	75'000	4.0000%	3'000	0	3'000	3'000
	Fondation Maison Chasseral - Les Savagnière	Fondation	Exploitation d'une maison d'accueil	60'000	25.0000%	15'000	0	15'000	15'000
	Groupe E SA	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies	68'750'000	0.2047%	324'210	136'934	3'833'520	3'970'454 *1
	Interface PME	Coopérative	Contribuer à la constitution, au maintien et au développement de petites et moyennes entreprises établies dans le canton de Neuchâtel	0	0.0000%	1'000	0	1	1
	Microcity SA	SA	Création et exploitation d'un parc scientifique et technologique		0.0000%	43'000	0	49'000	49'000
	TransN SA	SA	Société spécialisée dans l'exploitation des réseaux de transport ferroviaires et routiers du canton de Neuchâtel n	15'528'030	1.6493%	20'933	-38'827	445'794	406'967
	Vadec SA	SA	Collecte, traitement, valorisation et élimination des déchets et production d'énergie	18'000'000	4.5006%	63'503	-19'442	832'933	813'491
	Val-de-Ruz Info	Coopérative	Exploitation d'un journal d'information régionale gratuit		0.0000%	1'000	0	1'000	1'000
	Viteos SA	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies	109'348'000	0.1198%	151'001	17'144	183'396	200'540
	Vivaldis SA	SA	Production et distribution de chaleur	4'500'000	11.1111%	500'000	609	499'974	500'583
Total 14 Patrimoine administratif				217'641'930	49.1046%	1'247'327	118'583	6'005'340	6'123'923
Total général				234'681'930	49.1096%	1'248'803	118'509	6'006'866	6'125'175

*1 : Dont CHF 2'945'032.22 comptabilisé par bénéfice reporté, puisque l'erreur constatée par les réviseurs lors du bouclage des comptes 2018 date de la première réévaluation des titres au 01.01.2011;



Cautionnements

Bénéficiaire	Créancier	Description	Date d'octroi	Échéance	Montant au 31.12.2019	Montant au 31.12.2020
FC Coffrane	Confédération	Cautionnement d'un prêt LIM accordé par la commune de Coffrane	18.01.2001	18.01.2021	79'000.00	79'000.00
Total cautionnements					79'000.00	79'000.00

Garanties

Bénéficiaire	Créancier	Description	Date d'octroi	Échéance	Montant au 31.12.2019	Montant au 31.12.2020
Personnel communal Val-de-Ruz	prévoyance.ne	Garantie des prestations dues au personnel communal	28.06.2018	31.12.2051	36'901'754.00	22'120'774.00
STEP Saunerie	prévoyance.ne	Garantie des prestations dues au personnel communal	28.06.2018	31.12.2051	39'928.00	23'730.00
Total garanties					36'941'682.00	22'144'504.00



