



Commune de
Val-de-Ruz

COMPTES ET GESTION 2021

Rapport au Conseil général

Version : 1.0 - TH 617402

Auteur : Conseil communal

Date : 01.06.2022



Table des matières

1.	Résumé.....	4
2.	Éléments spécifiques à 2021	4
2.1.	COVID-19	4
2.2.	Inondations des 21 et 22 juin 2019	5
2.3.	Refus de l'augmentation du coefficient fiscal	5
3.	Aperçu du bilan au 31 décembre 2021	6
3.1.	Actif	7
3.2.	Passif.....	7
3.2.1	Capitaux de tiers	7
3.2.2	Capitaux propres	7
4.	Compte d'exploitation.....	8
4.1.	Comptes de résultats à trois niveaux	8
4.2.	Classification par nature.....	9
4.2.1	Charges d'exploitation du groupe 30 – Personnel administratif et technique et enseignant.....	9
4.2.2	Charges d'exploitation du groupe 31 – Biens, services et marchandises	10
4.2.3	Charges d'exploitation du groupe 33 – Amortissements.....	11
4.2.4	Charges/Revenus d'exploitation des groupes 34/44 – Charges et revenus financiers	12
4.2.5	Charges/Revenus d'exploitation des groupes 35/45 – Attributions / Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux du capital propre.....	13
4.2.6	Charges/Revenus d'exploitation des groupes 36/46 – Charges et revenus de transfert.....	13
4.2.7	Charges/Revenus d'exploitation des groupes 37/47 – Subventions à redistribuer	14
4.2.8	Charges/Revenus d'exploitation des groupes 38/48 – Charges et revenus extraordinaires	15
4.2.9	Charges/Revenus d'exploitation des groupes 39/49 – Imputations internes.....	16
4.2.10	Revenus d'exploitation du groupe 40 – Revenus fiscaux.....	17
4.2.11	Revenus d'exploitation des groupes 42 et 43 – Taxes et autres revenus	17
4.3.	Classification fonctionnelle.....	18
5.	Effectif du personnel	18
5.1.	Personnel administratif et d'exploitation.....	18
5.2.	Personnel enseignant	19
5.3.	Nombre d'élèves	19
6.	Comptes des investissements	19
6.1.	Vue d'ensemble.....	19
6.2.	Situation des crédits-cadres votés.....	20
6.3.	Bouclément des crédits d'investissements	20
7.	Indicateurs financiers	20
8.	Gestion de la Commune durant l'année 2021	21
9.	Organe de révision	21
10.	Fiches de clôture des investissements	21



11. Conclusion	21
12. Projet d'arrêté	22
13. Annexes	24

Liste des tableaux

Tableau 1 : coûts de la COVID-19	5
Tableau 2 : inondations des 21 et 22 juin 2019	5
Tableau 3 : bilan de la Commune à trois positions	6
Tableau 4 : vue d'ensemble du compte de résultats	8
Tableau 5 : natures à trois positions du groupe 30 - Personnel administratif et technique.....	9
Tableau 6 : natures à trois positions du groupe 30 - Personnel enseignant et d'accompagnement.....	10
Tableau 7 : nature à trois positions du groupe 31 - Charges de biens et services et autres charges d'exploitation.....	11
Tableau 8 : natures à trois positions du groupe 34 - Charges financières	12
Tableau 9 : natures à trois positions du groupe 34 - Charges financières	12
Tableau 10 : natures à trois positions du groupe 44 - Revenus financiers	13
Tableau 11 : natures à trois positions du groupe 36 - Charges de transfert.....	13
Tableau 12 : natures à trois positions du groupe 46 - Revenus de transfert	14
Tableau 13 : natures à trois positions du groupe 37/47 - Subventions à redistribuer	14
Tableau 14 : natures à trois positions du groupe 38/48 - Charges et revenus extraordinaires.....	15
Tableau 15 : détails des prélèvements à la réserve conjoncturelle pour compenser les coûts des inondations de 2019 16	
Tableau 16 : natures à trois positions du groupe 39 - Imputations internes	16
Tableau 17 : natures à trois positions du groupe 49 - Imputations internes.....	16
Tableau 18 : natures à trois positions du groupe 40 - Revenus fiscaux	17
Tableau 19 : natures à trois positions des groupes 41 et 43 - Taxes et autres revenus	18
Tableau 20 : aperçu du compte de résultats selon la classification fonctionnelle	18
Tableau 21 : variation du nombre d'élèves.....	19
Tableau 22 : récapitulatif des investissements	20

Liste des abréviations principales

Abréviation	Signification	Abréviation	Signification
ECAP	Établissement cantonal d'assurance et de prévention	PA	Patrimoine administratif
LFinEC	Loi sur les finances de l'État et des communes, du 24 juin 2014	PF	Patrimoine financier
MCH2	Manuel comptable harmonisé vers.2		



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

1. Résumé

Reflète d'une année COVID-19 remplie d'incertitudes, l'excédent de charges des comptes 2021 représente quelque CHF 1'046'000.

Pour mémoire, les anciennes Autorités soumettaient en décembre 2020 le budget 2021. Celui-ci présentait un déficit d'environ CHF 2,064 millions tenant compte d'une augmentation de deux points du coefficient fiscal. Bien que soutenue par les nouvelles Autorités, cette augmentation, combattue par référendum, a été nettement refusée par les citoyens de notre commune. Le Conseil communal a donc rapidement pris des dispositions afin de resserrer drastiquement les cordons de la bourse, dispositions financières dont les résultats figurent dans les chapitres suivants.

L'exercice 2021 est également celui du bouclage des coûts induits par les inondations des 21 et 22 juin 2019, ainsi que celui de la dernière tranche de réévaluation du patrimoine financier (PF).

Quant à la gestion des investissements, elle a commencé sa mue durant l'exercice sous revue et devrait porter ses fruits dès 2023. En effet, 2022 sert d'année de transition puisqu'il s'agit d'intégrer à part entière l'utilisation des programmes informatiques mis en place en 2021 ainsi que le nouveau modèle de gestion des projets adopté par le Conseil communal. Par rapport au budget 2021 qui prévoyait des investissements nets à hauteur de CHF 6,27 millions au patrimoine administratif (PA) et de CHF 3,89 millions au PF, les dépenses nettes ont été, respectivement, de CHF 4,149 millions et CHF 0,769 million.

Le résultat des comptes 2021 reflète une année difficile tant du point de vue social que financier. Le Conseil communal continue d'adapter les outils et méthodes de gestion de manière à ce que ses actions contribuent à améliorer la situation, tout au moins à éviter qu'elle se péjore.

Les divers tableaux de ce rapport sont tous présentés sans les centimes de manière à en alléger la lecture.

2. Éléments spécifiques à 2021

2.1. COVID-19

L'année 2021 a été marquée par le télétravail pour une partie du personnel communal.

Les charges et revenus de cette crise ont été comptabilisés spécifiquement au moyen d'un compte analytique, permettant ainsi de les présenter pour eux-mêmes. Toutefois, il ne s'agit que des charges et revenus effectifs, aucun coût indirect n'a été pris en considération.



N°	Libellés	C2021	C2020
Total général		7'278	71'706
30	Charges de personnel	0	1'843
31	Charges de biens et services, autres charges d'exploitation	8'247	78'779
34	Charge financière	56	33
36	Charges de transfert	0	3'141
42	Taxes	-1'025	-8'859
46	Revenus de transfert	0	-3'232

Tableau 1 : coûts de la COVID-19

2.2. Inondations des 21 et 22 juin 2019

Le dossier financier des inondations 2019 a enfin trouvé son épilogue. Après évaluation de la qualité des informations nécessaires au bouclage de ce dossier, le Conseil communal a décidé de le clôturer.

Dans la comptabilité 2021, seuls deux montants restent à encaisser : le solde de la subvention de l'ECAP pour le collège de Dombresson de CHF 60'043.05 (versé le 10 mars 2022) et celui de la subvention du service cantonal de l'agriculture qui représente une somme légèrement inférieure à CHF 10'000.

Ces montants ne remettant pas en cause les conditions du recours au prélèvement à la réserve conjoncturelle, les opérations comptables y relatives ont été effectuées.

En finalité, le décompte des coûts des inondations des 21 et 22 juin 2019 induit un prélèvement à la réserve conjoncturelle de CHF 2'292'067 (le détail figure dans le tableau 15 ci-après)

N°	Libellés	Charges d'exploitation	Revenus d'exploitation	Dépenses d'investissement	Recettes d'investissement
380	Charges de personnel extraordinaires	44'224			
381	Charges de biens et services extraordinaires	3'237'145			
482	Contributions extraordinaires		-671'475		
486	Revenus de transferts extraordinaires		-997'565		
580	Invest immo. corporelles extraordinaires			1'104'831	
680	Invest immo. corporelles extraordinaires				-14'519
683	Subventions d'invest. acquises extraordinaires				-266'836
Totaux bruts		3'281'369	-1'669'040	1'104'831	-281'355

Tableau 2 : inondations des 21 et 22 juin 2019

2.3. Refus de l'augmentation du coefficient fiscal

Le budget 2021 prenait en compte l'augmentation de deux points du coefficient fiscal, ce qui induisait un revenu supplémentaire légèrement supérieur au million de francs. Le refus de cette manne supplémentaire par le peuple le 13 juin 2021 a contraint le Conseil communal à réviser ses objectifs. Quinze jours plus tard, il émettait à l'adresse des unités administratives une directive visant à baisser de 20% le budget des rubriques suivantes :



- groupe 31 : charges de biens et services et autres charges d'exploitation ;
- groupe 34 : charges financières ;
- groupe 36 : charges de transfert.

Bien sûr, des nuances s'appliquaient aux charges liées à des contrats ou à des obligations envers les institutions et autres fournisseurs.

3. Aperçu du bilan au 31 décembre 2021

Le bilan 2021 (cf. tableau 3 – détaillé en annexe 11) vous est présenté comparativement à 2020 et 2019. Les principales différences sont expliquées à la suite de ce tableau.

Comptes	Colonne1	Situation au 31.12.2021	Situation au 31.12.2020	Situation au 31.12.2019
1	ACTIF	264'345'597	274'478'223	275'990'646
10	Patrimoine financier	81'364'801	87'945'664	85'318'471
100	Disponibilités et placements à court terme	9'394'671	12'743'651	9'591'022
101	Créances	11'920'409	12'767'266	19'669'572
102	Placements financiers à court terme	0	0	0
104	Actifs de régularisation	6'911'443	10'697'647	5'956'747
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	202'334	144'400	125'300
107	Placements financiers	2'399	2'452	2'526
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	52'933'545	51'590'248	49'973'304
14	Patrimoine administratif	182'980'796	186'532'559	190'672'174
140	Immobilisations corporelles du PA	176'302'152	179'912'702	184'136'838
142	Immobilisations incorporelles	14'503	27'290	34'450
144	Prêts	110'000	115'000	120'000
145	Participations, capital social	6'222'398	6'123'923	6'005'340
146	Subventions d'investissement	331'742	353'645	375'547
2	PASSIF	-264'345'597	-274'478'223	-275'990'646
20	Capitaux de tiers	-129'448'716	-133'714'274	-135'436'061
200	Engagements courants	-11'558'075	-12'473'638	-14'309'893
201	Engagements financiers à court terme	-7'407'700	0	-5'145'000
204	Passifs de régularisation	-1'203'947	-2'717'288	-1'074'502
205	Provisions à court terme	-708'633	-773'627	-434'161
206	Engagements financiers à long terme	-104'971'680	-114'113'540	-110'847'700
208	Provisions à long terme	-196'845	-196'845	-202'633
209	Engagements envers les financements spéciaux	-3'401'835	-3'439'335	-3'422'172
29	Capitaux propres	-134'896'881	-140'763'950	-140'554'585
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances	-3'072'222	-3'585'224	-5'785'616
291	Fonds	-10'346'858	-10'468'187	-6'533'286
292	Réserves provenant de l'enveloppe budgétaire	0	0	0
293	Préfinancements	0	0	0
294	Réserve de politique budgétaire	-29'291'358	-31'583'425	-31'583'425
295	Réserve liée au retraitement	-28'473'937	-30'368'560	-32'261'891
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine	-14'826'160	-14'826'160	-14'826'160
299	Excédent/découvert du bilan	-48'886'345	-49'932'394	-49'564'206

Tableau 3 : bilan de la Commune à trois positions



3.1. Actif

Les immobilisations du PF à vocation de rendement sont en constante augmentation ces dernières années de par les réévaluations imposées par la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC) tous les cinq ans. Le Conseil communal ayant décidé en 2016 de réévaluer un cinquième de ce patrimoine chaque année, l'évolution est ainsi lissée dans le temps. Entre 2017 et 2021, ces biens représentent, respectivement 17,41%, 17,59%, 18,11%, 18,80% et 20,02% du total de l'actif. L'augmentation entre 2020 et 2021, plus conséquente que les années précédentes, est principalement due à la réévaluation de la Ferme Matile à Fontainemelon.

Le Conseil communal tient à préciser qu'une partie des réévaluations 2021, soit les domaines agricoles et les terrains nus, n'est pas prise en compte, avec l'accord des réviseurs. Les bases d'évaluation ont été modifiées entre 2017 et 2021, ce qui provoque de fortes variations, tant positives que négatives. Ces rapports ayant été reçus tardivement, le Conseil communal n'a pas pu analyser les raisons de ces changements avec le mandataire, raison pour laquelle ces réévaluations seront traitées dans les comptes 2022.

Les immobilisations du PA poursuivent leur baisse pour la même raison que celle évoquée chaque année, à savoir que l'amortissement annuel reste supérieur aux investissements nets. Toutefois, leur part de l'actif en valeurs relatives retrouve le niveau des années 2017 à 2019 qui est, respectivement, de 69,90%, 69,56%, 69,09%, 67,96% et 69,22%.

3.2. Passif

3.2.1 Capitaux de tiers

Les engagements financiers à court terme (sous-groupe 201) présentent un solde important qui correspond à la somme des emprunts à rembourser en 2022. Le Conseil communal continue de veiller à renouveler ces crédits aux meilleurs taux.

La baisse des engagements financiers à long terme (sous-groupe 206) est le pendant de l'augmentation du sous-groupe 201, mais également d'une politique de remboursement des emprunts lorsque cela est possible. Ceux-ci représentent environ CHF 1,734 million.

3.2.2 Capitaux propres

La baisse des capitaux propres est due aux prélèvements à la réserve conjoncturelle compensant les coûts des inondations de 2019 (CHF 2,292 millions), à la réserve liée au retraitement du PA (CHF 1,895 million) et à la perte 2021 (CHF 1,046 million).

Quelques précisions concernant les financements spéciaux :

- le financement spécial de l'eau potable (compte 2900100) enregistre une nouvelle perte de CHF 161'000. Le transfert d'une partie du prix de l'épuration en faveur de l'eau potable porte ses fruits, mais ne suffit toujours pas à équilibrer ce secteur d'activité ;



- le financement spécial de l'assainissement (compte 2900200) enregistre un bénéfice de CHF 381'000, malgré la correction mentionnée ci-dessus. De plus, le solde au 31 décembre 2021 permet un transfert de CHF 800'000 au fonds de l'assainissement, fonds destiné à couvrir une partie des investissements y relatifs. Ce bénéfice récurrent démontre également que les investissements sont largement insuffisants dans ce secteur.

4. Compte d'exploitation

4.1. Comptes de résultats à trois niveaux

Les activités de l'année se résument au moyen du compte de résultats à trois niveaux tel que présenté dans le tableau 4 ci-dessous. Il 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 totaux (a) et (b) détermine le résultat des activités de la Commune. Il est important de présenter ce dernier sans les charges et revenus extraordinaires, car il s'agit de coûts exceptionnels et non prévisibles.

N°	Libellés	C2021	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
Charges d'exploitation		85'925'408	89'014'538	-3'089'130	84'812'993
30	Charges de personnel	37'699'348	38'062'920	-363'572	37'556'444
31	Charges de biens et services, autres charges d'expl	18'890'309	20'079'435	-1'189'126	18'370'135
33	Amortissement du patrimoine administratif	7'777'166	9'096'950	-1'319'784	7'826'376
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'556'972	559'270	997'702	711'049
36	Charges de transfert	16'083'824	16'886'023	-802'199	16'288'895
37	Subventions à redistribuer	657'812	716'000	-58'188	665'201
39	Imputations internes	3'259'977	3'613'940	-353'963	3'394'893
Revenus d'exploitation		-81'794'987	-82'877'825	1'082'838	-82'711'423
40	Revenus fiscaux	-40'675'883	-42'571'500	1'895'617	-43'192'363
41	Revenus régaliens et de concessions	0	0	0	0
42	Taxes	-15'324'590	-15'411'480	86'890	-14'903'597
43	Revenus divers	-155'265	-127'400	-27'865	-108'684
45	Prélèvements aux fonds et financements spéciaux	-2'763'829	-1'264'485	-1'499'344	-1'550'466
46	Revenus de transfert	-18'957'630	-19'173'020	215'390	-18'896'218
47	Subventions à redistribuer	-657'812	-716'000	58'188	-665'201
49	Imputations internes	-3'259'977	-3'613'940	353'963	-3'394'893
Résultat des activités d'exploitation (a)		4'130'421	6'136'713	-2'006'292	2'101'569
34	Charge financière	2'480'946	2'665'040	-184'094	3'495'775
44	Revenus financiers	-5'706'481	-4'839'886	-866'595	-5'515'885
Résultat provenant du financement (b)		-3'225'535	-2'174'846	-1'050'689	-2'020'110
Résultat opérationnel		904'886	3'961'867	-3'056'981	81'459
38	Charges extraordinaires	5'354'655	0	5'354'655	1'443'684
48	Revenus extraordinaires de concessions	-5'213'492	-1'897'765	-3'315'727	-1'893'331
Résultat extraordinaire (c)		141'162	-1'897'765	2'038'927	-449'646
Total du compte de résultats		1'046'048	2'064'102	-1'018'054	-368'187

Tableau 4 : vue d'ensemble du compte de résultats



Dans les faits, ces trois résultats spécifiques sont bien meilleurs que le budget 2021, mais le résultat final démontre que les deux points d'impôts voulus par les Autorités sont nécessaires pour atteindre l'équilibre. Le détail des écarts est expliqué plus loin dans ce rapport.

4.2. Classification par nature

La classification par nature reflète la marche d'ensemble de la Commune, indépendamment de son organisation.

Bien que l'annexe 4 ci-jointe présente les natures à cinq positions, les tableaux 5 à 20 ci-après permettent au Conseil communal d'apporter quelques précisions sur les événements de l'année 2021.

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

Les charges du groupe 30 « Charges de personnel » représentent 46,0% des charges totales d'exploitation, sans les groupes 37 et 39 (46,5% en 2020 et 45% en 2019).

N°	Libellés	C2021	en %	B2021	Écart C2020 vs B2020	C2020
300	Autorités et commissions	919'568	6.77%	813'500	106'068	793'616
301	Salaires du personnel admin et d'expl.	9'427'057	69.41%	9'696'300	-269'243	9'478'491
303	Personnel temporaire	0	0.00%	0	0	0
304	Allocations	271'206	2.00%	320'330	-49'124	253'324
305	Cotisations patronales	2'675'754	19.70%	2'623'670	52'084	2'538'061
309	Autres charges de personnel	287'813	2.12%	312'250	-24'437	192'133
Total		13'581'397	100.00%	13'766'050	-184'653	13'255'626

Tableau 5 : natures à trois positions du groupe 30 - Personnel administratif et technique

L'augmentation de la masse salariale des Autorités (sous-groupe 300) est due au paiement du salaire, durant trois mois, des trois membres sortants de l'Exécutif de la précédente législature, en conformité avec le règlement sur le statut des membres du Conseil communal.

La variation des salaires du personnel administratif et technique (sous-groupe 301) s'explique par le remboursement d'indemnités dont le montant est supérieur de CHF 387'000 par rapport au budget. Les salaires proprement dits ont augmenté de quelque CHF 77'000, à cause de cas de maladie longue durée qui ont nécessité des augmentations ponctuelles de taux d'activités d'employés à temps partiel, et de quelques engagements à durée déterminée. Des heures supplémentaires ont été payées pour un montant total de CHF 16'000.

Le détail des salaires du personnel enseignant est présenté dans le tableau 6 ci-après.



N°	Libellés	C2021	en %	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
301	Salaires du personnel admin et d'expl.	1'236'312	5.10%	1'209'000	27'312	1'224'594
	Cycle 1	0		0	0	2'883
	Cycle 2	0		0	0	0
	Cycle 3	-5'795		0	-5'795	0
	Direction et administration et autres	1'242'108		1'209'000	33'108	1'221'711
302	Salaires des enseignants	17'011'492	70.21%	17'380'600	-369'108	17'409'554
	Cycle 1	4'119'356		4'460'000	-340'644	4'420'012
	Cycle 2	5'996'809		6'031'200	-34'391	6'166'220
	Cycle 3	6'532'983		6'510'500	22'483	6'461'886
	Direction et administration et autres	362'344		378'900	-16'556	361'435
303	Personnel temporaire	1'057'874	4.37%	743'000	314'874	714'103
	Cycle 1	379'743		226'000	153'743	201'566
	Cycle 2	249'221		226'000	23'221	222'304
	Cycle 3	428'911		291'000	137'911	290'233
	Direction et administration et autres	0		0	0	0
304	Allocations	161'282	0.67%	167'300	-6'018	167'421
	Cycle 1	36'909		45'000	-8'091	45'212
	Cycle 2	46'191		45'000	1'191	46'891
	Cycle 3	64'409		65'000	-591	61'845
	Direction et administration et autres	13'773		12'300	1'473	13'469
305	Cotisations patronales	4'732'116	19.53%	4'743'340	-11'224	4'766'443
	Cycle 1	1'058'314		1'144'480	-86'166	1'106'320
	Cycle 2	1'499'557		1'537'500	-37'943	1'582'426
	Cycle 3	1'779'002		1'671'000	108'002	1'693'798
	Direction et administration et autres	395'243		390'360	4'883	383'899
309	Autres charges de personnel	31'082	0.13%	53'630	-22'548	18'704
	Cycle 1	3'223		4'900	-1'677	4'900
	Cycle 2	5'564		8'000	-2'436	4'890
	Cycle 3	11'024		12'700	-1'676	3'867
	Direction et administration et autres	11'271		28'030	-16'759	5'047
Total		24'230'159	100.00%	24'296'870	-66'711	24'300'818

Tableau 6 : natures à trois positions du groupe 30 - Personnel enseignant et d'accompagnement

Le total du groupe 30 montre que les salaires du personnel enseignant sont stables.

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

Comme mentionné au point 2.3 ci-dessus, le Conseil communal a décidé de réduire de 20% les charges du groupe 31 « Charges de biens et services et autres charges d'exploitation » afin de compenser les deux points d'impôts refusés par la population. Comme cette décision est intervenue au second semestre, les unités administratives ont fait ce qu'elles pouvaient pour la respecter. Et cela n'a pas toujours été possible à cause de contrats à honorer, de dépenses déjà effectuées ou d'impératifs de santé et de sécurité.



N°	Libellés	C2021	Écarts	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
310	Charges de matériel e de marchandises	2'143'103	-5.9%	2'277'370	-134'266	2'184'438
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	373'960	-26.9%	511'800	-137'839	528'530
312	Alimentation et élimination	1'757'034	-8.4%	1'918'850	-161'815	1'708'780
313	Prestations de services et honoraires	8'239'820	-5.3%	8'699'382	-459'561	7'938'208
314	Travaux de gros entretien	3'702'235	-9.8%	4'103'450	-401'214	3'662'443
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	965'033	14.5%	842'540	122'493	974'086
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	448'951	-7.1%	483'163	-34'211	461'265
317	Dédommagements	402'624	-39.7%	668'150	-265'525	421'156
318	Réévaluations sur créances	649'646	18.8%	546'800	102'846	450'454
319	Diverses charges d'exploitation	207'898	644.3%	27'930	179'968	40'772
Total du compte de résultats		18'890'308	-5.9%	20'079'435	-1'189'126	18'370'135

Tableau 7 : nature à trois positions du groupe 31 - Charges de biens et services et autres charges d'exploitation

Les économies les plus importantes dans les sous-groupes sont les suivantes :

- [310] - une économie de CHF 90'000 a été réalisée sur l'approvisionnement en eau potable (3101071), de CHF 20'000 sur les enveloppes didactiques (3104002) et de CHF 23'000 sur les frais de réception (3105100) ;
- [311] - l'économie est principalement recensée dans l'acquisition de meubles (3110000) pour CHF 15'000, l'acquisition de machines (3111000) pour CHF 50'000, le matériel de lutte contre l'incendie (3111036) pour CHF 22'500, le mobilier urbain (3111900) pour CHF 20'000 et le matériel informatique (3113000) pour CHF 23'000 ;
- [313] - l'économie se situe au niveau de la participation communale aux ambulances (3130000-4220), représentant CHF 475'000 ;
- [314] - l'entretien des routes (3141000) est inférieur de CHF 100'000 au budget, les frais de production (3143078) et de distribution (3143079) de Viteos SA sont inférieurs de CHF 130'000, l'entretien des bâtiments du PA (3144000) de CHF 85'000 moins élevés ;
- [317] - ce sont les excursions, voyages et camps (3171000) qui ont été limités et qui ont permis d'économiser CHF 245'000.

4.2.3 Charges d'exploitation du groupe 33 – Amortissements

La budgétisation des amortissements est un exercice qui comprend un bon nombre d'inconnues. Par exemple, au moment de l'élaboration du budget 2021, qui se déroule entre juillet et septembre 2020, il est difficile de savoir si les investissements 2020 et antérieurs en cours seront terminés à la fin de l'année. Il est tout autant difficile de savoir si le plan d'investissements pour 2021 se réalisera à 100% ou non.

De plus, les informations externes à considérer dans le cadre de l'ajustement du montant des amortissements manquent parfois de précision, induisant des écarts de résultat importants entre les comptes et le budget. Ce fut notamment le cas pour les deux exercices précédents. Une amélioration de modèle de gestion par projet



devrait, à court terme, contribuer à une meilleure planification des investissements, *in extenso* une meilleure prévision des amortissements. C'est en tous les cas le vœu du Conseil communal.

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

Les activités de financement permettent de compenser, en grande partie, la perte enregistrée par les activités d'exploitation de la Commune (résultat d'exploitation du niveau 1). C'est une fois de plus le cas en 2021. Il faut toutefois rester très prudent, car ce résultat contient la réévaluation du PF, laquelle varie d'une année à l'autre en fonction des objets traités. Dans le tableau ci-dessous, nous présentons les résultats annuels de ces réévaluations, sachant que celles de 2021 ne prennent pas en considération les domaines agricoles et les terrains, sans quoi le groupe 44 aurait été de CHF 1,5 million supérieur à celui présenté.

N°	Libellés	C2021	C2020	C2019
3441400	Réévaluation des bâtiments PF	38'000	414'613	630'079
4443400	Adaptation bâtiments PF aux valeurs marchandes	-612'323	-716'473	-785'296
Total du compte de résultat		-574'323	-301'860	-155'218

Tableau 8 : natures à trois positions du groupe 34 - Charges financières

Hormis ces réévaluations, les intérêts passifs, notamment les intérêts des emprunts, baissent de manière non négligeable. Quant aux charges pour les biens-fonds du PF, la diminution est due à la limitation de dépenses imposée par le Conseil communal à la suite du refus de l'augmentation fiscale.

N°	Libellés	C2021	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
340	Intérêts passifs	1'474'779	1'579'000	-104'221	1'511'593
341	Pertes de change réalisées	0	0	0	0
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais admin.	0	0	0	1'500
343	Charges pour biens-fonds PF	966'500	1'082'790	-116'290	1'193'910
344	Réévaluations, immobilisations PF	38'000	0	38'000	414'687
349	Différentes charges financières	1'666	3'250	-1'584	374'085
Total du compte de résultats		2'480'946	2'665'040	-184'094	3'495'775

Tableau 9 : natures à trois positions du groupe 34 - Charges financières

Les revenus financiers sont également meilleurs que prévus grâce à la vente d'un terrain situé aux Geneveys-sur-Coffrane, à une entreprise établie dans ce village, pour quelque CHF 256'000. À noter que l'impôt sur la plus-value foncière d'environ CHF 85'000 a également été pris en charge par l'acquéreur.

Concernant le sous-groupe 440 (tableau 10), ce sont les intérêts moratoires fiscaux qui permettent de présenter un écart positif. Les produits des biens-fonds du PA (447) sont en baisse principalement à cause de la crise du COVID-19 (diminution des entrées de locations des locaux communaux). Enfin, les autres revenus financiers (449) sont le résultat de la réévaluation des titres et participations, pour laquelle aucun budget n'est prévu, car impossible à estimer.



N°	Libellés	C2021	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
440	Revenus des intérêts	-374'561	-319'000	-55'561	-414'554
441	Grains réalisés PF	-255'586	0	-255'586	-64'560
442	Revenus de participations PF	-226'027	-250'000	23'973	-233'366
443	Produits des biens-fonds PF	-3'245'224	-3'282'160	36'936	-3'229'437
444	Réévaluations, immobilisations PF	-612'470	0	-612'470	-716'473
445	Revenus financiers des prêts et participations PA	0	0	0	0
447	Produits des biens-fonds PA	-813'095	-988'726	175'631	-680'551
449	Autres revenus financiers	-179'517	0	-179'517	-176'944
Total du compte de résultat		-5'706'481	-4'839'886	-866'595	-5'515'885

Tableau 10 : natures à trois positions du groupe 44 - Revenus financiers

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, dont le détail a été donné au point 3.2.2 ci-avant.

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

Le groupe 36 représente le 20% des charges d'exploitation sans les subventions à redistribuer (37) et les imputations internes (39). Et cette part est concentrée sur les dédommagements aux collectivités publiques (361), notamment la facture sociale et les subventions.

N°	Libellés	C2021	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
360	Quotes-parts de revenus destinés à des tiers	142'793	135'000	7'793	134'704
361	Dédommagements à des collectivités publiques	11'867'074	12'549'123	-682'047	12'149'199
362	Péréquation financière, compensation de charges	145'491	145'500	-9	136'844
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	3'823'148	4'029'500	-206'352	3'787'900
364	Réévaluations, emprunts PA	0	0	0	0
365	Réévaluations, participations PA	83'414	0	83'414	58'346
366	Amortissements, subventions d'investissements	21'903	21'900	3	21'903
369	Différentes charges de transfert	0	5'000	-5'000	0
Total du compte de résultats		16'083'824	16'886'023	-802'199	16'288'895

Tableau 11 : natures à trois positions du groupe 36 - Charges de transfert

Ces charges sont détaillées de la manière suivante :

- [361] la facture sociale représente CHF 8,14 millions. À noter que, pour respecter une directive du service des communes, chaque ligne de la facture sociale a dû être comptabilisée dans un compte différent, en plus d'une fonctionnelle spécifique déjà en vigueur depuis bien des années ;
- [361] la part destinée à la défense incendie et à la protection civile, représente CHF 0,415 million ;



- [361] l'école verse des dédommagements de l'ordre de CHF 1,185 million, notamment pour les écoles spécialisées et les autres cercles scolaires ;
- [361] la part au pot commun des transports publics représente quelque CHF 1,5 million.

N°	Libellés	C2021	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
460	Quotes-parts à des revenus	-292'496	-301'500	9'004	-293'336
461	Dédommagements de collectivités	-2'587'369	-2'903'300	315'931	-2'785'436
462	Péréquation financière, compensation de charges	-5'309'239	-5'309'240	1	-4'805'762
463	Subventions des collectivités et des tiers	-10'768'526	-10'658'980	-109'546	-11'011'685
Total du compte de résultats		-18'957'630	-19'173'020	215'390	-18'896'218

Tableau 12 : natures à trois positions du groupe 46 - Revenus de transfert

En ce qui concerne les revenus de transfert, les précisions des sous-groupes suivants sont à apporter :

- [460] enregistre la part communale à la taxe véhicules (environ CHF 200'000) ;
- [461] comprend notamment notre part au pot commun des ambulances (CHF 1,05 million) et le dédommagement pour l'accueil d'enfants d'autres communes (CHF 700'000) ;
- [462] contient notre part à la péréquation financière, dont la part aux coûts géo-topographiques est prolongée ;
- [463] concerne les subventions des salaires des enseignants (CHF 8,9 millions pour les trois cycles), les subventions pour travaux forestiers (CHF 340'000) et les subventions aux structures d'accueil (CHF 413'000).

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

Ces deux groupes comptabilisent la redevance cantonale sur l'eau potable encaissée auprès des consommateurs et reversée au Canton par Viteos SA, ainsi que le rabais du Magic Pass que les Bugnens-Savagnières SA nous remboursent.

N°	Libellés	C2021	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
370	Subvention à redistribuer	657'812	716'000	-58'188	665'201
470	Subvention à redistribuer	-657'812	-716'000	-58'188	-665'201
Total du compte de résultats		0	0	0	0

Tableau 13 : natures à trois positions du groupe 37/47 - Subventions à redistribuer



4.2.8 Charges/Revenus d'exploitation des groupes 38/48 – Charges et revenus extraordinaires

Les groupes 38 et 48 sont nettement supérieurs aux années précédentes. Les sous-groupes du tableau 14 ci-après reprennent le détail des charges, revenus, dépenses et recettes engendrés par les inondations de 2019. Pour assurer le respect de la règle de prélèvement à la réserve conjoncturelle, nous avons dû attendre l'ensemble des informations pour clôturer ce dossier.

N°	Libellés	Charges d'exploitation	Revenus d'exploitation	Dépenses d'investissement	Recettes d'investissement
380	Charges de personnel extraordinaires	44'224			
381	Charges de biens et services extraordinaires	3'237'145			
482	Contributions extraordinaires		-671'475		
486	Revenus de transferts extraordinaires		-997'565		
580	Invest immob. corporelles extraordinaires			1'104'831	
680	Invest immob. corporelles extraordinaires				-14'519
683	Subventions d'invest. acquises extraordinaires				-266'836
Totaux bruts		3'281'369	-1'669'040	1'104'831	-281'355

Tableau 14 : natures à trois positions du groupe 38/48 - Charges et revenus extraordinaires

Afin de compenser ces coûts, un prélèvement à la réserve conjoncturelle a été réalisé. Celui-ci s'effectue au travers de plusieurs comptes, comme le démontre le tableau 15 ci-dessous :

- [3879000] ce compte enregistre la contrepartie des coûts d'investissements nets, soit des sous-groupes 580 à 683 du tableau 14, mais comme ce compte enregistre également les prélèvements aux fonds, le tableau 15 ci-après expose le détail de chaque type de prélèvements afin de clarifier la situation. Sur l'investissement total de la STEP du Pâquier, seuls 50% sont compensés par un prélèvement à la réserve conjoncturelle (coûts de reconstruction à l'identique), les montants consacrés à des améliorations passant au compte des investissements ;
- [4894000] ce compte enregistre la contrepartie des charges nettes d'exploitation, soit des sous-groupes 380, 381, 482 et 486.



N°	Libellés	C2021	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020	C2019
387	Amortissements supplémentaires des prêts, participations et subventions d'investissements	2'073'286	0	2'073'286	1'439'523	0
3879000	Prélèvement au fonds forestier	2'111	0	2'111	0	0
3879000	Prélèvement au fonds des routes	470'478	0	470'478	0	0
3879000	Prélèvement taxe desserte	557'400	0	557'400	832'500	585'300
3879000	Prélèvement au fonds de l'eau potable	332'800	0	332'800	294'300	220'200
3879000	Prélèvement au fonds d'assainissement	-52'500	0	-52'500	253'900	-45'600
3879000	Prélèvement au fonds des énergies	83'260	0	83'260	58'823	159'051
	sous-total récurrent	1'393'548	0	1'393'548	1'439'523	918'951
3879000	Prélèvement à la réserve conjoncturelle	679'737	0	679'737	0	
489	Prélèvements sur le capital propre	-3'544'452	-1'897'765	-1'646'687	-1'893'331	-1'897'758
4894000	Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	-1'649'829	0	-1'649'829	0	0
4895000	Prélèv. sur la réserve liée au retraitement du PA	-1'894'623	-1'897'765	3'142	-1'893'331	-1'897'758
689	Prélèvement à la réserve conjoncturelle	-679'737	0	-679'737	0	0

Tableau 15 : détails des prélèvements à la réserve conjoncturelle pour compenser les coûts des inondations de 2019

4.2.9 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	C2021	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
390	Approv en matériel et en marchandises	0	0	0	0
391	Prestations de services	663'842	674'540	-10'698	595'700
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	0	0	0
393	Frais administratifs et d'exploitation	103'721	160'000	-56'279	150'272
394	Intérêts et charges financières théoriques	2'492'414	2'778'750	-286'336	2'648'921
395	Amortissements planifiés et non planifiés	0	650	-650	0
	Total du compte de résultats	3'259'977	3'613'940	-353'963	3'394'893

Tableau 16 : natures à trois positions du groupe 39 - Imputations internes

N°	Libellés	C2021	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
490	Approv en matériel et en marchandises	0	0	0	0
491	Prestations de services	-663'842	-674'540	10'698	-595'700
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	0	0	0
493	Frais administratifs et d'exploitation	-103'721	-160'000	56'279	-150'272
494	Intérêts et charges financières théoriques	-2'492'414	-2'778'750	286'336	-2'648'921
495	Amortissements planifiés et non planifiés	0	-650	650	0
	Total du compte de résultats	-3'259'977	-3'613'940	353'963	-3'394'893

Tableau 17 : natures à trois positions du groupe 49 - Imputations internes



4.2.10 Revenus d'exploitation du groupe 40 – Revenus fiscaux

La baisse des revenus fiscaux en 2021 fait que ce groupe 40 ne représente plus que 52,2% (54,9% en 2020, 57,4% en 2019, 58,5% en 2018) des revenus d'exploitation (hors groupes 47 et 49).

La légère augmentation de l'impôt des frontaliers est à prendre avec prudence, car il ne s'agit que d'une estimation. La part effective sera versée dans le courant de l'année 2022. Toutefois, cette systématique est en vigueur depuis de nombreuses années, ce n'est pas une spécificité de l'exercice 2021.

N°	Libellés	C2021	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
Impôts directs des personnes physiques		-36'485'581	-38'649'500	2'163'918	-38'723'841
	Impôt sur le revenu et la fortune	-33'280'943	-35'224'500	1'943'556	-35'117'434
	Prestations en capital	-794'350	-970'000	175'649	-810'768
	Impôt à la source	-721'814	-860'000	138'185	-779'040
	Impôt des frontaliers	-1'687'219	-1'585'000	-102'219	-2'015'657
	Gains de loteries	-1'254	-10'000	8'746	-940
Impôts directs des personnes morales		-2'825'915	-2'555'000	-270'915	-3'221'418
	Impôt sur le bénéfice et le capital	-859'490	-820'000	-39'490	-1'241'820
	Fonds intercommunal	-1'966'425	-1'735'000	-231'425	-1'979'597
Autres impôts directs		-1'364'386	-1'367'000	2'613	-1'247'102
	Impôt foncier personnes physiques et morales	-1'188'631	-1'200'000	11'368	-1'076'627
	Autres	-175'755	-167'000	-8'755	-170'475
Total du compte de résultats		-40'675'883	-42'571'500	1'895'616	-43'192'363

Tableau 18 : natures à trois positions du groupe 40 - Revenus fiscaux

Au vu des données à disposition, il est très difficile d'expliquer les raisons de telles variations annuelles. Avec les données à disposition du Conseil communal, il est possible de fournir les éléments suivants par rapport à la situation au 31 décembre 2020 :

- 316 contribuables supplémentaires (+ 144 entre 2019 et 2020) ;
- CHF 1,6 million de revenu imposable supplémentaire (+ CHF 10 millions entre 2019 et 2020) ;
- CHF 15,5 millions de fortune imposable supplémentaire (+ CHF 62 millions entre 2019 et 2020) ;
- CHF 1,7 million de bénéfice imposable en moins (- CHF 4,5 millions entre 2019 et 2020) ;
- CHF 30,8 millions de capital imposable supplémentaire (- CHF 37,3 millions entre 2019 et 2020).

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

Les comptes 2021 sont conformes au budget. Ils représentent 19,9% (19,1% en 2020, 20,5% en 2019 et 21,3% en 2018) des revenus d'exploitation (hors groupes 47 et 49).

Concernant le groupe 43, les commentaires aux comptes suffisent à expliquer les écarts.



N°	Libellés	C2021	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
420	Taxes d'exemption	-376'752	-366'000	-10'752	-369'769
421	Émoluments administratifs	-370'572	-367'600	-2'972	-371'729
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-3'578'969	-3'758'000	179'030	-3'506'267
425	Recettes sur ventes	-9'670'638	-9'694'800	24'161	-9'443'404
426	Remboursements	-1'113'060	-1'048'080	-64'980	-1'004'147
427	Amendes	-43'200	-55'000	11'800	-39'652
429	Autres taxes	-171'395	-122'000	-49'395	-168'626
Sous-total		-15'324'589	-15'411'480	86'890	-14'903'597
430	Revenus d'exploitation divers	-105'178	-47'400	-57'778	-61'469
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-10'087	-80'000	69'913	-28'115
432	Variations de stocks	-40'000	0	-40'000	-19'100
Sous-total		-155'265	-127'400	-27'865	-108'684
Total du compte de résultats		-15'479'854	-15'538'880	59'025	-15'012'281

Tableau 19 : natures à trois positions des groupes 41 et 43 - Taxes et autres revenus

4.3. Classification fonctionnelle

Cette présentation, 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. Contrairement aux autres années, ces écarts ne sont plus commentés. En effet, ils sont détaillés dans l'annexe 3 ci-jointe. Les commentaires intégrés à cette annexe doivent permettre d'en expliquer les écarts.

N°	Libellés	C2021	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
0	Administration générale	5'254'251	5'082'925	171'326	5'356'381
1	Ordre et sécurité publique	1'246'282	1'331'275	-84'992	1'256'122
2	Formation	23'617'630	24'432'179	-814'548	23'458'495
3	Culture, Sports, Loisirs et Églises	2'147'894	2'483'905	-336'010	2'130'055
4	Santé	873'277	857'150	16'127	936'973
5	Sécurité sociale	10'376'858	10'968'132	-591'273	10'376'700
6	Trafic	6'404'695	6'934'534	-529'838	6'414'980
7	Protection envier et aménagement du territoire	1'004'697	1'032'710	-28'012	982'262
8	Économie publique	-191'448	-113'958	-77'490	-291'769
9	Finances et impôts	-49'688'090	-50'944'750	1'256'659	-50'988'389
Total du compte de résultats		1'046'048	2'064'102	-1'018'053	-368'187

Tableau 20 : aperçu du compte de résultats selon la classification fonctionnelle

5. Effectif du personnel

5.1. Personnel administratif et d'exploitation

Le détail de la statistique du personnel administratif et d'exploitation pour l'année 2021 se trouve dans les fiches de gestion des unités administrative, à l'annexe 10.



5.2. Personnel enseignant

Nombre de classes et évolution des EPT d'enseignants réguliers :

- la moyenne des classes du cycle 1 baisse de 0,6 classe par rapport à 2020, ce qui correspond à une diminution de 0,65 EPT ;
- la moyenne des classes du cycle 2 diminue de 2 classes par rapport à 2020, ce qui correspond à une diminution de 2,23 EPT ;
- la moyenne des classes du cycle 3 baisse de 0,4 classe par rapport à 2020, ce qui correspond à une diminution de 0,54 EPT ;

Les priorités de travail de l'unité administrative des ressources humaines se sont focalisées sur la gestion des absences maladie induite par la pandémie, soit le suivi des remplacements, le suivi des cas assurance, le suivi des contrats temporaires, etc. Pour ces raisons, l'imputation des salaires entre les natures 302 « Salaires des enseignants » (enseignants réguliers, soutien, allègements, décharges, etc.) et 303 « Personnel temporaire enseignants » (remplacements) n'a pas toujours été optimal, avec pour conséquence la génération d'imprécisions dans la statistique détaillée du personnel. Au final, il est donc difficile d'analyser les variations des masses salariales.

5.3. Nombre d'élèves

L'évolution des effectifs est la suivante :

Cycles	2019	2020	2021	Écart 2020 vs 2019	Écart 2021 vs 2020
1	794	761	752	-33	-9
2	863	877	856	15	-21
3	655	636	641	-19	6
Total	2'311	2'274	2'250	-37	-24

Tableau 21 : variation du nombre d'élèves

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. Lors d'une année « normale », les premières demandes de crédits sont validées par le Conseil général courant mars. Avec le confinement de mars et avril 2020, la première séance du Législatif, donc les premières demandes de crédits 2020, n'a eu lieu que le 25 mai, avec les délais référendaires retardés d'autant. Ces reports se ressentent encore dans les investissements de l'année 2021.



Classification	C2021	B2021	Écart C2021 vs B2021	C2020
Dépenses PA	6'826'789	10'019'500	-3'162'710	5'497'046
Recettes PA	-2'677'959	-3'747'000	-1'069'040	-1'743'148
Net PA	4'148'829	6'272'500	-2'093'670	3'753'897
Dépenses PF	773'531	4'285'000	-3'511'468	1'161'416
Recettes PF	-4'558	-400'000	-395'442	-10'150
Net PF	768'973	3'885'000	-3'116'026	1'151'266
Dépenses totales	7'600'320	14'304'500	-6'674'179	6'658'463
Recettes totales	-2'682'517	-4'147'000	-1'464'482	-1'753'298
Net total	4'917'803	10'157'500	-5'209'696	4'905'164

Tableau 22 : récapitulatif des investissements

Bien que ces dépenses nettes très inférieures au budget aient un impact positif 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 terme. Cet effet de report des entretiens n'est pas souhaitable dans le sens où le retard cumulé de ces travaux risque de coûter plus cher aux générations futures.

Pour information, les valeurs retenues pour la limite du frein à l'endettement, selon l'interprétation stricte du règlement des finances de la Commune, sont pour 2021 :

Amortissements du PA	CHF	7'799'068
Perte de l'exercice	CHF	-1'046'048
Autofinancement	CHF	6'753'020
Degré d'autofinancement		162.8%

6.2. Situation des crédits-cadres votés

La situation des crédits se trouve détaillée en annexe 8a. Elle ne suscite pas de commentaire particulier puisque le niveau des dépenses est conforme aux objectifs fixés.

6.3. Bouclement des crédits d'investissements

Le Conseil communal est conscient du sous-investissement, mais a pris des dispositions enclines à résoudre cette problématique, notamment par la mise en place d'une revue trimestrielle de l'avancement des projets.

7. Indicateurs financiers

En synthèse, le taux d'endettement net par rapport aux revenus fiscaux directs revient à 118% (identique aux comptes 2019), notamment en raison de la diminution de valeur du PF de CHF 6,5 millions et de la baisse des rentrées fiscales de CHF 2,5 millions. Quant à la dette nette par habitant, elle s'établit à CHF 2'768 contre CHF 3'194 en 2014.