Patrimoine	Catégorie	Comptes de bilan	Valeur Bilan au 01.01.2020	Augmentations 2020	Corrections comptabilité générale - Débit	Diminutions 2020	Corrections comptabilité générale - Crédit	Réévaluations 2020	Amortissement 2020	Valeur Bilan au 31.12.2020	
10 Patrimoine financier	1080 Terrains PF	1080000 Champs, pâturages	1'807'550	0		0		0	0	1'807'550	
		1080001 Terrain à bâtir	192'449	0		-190		0	0	192'259	
	Total 1080 Terrains PF			1'999'999	0		-190		0	0	1'999'809
	1084 Bâtiments PF	1084000 Immeubles du PF	44'331'755	1'161'417		-9'960		301'860	0	0	45'785'072
		1084001 Domaines, loges, métairies	3'795'367	0		0		0	0	0	3'795'367
	Total 1084 Bâtiments PF			48'127'122	1'161'417		-9'960		301'860	0	49'580'439
	1089 Autres immobilisations corporelles PF	1089000 Autres immobilisations corporelles PF	10'000	0		0		0	0	0	10'000
Total 1089 Autres immobilisations corporelles PF			10'000	0		0		0	0	10'000	
Total 10 Patrimoine financier			50'137'121	1'161'417		-10'150		301'860	0	51'590'248	
14 Patrimoine administratif	1400 Terrains PA non bâtis	1400000 Terrains d'utilité publique	412'717	0		0		0	1'300	411'417	
		1400034 Espaces verts, parcs et places de jeux	242'220	0		0		0	26'688	215'532	
	Total 1400 Terrains PA non bâtis			654'937	0		0		0	27'988	626'949
	1401 Routes / voies de communication	1401000 Routes communales	13'799'894	1'657'667		-829'000		0	617'897		14'010'665
		1401001 Eclairage public	1'217'842	35'481		-32'169		0	120'370		1'100'783
		1401002 Trafic régional	362'425	0		0		0	42'291		320'135
	Total 1401 Routes / voies de communication			15'380'162	1'693'148		-861'169		0	780'557	15'431'583
	1403 Autres ouvrages de génie civil	1403061 Fontaines	21'161	0		0		0	4'340		16'821
		1403077 Cimetières	2'784	0		0		0	910		1'874
		1403081 Améliorations foncières	696'554	59'849		0		0	48'025		708'378
		1403100 Conduites eau potable	11'403'172	1'500'279		-351'043		0	492'111		12'060'296
		1403101 Réservoirs eau potable	1'699'701	112'378		-31'331		0	57'519		1'723'230
		1403102 Hydrants	24'566	0		0		0	3'500		21'066
		1403200 Collecteurs eaux usées-eaux claires	20'111'235	701'323		-126'588		0	890'999		19'794'972
		1403201 Stations d'épuration	1'387'261	114'816		-81'328		0	444'177		976'571
		1403300 Elimination des déchets	20'276	0		0		0	3'477		16'799
		1403500 Chauffages à distance	601'913	129'096		0		0	37'676		693'333
		Total 1403 Autres ouvrages de génie civil			35'968'622	2'617'741		-590'289		0	1'982'734	36'013'340
	1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)	1404002 Bâtiments administratifs/polyvalents	19'131'942	88'415		0		0	736'638		18'483'719
		1404015 Hangars des pompiers	1'528'146	0		0		0	49'942		1'478'204
		1404016 Défense civile et militaire	5'267'008	0		0		0	173'457		5'093'551
		1404021 Collèges	75'085'807	90'690		-20'400		0	2'949'651		72'206'445
		1404034 Infrastructures de sports et loisirs	7'971'485	54'380		0		0	384'263		7'641'602
		1404035 Temples	520'952	0		0		0	47'662		473'290
		1404061 Hangars des TP	3'354'793	0		0		0	102'039		3'252'754
		1404082 Bâtiments forestiers	1'026'039	33'927		0		0	40'037		1'019'930
	Total 1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)			113'886'171	267'412		-20'400		0	4'483'689	109'649'495
1405 Forêts	1405001 Forêts	15'439'869	0		0		0	0		15'439'869	
Total 1405 Forêts			15'439'869	0		0		0	0	15'439'869	
1406 Biens mobiliers PA	1406009 Equipements divers	18'462	399'291		-119'800		0	8'884		289'069	
	1406014 Matériel, machines, véhicules du feu	21'371	9'801		0		0	8'986		22'186	
	1406021 Equipements scolaires et parascolaires	172'702	0		0		0	38'824		133'878	
	1406034 Equipements sportifs	3'180	0		0		0	3'176		4	
	1406062 Machines, véhicules TP	484'798	0		0		0	139'804		344'994	
	1406100 Equipements eau potable	387'023	133'443		-39'367		0	82'375		398'724	
	1406300 Equipements déchets	0	34'740		0		0	869		33'872	
	1406400 Equipements photovoltaïques	114'451	34'311		-53'518		0	12'264		82'980	
	Total 1406 Biens mobiliers PA			1'201'986	611'586		-212'685		0	295'180	1'305'707
	1409 Autres immobilisations corporelles	1409000 Autres immobilisations corporelles	360'503	40'983		0		0	51'968		349'518
1409079 Aménagement du territoire		616'611	242'440		-25'000		0	108'104		725'946	
1409100 Autres immobilisations corporelles - Eau potable		195'538	0		-21'406		0	41'657		132'475	
1409200 Autres immobilisations corporelles - Assainissement		268'623	23'736		-7'200		0	47'338		237'821	