Le poids des intérêts passifs par rapport aux revenus fiscaux s'abaisse à 6,31%, ce qui atteste d'un seuil d'endettement faible au sens des règles du MCH2. La part des charges d'intérêts reste stable, à 1,26% des revenus courants. La dette brute sur ces mêmes revenus courants s'abaisse à 142% (147% en 2020), valeur



indicative qualifiée de « moyenne » selon MCH2. Enfin, le résultat de l'exercice présentant un excédent de charges de CHF 1,06 million, le degré de couverture des revenus est de -1.18%.

Le chapitre (i) figurant dans le cahier de l'annexe 12 permet d'apprécier l'évolution des indicateurs financiers de manière détaillée.

8. Gestion de la Commune durant l'année 2021

Les rapports de gestion des unités administratives se trouvent en annexe 10. Ils détaillent les missions, les prestations ainsi que les résultats réalisés par les unités administratives et techniques de la Commune.

9. Organe de révision

L'exercice 2021 coïncide avec le début du mandat du nouvel organe de révision, Expertis Fiduciaire SA. Son rapport figure en annexe 1.

10. Fiches de clôture des investissements

Les fiches de clôtures concernant des projets d'investissements bouclés ou abandonnés figurent à l'annexe 13. Elles permettent de donner une image claire de ce qu'a réalisé l'administration durant ces dix-huit derniers mois.

11. Conclusion

Le Conseil communal maintient ses efforts pour équilibrer les finances communales et investir de manière plus optimale encore dans les infrastructures communales. Cet exercice est d'autant plus difficile lorsque les crises se succèdent. Alors que celle liée aux inondations de 2019, celle de la COVID-19 en 2020 et 2021 sont derrière nous, un nouveau front s'ouvre en Ukraine. Cette situation d'instabilité crée de nouvelles incertitudes et surtout provoque des renchérissements qui auront inévitablement des effets sur les comptes communaux.

C'est dans ce climat empreint d'incertitudes que le Conseil communal poursuit ses missions avec toute l'abnégation qui s'impose, celle qui permet de se confronter courageusement aux réalités sociétales, économiques et environnementales qui impactent notre région, notre pays, notre continent.

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, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de notre haute considération.

Val-de-Ruz, le 1^{er} juin 2022

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
Le président Le chancelier
J.-C. Brechbühler P. Godat



12. Projet d'arrêté



Commune de
Val-de-Ruz

Arrêté du Conseil général portant approbation des comptes et de la gestion 2021

Le Conseil général de la Commune de Val-de-Ruz,
vu le rapport du Conseil communal du 1^{er} juin 2022 ;
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 2021 qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	CHF	85'925'408.05
Revenus d'exploitation	<u>CHF</u>	<u>-81'794'986.91</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	4'130'421.14
Charges financières	CHF	2'480'945.75
Produits financiers	<u>CHF</u>	<u>-5'706'481.13</u>
Résultat provenant des financements (2)	CHF	-3'225'535.38
Résultat opérationnel (1 + 2)	CHF	904'885.76
Charges extraordinaires	CHF	5'354'654.59
Revenus extraordinaires	<u>CHF</u>	<u>-5'213'492.11</u>
Résultat extraordinaire (3)	CHF	141'162.48
Résultat total, compte de résultats (1 + 2 + 3)	CHF	1'046'048.24



Comptes et gestion 2021
Rapport au Conseil général

b) les crédits d'investissements :

Dépenses	CHF	6'826'789.55
Recettes	CHF	-2'677'959.60
Montant total des crédits d'investissements	CHF	4'148'829.95

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

Dépenses	CHF	773'531.20
Recettes	CHF	-4'558.00
Montant total du patrimoine financier	CHF	768'973.20

d) le bilan au 31 décembre 2021.

Gestion

Art. 2 :

La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2021 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 20 juin 2022

AU NOM DU CONSEIL GÉNÉRAL
La ou le président-e La ou le secrétaire



13. Annexes

- 1) Rapport de l'organe de vérification des comptes relatif à la vérification de la comptabilité et du compte annuel de l'exercice 2021
- 2) Compte de résultats 2021, à trois niveaux
- 3) Compte d'exploitation 2021 détaillé par fonctionnelle avec commentaires
- 4) Compte d'exploitation par nature 2021
- 5) Compte des investissements 2021 du PA, selon la classification fonctionnelle
 - a) compte des investissements 2021 du PF, selon la classification fonctionnelle
 - b) commentaires des investissements 2021
- 6) Compte des investissements 2021 du PA, selon la classification par nature à cinq positions
 - a) compte des investissements 2021 du PF, selon la classification par nature à cinq positions
- 7) Tableau des flux de trésorerie
- 8) Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2021
 - a) tableau de contrôle des crédits-cadres d'engagements
 - b) tableau de contrôle des crédits multi-services d'engagements
- 9) Rapport d'exploitation 2021 de Viteos SA
- 10) Fiches de gestion 2021 des unités administratives
- 11) Bilan détaillé au 31 décembre 2021
- 12) Annexes aux comptes 2021
 - a) Règles de présentation et principes régissant les comptes annuels
 - b) Etat du capital-propre
 - c) Tableau des provisions
 - d) Tableau des participations
 - e) Tableau des garanties
 - f) Tableau des immobilisations
 - g) Tableau des prêts
 - h) Tableau des emprunts
 - i) Indicateurs financiers
- 13) Fiches de clôture des projets



EXPERTIS FIDUCIAIRE SA

Commune de Val-de-Ruz

Exercice 2021

Rapport de l'organe de révision sur l'audit des comptes annuels
Au Conseil général

Rapport de l'organe de révision
Au Conseil général de la
Commune de Val-de-Ruz

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 résultats, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice 2021 arrêté au 31 décembre 2021. Les comptes de l'exercice précédent ont été audités par un autre organe de révision. Dans son rapport du 12 mai 2021, celui-ci a exprimé une opinion non modifiée.

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 et la présentation 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 (NAS) et à la recommandation d'audit suisse 60. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit de façon à obtenir une assurance raisonnable que les états financiers 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 appropriées 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 et 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 fonder notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021 sont conformes aux prescriptions légales.

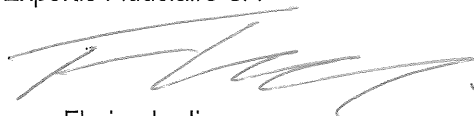
Rapport sur d'autres dispositions légales

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 aux dispositions légales 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.

Expertis Fiduciaire SA



Florian Ludi

Expert-réviseur agréé

Réviseur responsable

Cernier, le 13 mai 2022

Annexes : comptes annuels 2021



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
10	Patrimoine financier	87'945'664.28	206'839'607.74	-213'420'471.09	81'364'800.93
100	Disponibilités et placements à court terme	12'743'650.62	92'863'623.10	-96'212'603.21	9'394'670.51
1000	Liquidités	6'316.85	596'971.75	-590'519.45	12'769.15
10000	Liquidités	5'415.25	518'638.70	-512'095.05	11'958.90
1000000	Caisse guichet Cernier	4'439.80	10'492.75	-4'438.15	10'494.40
1000001	Caisse guichet Geneveys-sur-Coffrane	975.45	489.05		1'464.50
1000090	Dépenses de caisses à ventiler		500'042.00	-500'042.00	
1000091	Recettes de caisses à ventiler		7'614.90	-7'614.90	
10001	Caisses secondaires	901.60	78'333.05	-78'424.40	810.25
1000103	Caisse secondaire piscine Engollon		75'953.50	-75'953.50	
1000104	Caisse secondaire piscine Geneveys-sur-Coffrane	200.00	1'228.00	-946.00	482.00
1000105	Caisse du Cercle scolaire	522.75	814.15	-1'189.15	147.75
1000106	Caisse de la bibliothèque publique de Fontainemelon	58.85		-56.35	2.50
1000107	Caisse secondaire piscine de la Fontenelle	120.00	201.00	-143.00	178.00
1000108	Caisse bibliothèque des jeunes Fontainemelon		136.40	-136.40	
1001	La Poste	20'760.47	584'590.80	-558'621.38	46'729.89
10010	La Poste	20'760.47	584'590.80	-558'621.38	46'729.89
1001000	CCP Val-de-Ruz 12-719487-3	20'760.47	584'590.80	-558'621.38	46'729.89
1002	Banque	12'716'573.30	91'501'057.15	-94'882'458.98	9'335'171.47
10020	Banque	12'648'958.45	87'199'604.72	-90'514'014.35	9'334'548.82
1002000	CC BCN Val-de-Ruz 1017.13.80.7	12'088'320.10	83'217'298.12	-86'469'968.50	8'835'649.72
1002001	CC BCN Val-de-Ruz "Loyers" 1026.26.54.4	354'532.18	3'674'110.30	-3'772'772.60	255'869.88
1002002	CC BCN Val-de-Ruz "Inondations 21.06.19" 1033.41.25.6	178'878.15		-40.00	178'838.15
1002035	Raiffeisen Val-de-Ruz 658.426.648.4	26'927.20	287'193.10	-250'150.05	63'970.25
1002060	UBS CH72 0029 0290 3847 2003 L	304.02		-80.00	224.02
1002065	Basler Kantonalbank CH85007702542515920001	-3.20	21'003.20	-21'003.20	-3.20
10021	Autres comptes bancaires	67'614.85	4'301'452.43	-4'368'444.63	622.65
1002122	Raiffeisen CE sociétaire Boudevilliers "Abram & Olympe" 42034.60	9'468.61		-9'468.61	
1002125	Raiffeisen CE soc. Chézard 4166.19 "Fds Debrot"	58'143.04	205.67	-58'348.71	
1002199	Liquidités en transit	3.20	4'301'246.76	-4'300'627.31	622.65
1004	Cartes de débit et de crédit		181'003.40	-181'003.40	
10040	Cartes de débit et de crédit		181'003.40	-181'003.40	
1004000	Compte courant Mastercard		20'251.55	-20'251.55	
1004001	Compte courant Visa		10'387.80	-10'387.80	
1004002	Compte courant EC direct		84'009.75	-84'009.75	
1004003	Compte courant carte Postfinance		50'781.80	-50'781.80	
1004004	Compte courant carte V Pay		14'527.50	-14'527.50	
1004005	Compte courant carte American Express		1'045.00	-1'045.00	
101	Créances	12'767'266.30	105'719'603.00	-106'566'460.17	11'920'409.13
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'687'290.20	12'377'832.25	-13'065'547.75	2'999'574.70
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'605'613.70	12'298'722.70	-12'983'871.25	2'920'465.15
1010020	Débiteurs eau et assainissement Abacus	406'718.25	390'871.15	-514'930.65	282'658.75
1010021	Débiteurs bois Abacus	394'544.00	1'958'177.50	-1'992'517.70	360'203.80
1010022	Débiteurs déchets Abacus	904'102.85	1'331'671.55	-1'308'611.35	927'163.05
1010024	Débiteurs taxes chiens Abacus	4'300.00	175'755.00	-171'655.00	8'400.00
1010025	Débiteurs service du feu et OPC (yc taxes pompes) Abacus	1'274'455.05	1'472'324.70	-1'577'878.45	1'168'901.30
1010026	Débiteurs loyers Abacus	55'083.30	134'385.95	-177'378.50	12'090.75
1010027	Débiteurs CdH et EC Abacus	6'266.05	247'546.75	-252'476.40	1'336.40
1010028	Débiteurs urbanisme Abacus	311'393.95	447'248.90	-474'509.10	284'133.75
1010029	Débiteurs écoles Abacus	59'350.55	214'947.10	-213'308.35	60'989.30
1010030	Débiteurs accueil parascolaire Abacus	142'291.20	1'439'534.50	-1'577'012.55	4'813.15
1010031	Débiteurs culture, loisirs, sports (yc locations de salles) Abacus	1'490.00	249'644.85	-247'420.75	3'714.10
1010032	Débiteurs Energie Abacus	118'490.15	229'376.60	-169'679.90	178'186.85
1010034	Débiteurs loyers Abaimmo	-139'784.00	3'774'766.70	-3'781'238.50	-146'255.80
1010035	Débiteurs chauffage Abaimmo	31'002.90	15'708.05	-61'526.45	-14'815.50
1010071	Débiteurs anciennes communes Abacus	2'400.00			2'400.00
1010091	Débiteurs manuels Val-de-Ruz	70'508.55	72'374.00	-71'669.65	71'212.90
1010092	Débiteurs divers Abacus	213'000.90	138'389.40	-392'057.95	-40'667.65



Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1010099 Réévaluation de créances résultant de livraisons et de prestations (Ducroire)	-250'000.00	6'000.00		-244'000.00
10101 Créances résultant de l'impôt anticipé	81'676.50	79'109.55	-81'676.50	79'109.55
1010100 Créances résultant de l'impôt anticipé	81'676.50	79'109.55	-81'676.50	79'109.55
1011 Comptes courants avec des tiers	565'250.29	49'501'587.06	-49'612'090.99	454'746.36
10110 Comptes courants avec des tiers	565'250.29	49'501'587.06	-49'612'090.99	454'746.36
1011000 Acompte impôts		35'760'964.65	-35'760'964.65	
1011011 c/c Viteos		10'182'741.13	-10'195'708.35	-12'967.22
1011015 Acomptes fonds IPM	247'919.32	2'214'068.28	-2'270'128.94	191'858.66
1011030 c/c locataires - Frais de chauffage	95'473.65	310'533.30	-309'142.90	96'864.05
1011031 c/c locataires - Frais consommation eau	32'186.35	69'360.35	-68'774.50	32'772.20
1011032 c/c locataires - Taxes d'épuration	39'674.65	69'039.90	-75'297.95	33'416.60
1011034 c/c de conciergerie	18'746.45	112'351.40	-114'463.90	16'633.95
1011035 c/c locataires - Mazout	63'923.52	65'568.00	-43'286.05	86'205.47
1011036 c/c locataires - Pelets	3'477.60			3'477.60
1011038 Compte de répartition des charges aux locataires	52'924.35	653'260.80	-706'185.15	
1011039 c/c locataires - Electricité	13'640.05	20'537.60	-22'049.35	12'128.30
1011040 c/c locataires - Frais abonnement ascenseur	1'658.70	5'737.05	-7'395.75	
1011041 c/c locataires - Frais abonnements lave-linge/sèche-linge	-6'900.30	5'724.80	-6'340.75	-7'516.25
1011042 c/c locataires - Frais abonnement adoucisseur	507.20			507.20
1011044 c/c locataires - Frais abonnement ventilation	970.00	2'794.00	-3'764.00	
1011045 c/c locataires - Frais abonnements extincteurs	790.25	3'280.45	-2'704.90	1'365.80
1011046 c/c locataires - Frais d'enlèvement de la neige	258.50	500.00	-758.50	
1011047 c/c locataires - Frais administratifs		25'125.35	-25'125.35	
1012 Créances fiscales	8'352'408.25	39'296'998.24	-39'553'577.82	8'095'828.67
10121 Débiteurs impôts personnes physiques	8'261'851.80	34'559'570.83	-34'804'996.36	8'016'426.27
1012100 Débiteurs SIPP	8'810'851.80	34'559'570.83	-34'771'996.36	8'598'426.27
1012199 Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPP	-549'000.00		-33'000.00	-582'000.00
10122 Débiteurs impôts personnes morales	-352'963.02	2'839'323.08	-3'109'379.42	-623'019.36
1012200 Débiteurs SIPM	-108'991.19	868'619.53	-887'328.52	-127'700.18
1012202 Débiteurs Fonds IPM	-242'871.83	1'970'703.55	-2'222'050.90	-494'219.18
1012299 Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPM	-1'100.00			-1'100.00
10123 Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	41'624.22	724'163.53	-711'011.79	54'775.96
1012300 Débiteurs ISIS	43'624.22	724'163.53	-710'011.79	57'775.96
1012399 Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) ISIS	-2'000.00		-1'000.00	-3'000.00
10124 Contentieux des personnes morales (PMGEN)		2'748.90	-2'748.90	
1012400 Débiteurs contentieux SIPM	4'696.59	2'144.14	-2'748.90	4'091.83
1012499 Réévaluation de créances résultant du contentieux SIPM	-4'696.59	604.76		-4'091.83
10125 Débiteurs impôts fonciers	401'895.25	1'171'191.90	-925'441.35	647'645.80
1012501 Débiteurs impôts fonciers Abacus	401'895.25	1'171'191.90	-925'441.35	647'645.80
1013 Acomptes à des tiers		60'952.50	-44'064.00	16'888.50
10131 Avances sur salaires		60'952.50	-44'064.00	16'888.50
1013100 Avances sur salaires enseignants		51'611.50	-34'723.00	16'888.50
1013101 Avances sur salaires admin.+technique		9'341.00	-9'341.00	
1015 Comptes courants internes	202'693.67	4'406'398.55	-4'255'721.32	353'370.90
10150 Comptes courants internes	202'693.67	4'406'398.55	-4'255'721.32	353'370.90
1015000 Compte-courant GSR	196'896.72	4'400'000.00	-4'250'054.52	346'842.20
1015001 Compte-courant A4EOVR	5'796.95	6'398.55	-5'666.80	6'528.70
1017 Comptes d'attentes		60'052.65	-60'052.65	
10170 Comptes d'attentes		60'052.65	-60'052.65	
1017000 Avances camps école		60'052.65	-60'052.65	
1019 Autres créances	-40'376.11	15'781.75	24'594.36	
10192 Impôt préalable de la TVA	-40'376.11	15'781.75	24'594.36	
1019203 Impôt préalable de la TVA, CI eau potable		-5'524.15	5'524.15	
1019205 Impôt préalable de la TVA, CI assainissement		-29'871.40	29'871.40	
1019206 Impôt préalable de la TVA, CR déchets		-1'560.10	1'560.10	
1019211 Impôt préalable de la TVA, CI chauffage à distance		374.75	-374.75	
1019299 TVA Décomptée	-40'376.11	52'362.65	-11'986.54	



Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
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	10'697'647.16	6'855'004.04	-10'641'207.71	6'911'443.49
1040 Charges de personnel	76'312.74	49'492.74	-76'312.74	49'492.74
10400 Charges de personnel	76'312.74	49'492.74	-76'312.74	49'492.74
1040000 RG Charges de personnel	76'312.74	49'492.74	-76'312.74	49'492.74
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	151'857.80	280'860.79	-151'857.80	280'860.79
10410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	151'857.80	280'860.79	-151'857.80	280'860.79
1041000 RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	151'857.80	280'860.79	-151'857.80	280'860.79
1042 Impôts	1'742'676.45	1'763'923.48	-1'742'676.45	1'763'923.48
10420 Impôts	1'742'676.45	1'763'923.48	-1'742'676.45	1'763'923.48
1042000 RG Impôts	1'742'676.45	1'763'923.48	-1'742'676.45	1'763'923.48
1043 Transferts du compte de résultats	1'320'094.68	974'495.97	-1'320'094.68	974'495.97
10430 Transferts du compte de résultats	1'320'094.68	974'495.97	-1'320'094.68	974'495.97
1043000 RG Transferts du compte de résultats	1'320'094.68	974'495.97	-1'320'094.68	974'495.97
1044 Charges financières/revenus financiers	7'989.60	1'195.10	-7'989.60	1'195.10
10440 Charges financières/revenus financiers	7'989.60	1'195.10	-7'989.60	1'195.10
1044000 RG Charges financières/revenus financiers	7'989.60	1'195.10	-7'989.60	1'195.10
1045 Autres revenus d'exploitation	3'598'840.30	3'786'532.76	-3'605'429.70	3'779'943.36
10450 Autres revenus d'exploitation	3'598'840.30	3'786'532.76	-3'605'429.70	3'779'943.36
1045000 RG Autres revenus d'exploitation	3'598'840.30	3'786'532.76	-3'605'429.70	3'779'943.36
1046 Actifs de régularisation, compte des investissements	102'547.80	-76'058.80	-25'000.00	1'489.00
10460 Actifs de régularisation, compte des investissements	102'547.80	-76'058.80	-25'000.00	1'489.00
1046000 Actifs de régularisation, compte des investissements	102'547.80	-76'058.80	-25'000.00	1'489.00
1049 Autres actifs de régularisation, compte de résultats	3'697'327.79	74'562.00	-3'711'846.74	60'043.05
10490 Autres actifs de régularisation, compte de résultats	3'697'327.79	74'562.00	-3'711'846.74	60'043.05
1049030 Autres actifs de régularisations, charges et revenus inondations 21.06.2019	3'697'327.79	74'562.00	-3'711'846.74	60'043.05
106 Stocks, fournitures et travaux en cours	144'400.00	57'934.00		202'334.00
1061 Matières premières et auxiliaires		17'934.00		17'934.00
10610 Compte général		17'934.00		17'934.00
1061000 Stock de produits de déneigement		17'934.00		17'934.00
1062 Produits semi-finis et finis	144'400.00	40'000.00		184'400.00
10620 Stock de produits semi-finis et finis	144'400.00	40'000.00		184'400.00
1062000 Stock de bois	144'400.00	40'000.00		184'400.00
107 Placements financiers	2'452.00	147.00	-200.00	2'399.00
1070 Actions et parts sociales	1'452.00	147.00	-200.00	1'399.00
10700 Actions	1'252.00	147.00		1'399.00
1070003 Actions Sucrerie d'Aarberg-Frauenfeld	840.00			840.00
1070006 Action Swisslife Holding AG	412.00	147.00		559.00
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



Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
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)	51'590'248.20	1'343'296.60		52'933'544.80
1080 Terrains PF	1'999'809.00	-3'069.00		1'996'740.00
10800 Terrains PF	1'999'809.00	-3'069.00		1'996'740.00
1080000 Champs, pâturages	1'807'550.00			1'807'550.00
1080001 Terrain à bâtir	192'259.00	-3'069.00		189'190.00
1084 Bâtiments PF	49'580'439.20	1'346'365.60		50'926'804.80
10840 Bâtiments PF	49'580'439.20	1'346'365.60		50'926'804.80
1084000 Immeubles du PF	45'785'072.25	1'346'365.60		47'131'437.85
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 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
14	Patrimoine administratif	186'532'559.15	4'443'248.70	-7'995'012.07	182'980'795.78
140	Immobilisations corporelles du PA	179'912'701.73	4'271'986.30	-7'882'535.69	176'302'152.34
1400	Terrains PA non bâtis	626'948.98		-43'129.97	583'819.01
14000	Compte général	626'948.98		-43'129.97	583'819.01
1400000	Terrains d'utilité publique	411'416.85		-16'791.69	394'625.16
1400034	Espaces verts, parcs et places de jeux	215'532.13		-26'338.28	189'193.85
1401	Routes / voies de communication	15'431'583.30	1'299'389.65	-787'481.23	15'943'491.72
14010	Compte général	15'431'583.30	1'299'389.65	-787'481.23	15'943'491.72
1401000	Routes communales	14'010'664.99	1'089'215.75	-632'155.19	14'467'725.55
1401001	Eclairage public	1'100'783.41	210'173.90	-120'535.51	1'190'421.80
1401002	Trafic régional	320'134.90		-34'790.53	285'344.37
1403	Autres ouvrages de génie civil	36'063'638.73	1'807'888.55	-2'052'216.89	35'819'310.39
14030	Autres ouvrages de génie civil	777'371.16	4'499.60	-56'267.58	725'603.18
1403061	Fontaines	16'821.05		-4'340.00	12'481.05
1403077	Cimetières	1'871.90		-910.00	961.90
1403081	Améliorations foncières	708'378.21	4'499.60	-51'017.58	661'860.23
1403099	RV ouvrages de génie civil	50'300.00			50'300.00
14031	Approvisionnement en eau	13'804'591.78	1'169'661.60	-672'542.51	14'301'710.87
1403100	Conduites eau potable	12'060'296.46	946'344.90	-609'406.94	12'397'234.42
1403101	Réservoirs eau potable	1'723'229.64	110'786.95	-57'384.97	1'776'631.62
1403102	Hydrants	21'065.68	112'529.75	-5'750.60	127'844.83
14032	Assainissement	20'771'543.79	592'106.55	-1'282'390.04	20'081'260.30
1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	19'794'972.64	281'384.80	-892'705.40	19'183'652.04
1403201	Stations d'épuration	976'571.15	310'721.75	-389'684.64	897'608.26
14033	Elimination des déchets	16'798.56		-3'340.76	13'457.80
1403300	Elimination des déchets	16'798.56		-3'340.76	13'457.80
14035	Chauffage à distance	693'333.44	41'620.80	-37'676.00	697'278.24
1403500	Chauffages à distance	693'333.44	41'620.80	-37'676.00	697'278.24
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	109'599'194.72	553'438.10	-4'481'385.47	105'671'247.35
14040	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	109'599'194.72	553'438.10	-4'481'385.47	105'671'247.35
1404002	Bâtiments administratifs/polyvalents	18'448'553.55	32'499.95	-737'377.79	17'743'675.71
1404015	Hangars des pompiers	1'478'203.94		-49'942.14	1'428'261.80
1404016	Défense civile et militaire	5'093'551.06		-173'456.55	4'920'094.51
1404021	Collèges	72'241'610.42	506'663.80	-2'952'177.42	69'796'096.80
1404034	Infrastructures de sports et loisirs	7'591'302.05	2'608.40	-378'455.72	7'215'454.73
1404035	Temples	473'289.91		-47'221.23	426'068.68
1404061	Hangars des TP	3'252'753.66		-102'039.39	3'150'714.27
1404082	Bâtiments forestiers	1'019'930.13	11'665.95	-40'715.23	990'880.85
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	1'305'706.85	311'158.00	-261'367.18	1'355'497.67
14060	Compte général	790'131.47	94'394.65	-169'598.69	714'927.43
1406009	Equipements divers	289'068.59	-111'285.35	-20'043.83	157'739.41
1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	22'186.25		-7'872.28	14'313.97
1406021	Equipements scolaires et parascolaires	133'878.30		-37'042.66	96'835.64
1406034	Equipements sportifs	4.00			4.00
1406062	Machines, véhicules TP	344'994.33	205'680.00	-104'639.92	446'034.41
14061	Eau potable	398'723.53	201'329.75	-89'419.18	510'634.10
1406100	Equipements eau potable	398'723.53	201'329.75	-89'419.18	510'634.10
14063	Elimination des déchets	33'871.80		-3'474.03	30'397.77
1406300	Equipements déchets	33'871.80		-3'474.03	30'397.77
14064	Entreprise électrique	82'980.05	15'433.60	1'124.72	99'538.37
1406400	Equipements photovoltaïques	82'980.05	15'433.60	1'124.72	99'538.37



Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1409 Autres immobilisations corporelles	1'445'760.64	300'112.00	-256'954.95	1'488'917.69
14090 Compte général	1'075'464.19	280'513.60	-167'682.44	1'188'295.35
1409000 Autres immobilisations corporelles	349'518.15	110'428.95	-61'060.13	398'886.97
1409079 Aménagement du territoire	725'946.04	170'084.65	-106'622.31	789'408.38
14091 Eau potable	132'475.17		-40'903.17	91'572.00
1409100 Autres immobilisations corporelles - Eau potable	132'475.17		-40'903.17	91'572.00
14092 Assainissement	237'821.28	19'598.40	-48'369.34	209'050.34
1409200 Autres immobilisations corporelles - Assainissement	237'821.28	19'598.40	-48'369.34	209'050.34
142 Immobilisations incorporelles	27'289.92	-5'626.60	-7'159.88	14'503.44
1420 Logiciels	24'239.52	-5'626.60	-6'059.88	12'553.04
14200 Compte général	24'239.52	-5'626.60	-6'059.88	12'553.04
1420000 Logiciels	24'239.52	-5'626.60	-6'059.88	12'553.04
1429 Autres immobilisations incorporelles	3'050.40		-1'100.00	1'950.40
14290 Compte général	3'050.40		-1'100.00	1'950.40
1429009 Autres immobilisation à amortir	3'050.40		-1'100.00	1'950.40
144 Prêts	115'000.00	-5'000.00		110'000.00
1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif	115'000.00	-5'000.00		110'000.00
14460 Compte général	115'000.00	-5'000.00		110'000.00
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	15'000.00	-5'000.00		10'000.00
145 Participations, capital social	6'123'923.00	181'889.00	-83'414.00	6'222'398.00
1454 Participations aux entreprises publiques	6'020'395.00	178'458.00	-83'414.00	6'115'439.00
14540 Compte général	6'020'395.00	178'458.00	-83'414.00	6'115'439.00
1454000 Actions BKW AG	79'360.00	15'520.00		94'880.00
1454001 Actions Groupe E SA	3'970'454.00	100'022.00		4'070'476.00
1454002 Actions Microcity SA (anc. NEODE)	49'000.00			49'000.00
1454003 Actions TransN SA	406'967.00		-83'414.00	323'553.00
1454004 Actions Vadec SA	813'491.00	69.00		813'560.00
1454005 Actions Viteos SA	200'540.00	30'701.00		231'241.00
1454006 Actions Vivaldis SA	500'583.00	32'146.00		532'729.00
1455 Participations aux entreprises privées	88'527.00	3'431.00		91'958.00
14550 Compte général	88'527.00	3'431.00		91'958.00
1455002 Actions ello communications SA	76'816.00	536.00		77'352.00
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	7'710.00	395.00		8'105.00
1455012 Coopsol Coopérative solaire		2'500.00		2'500.00
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	353'644.50		-21'902.50	331'742.00
1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	353'644.50		-21'902.50	331'742.00
14660 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	353'644.50		-21'902.50	331'742.00
1466000 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	353'644.50		-21'902.50	331'742.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
20	Capitaux de tiers	-133'714'273.60	132'176'804.56	-127'911'246.75	-129'448'715.79
200	Engagements courants	-12'473'638.40	120'175'988.48	-119'260'424.71	-11'558'074.63
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-9'139'848.10	58'421'712.60	-58'388'306.40	-9'106'441.90
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-9'139'848.10	58'421'712.60	-58'388'306.40	-9'106'441.90
2000000	Créanciers Val-de-Ruz	-9'139'848.10	58'421'712.60	-58'388'306.40	-9'106'441.90
2001	Comptes courants avec des tiers	-1'405'616.74	57'026'516.32	-55'710'120.34	-89'220.76
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-1'445'396.82	1'813'764.22	-682'382.35	-314'014.95
2001001	Compte-courant impôts départs à l'étranger		71'649.10	-71'649.10	
2001011	c/c Viteos	-1'136'154.32	1'136'154.32		
2001016	Compte courant Debitors		993.30	-752.75	240.55
2001017	Compte courant Abonnements de ski		15'040.00	-15'040.00	
2001030	Acomptes de charges locataires	-296'682.50	589'927.50	-593'190.50	-299'945.50
2001031	Provisions charges locataires	-12'560.00		-1'750.00	-14'310.00
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	39'780.08	55'212'752.10	-55'027'737.99	224'794.19
2001100	Compte-courant AVS/AC/APG/ALFA	52'415.40	5'012'526.50	-4'835'758.20	229'183.70
2001101	Compte-courant Prévoyance.ne	-719.55	2'509'865.65	-2'505'853.60	3'292.50
2001102	Compte-courant maladie et accidents	10'105.03	884'985.30	-902'162.24	-7'071.91
2001103	Compte-courant salaires	-21'301.55	23'520'913.75	-23'503'632.20	-4'020.00
2001104	Compte-courant retenues au personnel	8.60	205'753.20	-206'745.25	-983.45
2001105	Compte Provision 13e salaire	-6.65	875'899.30	-875'892.65	
2001107	Compte-courant salaires enseignants		16'529'270.80	-16'529'270.80	
2001108	Compte Provision 13e salaire enseignants		1'560'946.00	-1'560'946.00	
2001109	Compte-courant Prévoyance.ne enseignants	-721.20	4'108'639.45	-4'103'524.90	4'393.35
2001111	Compte salaires négatifs Abacus		3'952.15	-3'952.15	
2002	Impôts	272'377.38	762'885.27	-1'061'147.70	-25'885.05
20022	Dettes fiscales de la TVA	272'377.38	762'885.27	-1'061'147.70	-25'885.05
2002200	Dette fiscale de la TVA, CR sports		-26.06	26.06	
2002202	Dette fiscale de la TVA, CR eau potable		-23'102.84	23'102.84	
2002204	Dette fiscale de la TVA, CR assainissement		-95'150.77	95'150.77	
2002206	Dette fiscale de la TVA, CR déchets		7'650.25	-7'650.25	
2002212	Dette fiscale de la TVA, Sylviculture		12'494.31	-12'494.31	
2002299	TVA décomptée à payer à l'AFC	272'377.38	861'020.38	-1'159'282.81	-25'885.05
2003	Acomptes reçus de tiers	-2'052'172.64	3'218'539.19	-3'353'035.62	-2'186'669.07
20030	Acomptes reçus de tiers	-2'052'172.64	3'218'539.19	-3'353'035.62	-2'186'669.07
2003001	Compte-courant acomptes eau potable	-936'460.66	924'956.70	-968'519.38	-980'023.34
2003002	Compte-courant acomptes assainissement	-1'249'151.33	1'235'301.44	-1'282'910.49	-1'296'760.38
2003003	Acompte prestations sylvicoles	133'439.35	1'058'281.05	-1'101'605.75	90'114.65
2005	Comptes courants internes		5'989.80	-5'989.80	
20050	Comptes courants avec entités à consolider		5'989.80	-5'989.80	
2005099	Compte d'attente		5'989.80	-5'989.80	
2006	Dépôts et cautions	-148'382.10	85'170.70	-86'746.45	-149'957.85
20063	Garanties de construction	-148'382.10	85'170.70	-86'746.45	-149'957.85
2006300	Garantie de construction	-148'382.10	85'170.70	-86'746.45	-149'957.85
2007	Comptes d'attente	3.80	655'174.60	-655'078.40	100.00
20070	Comptes d'attente	3.80	655'174.60	-655'078.40	100.00
2007001	Compte de compensation débiteurs		35'260.70	-35'160.70	100.00
2007002	Compte de reclassement d'écritures	3.80	588'139.95	-588'143.75	
2007003	Compte de reclassement d'écritures		31'773.95	-31'773.95	
201	Engagements financiers à court terme			-7'407'700.00	-7'407'700.00
2014	Part à court terme d'engagements à long terme			-7'407'700.00	-7'407'700.00
20143	Part à court terme d'emprunts à long terme			-7'407'700.00	-7'407'700.00
2014302	Part à court terme d'emprunts BCN			-1'392'000.00	-1'392'000.00
2014305	Part à court terme d'emprunts LIM			-15'700.00	-15'700.00



Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
2014306 Part à court terme d'emprunt Caisse de pension de La Poste			-6'000'000.00	-6'000'000.00
204 Passifs de régularisation	-2'717'288.33	2'720'571.48	-1'207'230.45	-1'203'947.30
2040 Charges de personnel	-47'980.50	47'980.50	-30'709.65	-30'709.65
20400 Charges de personnel	-47'980.50	47'980.50	-30'709.65	-30'709.65
2040000 RG Charges de personnel	-47'980.50	47'980.50	-30'709.65	-30'709.65
2041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-184'562.15	187'845.30	-87'897.95	-84'614.80
20410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-184'562.15	187'845.30	-87'897.95	-84'614.80
2041000 RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-184'562.15	187'845.30	-87'897.95	-84'614.80
2042 Impôts	-48'000.00	48'000.00	-60'000.00	-60'000.00
20420 Impôts	-48'000.00	48'000.00	-60'000.00	-60'000.00
2042000 RG Impôts	-48'000.00	48'000.00	-60'000.00	-60'000.00
2043 Transferts du compte de résultats	-319'594.33	319'594.33	-276'646.20	-276'646.20
20430 Transferts du compte de résultats	-319'594.33	319'594.33	-276'646.20	-276'646.20
2043000 RG Transferts du compte de résultats	-319'594.33	319'594.33	-276'646.20	-276'646.20
2044 Charges financières/revenus financiers	-582'743.35	582'743.35	-576'822.30	-576'822.30
20440 Charges financières/revenus financiers	-582'743.35	582'743.35	-576'822.30	-576'822.30
2044000 RG charges financières/revenus financiers	-582'743.35	582'743.35	-576'822.30	-576'822.30
2045 Autres revenus d'exploitation	-76'194.70	76'194.70	-4'800.00	-4'800.00
20450 Autres revenus d'exploitation	-76'194.70	76'194.70	-4'800.00	-4'800.00
2045000 RG Autres revenus d'exploitation	-76'194.70	76'194.70	-4'800.00	-4'800.00
2046 Passifs de régularisation, compte des investissements	-51'549.00	51'549.00	-170'354.35	-170'354.35
20460 Passifs de régularisation, compte des investissements	-51'549.00	51'549.00	-170'354.35	-170'354.35
2046000 Passifs de régularisation, compte des investissements	-51'549.00	51'549.00	-170'354.35	-170'354.35
2049 Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-1'406'664.30	1'406'664.30		
20490 Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-1'406'664.30	1'406'664.30		
2049030 Autres passifs de régularisations, charges et revenus inondations 21.06.2019	-1'406'664.30	1'406'664.30		
205 Provisions à court terme	-773'626.92	100'884.60	-35'891.09	-708'633.41
2050 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-523'823.85	65'827.00	-35'891.09	-493'887.94
20500 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-523'823.85	65'827.00	-35'891.09	-493'887.94
2050000 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-523'823.85	65'827.00	-35'891.09	-493'887.94
2052 Provisions à court terme pour procès	-125'680.00	35'057.60		-90'622.40
20520 Provisions à court terme pour procès	-125'680.00	35'057.60		-90'622.40
2052000 Provisions à court terme pour litiges	-125'680.00	35'057.60		-90'622.40
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	-114'113'540.00	9'141'860.00		-104'971'680.00
2063 Emprunts	-114'113'540.00	9'141'860.00		-104'971'680.00



Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
20630 Emprunts	-114'113'540.00	9'141'860.00		-104'971'680.00
2063002 Emprunts à long terme envers La BCN	-14'022'000.00	1'557'000.00		-12'465'000.00
2063004 Emprunts à long terme envers Kommunal Kredit	-2'280'000.00	60'000.00		-2'220'000.00
2063005 Emprunts à long terme LIM	-3'335'540.00	340'110.00		-2'995'430.00
2063006 Emprunts à long terme envers la Caisse de Pension de La Poste	-16'000'000.00	6'000'000.00		-10'000'000.00
2063007 Emprunts à long terme envers la SUVA	-11'000'000.00			-11'000'000.00
2063009 Emprunts à long terme envers les Rentes Genevoises	-5'550'000.00	450'000.00		-5'100'000.00
2063010 Emprunts à long terme envers PostFinance	-32'825'000.00	68'750.00		-32'756'250.00
2063012 Emprunts à long terme envers la BCGE	-14'006'000.00	666'000.00		-13'340'000.00
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	-196'845.15			-196'845.15
2085 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-196'845.15			-196'845.15
20850 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-196'845.15			-196'845.15
2085070 Provisions LT "Environnement"	-196'845.15			-196'845.15
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'439'334.80	37'500.00	-0.50	-3'401'835.30
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	-185'599.50	37'500.00	-0.50	-148'100.00
20930 Engagements envers d'autres capitaux étrangers affectés	-185'599.50	37'500.00	-0.50	-148'100.00
2093000 Inondations 21.06.2019 - Dons aux sinistrés	-148'099.50		-0.50	-148'100.00
2093001 Inondations 21.06.2019 - Dons à la commune	-37'500.00	37'500.00		



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
29	Capitaux propres	-140'763'949.83	6'270'781.65	-403'712.74	-134'896'880.92
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-3'585'223.88	976'610.04	-463'608.57	-3'072'222.41
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-3'585'223.88	976'610.04	-463'608.57	-3'072'222.41
29001	Financement spécial, eau potable	-919'248.87	161'456.32		-757'792.55
2900100	Financement spécial eau potable	-919'248.87	161'456.32		-757'792.55
29002	Financement spécial, assainissement	-2'243'693.39	800'511.26	-380'663.78	-1'823'845.91
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-2'243'693.39	800'511.26	-380'663.78	-1'823'845.91
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-223'844.00		-11'984.26	-235'828.26
2900300	Financement spécial, déchets ménages	-223'844.00		-11'984.26	-235'828.26
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-117'026.31	14'642.46		-102'383.85
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-117'026.31	14'642.46		-102'383.85
29006	Financement spécial chauffage à distance	-81'411.31		-70'960.53	-152'371.84
2900600	Financement spécial chauffage à distance	-81'411.31		-70'960.53	-152'371.84
291	Fonds	-10'468'187.22	1'107'481.75	-986'152.41	-10'346'857.88
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-10'279'327.15	1'104'991.75	-1'090'113.11	-10'264'448.51
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-118'548.15			-118'548.15
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-118'548.15			-118'548.15
29101	Fonds forestier	-1'918'375.50	56'969.20	-70'196.20	-1'931'602.50
2910104	Fonds forestier	-1'918'375.50	56'969.20	-70'196.20	-1'931'602.50
29103	Taxes d'équipement	-4'887'887.50	577'545.00	-797'261.26	-5'107'603.76
2910300	Taxes d'équipement (desserte)	-503'012.15	419'615.50		-83'396.65
2910301	Taxe unique eau potable et défense incendie	-701'422.90	277'729.50	3'250.00	-420'443.40
2910302	Taxe unique assainissement	-3'683'452.45	-119'800.00	-800'511.26	-4'603'763.71
29104	Fonds des routes	-2'581'426.00	470'477.55		-2'110'948.45
2910400	Fonds des routes	-2'581'426.00	470'477.55		-2'110'948.45
29106	Fonds à vocation énergétique	-773'090.00		-222'655.65	-995'745.65
2910600	Fonds à vocation énergétique	-773'090.00		-222'655.65	-995'745.65
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-188'860.07	2'490.00	103'960.70	-82'409.37
29110	Libéralités affectées Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capital propre	-188'860.07	2'490.00	103'960.70	-82'409.37
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	-23'706.52	2'490.00		-21'216.52
2911006	Livre d'Or Centre sportif GSC	-53'494.25			-53'494.25
294	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94	2'292'066.59		-29'291'358.35
2940	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94	2'292'066.59		-29'291'358.35
29400	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94	2'292'066.59		-29'291'358.35
2940000	Réserve conjoncturelle	-31'583'424.94	2'292'066.59		-29'291'358.35
295	Réserve liée au retraitement	-30'368'560.29	1'894'623.27		-28'473'937.02
2950	Compte général	-30'368'560.29	1'894'623.27		-28'473'937.02
29500	Compte général	-30'368'560.29	1'894'623.27		-28'473'937.02
2950001	Réserve d'amortissements du retraitement PA	-30'368'560.29	1'894'623.27		-28'473'937.02
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87



Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
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	-49'932'393.63		1'046'048.24	-48'886'345.39
2990 Résultat annuel			1'046'048.24	1'046'048.24
29900 Résultat annuel			1'046'048.24	1'046'048.24
2990000 Résultat annuel			1'046'048.24	1'046'048.24
2999 Résultats cumulés des années précédentes	-49'932'393.63			-49'932'393.63
29990 Résultats cumulés des années précédentes	-49'932'393.63			-49'932'393.63
2999000 Résultats cumulés des années précédentes	-49'932'393.63			-49'932'393.63



Comptes de résultats	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Charges d'exploitation	85'925'408.05	89'014'538.00	-3'089'129.95	84'812'992.60	1'112'415.45
30 Charges de personnel	37'699'348.44	38'062'920.00	-363'571.56	37'556'443.90	142'904.54
31 Charges de biens et services et autres ch..	18'890'308.70	20'079'435.00	-1'189'126.30	18'370'135.46	520'173.24
33 Amortissements du patrimoine administratif	7'777'165.82	9'096'950.00	-1'319'784.18	7'826'376.04	-49'210.22
35 Attributions aux fonds et financements spé..	1'556'971.68	559'270.00	997'701.68	711'048.85	845'922.83
36 Charges de transfert	16'083'824.19	16'886'023.00	-802'198.81	16'288'894.65	-205'070.46
37 Subventions à redistribuer	657'812.00	716'000.00	-58'188.00	665'201.00	-7'389.00
39 Imputations internes	3'259'977.22	3'613'940.00	-353'962.78	3'394'892.70	-134'915.48
Revenus d'exploitation	-81'794'986.91	-82'877'825.00	1'082'838.09	-82'711'423.47	-916'436.56
40 Revenus fiscaux	-40'675'883.16	-42'571'500.00	1'895'616.84	-43'192'363.15	-2'516'479.99
42 Taxes	-15'324'589.76	-15'411'480.00	86'890.24	-14'903'597.35	420'992.41
43 Revenus divers	-155'265.16	-127'400.00	-27'865.16	-108'684.37	46'580.79
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-2'763'829.19	-1'264'485.00	-1'499'344.19	-1'550'466.45	1'213'362.74
46 Revenus de transfert	-18'957'630.42	-19'173'020.00	215'389.58	-18'896'218.45	61'411.97
47 Subventions à redistribuer	-657'812.00	-716'000.00	58'188.00	-665'201.00	-7'389.00
49 Imputations internes	-3'259'977.22	-3'613'940.00	353'962.78	-3'394'892.70	-134'915.48
Résultat des activités d'exploitation	4'130'421.14	6'136'713.00	-2'006'291.86	2'101'569.13	195'978.89
34 Charges financières	2'480'945.75	2'665'040.00	-184'094.25	3'495'774.56	-1'014'828.81
44 Revenus financiers	-5'706'481.13	-4'839'886.00	-866'595.13	-5'515'884.54	-190'596.59
Résultat provenant de financements	-3'225'535.38	-2'174'846.00	-1'050'689.38	-2'020'109.98	-1'205'425.40
Résultat opérationnel	904'885.76	3'961'867.00	-3'056'981.24	81'459.15	-1'009'446.51
38 Charges extraordinaires	5'354'654.59	0.00	5'354'654.59	1'443'684.35	3'910'970.24
48 Revenus extraordinaires	-5'213'492.11	-1'897'765.00	-3'315'727.11	-1'893'330.80	-3'320'161.31
Résultat extraordinaire	141'162.48	-1'897'765.00	2'038'927.48	-449'646.45	590'808.93
Total du compte de résultats	1'046'048.24	2'064'102.00	-1'018'053.76	-368'187.30	-418'637.58



Comptes de résultats	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Charges d'exploitation	85'925'408.05	89'014'538.00	-3'089'129.95	84'812'992.60	1'112'415.45
30 Charges de personnel	37'699'348.44	38'062'920.00	-363'571.56	37'556'443.90	142'904.54
31 Charges de biens et services et autres ch..	18'890'308.70	20'079'435.00	-1'189'126.30	18'370'135.46	520'173.24
33 Amortissements du patrimoine administratif	7'777'165.82	9'096'950.00	-1'319'784.18	7'826'376.04	-49'210.22
35 Attributions aux fonds et financements spé..	1'556'971.68	559'270.00	997'701.68	711'048.85	845'922.83
36 Charges de transfert	16'083'824.19	16'886'023.00	-802'198.81	16'288'894.65	-205'070.46
37 Subventions à redistribuer	657'812.00	716'000.00	-58'188.00	665'201.00	-7'389.00
39 Imputations internes	3'259'977.22	3'613'940.00	-353'962.78	3'394'892.70	-134'915.48
Revenus d'exploitation	-81'794'986.91	-82'877'825.00	1'082'838.09	-82'711'423.47	-916'436.56
40 Revenus fiscaux	-40'675'883.16	-42'571'500.00	1'895'616.84	-43'192'363.15	-2'516'479.99
42 Taxes	-15'324'589.76	-15'411'480.00	86'890.24	-14'903'597.35	420'992.41
43 Revenus divers	-155'265.16	-127'400.00	-27'865.16	-108'684.37	46'580.79
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-2'763'829.19	-1'264'485.00	-1'499'344.19	-1'550'466.45	1'213'362.74
46 Revenus de transfert	-18'957'630.42	-19'173'020.00	215'389.58	-18'896'218.45	61'411.97
47 Subventions à redistribuer	-657'812.00	-716'000.00	58'188.00	-665'201.00	-7'389.00
49 Imputations internes	-3'259'977.22	-3'613'940.00	353'962.78	-3'394'892.70	-134'915.48
Résultat des activités d'exploitation	4'130'421.14	6'136'713.00	-2'006'291.86	2'101'569.13	195'978.89
34 Charges financières	2'480'945.75	2'665'040.00	-184'094.25	3'495'774.56	-1'014'828.81
44 Revenus financiers	-5'706'481.13	-4'839'886.00	-866'595.13	-5'515'884.54	-190'596.59
Résultat provenant de financements	-3'225'535.38	-2'174'846.00	-1'050'689.38	-2'020'109.98	-1'205'425.40
Résultat opérationnel	904'885.76	3'961'867.00	-3'056'981.24	81'459.15	-1'009'446.51
38 Charges extraordinaires	5'354'654.59	0.00	5'354'654.59	1'443'684.35	3'910'970.24
48 Revenus extraordinaires	-5'213'492.11	-1'897'765.00	-3'315'727.11	-1'893'330.80	-3'320'161.31
Résultat extraordinaire	141'162.48	-1'897'765.00	2'038'927.48	-449'646.45	590'808.93
Total du compte de résultats	1'046'048.24	2'064'102.00	-1'018'053.76	-368'187.30	-418'637.58



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
10	Fonctionnelle	1'046'048.24	2'064'102.00	-1'018'053.76	-368'187.30	1'414'235.54

Comptes 2021

0 Administration en général		
110 Législatif		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence des membres du Conseil général et du Bureau. Avec la mise en place des suppléances, le taux de participation aux séances est plus important
31020	10 Chancellerie	Frais liés à la votation communale du 13.06.2021 (référendum contre la hausse fiscale)
31320	11 Comptabilité générale	Jusqu'à l'année dernière, les honoraires de révision étaient comptabilisés sous la rubrique 3132000-110210. Le service des communes a souhaité qu'ils soient enregistrés sous un compte spécifique (3132002) et dans la fonctionnelle du Conseil général, puisque c'est lui qui l'organe de contrôle. Un crédit supplémentaire a donc été nécessaire pour transférer le budget de CHF 19'000.
46110	10 Chancellerie	Dédommagement octroyé par le fournisseur informatique à la suite du problème survenu lors des élections communales du 25.10.2020
120 Exécutif		
31051	10 Chancellerie	Réceptions protocolaires et cadeaux aux jubilés. Le dépassement du budget est notamment dû à: a) l'organisation de deux réceptions pour les nouveaux habitants (la manifestation 2020 ayant été repoussée pour cause de Coronavirus); b) la manifestation de départ et les cadeaux pour trois conseillers communaux sortants.
31310	10 Chancellerie	Le nouvel Exécutif a imaginé quelque chose de différent pour commémorer les inondations de 2019
36360	10 Chancellerie	Subventionnement de manifestations à la place de l'organisation d'un vin d'honneur. Avec le Coronavirus, un grand nombre de manifestation a dû être annulé et il n'y a eu ainsi qu'une seule demande de vin d'honneur
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

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Administration générale	5'254'251.06	5'082'925.00	171'326.06	5'356'381.33	-102'130.27
Charges	6'772'411.64	6'513'960.00	258'451.64	6'695'990.68	76'420.96
Revenus	-1'518'160.58	-1'431'035.00	-87'125.58	-1'339'609.35	-178'551.23
01 Législatif et exécutif	1'172'457.90	1'011'350.00	161'107.90	1'026'438.72	146'019.18
Charges	1'207'111.60	1'023'350.00	183'761.60	1'039'839.90	167'271.70
Revenus	-34'653.70	-12'000.00	-22'653.70	-13'401.18	-21'252.52
011 Législatif	47'798.50	20'500.00	27'298.50	51'117.90	-3'319.40
Charges	50'298.50	20'500.00	29'798.50	51'317.90	-1'019.40
Revenus	-2'500.00	0.00	-2'500.00	-200.00	-2'300.00
0110 Législatif	47'798.50	20'500.00	27'298.50	51'117.90	-3'319.40
Charges	50'298.50	20'500.00	29'798.50	51'317.90	-1'019.40
Revenus	-2'500.00	0.00	-2'500.00	-200.00	-2'300.00
30 Charges de personnel	24'900.00	20'000.00	4'900.00	15'100.00	9'800.00
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	24'900.00	20'000.00	4'900.00	15'100.00	9'800.00
31 Charges de biens et services et autres cha..	25'398.50	500.00	24'898.50	36'217.90	-10'819.40
31020 Imprimés, publications	5'891.00	0.00	5'891.00	17'370.40	-11'479.40
31051 Frais de réception	660.00	500.00	160.00	0.00	660.00
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	18'847.50	0.00	18'847.50	18'847.50	0.00
43 Revenus divers	0.00	0.00	0.00	-200.00	200.00
43090 Autres revenus d'exploitation	0.00	0.00	0.00	-200.00	200.00
46 Revenus de transfert	-2'500.00	0.00	-2'500.00	0.00	-2'500.00
46110 Dédommagements des cantons et des conço..	-2'500.00	0.00	-2'500.00	0.00	-2'500.00
012 Exécutif	1'124'659.40	990'850.00	133'809.40	975'320.82	149'338.58
Charges	1'156'813.10	1'002'850.00	153'963.10	988'522.00	168'291.10
Revenus	-32'153.70	-12'000.00	-20'153.70	-13'201.18	-18'952.52
0120 Exécutif	1'124'659.40	990'850.00	133'809.40	975'320.82	149'338.58
Charges	1'156'813.10	1'002'850.00	153'963.10	988'522.00	168'291.10
Revenus	-32'153.70	-12'000.00	-20'153.70	-13'201.18	-18'952.52
30 Charges de personnel	1'096'842.40	965'200.00	131'642.40	964'614.30	132'228.10
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	868'268.15	765'200.00	103'068.15	765'216.00	103'052.15
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	3'914.45	4'060.00	-145.55	2'857.80	1'056.65
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	56'932.10	49'500.00	7'432.10	50'089.75	6'842.35
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	127'454.70	110'900.00	16'554.70	110'910.00	16'544.70
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'183.90	1'000.00	183.90	1'006.25	177.65
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	18'187.50	16'070.00	2'117.50	16'068.25	2'119.25
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	13'563.15	11'980.00	1'583.15	11'982.75	1'580.40
30591 Fonds de formation professionnel	754.05	670.00	84.05	666.25	87.80
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'559.70	1'380.00	179.70	1'378.00	181.70
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	5'024.70	4'440.00	584.70	4'439.25	585.45
31 Charges de biens et services et autres cha..	34'031.95	35'650.00	-1'618.05	19'199.70	14'832.25
31051 Frais de réception	22'187.95	15'000.00	7'187.95	8'517.60	13'670.35
31310 Planifications et projections de tiers	554.65	10'000.00	-9'445.35	0.00	554.65
31340 Primes d'assurances	671.10	650.00	21.10	682.10	-11.00
31700 Frais de déplacement et autres frais	10'618.25	10'000.00	618.25	10'000.00	618.25
36 Charges de transfert	200.00	2'000.00	-1'800.00	4'708.00	-4'508.00
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	200.00	2'000.00	-1'800.00	4'708.00	-4'508.00
38 Charges extraordinaires	25'738.75	0.00	25'738.75	0.00	25'738.75
38100 Charges de biens et services et autres charg..	25'738.75	0.00	25'738.75	0.00	25'738.75
42 Taxes	-4'286.50	-12'000.00	7'713.50	-13'201.18	8'914.68
42600 Remboursements de tiers	-4'286.50	-12'000.00	7'713.50	-13'201.18	8'914.68
43 Revenus divers	-2'128.45	0.00	-2'128.45	0.00	-2'128.45

42600	10 Chancellerie	Jetons de présence du Conseil communal (ACN, Vadec, Parc régional Chasseral, etc.). L'écart budgétaire par rapport aux années précédentes s'explique principalement pour deux raisons: 1) pour plusieurs institutions, seules des indemnités kilométriques sont versées. Or, avec le Coronavirus, de nombreuses séances se sont déroulées en visioconférence; 2) le nouvel Exécutif participe à moins de comité que précédemment
210 Administration des finances et des contributions		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de gestion et des finances
30900	11 Comptabilité générale	Cours sur la TVA pour deux membres de l'unité administrative finances et comptabilité.
31020	11 Comptabilité générale	Le coût des rappels et des factures de l'impôt foncier des personnes physiques envoyés par le centre éditique est difficile à prévoir et s'est avéré supérieur au budget.
31180	11 Comptabilité générale	La mise en application du logiciel de gestion des poursuites a démarré le 1er octobre 2021. Le coût d'installation figure dans cette rubrique, le coût annuel étant comptabilisé sous 3158000-110210.
31300	11 Comptabilité générale	Lors de l'établissement du budget, nous tablions sur une augmentation des contrats e-factures. Cela ne s'est pas passé de cette manière.
		Les frais liés aux offices des poursuites représentent CHF 27'441.95 et ceux facturés par le service des contributions représentent CHF 68'086.
		Achat de timbres postaux.
31320	11 Comptabilité générale	Voir commentaire sous 3132002-110110.
31331	11 Comptabilité générale	Coût de la gestion des impôts par le canton, à raison de CHF 20 par contribuable physique et moral. Le tarif est stable depuis 2018. Au boucllement 2017, le coût représentait CHF 18.80 par personne physique et CHF 18 par personne morale.
31580	11 Comptabilité générale	Le coût annuel du logiciel collecta n'était pas compris dans le budget. Voir le commentaire sous rubrique 3118000-110210.
31800	11 Comptabilité générale	Augmentation de la provision des débiteurs impôts personnes physiques (CHF 33'000), des débiteurs impôts à la source (CHF 1'000) et diminution de la provision des débiteurs impôts personnes morales (CHF 604,76). La provision pour débiteurs autres a diminué de CHF 6'000.
31810	11 Comptabilité générale	Selon les données du services des contributions. Cette rubrique ne peut être budgétisée de manière précise.
36360	11 Comptabilité générale	Versement du solde d'un compte de la Banque Raiffeisen. La volonté des légataires ne pouvait plus être honorée et le montant a été attribué à des institutions qui répondent à cette exigence.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
43090	Autres revenus d'exploitation	-2'128.45	0.00	-2'128.45	0.00	-2'128.45
48	Revenus extraordinaires	-25'738.75	0.00	-25'738.75	0.00	-25'738.75
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-25'738.75	0.00	-25'738.75	0.00	-25'738.75
02	Services généraux	4'081'793.16	4'071'575.00	10'218.16	4'329'942.61	-248'149.45
	Charges	5'565'300.04	5'490'610.00	74'690.04	5'656'150.78	-90'850.74
	Revenus	-1'483'506.88	-1'419'035.00	-64'471.88	-1'326'208.17	-157'298.71
021	Administration des finances et des contrib..	1'178'605.82	1'320'880.00	-142'274.18	1'004'323.78	174'282.04
	Charges	1'714'819.24	1'525'780.00	189'039.24	1'432'817.27	282'001.97
	Revenus	-536'213.42	-204'900.00	-331'313.42	-428'493.49	-107'719.93
0210	Administration des finances et des contrib..	1'178'605.82	1'320'880.00	-142'274.18	1'004'323.78	174'282.04
	Charges	1'714'819.24	1'525'780.00	189'039.24	1'432'817.27	282'001.97
	Revenus	-536'213.42	-204'900.00	-331'313.42	-428'493.49	-107'719.93
30	Charges de personnel	610'899.70	611'340.00	-440.30	600'248.45	10'651.25
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	3'450.00	2'500.00	950.00	2'875.00	575.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	484'828.80	485'400.00	-571.20	477'004.30	7'824.50
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-2'648.00	0.00	-2'648.00	1'180.00	-3'828.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0.00	0.00	-1'516.60	1'516.60
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'600.00	2'400.00	1'200.00	2'700.00	900.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	240.00	240.00	0.00	240.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	31'953.50	31'000.00	953.50	31'231.30	722.20
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	66'009.00	66'200.00	-191.00	64'378.50	1'630.50
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	679.10	700.00	-20.90	642.55	36.55
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	10'181.05	10'190.00	-8.95	9'990.25	190.80
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'592.60	7'600.00	-7.40	7'449.90	142.70
30591	Fonds de formation professionnel	422.40	420.00	2.40	413.80	8.60
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	872.35	870.00	2.35	856.85	15.50
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	2'811.90	2'820.00	-8.10	2'758.95	52.95
30900	Formation et perfectionnement du personnel	380.00	0.00	380.00	0.00	380.00
30990	Autres charges de personnel	527.00	1'000.00	-473.00	43.65	483.35
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'019'221.78	908'340.00	110'881.78	774'148.82	245'072.96
31000	Matériel de bureau	26.85	300.00	-273.15	1'819.80	-1'792.95
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	368.55	500.00	-131.45	175.50	193.05
31020	Imprimés, publications	1'206.35	800.00	406.35	457.35	749.00
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	34.35	0.00	34.35	0.00	34.35
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	199.00	500.00	-301.00	0.00	199.00
31130	Acquisition de matériel informatique	0.00	0.00	0.00	149.90	-149.90
31180	Immobilisations incorporelles	6'246.60	0.00	6'246.60	0.00	6'246.60
31200	Alimentation et élimination	831.95	750.00	81.95	737.60	94.35
31300	Prestations de services de tiers	116'584.16	120'600.00	-4'015.84	90'072.53	26'511.63
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	19'000.00	-19'000.00	0.00	0.00
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	223'580.00	220'000.00	3'580.00	219'760.00	3'820.00
31332	Contrat de prestation informatique	0.00	0.00	0.00	5'600.40	-5'600.40
31340	Primes d'assurances	9'522.80	9'490.00	32.80	9'512.00	10.80
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	10'590.70	9'000.00	1'590.70	8'975.20	1'615.50
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	18'557.60	19'100.00	-542.40	20'076.85	-1'519.25
31700	Frais de déplacement et autres frais	0.00	300.00	-300.00	44.00	-44.00
31800	Réévaluations sur créances	27'395.24	0.00	27'395.24	-29'874.04	57'269.28
31811	ADB, remises et non-valeurs sur impôts	604'077.63	508'000.00	96'077.63	446'638.13	157'439.50
31990	Autres charges d'exploitation	0.00	0.00	0.00	3.60	-3.60
33	Amortissements du patrimoine administra..	0.00	6'100.00	-6'100.00	0.00	0.00
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0.00	6'100.00	-6'100.00	0.00	0.00
34	Charges financières	0.00	0.00	0.00	74.00	-74.00
34400	Réévaluations de titres PF	0.00	0.00	0.00	74.00	-74.00
36	Charges de transfert	84'697.76	0.00	84'697.76	58'346.00	26'351.76
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	1'283.76	0.00	1'283.76	0.00	1'283.76
36505	Réévaluations, participations PA aux entrepri..	83'414.00	0.00	83'414.00	58'346.00	25'068.00
42	Taxes	-258'684.57	-191'500.00	-67'184.57	-238'141.54	-20'543.03

Comptes 2021

42600	11 Comptabilité générale	Il s'agit des remboursements des frais des offices des poursuites et de ceux des impôts gérés par le service des contributions.
42901	11 Comptabilité générale	Il s'agit des relances d'actes de défaut de biens gérés par le service des contributions.
43090	11 Comptabilité générale	Part de la commission de notre mandataire en assurance reversées à la commune.
220 Services généraux, autres		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission des règlements
30100	14 Ressources humaines	Coûts supérieurs en lien au remplacement d'un collaborateur absent en maladie longue durée
30108	14 Ressources humaines	Nombre d'heures supplémentaires réalisées inférieurs au montant budgété
30109	14 Ressources humaines	Montant des remboursements des frais d'assurance important en regard des absences longues durées de plusieurs collaborateurs de différentes unités
30209	14 Ressources humaines	Montant des remboursements des frais d'assurance important en regard des absences longues durées de plusieurs collaborateurs de différentes unités
30900	14 Ressources humaines	Durant l'année 2020 beaucoup de formations ont dû être reportés dont certaines en 2021. Coûts supplémentaires en lien à cette situation.
30910	14 Ressources humaines	Coûts de recrutement légèrement supérieur au budget d'environ 5%
30990	14 Ressources humaines	La fête du personnel n'ayant pas eu lieu le montant dépensé reflète la situation
31000	10 Chancellerie	Articles protocolaires et welcome-kit (porte-clés, stylos, fourres, etc.). Le dépassement budgétaire est dû à la création de nouvelles fourres pour le welcome-kit
31010	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
	14 Ressources humaines	Les coûts liés au matériel de protection en lien au Covid ont pu être maîtrisés à satisfaction
31020	10 Chancellerie	CHF 83'100 pour l'achat de deux pages dans Val-de-Ruz info et le solde pour les autres publications (arrêtés soumis à référendum, avis mortuaires et photocopies de la chancellerie essentiellement)
	14 Ressources humaines	Les factures liées aux impressions du nouveau copieur ne nous étant parvenues en 2020 le montant n'a pas été évalué correctement au budget.
31030	10 Chancellerie	Abonnement à Arcinfo et ouvrages spécialisés
31100	16 Achats et économat	Achat d'une nouvelle cave à vin et d'un nouveau destructeur de documents
	18 Contrôle de l'habitant et	Une chaise de bureau de plus de dix ans à lâché, sa réparation était impossible.
	14 Ressources humaines	Aucun remplacement de mobilier n'est intervenu en 2021
31110	14 Ressources humaines	Aucun remplacement d'appareil n'est intervenu en 2021
		Renouvellement du parc informatique vieux de cinq ans et plus + remplacement de téléphones défectueux ou pour équiper de nouveaux postes de travail. Avec le refus de la hausse fiscale, cette ligne budgétaire a été ramenée à CHF 36'000
31130	15 Organisation interne et s	
		Nouvelles acquisitions et nouvelles thématiques SIG. Les licences pour les programmes déjà acquis sont comptabilisés sous 150220-3158000. Le dépassement budgétaire est notamment dû à l'évolution du logiciel GED (passage à la gestion par affaire) et à la création d'un nouveau site internet communal
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)
	14 Ressources humaines	Frais liés à l'installation de défibrillateurs dans différents villages
		Frais des cotisations SST mal évalués au budget
31320	10 Chancellerie	Honoraires pour des appuis en communication + photographie officielle du Conseil communal
		Décompte final des avocats-conseils dans le cadre du dossier pénal de défense de Claude-Henri Schaller
	15 Organisation interne et s	Accompagnement concernant la gestion documentaire (plan de classement + GED). Le passage à la gestion par affaire a nécessité une présence accrue de nos mandataires (SIEN + SIAR)
	14 Ressources humaines	Le montant des dépenses liés à ce compte ont été imputés dans le compte 3132001
		Le dépassement s'explique par des dépenses imputées dans ce compte au lieu du 3132000
31332	15 Organisation interne et s	Redevances auprès du SIEN + travaux des techniciens. La facture du SIEN étant plus détaillée, les coûts peuvent mieux être ventilés; ainsi, la différence d'environ CHF 40'000 se retrouve dans la rubrique 150220-3153000
31340	15 Organisation interne et s	Assurance DATA facturée par le SIEN
31370	10 Chancellerie	Emoluments pour la pose de panneaux historiques en bordure de routes cantonales
		Maintenances des installations, des antennes Wifi et des téléphones. La facture du SIEN étant plus détaillée, les coûts peuvent mieux être ventilés; ainsi, la différence d'environ CHF 40'000 se retrouve dans la rubrique 150220-3133200
31530	15 Organisation interne et s	
		Abonnements pour les adresses Internet, ainsi que maintenance des logiciels et des licences. La différence par rapport au budget vient d'une demande de la CGF de réduire cette position de CHF 15'000 (CGF: CHF 215'000 - administration: CHF 230'000); or, les coûts de licences sont incompressibles et correspondent aux outils métier utilisés dans l'administration. La somme portée aux comptes 2021 est du même ordre de grandeur que les années précédentes
	17 Gérance du patrimoine	Frais supplémentaires induits par l'introduction des bons de commandes pour le patrimoine financier + frais de hotline et de support
31600	17 Gérance du patrimoine	Dépassement induit par la location des places de parc pour les membres du CC à Epervier 4 - coût annuel CHF 2'880.-

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42600	Remboursements de tiers	-93'575.20	-71'500.00	-22'075.20	-74'375.87	-19'199.33
42901	Récupérations sur ADB	-165'109.37	-120'000.00	-45'109.37	-163'765.67	-1'343.70
43	Revenus divers	-60'492.85	-13'400.00	-47'092.85	-13'422.95	-47'069.90
43090	Autres revenus d'exploitation	-60'492.85	-13'400.00	-47'092.85	-13'422.95	-47'069.90
44	Revenus financiers	-179'536.00	0.00	-179'536.00	-176'929.00	-2'607.00
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-147.00	0.00	-147.00	0.00	-147.00
44900	Réévaluations PA	-179'389.00	0.00	-179'389.00	-176'929.00	-2'460.00
48	Revenus extraordinaires	-37'500.00	0.00	-37'500.00	0.00	-37'500.00
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg.	-37'500.00	0.00	-37'500.00	0.00	-37'500.00
022	Services généraux, autres	1'840'397.32	1'733'240.00	107'157.32	2'236'124.31	-395'726.99
	Charges	2'123'065.77	2'141'340.00	-18'274.23	2'527'498.76	-404'432.99
	Revenus	-282'668.45	-408'100.00	125'431.55	-291'374.45	8'706.00
0220	Services généraux, autres	1'840'397.32	1'733'240.00	107'157.32	2'236'124.31	-395'726.99
	Charges	2'123'065.77	2'141'340.00	-18'274.23	2'527'498.76	-404'432.99
	Revenus	-282'668.45	-408'100.00	125'431.55	-291'374.45	8'706.00
30	Charges de personnel	1'256'564.26	1'292'540.00	-35'975.74	1'513'499.77	-256'935.51
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	825.00	800.00	25.00	850.00	-25.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo.	1'296'473.75	1'097'000.00	199'473.75	1'172'311.65	124'162.10
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-3'857.00	10'000.00	-13'857.00	28'533.00	-32'390.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-315'692.69	-200'000.00	-115'692.69	-21'686.98	-294'005.71
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-111'161.40	0.00	-111'161.40	0.00	-111'161.40
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	12'912.00	13'800.00	-888.00	10'854.00	2'058.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	4'688.00	4'820.00	-132.00	4'024.10	663.90
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	80'393.05	79'200.00	1'193.05	74'994.30	5'398.75
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	160'110.05	147'500.00	12'610.05	149'497.35	10'612.70
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'311.85	1'700.00	2'611.85	3'649.15	662.70
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	25'615.25	25'140.00	475.25	23'990.55	1'624.70
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	19'348.45	18'740.00	608.45	18'069.65	1'278.80
30591	Fonds de formation professionnel	1'060.05	1'040.00	20.05	992.65	67.40
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'197.00	2'150.00	47.00	2'057.50	139.50
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	7'073.95	6'950.00	123.95	6'624.95	449.00
30900	Formation et perfectionnement du personnel	61'896.10	60'400.00	1'496.10	23'533.05	38'363.05
30910	Recrutement du personnel	4'272.40	4'000.00	272.40	2'064.05	2'208.35
30990	Autres charges de personnel	6'098.45	19'300.00	-13'201.55	13'140.80	-7'042.35
31	Charges de biens et services et autres cha..	831'849.05	813'700.00	18'149.05	979'365.65	-147'516.60
31000	Matériel de bureau	15'861.95	14'000.00	1'861.95	14'811.55	1'050.40
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	9'715.70	6'000.00	3'715.70	36'639.95	-26'924.25
31020	Imprimés, publications	105'897.55	105'450.00	447.55	108'120.05	-2'222.50
31030	Littérature spécialisée, magazines	625.50	750.00	-124.50	467.90	157.60
31051	Frais de réception	0.00	500.00	-500.00	109.05	-109.05
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	4'450.00	4'000.00	450.00	2'081.00	2'369.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	0.00	0.00	29'286.40	-29'286.40
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0.00	0.00	0.00	1'800.00	-1'800.00
31130	Acquisition de matériel informatique	34'346.55	45'000.00	-10'653.45	44'485.70	-10'139.15
31180	Immobilisations incorporelles	28'399.30	10'000.00	18'399.30	17'279.05	11'120.25
31200	Alimentation et élimination	915.85	950.00	-34.15	946.00	-30.15
31300	Prestations de services de tiers	85'241.15	89'260.00	-4'018.85	79'017.45	6'223.70
31302	Médecin / dentiste scolaire	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	26'476.60	24'000.00	2'476.60	140'450.90	-113'974.30
31332	Contrat de prestation informatique	190'496.00	230'000.00	-39'504.00	196'044.55	-5'548.55
31340	Primes d'assurances	3'203.80	3'140.00	63.80	3'120.35	83.45
31370	Impôts et taxes	503.90	0.00	503.90	300.00	203.90
31530	Entretien de matériel informatique	42'003.60	3'000.00	39'003.60	27'625.05	14'378.55
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	251'835.20	235'000.00	16'835.20	247'379.30	4'455.90
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	23'357.40	20'600.00	2'757.40	19'872.85	3'484.55
31620	Mensualités de leasing opérationnel	4'013.15	15'300.00	-11'286.85	6'172.10	-2'158.95
31700	Frais de déplacement et autres frais	3'770.35	5'600.00	-1'829.65	2'720.95	1'049.40
31920	Indemnisation de droits	635.50	1'150.00	-514.50	635.50	0.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	32'533.96	32'600.00	-66.04	32'534.96	-1.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	11'264.48	11'300.00	-35.52	11'265.48	-1.00