Patrimoine	Catégorie	Comptes de bilan	Valeur Bilan au 01.01.2020	Augmentations 2020	Corrections comptabilité générale - Débit	Diminutions 2020	Corrections comptabilité générale - Crédit	Réévaluations 2020	Amortissement 2020	Valeur Bilan au 31.12.2020
14 Patrimoine administratif	Total 1409 Autres immobilisations corporelles		1'441'274	307'159		-53'606		0	249'067	1'445'761
	1420 Logiciels	1420000 Logiciels	30'299	0	0	0	0	0	6'060	24'240
	Total 1420 Logiciels		30'299	0	0	0	0	0	6'060	24'240
	1429 Autres immobilisations incorporelles	1429009 Autres immobilisation à amortir	4'150	0	0	0	0	0	1'100	3'050
	Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		4'150	0	0	0	0	0	1'100	3'050
	1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif	1446000 Prêt sans intérêt en faveur de la fondation Maison Chasser;	100'000	0	0	0	0	0	0	100'000
		1446001 Prêt sans intérêts en faveur de l'UDSL de Chézard-Saint-Ma	20'000	0	0	-5'000	0	0	0	15'000
	Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		120'000	0	0	-5'000	0	0	0	115'000
	1454 Participations aux entreprises publiques	1454000 Actions BKW AG	57'120	0	22'240	0	0	0	0	79'360
		1454001 Actions Groupe E SA	3'833'520	0	136'934	0	0	0	0	3'970'454
		1454004 Actions Vadec SA	832'933	0	0	0	19'442	0	0	813'491
		1454005 Actions Viteos SA	183'396	0	17'144	0	0	0	0	200'540
		1454006 Actions Vivaldis SA	499'974	0	609	0	0	0	0	500'583
		1454002 Actions Microcity SA (anc. NEODE)	49'000	0	0	0	0	0	0	49'000
		1454003 Actions TransN SA	445'794	0	0	0	38'827	0	0	406'967
	Total 1454 Participations aux entreprises publiques		5'901'737	0	176'927	0	58'269	0	0	6'020'395
	1455 Participations aux entreprises privées	1455002 Actions Video 2000 SA	76'814	0	2	0	0	0	0	76'816
		1455005 Part sociale Val-de-Ruz Info	1'000	0	0	0	0	0	0	1'000
		1455008 Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	3'000	0	0	0	0	0	0	3'000
		1455010 Parts sociales abattoir des Ponts-de-Martel	1	0	0	0	0	0	0	1
		1455011 Actions Bugnenets-Savagnières SA	7'787	0	0	0	77	0	0	7'710
	Total 1455 Participations aux entreprises privées		88'602	0	2	0	77	0	0	88'527
	1456 Participations aux organisations privées à but non lucra	1456000 Fondation Maison Chasseral-Les Savagnières	15'000	0	0	0	0	0	0	15'000
	1456001 Parts coopérative Interface PME	1	0	0	0	0	0	0	1	
Total 1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif		15'001	0	0	0	0	0	0	15'001	
1466 Subventions d'investissement aux organisations privées	1466000 Subventions d'investissement aux organisations privées à b	375'547	0	0	0	0	0	21'903	353'645	
Total 1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif		375'547	0	0	0	0	0	21'903	353'645	
Total 14 Patrimoine administratif		190'508'358	5'497'047	176'929	-1'743'149	58'346	0	7'848'279	186'532'560	
Total général		240'645'479	6'658'464	176'929	-1'753'299	58'346	301'860	7'848'279	238'122'808	



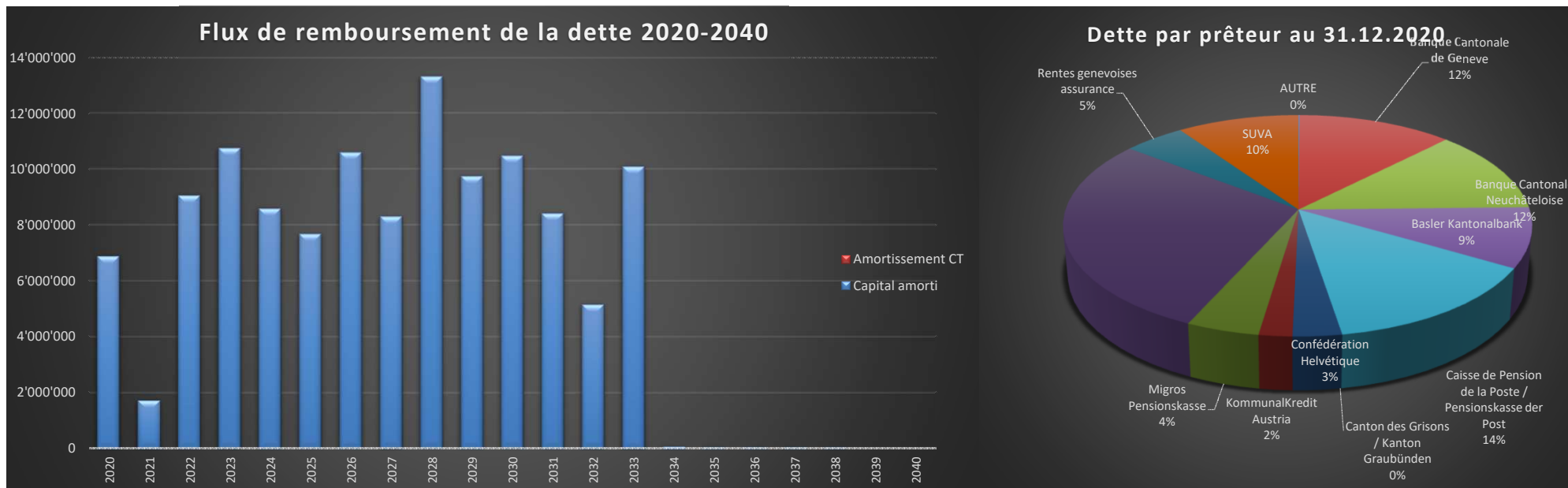
Débiteurs	N° de compte Bilan	Durée	Montant initial du prêt	Taux d'intérêts	Solde au 31.12.2019	Solde au 31.12.2020
Fondation Maison Chasseral - Les Savagnières	1446000	31.08.2015 - 31.08.2030	100'000.00	0.00%	100'000.00	100'000.00
Union des sociétés locales (UDSL) de Chézard-Saint-Martin	1446001	02.05.2018 - 30.04.2028	50'000.00	0.00%	20'000.00	15'000.00
Total garanties					120'000.00	115'000.00



Référence	Référence banque	Prêteur	Date de fin	Durée résiduelle	Taux	Prochaine échéance	Date de réalisation	Date de signature	Risque de taux	Montant initial	Montant prochaine échéance	Capital restant dû au 31.12.2020
BCGe 10M (1.005%) 24.04.2018-2030		BCGe	24.04.2030	9.31	Taux fixe à 1.005 %	31.03.2021	24.04.2018	24.04.2018	Fixe	10'000'000.00	25'125.00	10'000'000.00
BCN - 8M - 28.12.18 - 30.12.31	1032.31.32.2	BCN	30.12.2031	11	Taux fixe à 1.1 %	30.06.2021	28.12.2018	19.12.2018	Fixe	8'000'000.00	44'000.00	8'000'000.00
BKB - 10M - 29.05.2019-30.05.2033	19/927689-00	BKB	31.05.2033	12.42	Taux fixe à 0.84 %	31.03.2021	29.05.2019	24.05.2019	Fixe	10'000'000.00	21'000.00	10'000'000.00
Centre scolaire B20640.05	243.06.003/5	Conféd Helvétique	31.12.2022	2	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	30.10.1992	30.10.1992	Fixe	500'000.00	16'700.00	32'400.00
Centre scolaire B20640.05/1	243.03.006/1	Conféd Helvétique	31.12.2029	9	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	28.01.2000	28.01.2000	Fixe	976'000.00	32'500.00	293'500.00
Cernier B20640.05	243.01.008/9	Conféd Helvétique	31.12.2033	13	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	17.03.2004	17.03.2004	Fixe	183'000.00	6'100.00	79'300.00
Cernier B20640.05/2	243.01.013/9	Conféd Helvétique	31.12.2040	20	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	31.12.2010	31.12.2010	Fixe	36'000.00	1'200.00	24'000.00
Cernier B20640.05/3	243.01.010/5	Conféd Helvétique	31.12.2040	20	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	31.12.2010	31.12.2010	Fixe	57'000.00	1'900.00	38'000.00
Chézard B20640.02 - 1020.19.46.7	1020.19.46.7	BCN	20.12.2022	1.97	Taux fixe à 3.5 %	20.12.2021	20.12.2007	20.12.2007	Fixe	2'400'000.00	123'240.00	1'464'000.00
Dombresson B20640.04/1	22.222.30	KommunalKredit	16.05.2023	2.38	Taux fixe 2.84% à barrière 4.25% sur Libor CHF 12M(Postfixé)	17.05.2021	16.05.2008	16.05.2008	Barrière	3'000'000.00	125'471.47	2'280'000.00
Dombresson B20640.05	243.01.012/1	Conféd Helvétique	31.12.2034	14	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	31.12.2004	31.12.2004	Fixe	433'000.00	14'440.00	201'960.00
Dombresson B20640.05/1	243.06.014/2	Conféd Helvétique	31.12.2038	18	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	31.12.2008	31.12.2008	Fixe	896'000.00	29'900.00	537'200.00
Dombresson B20640.05/2	243.06.015/9	Conféd Helvétique	31.12.2039	19	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	31.12.2009	31.12.2009	Fixe	137'000.00	4'600.00	86'400.00
Engollon B20640.05/1	243.02.002/1	Conféd Helvétique	31.12.2037	17	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	30.06.2008	30.06.2008	Fixe	78'000.00	2'600.00	44'200.00
Fontainemelon B20640.05	243.03.005/3	Conféd Helvétique	31.12.2030	10	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	30.06.2001	30.06.2001	Fixe	277'000.00	9'200.00	93'000.00
Fontainemelon B20640.10/1	PF.002258	Postfinance	02.07.2032	11.5	Taux fixe à 1.7 %	02.07.2021	02.07.2012	02.07.2012	Fixe	1'375'000.00	82'775.00	825'000.00
Fontaines (révisable) B20640.14		AUTRE	10.05.2025	4.36	Taux fixe à 3.25 %	30.06.2021	10.05.2010	10.05.2010	Variable	95'000.00	712.50	95'000.00
Le Pâquier B20640.05/1	243.05.032/5	Conféd Helvétique	31.12.2036	16	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	30.06.2007	30.06.2007	Fixe	101'000.00	3'400.00	53'400.00
Le Pâquier B20640.05/2	243.05.023/4	Conféd Helvétique	31.12.2023	3	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	30.06.1999	30.06.1999	Fixe	25'000.00	1'000.00	3'000.00
Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.02/1 - 1020.19.48.7	112.951	BCN	20.10.2026	5.8	Taux fixe à 3.12 %	20.10.2021	20.10.2006	20.10.2006	Fixe	1'860'000.00	110'409.60	558'000.00
Migros-Pens CHF 5M 1%		Migros Pensionskasse	19.12.2032	11.97	Taux fixe à 1 %	20.12.2021	19.12.2017	18.12.2017	Fixe	5'000'000.00	50'000.00	5'000'000.00
Multiruz B20640.05	243.05.021/8	Conféd Helvétique	31.12.2028	8	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	31.12.1998	31.12.1998	Fixe	1'375'000.00	45'800.00	367'400.00