31620	10 Chancellerie	Leasing du photocopieur de la chancellerie
	18 Contrôle de l'habitant et	Remplacement du contrat du copieur multifonctions du service, prix à la copie meilleur marché.
	14 Ressources humaines	Montant mal évalué au budget en lien à la SST les frais se sont élevés uniquement à CHF 800. Aucun frais facturés pour la location du copieur
31700	10 Chancellerie	Dédommagements des employés de la chancellerie pour leurs déplacements professionnels
	14 Ressources humaines	Très peu de déplacements ont été consentis en 2021 en raison des dispositions prises en lien à la crise sanitaire
31900	10 Chancellerie	Dépens versés dans le cadre du dossier pénal de défense de Claude-Henri Schaller
38100	10 Chancellerie	Frais d'affranchissement pour l'invitation à la soirée de remerciements du 25.09.2019
38103	10 Chancellerie	Déplacement d'archives à Dombresson rendu nécessaire par les inondations en juin 2019
42100	18 Contrôle de l'habitant et	Copies réalisées pour les clients du guichet.
		Les frais fixes de la gérance sont comptabilisés dans le patrimoine administratif. Or, une partie de ses prestations concerne le patrimoine financier, raison pour laquelle un forfait est comptabilisé à charge dudit patrimoine financier. Il est calculé à raison de 4,5% des loyers comptabilisés et d'un forfait de CHF 30'000 pour les terrains.
42400	11 Comptabilité générale	Ventes de timbres
		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.
42500	10 Chancellerie	Jetons de présence du chancelier (commissions FR2C et FPS ap)
		Remboursement de frais de formation par subvention de la confédération et remboursement d'indemnité d'expert EFA
		Indemnité d'expert pour l'intendant chef dans le cadre des examens annuels liés aux formations de conciergerie
43090	14 Ressources humaines	Redistribution taxe CO2
43100	17 Gérance du patrimoine	Répartition part salaire architecte moins élevés que prévu
46110	14 Ressources humaines	Rbt de frais liés à l'impôt à la source
		Redistribution fonds encouragement formation apprentis, nombre d'apprentis mal évalué au budget car pris en considération sur les effectifs en janvier et tarif variant en fonction de la maturité intégrée ou non
49300	11 Comptabilité générale	Par rapport à l'exercice 2020, les coûts sont en légère diminution. Le budget était largement surestimé.
290	Immeubles administratifs, autres	
31010	23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses salles réparties sur tout le territoire communal
31050	23 Loisirs, sports	Achat de café pour La Rebette 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	17 Gérance du patrimoine	Avec les restrictions du Conseil communal, la moitié du budget a été utilisée pour le remplacement de machines et appareils (biens meubles)
31200	17 Gérance du patrimoine	Moins d'eau consommée par les bâtiments administratifs
		Moins d'électricité consommée dans les bâtiments administratifs
		Moins de frais de chauffage dans les bâtiments administratifs. Durant l'année l'ordre a été donné de baisser la température moyenne des locaux afin de faire des économies et cela a porté ses fruits
31300	23 Loisirs, sports	Abonnement Internet pour la salle de spectacles de Fontainemelon
31370	17 Gérance du patrimoine	Côtière 11 à Vilars - clôture de la procédure concernant la détérioration du trafic de télécommunication par des interférences électromagnétiques
		Un crédit supplémentaire de CHF 21'200 a été nécessaire pour absorber les dépenses liées aux interventions sur les bâtiments administratifs
		- Remplacement pompe chauffage CAD Savagnier pour CHF 1'663.95; Vilars, Côtière 11
		- CAD remplacement de la platine de la chaudière pour CHF 3'672.80 et modification du système de transmission d'alarmes pour CHF 1'394.80
31440	17 Gérance du patrimoine	- Savagnier, Corbière : réparation isolation et pare-vapeur suite aux dégâts dus aux fourines dans les combles de la salle de spectacle pour CHF 7'221.15 dont la moitié est remboursé par l'assurance + travaux d'isolation par injection de laine de verre dans sous pentes de la salle de spectacle pour CHF 2'750
		- Savagnier Corbes 7 CAD : Remplacement d'une partie du secteur hydraulique du CAD de Savagnier pour CHF 5'542.90
		- Rebette : remise en état de la conduite de gaz pour CHF 5'758.30
		- Dombresson salle de spectacle: remplacement vanne 4 voies pour CHF 2'147.60
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
		Le dépassement est dû au remplacement de la platine électrique du monte-charge de l'économat à la Rebette pour CHF 2'784.05
42400	23 Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location. Diminution des recettes en lien avec l'annulation de nombreuses manifestations à cause du Covid

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	21'269.48	21'300.00	-30.52	21'269.48	0.00
34 Charges financières	0.50	0.00	0.50	0.00	0.50
34990 Autres charges financières	0.50	0.00	0.50	0.00	0.50
38 Charges extraordinaires	181.05	0.00	181.05	0.00	181.05
38100 Charges de biens et services et autres charg..	181.05	0.00	181.05	0.00	181.05
39 Imputations internes	1'936.95	2'500.00	-563.05	2'098.38	-161.43
39100 Imputations internes pour prestations de servi..	0.00	300.00	-300.00	0.00	0.00
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'936.95	2'200.00	-263.05	2'098.38	-161.43
42 Taxes	-182'460.60	-172'800.00	-9'660.60	-179'670.10	-2'790.50
42100 Emoluments administratifs	-598.80	-800.00	201.20	-541.60	-87.20
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-169'500.00	-170'000.00	500.00	-167'200.00	-2'300.00
42500 Ventes	-666.00	0.00	-666.00	-3'297.00	2'631.00
42600 Remboursements de tiers	-11'695.80	-2'000.00	-9'695.80	-8'631.50	-3'064.30
43 Revenus divers	-18'918.85	-80'000.00	61'081.15	-43'882.65	24'963.80
43090 Autres revenus d'exploitation	-8'831.85	0.00	-8'831.85	-15'767.65	6'935.80
43100 Prestations propres sur immobilisations corpo..	-10'087.00	-80'000.00	69'913.00	-28'115.00	18'028.00
46 Revenus de transfert	-22'386.95	-40'300.00	17'913.05	-7'549.70	-14'837.25
46110 Dédommagements des cantons et des conço..	-486.95	-300.00	-186.95	-399.70	-87.25
46310 Subventions des cantons et des concordats	0.00	0.00	0.00	-7'150.00	7'150.00
46311 Subventions du fonds de formation apprentis	-21'900.00	-40'000.00	18'100.00	0.00	-21'900.00
48 Revenus extraordinaires	-181.05	0.00	-181.05	0.00	-181.05
48940 Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-181.05	0.00	-181.05	0.00	-181.05
49 Imputations internes	-58'721.00	-115'000.00	56'279.00	-60'272.00	1'551.00
49300 Imputations internes pour frais administratifs ..	-58'721.00	-115'000.00	56'279.00	-60'272.00	1'551.00
029 Immeubles administratifs, non mentionné ..	1'062'790.02	1'017'455.00	45'335.02	1'089'494.52	-26'704.50
Charges	1'727'415.03	1'823'490.00	-96'074.97	1'695'834.75	31'580.28
Revenus	-664'625.01	-806'035.00	141'409.99	-606'340.23	-58'284.78
0290 Immeubles administratifs, non mentionné ..	1'062'790.02	1'017'455.00	45'335.02	1'089'494.52	-26'704.50
Charges	1'727'415.03	1'823'490.00	-96'074.97	1'695'834.75	31'580.28
Revenus	-664'625.01	-806'035.00	141'409.99	-606'340.23	-58'284.78
30 Charges de personnel	270'066.25	337'380.00	-67'313.75	266'025.15	4'041.10
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	214'765.45	266'800.00	-52'034.55	201'573.85	13'191.60
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	-2'869.00	0.00	-2'869.00	12'749.00	-15'618.00
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0.00	0.00	-1'666.80	1'666.80
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	2'716.00	6'300.00	-3'584.00	2'546.00	170.00
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	1'249.00	240.00	1'009.00	204.00	1'045.00
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	14'224.60	17'000.00	-2'775.40	13'089.75	1'134.85
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	24'418.30	28'200.00	-3'781.70	24'046.80	371.50
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'861.50	6'800.00	-938.50	4'548.60	1'312.90
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'531.90	5'600.00	-1'068.10	4'187.10	344.80
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'340.75	4'180.00	-839.25	3'057.90	282.85
30591 Fonds de formation professionnel	187.80	230.00	-42.20	172.75	15.05
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	388.25	480.00	-91.75	360.10	28.15
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'251.70	1'550.00	-298.30	1'156.10	95.60
31 Charges de biens et services et autres cha..	455'293.85	481'660.00	-26'366.15	441'227.15	14'066.70
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	38'532.50	47'400.00	-8'867.50	49'376.55	-10'844.05
31020 Imprimés, publications	0.00	50.00	-50.00	36.75	-36.75
31050 Denrées alimentaires	241.80	800.00	-558.20	145.20	96.60
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	6'555.75	16'000.00	-9'444.25	4'151.75	2'404.00
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	0.00	300.00	-300.00	0.00	0.00
31200 Alimentation et élimination	230'375.60	232'750.00	-2'374.40	209'734.30	20'641.30
31300 Prestations de services de tiers	51'028.50	63'850.00	-12'821.50	46'633.40	4'395.10
31340 Primes d'assurances	23'928.30	28'970.00	-5'041.70	25'348.35	-1'420.05
31370 Impôts et taxes	711.00	540.00	171.00	536.00	175.00
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	80'689.65	65'000.00	15'689.65	74'713.60	5'976.05
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	22'486.30	25'000.00	-2'513.70	29'608.65	-7'122.35

42600	17 Gérance du patrimoine	Remboursement de la Mobilière de CHF 3'190.-pour dégâts dus aux fouines. Voir facture de CHF 7'221.15 sous le compte 3144000 170290.
44700	23 Loisirs, sports	Locations annuelles des infrastructures. Intégration des recettes liées 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 recettes liées au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge). Diminution des recettes en lien avec l'annulation de nombreuses manifestations à cause du Covid

Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31700	Frais de déplacement et autres frais	744.45	1'000.00	-255.55	942.60	-198.15
33	Amortissements du patrimoine administra..	782'209.96	795'550.00	-13'340.04	781'491.20	718.76
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..	756'770.97	769'650.00	-12'879.03	756'032.21	738.76
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	5'964.19	6'400.00	-435.81	5'984.19	-20.00
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	18'174.80	18'200.00	-25.20	18'174.80	0.00
38	Charges extraordinaires	28'047.20	0.00	28'047.20	0.00	28'047.20
38100	Charges de biens et services et autres charg..	28'047.20	0.00	28'047.20	0.00	28'047.20
39	Imputations internes	191'797.77	208'900.00	-17'102.23	207'091.25	-15'293.48
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	191'797.77	208'900.00	-17'102.23	207'091.25	-15'293.48
42	Taxes	-12'945.41	-37'500.00	24'554.59	-6'393.60	-6'551.81
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-5'937.90	-35'000.00	29'062.10	-4'744.00	-1'193.90
42600	Remboursements de tiers	-7'007.51	-2'500.00	-4'507.51	-1'649.60	-5'357.91
44	Revenus financiers	-273'805.30	-415'000.00	141'194.70	-255'912.00	-17'893.30
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-178'899.20	-169'000.00	-9'899.20	-174'027.00	-4'872.20
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-86'554.10	-235'000.00	148'445.90	-73'605.00	-12'949.10
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-8'352.00	-11'000.00	2'648.00	-8'280.00	-72.00
46	Revenus de transfert	-5'000.00	-10'000.00	5'000.00	-500.00	-4'500.00
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000.00	-10'000.00	5'000.00	0.00	-5'000.00
46340	Subventions des entreprises publiques	0.00	0.00	0.00	-500.00	500.00
48	Revenus extraordinaires	-372'874.30	-343'535.00	-29'339.30	-343'534.63	-29'339.67
48260	Remboursements extraordinaires	-1'746.40	0.00	-1'746.40	0.00	-1'746.40
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-26'300.80	0.00	-26'300.80	0.00	-26'300.80
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-344'827.10	-343'535.00	-1'292.10	-343'534.63	-1'292.47

1 Ordre et sécurité publique		
1110	Police	
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de sécurité
30990	19 Sécurité	Remerciement à notre aide à la conduite bénévole dans le cadre de l'OCRg Covid-19
31010	19 Sécurité	La réalisation d'un certain nombre de zones 30 km n'a pas pu se concrétiser cette année.
31051	19 Sécurité	Le rapport annuel du dicastère de la sécurité a dû être annulé en raison des restrictions sanitaires.
31110	19 Sécurité	En 2021, il a été renoncé à l'acquisition d'un nouveau radar informatif compte tenu de la situation financière.
31300	19 Sécurité	Le TCS ne propose plus de mettre à disposition son appareil de mesures et d'analyse de vitesse.
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 (118 heures en 2021). Compte tenu de la crise sanitaire, les manifestations de grande ampleur nécessitant la présence des agents de la sécurité publique ont été limitées et seules 43 heures ont été réalisées pour cette mission. Au total, 1878 heures ont été réalisées durant l'année 2021. Le contrôle des mesures sanitaires a nécessité occasionnellement l'intervention d'une agence de sécurité privée durant l'année 2021.
31320	19 Sécurité	Certains dossiers complexes nécessitent les compétences d'un avocat-conseil. A la fin 2021, un dossier en particulier a nécessité davantage d'appui de notre avocat-conseil et son traitement se poursuivra sur 2022.
38103	19 Sécurité	Mise en places de patrouilles du 23 juin au 5 juillet 2019 pour surveiller les secteurs de Villiers et Dombresson sinistrés, ainsi que le parking où ont été stationnés les véhicules sinistrés.
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 2021, 1'167 AO ont été délivrées, soit un nombre quasiment identique à celui de 2020.
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 2021, 28 retraits de plaques ont été traités.

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Ordre et sécurité publique	1'246'282.90	1'331'275.00	-84'992.10	1'256'122.30	-9'839.40
Charges	2'608'402.86	2'454'250.00	154'152.86	2'350'778.06	257'624.80
Revenus	-1'362'119.96	-1'122'975.00	-239'144.96	-1'094'655.76	-267'464.20
11 Sécurité publique	296'528.85	293'925.00	2'603.85	284'532.42	11'996.43
Charges	355'288.70	354'725.00	563.70	328'545.15	26'743.55
Revenus	-58'759.85	-60'800.00	2'040.15	-44'012.73	-14'747.12
111 Police	296'528.85	293'925.00	2'603.85	284'532.42	11'996.43
Charges	355'288.70	354'725.00	563.70	328'545.15	26'743.55
Revenus	-58'759.85	-60'800.00	2'040.15	-44'012.73	-14'747.12
1110 Police	296'528.85	293'925.00	2'603.85	284'532.42	11'996.43
Charges	355'288.70	354'725.00	563.70	328'545.15	26'743.55
Revenus	-58'759.85	-60'800.00	2'040.15	-44'012.73	-14'747.12
30 Charges de personnel	147'186.05	138'200.00	8'986.05	140'288.85	6'897.20
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	1'150.00	500.00	650.00	375.00	775.00
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo...	122'275.05	108'700.00	13'575.05	119'276.10	2'998.95
30108 Variation provision heures supplémentaires e...	-8'158.00	0.00	-8'158.00	1'724.00	-9'882.00
30109 Remboursement de salaires du personnel ad...	0.00	0.00	0.00	-10'467.30	10'467.30
30400 Allocations pour enfants et allocations de for...	504.00	1'060.00	-556.00	139.10	364.90
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	520.00	1'040.00	-520.00	520.00	0.00
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	8'153.05	7'000.00	1'153.05	7'503.65	649.40
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio...	16'161.60	14'800.00	1'361.60	15'510.35	651.25
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid...	174.25	100.00	74.25	148.70	25.55
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe...	2'597.80	2'280.00	317.80	2'400.30	197.50
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde...	1'937.15	1'700.00	237.15	1'789.75	147.40
30591 Fonds de formation professionnel	107.90	90.00	17.90	99.75	8.15
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a...	223.20	200.00	23.20	206.15	17.05
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio...	717.70	630.00	87.70	663.30	54.40
30990 Autres charges de personnel	822.35	100.00	722.35	400.00	422.35
31 Charges de biens et services et autres cha...	198'892.80	216'525.00	-17'632.20	188'256.30	10'636.50
31000 Matériel de bureau	811.65	2'000.00	-1'188.35	2'470.65	-1'659.00
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	8'427.60	20'000.00	-11'572.40	611.10	7'816.50
31051 Frais de réception	0.00	1'800.00	-1'800.00	33.00	-33.00
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules...	0.00	4'200.00	-4'200.00	4'130.00	-4'130.00
31300 Prestations de services de tiers	2'302.75	2'955.00	-652.25	2'165.25	137.50
31301 Contrat de prestation police	178'622.55	180'000.00	-1'377.45	174'361.40	4'261.15
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	7'973.20	4'000.00	3'973.20	3'624.15	4'349.05
31340 Primes d'assurances	470.15	470.00	0.15	468.90	1.25
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e...	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31700 Frais de déplacement et autres frais	284.90	600.00	-315.10	391.85	-106.95
38 Charges extraordinaires	9'209.85	0.00	9'209.85	0.00	9'209.85
38100 Charges de biens et services et autres charg...	9'209.85	0.00	9'209.85	0.00	9'209.85
42 Taxes	-43'950.00	-50'800.00	6'850.00	-38'812.73	-5'137.27
42100 Emoluments administratifs	-750.00	-800.00	50.00	-540.00	-210.00
42700 Amendes	-43'200.00	-50'000.00	6'800.00	-38'272.73	-4'927.27
46 Revenus de transfert	-5'600.00	-10'000.00	4'400.00	-5'200.00	-400.00
46140 Dédommagements des entreprises publiques	-5'600.00	-10'000.00	4'400.00	-5'200.00	-400.00
48 Revenus extraordinaires	-9'209.85	0.00	-9'209.85	0.00	-9'209.85
48260 Remboursements extraordinaires	-6'260.42	0.00	-6'260.42	0.00	-6'260.42
48940 Prélèvement sur la réserve de politique budg...	-2'949.43	0.00	-2'949.43	0.00	-2'949.43
14 Questions juridiques	171'830.95	153'860.00	17'970.95	224'853.74	-53'022.79
Charges	612'646.20	573'460.00	39'186.20	603'128.95	9'517.25
Revenus	-440'815.25	-419'600.00	-21'215.25	-378'275.21	-62'540.04
140 Questions juridiques	171'830.95	153'860.00	17'970.95	224'853.74	-53'022.79
Charges	612'646.20	573'460.00	39'186.20	603'128.95	9'517.25
Revenus	-440'815.25	-419'600.00	-21'215.25	-378'275.21	-62'540.04

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. En raison du Covid, seule la foire d'automne de Dombresson a pu être réalisée de manière allégée, d'où des frais moindres
18	Contrôle de l'habitant et	Apéritif à l'occasion du départ à la retraite d'une collaboratrice.
31010	23 Loisirs, sports	Frais pour les foires de Dombresson et Coffrane ainsi que le marché de Cernier. En raison du Covid, seule la foire d'automne de Dombresson a pu être réalisée de manière allégée, d'où des frais moindres
31100	18 Contrôle de l'habitant et	Achat d'une compteuse à billets servant également au bureau de dépouillement lors de votations.
31200	23 Loisirs, sports	Frais pour les foires de Dombresson et Coffrane ainsi que le marché de Cernier. En raison du Covid, seule la foire d'automne de Dombresson a pu être réalisée de manière allégée, d'où des frais moindres
31300	23 Loisirs, sports	Frais pour les foires de Dombresson et Coffrane ainsi que le marché de Cernier. En raison du Covid, seule la foire d'automne de Dombresson a pu être réalisée de manière allégée, d'où des frais moindres
18	Contrôle de l'habitant et	Hausse importante du nombre de commandements de payer remis à NSA Sécurité pour 2ème notification, charge très largement compensée par les recettes.
31700	18 Contrôle de l'habitant et	Déplacements en Mobility pour suivre les cours de formation en matière d'état civil pour les nouvelles officières.
36010	18 Contrôle de l'habitant et	Cette évolution provient de l'introduction des permis biométriques pour les étrangers, représentant une hausse de la part cantonale.
38101	23 Loisirs, sports	Remplacement du tableau électrique utilisé pour les bornes électriques de la foire de Dombresson et endommagé lors des inondations du 21 juin 2019
42400	19 Sécurité	Il s'agit des émoluments pour l'utilisation du domaine public (pose de benne, échafaudage, caissettes à journaux, etc.) En 2021, il y a eu moins d'utilisation du domaine public que les années précédentes.
23	Loisirs, sports	Recettes relatives aux foires de Coffrane et de Dombresson ainsi que la perception de taxes pour les stands à La Vue-des-Alpes. En raison du Covid, seule la foire d'automne de Dombresson a pu être réalisée de manière allégée, d'où des recettes moindres
46110	18 Contrôle de l'habitant et	Nette hausse du nombre de 2ème notifications de commandements de payer.
48260	23 Loisirs, sports	Remboursement en lien avec les inondations du 21 juin 2019 à Dombresson (voir compte de charges 3810190-1400)

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
1400	Questions juridiques (en général)	171'830.95	153'860.00	17'970.95	224'853.74	-53'022.79
	Charges	612'846.20	573'460.00	39'186.20	603'128.95	9'517.25
	Revenus	-440'815.25	-419'600.00	-21'215.25	-378'275.21	-62'540.04
30	Charges de personnel	412'839.60	392'730.00	20'109.60	434'005.05	-21'165.45
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	600.00	900.00	-300.00	550.00	50.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	326'967.85	312'200.00	14'767.85	343'753.85	-16'786.00
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	1'020.00	0.00	1'020.00	2'216.00	-1'196.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-469.75	0.00	-469.75	0.00	-469.75
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'130.00	3'600.00	-470.00	3'240.00	-110.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	186.00	240.00	-54.00	168.00	18.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	21'880.20	19'900.00	1'980.20	22'567.80	-687.60
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	43'507.75	40'500.00	3'007.75	45'271.20	-1'763.45
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	465.25	400.00	65.25	463.40	1.85
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	6'971.60	6'560.00	411.60	7'218.85	-247.25
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	5'198.90	4'890.00	308.90	5'383.40	-184.50
30591	Fonds de formation professionnel	289.00	270.00	19.00	299.55	-10.55
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	597.45	560.00	37.45	618.20	-20.75
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'925.15	1'810.00	115.15	1'993.05	-67.90
30900	Formation et perfectionnement du personnel	345.80	300.00	45.80	261.75	84.05
30990	Autres charges de personnel	224.40	600.00	-375.60	0.00	224.40
31	Charges de biens et services et autres cha..	95'603.90	87'230.00	8'373.90	76'930.25	18'673.65
31000	Matériel de bureau	2'948.80	3'000.00	-51.20	1'896.35	1'052.45
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	575.45	1'000.00	-424.55	13.25	562.20
31051	Frais de réception	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	259.90	0.00	259.90	0.00	259.90
31200	Alimentation et élimination	0.00	300.00	-300.00	0.00	0.00
31300	Prestations de services de tiers	86'568.75	76'850.00	9'718.75	70'244.35	16'324.40
31340	Primes d'assurances	273.80	280.00	-6.20	293.35	-19.55
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	3'638.85	4'500.00	-861.15	3'977.65	-338.80
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'206.55	800.00	406.55	287.35	919.20
31810	Pertes sur créances effectives	131.80	300.00	-168.20	217.95	-86.15
36	Charges de transfert	100'002.60	93'500.00	6'502.60	92'193.65	7'808.95
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	99'502.60	93'000.00	6'502.60	92'193.65	7'308.95
36350	Subventions aux entreprises privées	500.00	500.00	0.00	0.00	500.00
38	Charges extraordinaires	4'200.10	0.00	4'200.10	0.00	4'200.10
38100	Charges de biens et services et autres charg..	4'200.10	0.00	4'200.10	0.00	4'200.10
42	Taxes	-240'939.15	-259'600.00	18'660.85	-237'934.21	-3'004.94
42100	Emoluments administratifs	-233'331.55	-240'500.00	7'168.45	-230'169.36	-3'162.19
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-7'572.60	-19'000.00	11'427.40	-7'664.85	92.25
42500	Ventes	-35.00	-100.00	65.00	-100.00	65.00
46	Revenus de transfert	-195'676.00	-160'000.00	-35'676.00	-140'341.00	-55'335.00
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-195'676.00	-160'000.00	-35'676.00	-136'157.00	-59'519.00
46120	Dédommagements des communes et des sy..	0.00	0.00	0.00	-4'184.00	4'184.00
48	Revenus extraordinaires	-4'200.10	0.00	-4'200.10	0.00	-4'200.10
48260	Remboursements extraordinaires	-3'780.00	0.00	-3'780.00	0.00	-3'780.00
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-420.10	0.00	-420.10	0.00	-420.10
15	Service du feu	355'206.55	409'130.00	-53'923.45	305'978.10	49'228.45
	Charges	932'201.52	916'225.00	15'976.52	850'203.13	81'998.39
	Revenus	-576'994.97	-507'095.00	-69'899.97	-544'225.03	-32'769.94
150	Service du feu	355'206.55	409'130.00	-53'923.45	305'978.10	49'228.45
	Charges	932'201.52	916'225.00	15'976.52	850'203.13	81'998.39
	Revenus	-576'994.97	-507'095.00	-69'899.97	-544'225.03	-32'769.94
1500	Service du feu (en général)	-260'990.96	-240'305.00	-20'685.96	-260'725.32	-265.64
	Charges	126'915.66	135'290.00	-8'374.34	120'653.20	6'262.46
	Revenus	-387'906.62	-375'595.00	-12'311.62	-381'378.52	-6'528.10

1500 Service du feu (en général)		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission de police du feu
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.
31320	19 Sécurité	Cette rubrique comprend l'examen des demandes d'exemption pour raisons médicales par le médecin-conseil et les prestations d'un externe pour des contrôles de conformité après travaux ou transformations, en collaboration avec l'urbanisme.
31810	11 Comptabilité générale	Pertes réelles sur la taxe pompe
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 2021 les classes d'âge 1976 à 1998 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.
1506 Service du feu, organisation régionale		
30910	19 Sécurité	La soirée d'information a été maintenue sous une forme très allégée afin de respecter les mesures sanitaires. Le recrutement a pu se dérouler selon le planning prévu par l'ECAP.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30	Charges de personnel	109'827.75	113'840.00	-4'012.25	103'125.30	6'702.45
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	8'700.00	10'000.00	-1'300.00	3'425.00	5'275.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	78'275.15	79'200.00	-924.85	87'138.15	-8'863.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad...	0.00	0.00	0.00	-8'378.70	8'378.70
30400	Allocations pour enfants et allocations de for...	210.00	970.00	-760.00	104.30	105.70
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	312.00	0.00	312.00	312.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	5'228.15	5'100.00	128.15	5'435.20	-207.05
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	10'311.00	8'600.00	1'711.00	11'246.15	-935.15
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	111.20	100.00	11.20	106.65	4.55
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	1'665.95	1'660.00	5.95	1'738.55	-72.60
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	1'242.35	1'240.00	2.35	1'296.45	-54.10
30591	Fonds de formation professionnel	69.30	70.00	-0.70	72.25	-2.95
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	142.85	140.00	2.85	149.50	-6.65
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio...	459.80	460.00	-0.20	479.80	-20.00
30900	Formation et perfectionnement du personnel	3'100.00	6'000.00	-2'900.00	0.00	3'100.00
30990	Autres charges de personnel	0.00	300.00	-300.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha...	14'019.40	17'550.00	-3'530.60	15'119.25	-1'099.85
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	154.50	-154.50
31020	Imprimés, publications	860.50	1'600.00	-739.50	1'637.75	-777.25
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules...	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31300	Prestations de services de tiers	2'134.55	0.00	2'134.55	363.95	1'770.60
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ...	4'491.75	2'000.00	2'491.75	1'270.00	3'221.75
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	236.05	450.00	-213.95	434.85	-198.80
31700	Frais de déplacement et autres frais	481.20	1'000.00	-518.80	241.90	239.30
31810	Pertes sur créances effectives	5'815.35	12'000.00	-6'184.65	11'016.30	-5'200.95
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	1'697.90	2'500.00	-802.10	1'012.50	685.40
36370	Subventions aux personnes physiques	1'697.90	2'500.00	-802.10	1'012.50	685.40
39	Imputations internes	306.47	300.00	6.47	332.01	-25.54
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ...	306.47	300.00	6.47	332.01	-25.54
42	Taxes	-385'012.15	-372'700.00	-12'312.15	-377'449.05	-7'563.10
42000	Taxes d'exemption	-376'752.15	-366'000.00	-10'752.15	-369'769.05	-6'983.10
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d...	-8'220.00	-6'500.00	-1'720.00	-7'660.00	-560.00
42500	Ventes	-40.00	-200.00	160.00	-20.00	-20.00
46	Revenus de transfert	0.00	0.00	0.00	-1'035.00	1'035.00
46140	Dédommagements des entreprises publiques	0.00	0.00	0.00	-1'035.00	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	616'197.51	649'435.00	-33'237.49	566'703.42	49'494.09
	Charges	801'761.41	775'935.00	25'826.41	724'667.23	77'094.18
	Revenus	-185'563.90	-126'500.00	-59'063.90	-157'963.81	-27'600.09
30	Charges de personnel	375'002.30	369'920.00	5'082.30	323'843.85	51'158.45
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	127'947.40	135'700.00	-7'752.60	140'598.90	-12'651.50
30108	Variation provision heures supplémentaires e...	1'354.00	0.00	1'354.00	-511.00	1'865.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad...	0.00	0.00	0.00	-6'265.90	6'265.90
30400	Allocations pour enfants et allocations de for...	126.00	250.00	-124.00	104.35	21.65
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	4'686.00	240.00	4'446.00	396.00	4'290.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	10'768.30	8'700.00	2'068.30	14'185.10	-3'416.80
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	17'312.40	13'700.00	3'612.40	18'837.00	-1'524.60
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	185.15	200.00	-14.85	181.90	3.25
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	3'111.70	2'850.00	261.70	3'746.50	-634.80
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	2'075.30	2'130.00	-54.70	2'164.90	-89.60
30591	Fonds de formation professionnel	219.55	120.00	99.55	261.50	-41.95
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	266.90	240.00	26.90	320.70	-53.80
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio...	769.05	790.00	-20.95	802.20	-33.15
30900	Formation et perfectionnement du personnel	20'415.00	25'000.00	-4'585.00	1'184.00	19'231.00
30910	Recrutement du personnel	3'459.60	7'000.00	-3'540.40	1'487.50	1'972.10

30920	19 Sécurité	En 2021, la majeure partie des exercices et des formations ont pu avoir lieu dans le respect des mesures sanitaires en vigueur. Treize aspirants sapeurs-pompiers ont pu terminer leur formation initiale afin d'être opérationnels. 100 engagements ont été réalisés. Les frais de formation en lien avec la lutte contre les feux de forêts et de végétation sont remboursés par le fonds des missions de secours au travers du compte 4614000.
30990	19 Sécurité	Compte tenu du nombre important d'aspirants soumis à l'obligation d'un contrôle médical avant l'incorporation (13 au début 2021), ce compte subit un léger dépassement.
31010	19 Sécurité	Petites fournitures diverses pour les casernes et hangars du SDI VdR et matériel de protection lié au Covid-19
		Ce poste est dépendant de l'évolution du prix du carburant.
	17 Gérance du patrimoine	Utilisation de CHF 2'200 comme crédit supplémentaire partiel sur compte 3144000 170290 pour la réparation du briquetage réfractaire du CAD de Chézard-Saint-Martin.
31051	19 Sécurité	Compte tenu du Covid-19, le SDI VdR n'a pas eu l'opportunité de se présenter à la Fête de la Terre ou d'organiser des portes ouvertes en 2021.
31100	19 Sécurité	Finalisation de l'aménagement du "Poste de commandement opérationnel - PCO" dans la région Val-de-Ruz permettant de disposer d'un échelon intermédiaire dans la gestion des événements NE 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.
31110	19 Sécurité	Acquisition de chariots et aménagement pour les appareils de protection de la respiration
		Acquisition de différents matériels et équipements nécessaires à la région de défense incendie et de secours du Val-de-Ruz, comme des mannequins d'entraînement, des masques et soupapes pour les appareils de protection de la respiration, des pompes à immersion, des caméras thermiques, des tuyaux, etc. 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	Les acquisitions de protection individuelle ont été directement prises en charge par l'ECAP sur le montant à disposition de la région de défense incendie Val-de-Ruz.
31200	17 Gérance du patrimoine	Légère augmentation de la consommation d'électricité
31320	19 Sécurité	Dans le cadre de la réorganisation du DPS 2 Centre, une médiation s'est avérée nécessaire afin de clarifier les tâches et les devoirs de chacun au niveau de l'organigramme de commandement.
31340	11 Comptabilité générale	Erreur de budget, la prime était déjà proche des CHF 9'000 en 2020
31510	19 Sécurité	Ce poste comporte l'entretien des véhicules, des appareils respiratoires, des motopompes et autres engins et appareils du SDI VdR.
	17 Gérance du patrimoine	Contrôle des extincteurs aux Geneveys-sur-Coffrane et à Fontanemelon non prévu au budget
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	Loyer hangars SDI à Centre 7-9 et à la Côtière 13 + service commandement à Epervier 6 (111.-/mois). Le dépassement s'explique par les décomptes de charges 2020-2021 pour les locaux SDI à Centre 7-9 (CHF 16'551.60) et à la Côtière 13 (CHF 1'013.35).
31610	19 Sécurité	Ce compte comporte la location pour trois véhicules pour le transport de personnes, deux véhicules tracteur, le véhicule d'extinction et le moyen de sauvetage aérien.
31990	11 Comptabilité générale	Franchises sur sinistres, impossibles à prévoir, raison pour laquelle aucun budget n'est calculé
36140	19 Sécurité	Le coût du renfort pour les régions dépourvues de Service de défense et de secours professionnels a été fixé par l'ECAP pour la Région Val-de-Ruz à CHF 14'195/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/année.
38000	19 Sécurité	Les sapeurs-pompiers du SDI VdR ont réalisé près de 1'100 heures lors des inondations du 21 juin 2019.
42400	19 Sécurité	Par arrêté du 16 février 2015, le Conseil d'Etat a fixé le tarif de facturation des interventions des sapeurs-pompiers.
46140	19 Sécurité	Versements de l'ECAP pour les cours effectués par les sapeurs-pompiers durant leur temps de travail. Nous reversons 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, ainsi que le remboursement des frais pour les missions de secours par l'ECAP.
46340	19 Sécurité	En 2021, les subventions de l'ECAP se présentent comme suit : CHF 25'000 de forfait pour le petit matériel, CHF 35'520 pour la Formation SPP, CHF 2'985.70 pour le matériel et les équipements, CHF 6'090.50 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.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30920	Soldes	170'528.70	160'000.00	10'528.70	137'392.50	33'136.20
30990	Autres charges de personnel	11'777.25	13'000.00	-1'222.75	8'957.70	2'819.55
31	Charges de biens et services et autres cha..	292'482.25	341'220.00	-48'737.75	344'050.25	-51'568.00
31000	Matériel de bureau	774.45	900.00	-125.55	1'200.55	-426.10
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	15'885.10	18'100.00	-2'214.90	10'370.50	5'514.60
31020	Imprimés, publications	331.60	500.00	-168.40	362.05	-30.45
31030	Littérature spécialisée, magazines	825.00	1'500.00	-675.00	1'156.70	-331.70
31051	Frais de réception	1'000.00	5'000.00	-4'000.00	0.00	1'000.00
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	7'509.40	7'000.00	509.40	22'438.70	-14'929.30
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	30'816.80	55'000.00	-24'183.20	55'198.45	-24'381.65
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	3'312.75	24'000.00	-20'687.25	25'290.85	-21'978.10
31200	Alimentation et élimination	1'438.35	1'150.00	288.35	1'074.55	363.80
31300	Prestations de services de tiers	15'007.60	18'200.00	-3'192.40	16'076.95	-1'069.35
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	9'876.60	1'000.00	8'876.60	450.00	9'426.60
31340	Primes d'assurances	9'346.40	4'460.00	4'886.40	8'937.50	408.90
31370	Impôts et taxes	303.65	310.00	-6.35	312.65	-9.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	23'290.55	32'000.00	-8'709.45	21'739.85	1'550.70
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	58'820.40	60'000.00	-1'179.60	64'940.50	-6'120.10
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	5'491.15	7'000.00	-1'508.85	5'574.20	-83.05
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	58'220.95	58'000.00	220.95	60'068.55	-1'847.60
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	46'092.50	44'600.00	1'492.50	46'092.50	0.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'599.00	2'500.00	99.00	2'765.20	-166.20
31990	Autres charges d'exploitation	1'540.00	0.00	1'540.00	0.00	1'540.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	17'802.61	22'900.00	-5'097.39	18'915.93	-1'113.32
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 ..	7'872.28	8'800.00	-927.72	8'985.60	-1'113.32
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0.00	4'200.00	-4'200.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	21'695.00	21'695.00	0.00	21'695.00	0.00
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	21'695.00	21'695.00	0.00	21'695.00	0.00
38	Charges extraordinaires	79'648.95	0.00	79'648.95	0.00	79'648.95
38000	Charges de personnel extraordinaires	36'095.00	0.00	36'095.00	0.00	36'095.00
38100	Charges de biens et services et autres charg..	43'553.95	0.00	43'553.95	0.00	43'553.95
39	Imputations internes	15'130.30	20'200.00	-5'069.70	16'162.20	-1'031.90
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	11'790.00	16'500.00	-4'710.00	12'620.00	-830.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	3'340.30	3'700.00	-359.70	3'542.20	-201.90
42	Taxes	-5'418.25	-15'000.00	9'581.75	-14'864.06	9'445.81
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-5'250.00	-15'000.00	9'750.00	-14'325.00	9'075.00
42600	Remboursements de tiers	-168.25	0.00	-168.25	-539.05	370.80
42700	Amendes	0.00	0.00	0.00	-0.01	0.01
46	Revenus de transfert	-100'496.70	-109'000.00	8'503.30	-143'099.75	42'603.05
46120	Dédommagements des communes et des sy..	0.00	0.00	0.00	-19'208.25	19'208.25
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-30'900.50	-9'000.00	-21'900.50	-9'135.00	-21'765.50
46310	Subventions des cantons et des concordats	0.00	-100'000.00	100'000.00	0.00	0.00
46340	Subventions des entreprises publiques	-69'596.20	0.00	-69'596.20	-114'756.50	45'160.30
48	Revenus extraordinaires	-79'648.95	0.00	-79'648.95	0.00	-79'648.95
48260	Remboursements extraordinaires	-20'067.30	0.00	-20'067.30	0.00	-20'067.30
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-59'581.65	0.00	-59'581.65	0.00	-59'581.65
49	Imputations internes	0.00	-2'500.00	2'500.00	0.00	0.00
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	0.00	-2'500.00	2'500.00	0.00	0.00
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	3'524.45	5'000.00	-1'475.55	4'882.70	-1'358.25
	Revenus	-3'524.45	-5'000.00	1'475.55	-4'882.70	1'358.25
30	Charges de personnel	0.00	4'000.00	-4'000.00	0.00	0.00

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.
1610 Défense militaire		
44720	17 Gérance du patrimoine	Le budget relatif à l'utilisation du STPA prenait en compte une location de l'armée selon indications de la responsable du département sécurité. Malheureusement aucune recette n'est à relevé si ce n'est une location d'un privé pour CHF 600



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30920	Soldes	0.00	3'700.00	-3'700.00	0.00	0.00
30990	Autres charges de personnel	0.00	300.00	-300.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'524.45	1'000.00	2'524.45	4'882.70	-1'358.25
31030	Littérature spécialisée, magazines	622.00	0.00	622.00	0.00	622.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	734.50	1'000.00	-265.50	2'084.55	-1'350.05
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	1'165.65	0.00	1'165.65	0.00	1'165.65
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	1'002.30	0.00	1'002.30	2'798.15	-1'795.85
42	Taxes	0.00	-5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
42600	Remboursements de tiers	0.00	-5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
46	Revenus de transfert	-3'524.45	0.00	-3'524.45	-4'882.70	1'358.25
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-3'524.45	0.00	-3'524.45	-4'882.70	1'358.25
16	Défense	422'716.55	474'360.00	-51'643.45	440'758.04	-18'041.49
	Charges	708'266.44	609'840.00	98'426.44	568'900.83	139'365.61
	Revenus	-285'549.89	-135'480.00	-150'069.89	-128'142.79	-157'407.10
161	Défense militaire	34'429.49	37'080.00	-2'650.51	38'179.64	-3'750.15
	Charges	76'246.14	84'800.00	-8'553.86	79'438.29	-3'192.15
	Revenus	-41'816.65	-47'720.00	5'903.35	-41'258.65	-558.00
1610	Défense militaire	34'429.49	37'080.00	-2'650.51	38'179.64	-3'750.15
	Charges	76'246.14	84'800.00	-8'553.86	79'438.29	-3'192.15
	Revenus	-41'816.65	-47'720.00	5'903.35	-41'258.65	-558.00
30	Charges de personnel	6'213.00	0.00	6'213.00	5'616.35	596.65
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	4'786.70	0.00	4'786.70	4'399.80	386.90
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	60.00	0.00	60.00	35.00	25.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	104.50	0.00	104.50	0.00	104.50
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	322.15	0.00	322.15	296.30	25.85
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	586.20	0.00	586.20	580.20	6.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	132.55	0.00	132.55	101.55	31.00
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	102.85	0.00	102.85	94.80	8.05
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	76.55	0.00	76.55	70.75	5.80
30591	Fonds de formation professionnel	4.25	0.00	4.25	3.90	0.35
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	8.75	0.00	8.75	8.00	0.75
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	28.50	0.00	28.50	26.05	2.45
31	Charges de biens et services et autres cha..	16'946.10	30'700.00	-13'753.90	19'745.70	-2'799.60
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	215.15	500.00	-284.85	1'322.85	-1'107.70
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	0.00	0.00	330.65	-330.65
31200	Alimentation et élimination	6'722.10	12'250.00	-5'527.90	7'628.50	-906.40
31300	Prestations de services de tiers	6'210.30	7'550.00	-1'339.70	6'063.60	146.70
31340	Primes d'assurances	2'245.05	2'400.00	-154.95	2'424.80	-179.75
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	728.05	7'000.00	-6'271.95	1'238.55	-5'10.50
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	817.10	1'000.00	-182.90	729.00	88.10
31700	Frais de déplacement et autres frais	8.35	0.00	8.35	7.75	0.60
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	11'870.39	12'900.00	-1'029.61	12'859.59	-989.20
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	11'870.39	12'900.00	-1'029.61	12'859.59	-989.20
44	Revenus financiers	-600.00	-6'500.00	5'900.00	-42.00	-558.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-600.00	-6'500.00	5'900.00	-42.00	-558.00
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	388'287.06	437'280.00	-48'992.94	402'578.40	-14'291.34
	Charges	632'020.30	525'040.00	106'980.30	489'462.54	142'557.76
	Revenus	-243'733.24	-87'760.00	-155'973.24	-86'884.14	-156'849.10