Multiruz B20640.05/1	243.05.025/9	Conféd Helvétique	31.12.2028	8	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	31.12.1998	31.12.1998	Fixe	475'000.00	15'800.00	127'400.00
Multiruz B20640.05/2	243.05.026/7	Conféd Helvétique	31.12.2029	9	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	31.12.1999	31.12.1999	Fixe	1'054'000.00	35'100.00	316'900.00
Multiruz B20640.05/3	243.05.029/1	Conféd Helvétique	31.12.2030	10	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	31.12.2000	31.12.2000	Fixe	1'390'000.00	46'300.00	464'000.00
Multiruz B20640.09	TF- 5M-30/06/2011-2031	Rentes genevoises as	30.06.2031	10.5	Taux fixe à 2.79 %	30.06.2021	30.06.2011	30.06.2011	Fixe	5'000'000.00	326'725.00	2'750'000.00
Multiruz B20640.12 - 5027.69.91	5027.69.91	BCGe	30.06.2026	5.5	Taux fixe à 2.64 %	30.03.2021	30.06.2011	30.06.2011	Fixe	10'000'000.00	26'439.60	4'006'000.00
Savagnier B20640.05/1	243.03.007/9	Conféd Helvétique	31.12.2029	9	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	14.03.2000	14.03.2000	Fixe	174'000.00	5'800.00	52'200.00
Savagnier B20640.05/2	243.08.007/4	Conféd Helvétique	31.12.2031	11	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	30.06.2002	30.06.2002	Fixe	332'000.00	11'065.00	121'765.00
Savagnier B20640.05/3	243.01.011/3	Conféd Helvétique	31.12.2034	14	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	31.12.2004	31.12.2004	Fixe	458'000.00	15'300.00	213'200.00
SPIVAL B20640.05	243.06.007/6	Conféd Helvétique	31.12.2026	6	Taux fixe à 0 %	31.12.2021	01.06.2002	01.06.2002	Fixe	540'000.00	21'600.00	129'600.00
Val de ruz B20640.10 - PF.002800	PF.002800	Postfinance	30.07.2027	6.58	Taux fixe à 1.98 %	02.08.2021	31.07.2013	31.07.2013	Fixe	2'500'000.00	49'500.00	2'500'000.00
Val de Ruz B20640.10 - PF.002743	PF.002743	Postfinance	28.05.2027	6.41	Taux fixe à 1.79 %	28.05.2021	29.05.2013	29.05.2013	Fixe	5'000'000.00	89'500.00	5'000'000.00
Val de ruz B20640.10 - PF.002799	PF.002799	Postfinance	29.06.2026	5.49	Taux fixe à 1.88 %	29.06.2021	28.06.2013	28.06.2013	Fixe	5'000'000.00	94'000.00	5'000'000.00
Val de ruz B20640.10 - PF.002802	PF.002802	Postfinance	31.07.2028	7.58	Taux fixe à 2.07 %	02.08.2021	31.07.2013	31.07.2013	Fixe	2'500'000.00	51'750.00	2'500'000.00
Val de ruz B20640.10 - PF.003126	PF.003126	Postfinance	31.01.2025	4.08	Taux fixe à 1.87 %	29.01.2021	31.01.2014	31.01.2014	Fixe	4'000'000.00	74'800.00	4'000'000.00
Val-de-Ruz - 1025.84.21.4		BCN	30.11.2026	5.91	Taux fixe à 1.205 %	30.06.2021	01.12.2015	30.11.2015	Fixe	4'000'000.00	24'100.00	4'000'000.00
Val-de-Ruz - PF 004407	PF 004407	Postfinance	29.01.2029	8.08	Taux fixe à 0.86 %	29.01.2021	29.01.2016	29.01.2016	Fixe	8'000'000.00	68'800.00	8'000'000.00
Val-de-Ruz B20640.06 - CH0209960936	CH0209960936	C. Pensions Poste	28.03.2028	7.24	Taux fixe à 1.8 %	29.03.2021	28.03.2013	28.03.2013	Fixe	5'000'000.00	90'000.00	5'000'000.00
Val-de-Ruz B20640.09		Rentes genevoises as	02.07.2029	8.5	Taux fixe à 1.98 %	02.07.2021	02.07.2014	02.07.2014	Fixe	4'000'000.00	255'440.00	2'800'000.00
Val-de-Ruz CH0286840092		C. Pensions Poste	01.07.2024	3.5	Taux fixe à 0.92 %	30.06.2021	30.06.2015	30.06.2015	Fixe	5'000'000.00	46'000.00	5'000'000.00
Val-de-Ruz CH0295713355		C. Pensions Poste	21.09.2022	1.72	Taux fixe à 0.62 %	21.09.2021	21.09.2015	03.09.2015	Fixe	6'000'000.00	37'200.00	6'000'000.00
Val-de-Ruz PF.004700	PF.004700	Postfinance	30.06.2028	7.5	Taux fixe à 0.41 %	30.06.2021	30.06.2016	27.06.2016	Fixe	5'000'000.00	20'500.00	5'000'000.00
Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000617	40000617	SUVA	28.03.2023	2.24	Taux fixe à 1.51 %	28.03.2021	28.03.2013	28.03.2013	Fixe	2'000'000.00	30'200.00	2'000'000.00
Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000618	40000618	SUVA	28.03.2024	3.24	Taux fixe à 1.6 %	28.03.2021	28.03.2013	28.03.2013	Fixe	2'000'000.00	32'000.00	2'000'000.00
Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000619	40000619	SUVA	28.03.2025	4.24	Taux fixe à 1.71 %	28.03.2021	28.03.2013	28.03.2013	Fixe	2'000'000.00	34'200.00	2'000'000.00



Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40003328	40003328	SUVA	27.04.2023	2.32 Taux fixe à 0.1 %	27.04.2021	27.04.2020	22.04.2020	Fixe	5'000'000.00	5'000.00	5'000'000.00
Villiers B20640.05		Conféd Helvétique	31.12.2034	14 Taux fixe à 0 %	31.12.2021	22.11.2004	22.11.2004	Fixe	76'000.00	2'535.00	37'975.00
Villiers B20640.05 - 243.01.009/7	243.01.009/7	Conféd Helvétique	31.12.2032	12 Taux fixe à 0 %	31.12.2021	31.12.2002	31.12.2002	Fixe	47'000.00	1'570.00	18'740.00
Total général									133'350'000.00	2'263'298.17	114'113'540.00





Détails et explications		C2013	C2014	C2015	C2016	C2017	C2018	C2019	C2020
a) Taux d'endettement net									
$\frac{\text{Dettes nettes} \times 100}{\text{Revenus fiscaux directs}}$		137%	126%	117%	122%	128%	119%	118%	106%
Valeurs indicatives MCH2	< 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais								
Cet indicateur mesure la part des impôts de l'année nécessaire au remboursement de la dette, soit la dette résiduelle après aliénation du patrimoine financier.									
Analyse de la situation :									
L'amélioration entre 2019 et 2020 vient de la conjonction de l'augmentation du patrimoine financier de quelque CHF 2,5 millions, de la baisse des capitaux de tiers d'environ CHF 1,9 millions et de l'augmentation des rentrées fiscales de presque CHF 650'000. Mais gageons que cette année très particulière n'est qu'une parenthèse favorable et que, sans moyens financiers supplémentaires, ce taux remontera ces prochaines années.									
b) Degré d'autofinancement au sens de l'article 2.3 RFC									
$\frac{\text{Autofinancement LFinEC} \times 100}{\text{Investissements nets}}$		33%	118%	106%	75%	107%	82%	230%	219%
L'indicateur d'autofinancement selon l'article 30 LFinEC et du règlement communal sur les finances est déterminant pour le calcul du degré d'autofinancement en lien avec le frein à l'endettement. Au contraire de l'indicateur d'autofinancement selon LFinEC, il ne prend en compte, pour le compte de résultats, que les amortissements du patrimoine administratif, déduit du prélèvement à la réserve des amortissements du patrimoine administratif et le solde du compte de résultats.									
Analyse de la situation :									
Le taux d'endettement net étant de 106% à fin 2020, le degré d'autofinancement respecte l'article 2.3 du RFC, celui-ci devant être d'au moins 80%. Ce taux est dû exclusivement au bénéfice enregistré en 2020.									
c) Part des charges d'intérêts									
$\frac{\text{Charge d'intérêts nets} \times 100}{\text{Revenus courants}}$		2.69%	2.44%	2.08%	1.82%	1.48%	1.42%	1.45%	1.27%
Valeurs indicatives MCH2	0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais								
Cet indicateur détermine la part des "revenus disponibles" affectée à la charge d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. Les revenus fiscaux étant l'élément influençant de manière prépondérante cet indicateur, la charge d'intérêts aura tendance à diminuer en période de haute conjoncture et à augmenter en période de récession. Il faut toutefois également prendre en compte la fluctuation des taux d'intérêts dans l'évolution de cet indicateur.									
Analyse de la situation :									
La baisse importante en 2020 est due à la baisse des intérêts de quelque CHF 90'000 et à une augmentation des revenus courants de CHF 4,2 millions.									
d) Degré de couverture des revenus déterminants									
$\frac{\text{Solde du compte de résultats} \times 100}{\text{Revenus déterminants}}$		-4.11%	1.09%	0.07%	-0.30%	0.00%	-3.02%	-3.84%	0.54%
Valeurs indicatives MCH2	> 0% le compte d'exploitation est équilibré/excédentaire -2.5% - 0% le déficit du compte d'exploitation est modéré < -2.5% le déficit du compte d'exploitation est exagéré								
Cet indicateur permet de rapporter le résultat en valeur absolue par rapport à la taille de la commune et à sa capacité financière, ce qui est intéressant lorsque ce résultat est déficitaire.									
Analyse de la situation :									
Le simple fait que les comptes 2020 soient bénéficiaires fait passer cet indicateur à un taux positif.									
e) Dette brute par rapport aux revenus									
$\frac{\text{Dette brute} \times 100}{\text{Revenus courants}}$		164%	139%	131%	141%	147%	155%	159%	147%
Valeurs indicatives MCH2	< 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique								
Cet indicateur permet d'évaluer l'endettement ou de déterminer si celui-ci est proportionnel aux revenus obtenus. L'intérêt de cet indicateur réside dans sa mise en relation avec la capacité financière de la commune.									



Détails et explications			C2013	C2014	C2015	C2016	C2017	C2018	C2019	C2020
<p>Analyse de la situation : Après des années d'augmentation de la dette brute, nous constatons une baisse en 2020 de presque CHF 4 millions. Ajouter à cela une augmentation des revenus courants de CHF 4,2 millions, cet indicateur revient à un niveau presque correct.</p>										
f)	<p>Proportion des investissements</p> <p><u>Investissements bruts x 100</u> Dépenses totales</p> <p>Valeurs indicatives MCH2</p> <p>< 10% activité d'investissements faible 10% - 20% activité d'investissements moyenne 20% - 30% activité d'investissements forte > 40% activité d'investissements très forte</p> <p>Cet indicateur relève l'activité dans le domaine des investissements. Un sous-investissement peut conduire à une dégradation du patrimoine et engendrer des effets de rattrapage conséquents dans le futur.</p> <p>Analyse de la situation : En cette année 2020, tant les investissements bruts que les dépenses totales sont en augmentation. Cel ne permet toutefois pas d'atteindre le taux minimum d'investissements nécessaires pour une activité correcte. Mais cela ne fait que confirmer le discours du Conseil communal depuis le début de la fusion.</p>	8.60%	9.43%	9.26%	11.68%	8.34%	9.76%	5.18%	6.81%	
g)	<p>Part du service de la dette</p> <p><u>Service de la dette x 100</u> Revenus courants</p> <p>Valeurs indicatives MCH2</p> <p>0% - 5% charges faibles 5% - 15% charges acceptables > 15% charges fortes</p> <p>Cet indicateur montre l'incidence des coûts financiers sur le budget communal. Il permet de constater dans quelle mesure les revenus courants sont absorbés par le service de la dette (y compris les amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge budgétaire plus restreinte pour les autres postes du budget.</p> <p>Analyse de la situation : Ce ratio retrouve un niveau acceptable grâce à l'augmentation des revenus courants de quelque CHF 4,2 millions.</p>	9.70%	9.58%	8.95%	8.50%	10.97%	11.08%	11.37%	10.46%	
h)	<p>Dette nette par habitant</p> <p><u>Dette nette 1 x 100</u> Population résidente permanente</p> <p>Valeurs indicatives MCH2</p> <p>CHF 0-CHF 1'000 endettement faible CHF 1'001-CHF 2'500 endettement moyen CHF 2'501-CHF 5'000 endettement important > CHF 5'000 endettement très important</p> <p>La dette nette prend en compte le patrimoine financier de la commune, lequel est soustrait de ses engagements envers les tiers. Cet indicateur est souvent utilisé par les instituts financiers pour mesurer l'endettement des collectivités.</p> <p>Analyse de la situation : Notre dette nette poursuit sa baisse (diminution de CHF 4,4 millions par rapport à 2019) et notre population poursuit sa courbe croissante, ce qui fait baisser la dette par habitant et la rapproche d'un endettement moyen.</p>	3'373.69	3'194.15	3'106.79	3'235.51	3'268.59	2'980.43	2'946.53	2'669.35	
i)	<p>Taux d'autofinancement</p> <p><u>Autofinancement x 100</u> Revenus courants</p> <p>Valeurs indicatives MCH2</p> <p>> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais</p> <p>Cet indicateur calcule la proportion du revenu de la collectivité consacré au financement des investissements.</p> <p>Analyse de la situation : Grâce à notre année particulière, ce ratio se rapproche d'une situation moyenne. Mais il faudrait plusieurs exercices tels que celui de 2020 pour l'amener dans la zone "bon".</p>	3.18%	8.58%	6.87%	4.96%	2.83%	3.86%	3.60%	7.91%	
j)	<p>Poids des intérêts passifs</p> <p><u>Charges d'intérêts x 100</u> Revenus fiscaux directs</p> <p>Valeurs indicatives MCH2</p> <p>< 10% seuil d'endettement faible 10% - 20% seuil d'endettement moyen > 20% seuil d'endettement exagéré</p>	9.80%	7.99%	7.83%	6.36%	5.27%	6.12%	7.79%	8.33%	



Détails et explications		C2013	C2014	C2015	C2016	C2017	C2018	C2019	C2020								
<p>Cet indicateur calcule la part des recettes fiscales consacrée au paiement des intérêts passifs. Toutefois, il prend en compte la totalité des charges de la nature 34 du compte de résultats, laquelle contient également les charges du patrimoine financier immobilier, ce dernier générant d'autres revenus.</p> <p>Analyse de la situation : Poursuite de la détérioration de cet indicateur en 2020. L'augmentation des charges du patrimoine financier poursuit sa hausse, soit CHF 120'000, alors que les revenus fiscaux baissent de CHF 125'000.</p>																	
k)	<p>Poids des intérêts nets</p> $\frac{\text{charge d'intérêts nets} \times 100}{\text{Revenus fiscaux directs}}$ <p>Valeurs indicatives</p> <table><tr><td>< 0%</td><td>intérêts nuls ou positifs</td></tr><tr><td>0% - 7%</td><td>faible hypothèque des intérêts nets</td></tr><tr><td>7% - 11%</td><td>hypothèque significative à forte des intérêts nets</td></tr><tr><td>> 11%</td><td>hypothèque excessive des intérêts nets</td></tr></table> <p>Cet indicateur, utilisé par l'IDHEAP pour la comparaison des villes, renseigne sur la part des recettes fiscales directes consacrée au paiement des intérêts de la dette, cette fois-ci déduction faite des intérêts actifs générés par les placements du patrimoine financier (mobilier et immobilier).</p> <p>Un poids élevé témoigne d'une collectivité qui s'est passablement endettée. Il témoigne aussi de mauvaises perspectives d'avenir car cette part des recettes n'est plus disponible pour le financement des prestations publiques. Par contre, un résultat inférieur à 0% indique que les intérêts créanciers sont supérieurs aux intérêts débiteurs. La marge de manœuvre est alors accrue puisque le patrimoine financier apporte des ressources additionnelles.</p> <p>Analyse de la situation : L'amélioration de cet indicateur se poursuit grâce à la diminution de la charge d'intérêts nets de quelque CHF 300'000 et une légère baisse des revenus de quelque CHF 125'000.</p>	< 0%	intérêts nuls ou positifs	0% - 7%	faible hypothèque des intérêts nets	7% - 11%	hypothèque significative à forte des intérêts nets	> 11%	hypothèque excessive des intérêts nets	2.64%	3.63%	3.07%	3.31%	4.87%	6.14%	4.98%	4.41%
< 0%	intérêts nuls ou positifs																
0% - 7%	faible hypothèque des intérêts nets																
7% - 11%	hypothèque significative à forte des intérêts nets																
> 11%	hypothèque excessive des intérêts nets																



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Scanner pour dépouillement des élections

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	Pour gagner en rapidité et efficacité, le nouveau logiciel permet le scannage des bulletins de vote.
Début planifié du projet	20.03.2019
Fin planifiée du projet	14.06.2020
Début effectif du projet	20.03.2019
Fin effective du projet	23.09.2020
Problèmes rencontrés	-
Variantes envisagées	-
Solution retenue	Vu la baisse des prix par rapport à l'offre initiale et vu le nombre de bulletins de vote à traiter, deux machines ont été achetées, alors qu'il n'était prévu qu'une seule
Autres remarques	-

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	11'000	9'800	-1'200
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	600	600	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	11'600	10'400	-1'200
Subventions obtenues	0	0	0
Prélèvement aux réserves	0	0	0
Total des recettes	0	0	0
Dépense nette	11'600	10'400	-1'200
Remarques (justification des écarts)	-		



Circulation



VISAS

Chef-fe de projet **Date : 12.03.2021**

Chef-fe de dicastère **Date : 18.03.2021**

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

Conseil communal **Date :**

Conseil général **Pris acte le :**