1620	Protection civile (en général)	
31300	17 Gérance du patrimoine	Dépassement dû à un contrôle électrique OIBT de l'abri de la PC à Epervier 4
31340	17 Gérance du patrimoine	Il a été oublié de tenir compte de la police ECAP relative à l'abri PC des Hauts-Geneveys (prime CHF 1'005.95)
31440	17 Gérance du patrimoine	Utilisation d'un montant de CHF 6'500 à titre de crédit supplémentaire en faveur du compte 3144000 173500 pour le contrôle de la stabilité de la flèche du temple de Dombresson
31510	17 Gérance du patrimoine	Contrôle des extincteurs à l'abri PC de Dombresson; seul 2/3 du montant sont pris en compte, le tiers restant étant à charge de la fonctionnelle 171626
31600	17 Gérance du patrimoine	Décompte de charges et de frais accessoires pour l'abri PC sis à Champey 3 à Villiers
36110	19 Sécurité	La participation au fonds PCI se monte à CHF 14.- par habitant.
38000	19 Sécurité	Soldes PCI des autres régions dans le cadre des inondations pour autant qu'elles aient été facturées.
38100	19 Sécurité	Fourniture de carburant pour le fonctionnement des motopompes
		Frais de subsistance et fourniture d'eau
38101	19 Sécurité	Remplacement de machines et matériel endommagés ou volés
38103	19 Sécurité	Mise en place de bus pour l'évacuation des habitants si nécessaire, nettoyage, assèchement et assainissement des abris PCI inondés
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, y compris les frais liés aux constructions protégées et l'équipement informatique, 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.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
1620	Protection civile (en général)	388'287.06	424'870.00	-36'582.94	402'578.40	-14'291.34
	Charges	612'745.30	490'850.00	121'895.30	467'557.54	145'187.76
	Revenus	-224'458.24	-65'980.00	-158'478.24	-64'979.14	-159'479.10
30	Charges de personnel	3'402.28	0.00	3'402.28	3'605.45	-203.17
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	3'057.00	0.00	3'057.00	3'033.40	23.60
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-363.27	0.00	-363.27	0.00	-363.27
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	165.95	0.00	165.95	107.30	58.65
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	360.60	0.00	360.60	354.00	6.60
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	68.45	0.00	68.45	37.10	31.35
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	52.90	0.00	52.90	34.35	18.55
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	39.50	0.00	39.50	25.50	14.00
30591	Fonds de formation professionnel	2.25	0.00	2.25	1.35	0.90
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	4.35	0.00	4.35	2.95	1.40
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	14.55	0.00	14.55	9.50	5.05
31	Charges de biens et services et autres cha..	40'013.55	75'550.00	-35'536.45	46'561.50	-6'547.95
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	151.00	500.00	-349.00	471.45	-320.45
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicul..	0.00	0.00	0.00	989.00	-989.00
31200	Alimentation et élimination	28'519.35	29'500.00	-980.65	27'706.90	812.45
31300	Prestations de services de tiers	5'240.35	5'150.00	90.35	6'377.35	-1'137.00
31340	Primes d'assurances	2'506.40	1'700.00	806.40	1'656.20	850.20
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	677.55	38'000.00	-37'322.45	6'062.50	-5'384.95
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	44.75	700.00	-655.25	723.35	-678.60
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	2'839.90	0.00	2'839.90	2'540.25	299.65
31700	Frais de déplacement et autres frais	34.25	0.00	34.25	34.50	-0.25
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	240'044.00	240'000.00	44.00	238'126.00	1'918.00
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	240'044.00	240'000.00	44.00	238'126.00	1'918.00
38	Charges extraordinaires	157'479.10	0.00	157'479.10	4'161.00	153'318.10
38000	Charges de personnel extraordinaires	1'144.50	0.00	1'144.50	0.00	1'144.50
38100	Charges de biens et services et autres charg..	156'334.60	0.00	156'334.60	4'161.00	152'173.60
39	Imputations internes	39'566.47	43'100.00	-3'533.53	42'863.69	-3'297.22
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	39'566.47	43'100.00	-3'533.53	42'863.69	-3'297.22
44	Revenus financiers	-2'000.00	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-2'000.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'000.00	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-2'000.00
48	Revenus extraordinaires	-222'458.24	-64'980.00	-157'478.24	-64'979.14	-157'479.10
48260	Remboursements extraordinaires	-130'373.10	0.00	-130'373.10	0.00	-130'373.10
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-27'106.00	0.00	-27'106.00	0.00	-27'106.00
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	12'410.00	-12'410.00	0.00	0.00
	Charges	19'275.00	34'190.00	-14'915.00	21'905.00	-2'630.00
	Revenus	-19'275.00	-21'780.00	2'505.00	-21'905.00	2'630.00
30	Charges de personnel	7'777.85	6'670.00	1'107.85	7'755.60	22.25
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	6'178.50	6'000.00	178.50	6'178.35	0.15
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	52.00	0.00	52.00	52.00	0.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	412.35	400.00	12.35	407.55	4.80
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	845.40	0.00	845.40	830.40	15.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	7.75	0.00	7.75	7.60	0.15
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	131.50	130.00	1.50	130.60	0.90
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	97.80	90.00	7.80	97.30	0.50
30591	Fonds de formation professionnel	5.35	10.00	-4.65	4.90	0.45
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10.90	10.00	0.90	10.90	0.00
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	36.30	30.00	6.30	36.00	0.30
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'549.15	18'020.00	-14'470.85	5'632.40	-2'083.25
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	14.90	100.00	-85.10	152.10	-137.20
31020	Imprimés, publications	0.00	100.00	-100.00	0.00	0.00
31200	Alimentation et élimination	2'599.50	11'750.00	-9'150.50	4'208.70	-1'609.20

31510	17 Gérance du patrimoine	Contrôle des extincteurs à l'abri PC de Dombresson; seul 1/3 du montant est pris en compte, les 2/3 restant étant à charge de la fonctionnelle 171620
39300	11 Comptabilité générale	Par rapport à l'exercice 2020, les coûts sont en légère diminution. Le budget était largement surestimé.
42500	19 Sécurité	Vente d'un vieux véhicule

Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300	Prestations de services de tiers	75.75	1'100.00	-1'024.25	484.65	-408.90
31340	Primes d'assurances	748.25	2'920.00	-2'171.75	685.00	63.25
31370	Impôts et taxes	65.90	200.00	-134.10	65.90	0.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	1'750.00	-1'750.00	0.00	0.00
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0.00	100.00	-100.00	0.00	0.00
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	22.35	0.00	22.35	0.00	22.35
31700	Frais de déplacement et autres frais	22.50	0.00	22.50	36.05	-13.55
39	Imputations internes	7'948.00	9'500.00	-1'552.00	8'517.00	-569.00
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	7'948.00	9'500.00	-1'552.00	8'517.00	-569.00
42	Taxes	-19'275.00	-21'780.00	2'505.00	-21'905.00	2'630.00
42500	Ventes	-500.00	0.00	-500.00	0.00	-500.00
42600	Remboursements de tiers	-18'775.00	-21'780.00	3'005.00	-21'905.00	3'130.00

2 Formation		
2111 Cycle élémentaire (cycle 1)		
30200	20 Ecoles	En raison de l'absence du responsable salaire RH, les traitements n'ont pas été ventilés dans les comptes et les cycles (fonctionnelles) appropriés. Comptes concernés: 3020000 à 3020007 /fonctionnelles : 202111 à 202130 Total: budget CHF 17'305'200 / charges : CHF 17'292'551 / solde: CHF 12'649
30300	20 Ecoles	Remplacements supérieurs aux prévisions en raison du COVID
30500	20 Ecoles	En raison de l'absence du responsable salaire RH, les charges sociales n'ont pas toujours été ventilées dans les cycles (fonctionnelles) appropriés
31010	20 Ecoles	Suite à la directive du Conseil communal limitant l'utilisation du budget à 80%, certains achats ont été reportés à 2022 et les enveloppes financières à disposition des enseignants pour le matériel pédagogiques ont été réduites
31051	20 Ecoles	Les séances avec les parents ont été annulées (COVID)
31300	20 Ecoles	En raison du COVID, les leçons données au Dojo du Judo S'Cool ont été supprimées durant le 2e semestre de l'année scolaire
31332	20 Ecoles	Erreur de transitoire lors du bouclement 2020. Facture 2021 : CHF 996.30
31700	20 Ecoles	Les frais de repas et de déplacement varient selon les années, notamment en fonction des formations continues des enseignants
31710	20 Ecoles	En raison du COVID et de la décision du Conseil communal de limiter les dépenses à 80% du budget, certaines activités n'ont pas pu être organisées

Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Formation		23'617'630.27	24'432'179.00	-814'548.73	23'458'495.90	159'134.37
Charges		37'523'105.50	38'181'430.00	-658'324.50	37'241'096.51	282'008.99
Revenus		-13'905'475.23	-13'749'251.00	-156'224.23	-13'782'600.61	-122'874.62
21 Scolarité obligatoire		22'694'048.47	23'584'893.00	-890'844.53	22'553'247.50	140'800.97
Charges		36'598'423.70	37'334'144.00	-735'720.30	36'335'336.21	263'087.49
Revenus		-13'904'375.23	-13'749'251.00	-155'124.23	-13'782'088.71	-122'286.52
211 Cycle élémentaire		3'392'943.33	3'680'910.00	-287'966.67	3'463'537.43	-70'594.10
Charges		5'871'917.33	6'223'410.00	-351'492.67	6'065'091.93	-193'174.60
Revenus		-2'478'974.00	-2'542'500.00	63'526.00	-2'601'554.50	122'580.50
2111 Cycle élémentaire (Cycle 1)		3'392'943.33	3'680'910.00	-287'966.67	3'463'537.43	-70'594.10
Charges		5'871'917.33	6'223'410.00	-351'492.67	6'065'091.93	-193'174.60
Revenus		-2'478'974.00	-2'542'500.00	63'526.00	-2'601'554.50	122'580.50
30 Charges de personnel		5'597'544.70	5'880'380.00	-282'835.30	5'780'893.92	-183'349.22
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	0.00	0.00	0.00	2'883.30	-2'883.30
30200	Salaires des enseignants	4'230'763.70	4'550'000.00	-319'236.30	4'501'449.75	-270'686.05
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-111'407.28	-90'000.00	-21'407.28	-81'437.50	-29'969.78
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	379'742.60	226'000.00	153'742.60	201'566.15	178'176.45
30400	Allocations pour enfants et allocations de for...	36'908.80	45'000.00	-8'091.20	45'212.20	-8'303.40
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai...	295'409.47	314'900.00	-19'490.53	307'308.99	-11'899.52
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio...	558'097.10	606'300.00	-48'202.90	585'007.25	-26'910.15
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid...	6'274.95	6'600.00	-325.05	6'302.05	-27.10
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe...	94'298.65	100'940.00	-6'641.35	98'418.93	-4'120.28
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde...	66'195.39	75'450.00	-9'254.61	70'079.70	-3'884.31
30591	Fonds de formation professionnel	3'909.58	4'080.00	-170.42	4'077.76	-168.18
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a...	8'085.14	8'670.00	-584.86	8'436.62	-351.48
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio...	26'043.40	27'540.00	-1'496.60	26'689.07	-645.67
30900	Formation et perfectionnement du personnel	1'918.35	3'000.00	-1'081.65	3'486.80	-1'568.45
30990	Autres charges de personnel	1'304.85	1'900.00	-595.15	1'412.85	-108.00
31 Charges de biens et services et autres cha...		229'225.80	296'830.00	-67'604.20	238'099.75	-8'873.95
31000	Matériel de bureau	1'525.85	2'300.00	-774.15	2'198.30	-672.45
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	6'223.15	8'500.00	-2'276.85	7'070.90	-847.75
31020	Imprimés, publications	28'065.80	35'000.00	-6'934.20	20'161.20	7'904.60
31030	Littérature spécialisée, magazines	33.35	330.00	-296.65	162.35	-129.00
31040	Matériel didactique	26'337.25	35'700.00	-9'362.75	32'964.25	-6'627.00
31051	Frais de réception	0.00	550.00	-550.00	0.00	0.00
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil...	22'611.50	29'000.00	-6'388.50	29'230.55	-6'619.05
31130	Acquisition de matériel informatique	11'024.55	13'000.00	-1'975.45	10'619.75	404.80
31180	Immobilisations incorporelles	1'402.85	3'000.00	-1'597.15	600.00	802.85
31300	Prestations de services de tiers	7'391.90	11'280.00	-3'888.10	15'332.15	-7'940.25
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	0.00	0.00	50.00	-50.00
31332	Contrat de prestation informatique	0.00	1'000.00	-1'000.00	1'044.70	-1'044.70
31340	Primes d'assurances	4'032.00	4'270.00	-238.00	3'972.00	60.00
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	640.00	1'100.00	-460.00	950.45	-310.45
31530	Entretien de matériel informatique	300.00	800.00	-500.00	677.85	-377.85
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	33'680.05	32'300.00	1'380.05	42'530.30	-8'850.25
31620	Mensualités de leasing opérationnel	0.00	0.00	0.00	452.95	-452.95
31700	Frais de déplacement et autres frais	3'368.80	700.00	2'668.80	94.20	3'274.60
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	82'588.75	118'000.00	-35'411.25	69'987.85	12'600.90
33 Amortissements du patrimoine administra...		620.00	3'000.00	-2'380.00	620.00	0.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d...	0.00	2'400.00	-2'400.00	0.00	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	620.00	600.00	20.00	620.00	0.00
36 Charges de transfert		43'143.59	43'000.00	143.59	45'429.90	-2'286.31
36120	Dédommagements aux communes et aux sy...	43'143.59	43'000.00	143.59	45'429.90	-2'286.31
38 Charges extraordinaires		1'338.60	0.00	1'338.60	0.00	1'338.60
38100	Charges de biens et services et autres charg...	1'338.60	0.00	1'338.60	0.00	1'338.60
39 Imputations internes		44.64	200.00	-155.36	48.36	-3.72
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	44.64	200.00	-155.36	48.36	-3.72

42600	20 Ecoles	L'annulation d'activités hors cadre suite aux restrictions budgétaires et au COVID a engendré une diminution des recettes liées (contributions des parents pour les repas et autres participations)
46110	20 Ecoles	Remboursement de traitements par le canton ou la HEP. Recettes variables
46120	20 Ecoles	Ecolages des élèves d'autres communes. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectifs
46310	20 Ecoles	En raison de l'absence du responsable salaires RH, les subventions sur les traitements (4631042) et les subventions cantonales s/cotisations prévoyance.ne enseignants (4631043) n'ont pas toujours été ventilées sur les cycles (fonctionnelles) appropriés
		La subvention sur les primes de fidélité 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
46360	20 Ecoles	Avec l'annulation d'activités hors cadre suite aux restrictions budgétaires et au COVID, certaines subventions n'ont pas été perçues
2120	Degré primaire (cycle 2)	
30200	20 Ecoles	En raison de l'absence du responsable salaire RH, les traitements n'ont pas été ventilés dans les comptes et les cycles (fonctionnelles) appropriés Comptes concernés: 3020000 à 3020007 /fonctionnelles : 202111 à 202130 Total: budget CHF 17'305'200 / charges : CHF 17'292'551 / solde: CHF 12'649
30300	20 Ecoles	Remplacements supérieurs aux prévisions en raison du COVID
30500	20 Ecoles	En raison de l'absence du responsable salaire RH, les charges sociales n'ont pas toujours été ventilées dans les cycles (fonctionnelles) appropriés
31010	20 Ecoles	Suite à la directive du Conseil communal limitant l'utilisation du budget à 80%, certains achats ont été reportés à 2022 et les enveloppes financières à disposition des enseignants pour le matériel pédagogiques ont été réduites
31051	20 Ecoles	Les séances avec les parents ont été annulées (COVID)
31300	20 Ecoles	Les dépenses du compte 3130043 sont supérieures au budget en raison de l'engagement de remplaçants HEP dans le cadre du COVID
31332	20 Ecoles	Erreur de transitoire lors du bouclage 2020. Facture 2021 : CHF 996.30
31500	20 Ecoles	Révision non budgétée de deux châlumeaux (CHF 2'070)
31710	20 Ecoles	En raison du COVID et de la décision du Conseil communal de limiter les dépenses à 80% du budget, certaines activités n'ont pas pu être organisées

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42	Taxes	-3'609.15	-2'100.00	17'390.85	-1'388.95	-2'220.20
42600	Remboursements de tiers	-3'609.15	-2'100.00	17'390.85	-1'388.95	-2'220.20
46	Revenus de transfert	-2'474'026.25	-2'521'500.00	47'473.75	-2'600'165.55	126'139.30
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-31'567.85	-43'000.00	11'432.15	-30'479.50	-1'088.35
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-17'826.25	-8'000.00	-9'826.25	-129'410.45	111'584.20
46310	Subventions des cantons et des concordats	-2'423'792.15	-2'457'000.00	33'207.85	-2'439'637.60	15'845.45
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-840.00	-13'500.00	12'660.00	-638.00	-202.00
48	Revenus extraordinaires	-1'338.60	0.00	-1'338.60	0.00	-1'338.60
48260	Remboursements extraordinaires	-1'134.90	0.00	-1'134.90	0.00	-1'134.90
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-203.70	0.00	-203.70	0.00	-203.70
212	Degré primaire	4'708'934.67	4'744'540.00	-35'605.33	4'740'276.36	-31'341.69
	Charges	8'173'239.80	8'263'840.00	-90'600.20	8'407'944.90	-234'705.10
	Revenus	-3'464'305.13	-3'519'300.00	54'994.87	-3'667'668.54	203'363.41
2120	Degré primaire (Cycle 2)	4'708'934.67	4'744'540.00	-35'605.33	4'740'276.36	-31'341.69
	Charges	8'173'239.80	8'263'840.00	-90'600.20	8'407'944.90	-234'705.10
	Revenus	-3'464'305.13	-3'519'300.00	54'994.87	-3'667'668.54	203'363.41
30	Charges de personnel	7'797'342.15	7'847'700.00	-50'357.85	8'022'730.45	-225'388.30
30200	Salaires des enseignants	6'112'391.60	6'162'200.00	-49'808.40	6'335'423.05	-223'031.45
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-115'582.35	-131'000.00	15'417.65	-169'202.80	53'620.45
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	249'220.90	226'000.00	23'220.90	222'303.75	26'917.15
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	46'190.50	45'000.00	1'190.50	46'890.90	-700.40
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	410'012.61	419'000.00	-8'987.39	429'899.57	-19'886.96
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	805'357.65	822'000.00	-16'642.35	851'545.70	-46'188.05
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	8'654.99	8'500.00	154.99	8'828.52	-173.53
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	130'766.02	134'000.00	-3'233.98	137'521.91	-6'755.89
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	92'023.55	100'000.00	-7'976.45	99'139.60	-7'116.05
30591	Fonds de formation professionnel	5'416.55	5'500.00	-83.45	5'696.14	-279.59
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	11'208.69	11'500.00	-291.31	11'788.31	-579.62
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	36'116.99	37'000.00	-883.01	38'006.15	-1'889.16
30900	Formation et perfectionnement du personnel	3'998.35	6'000.00	-2'001.65	3'486.75	511.60
30990	Autres charges de personnel	1'566.10	2'000.00	-433.90	1'402.90	163.20
31	Charges de biens et services et autres cha..	280'809.50	321'840.00	-41'030.50	290'238.80	-9'429.30
31000	Matériel de bureau	1'367.85	1'800.00	-432.15	2'198.35	-830.50
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	8'448.70	11'000.00	-2'551.30	8'326.90	121.80
31020	Imprimés, publications	28'065.75	35'000.00	-6'934.25	20'161.30	7'904.45
31030	Littérature spécialisée, magazines	33.35	330.00	-296.65	162.35	-129.00
31040	Matériel didactique	33'753.55	39'700.00	-5'946.45	40'426.25	-6'672.70
31050	Denrées alimentaires	121.60	0.00	121.60	0.00	121.60
31051	Frais de réception	0.00	550.00	-550.00	217.80	-217.80
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	19'003.00	24'000.00	-4'997.00	26'203.55	-7'200.55
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'691.00	2'750.00	-59.00	2'741.40	-50.40
31130	Acquisition de matériel informatique	13'693.50	22'200.00	-8'506.50	23'451.00	-9'757.50
31180	Immobilisations incorporelles	3'202.80	3'000.00	202.80	600.00	2'602.80
31300	Prestations de services de tiers	42'627.30	5'120.00	37'507.30	36'256.95	6'370.35
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	0.00	0.00	300.00	-300.00
31332	Contrat de prestation informatique	0.00	1'000.00	-1'000.00	1'044.70	-1'044.70
31340	Primes d'assurances	5'269.05	5'190.00	79.05	5'541.30	-272.25
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	7'746.55	5'400.00	2'346.55	7'319.10	427.45
31530	Entretien de matériel informatique	300.00	800.00	-500.00	850.15	-550.15
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0.00	0.00	9'672.15	-9'672.15
31620	Mensualités de leasing opérationnel	0.00	0.00	0.00	452.95	-452.95
31700	Frais de déplacement et autres frais	413.55	1'000.00	-586.45	147.95	265.60
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	114'071.95	163'000.00	-48'928.05	104'164.65	9'907.30
33	Amortissements du patrimoine administra..	319.00	2'100.00	-1'781.00	2'100.00	-1'781.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	319.00	2'100.00	-1'781.00	2'100.00	-1'781.00
36	Charges de transfert	94'054.35	92'000.00	2'054.35	92'711.85	1'342.50
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	94'054.35	92'000.00	2'054.35	92'711.85	1'342.50
38	Charges extraordinaires	563.60	0.00	563.60	0.00	563.60
38100	Charges de biens et services et autres charg..	563.60	0.00	563.60	0.00	563.60

42600	20 Ecoles	L'annulation d'activités hors cadre suite aux restrictions budgétaires et au COVID a engendré une diminution des recettes liées (contributions des parents pour les repas et autres participations)
46110	20 Ecoles	Remboursement de traitements par le canton ou la HEP. Recettes variables
46310	20 Ecoles	En raison de l'absence du responsable salaires RH, les subventions sur les traitements (4631042) et les subventions cantonales s/cotisations prévoyance.ne enseignants (4631043) n'ont pas toujours été ventilées sur les cycles (fonctionnelles) appropriés
		La subvention sur les primes de fidélité 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
46360	20 Ecoles	Avec l'annulation d'activités hors cadre suite aux restrictions budgétaires et au COVID, certaines subventions n'ont pas été perçues
2130	Degré secondaire (cycle 3)	
30200	20 Ecoles	En raison de l'absence du responsable salaire RH, les traitements n'ont pas été ventilés dans les comptes et les cycles (fonctionnelles) appropriés Comptes concernés: 3020000 à 3020007 /fonctionnelles : 202111 à 202130 Total: budget CHF 17'305'200 / charges : CHF 17'292'551 / solde: CHF 12'649
30300	20 Ecoles	Remplacements supérieurs aux prévisions en raison du COVID
30500	20 Ecoles	En raison de l'absence du responsable salaire RH, les charges sociales n'ont pas toujours été ventilées dans les cycles (fonctionnelles) appropriés
31010	20 Ecoles	Suite à la directive du Conseil communal limitant l'utilisation du budget à 80%, certains achats ont été reportés à 2022 et les enveloppes financières à disposition des enseignants pour le matériel pédagogiques ont été réduites
31130	20 Ecoles	Suite à la directive du Conseil communal limitant l'utilisation du budget à 80%, le renouvellement des PC ayant plus de 10 ans a été reporté à 2022
31700	20 Ecoles	Le programme d'échange Movetia avec la Finlande (CHF 7'500.- dont CHF 6'620.- de subventions) a été reporté à 2022 en raison du COVID
31710	20 Ecoles	Une grande partie des activités hors cadre prévues ont dû être annulées ou modifiées en raison du COVID (camps blancs, camps verts, Charabiades, spectacles, etc.) ce qui diminue les dépenses, mais également les recettes (comptes 4260041, 4630000, 4631000, 4636000)
31990	11 Comptabilité générale	Franchises sur sinistres, impossibles à prévoir, raison pour laquelle aucun budget n'est calculé

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
39	Imputations internes	151.20	200.00	-48.80	163.80	-12.60
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	151.20	200.00	-48.80	163.80	-12.60
42	Taxes	-17'349.30	-44'000.00	26'650.70	-10'071.25	-7'278.05
42600	Remboursements de tiers	-17'349.30	-44'000.00	26'650.70	-10'071.25	-7'278.05
46	Revenus de transfert	-3'446'392.23	-3'475'300.00	28'907.77	-3'657'597.29	211'205.06
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-57'782.68	-106'000.00	48'217.32	-44'027.00	-13'755.68
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-6'392.65	-9'000.00	2'607.35	-143'270.44	136'877.79
46300	Subventions de la Confédération	0.00	0.00	0.00	-167.00	167.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	-3'381'376.90	-3'346'500.00	-34'876.90	-3'469'494.85	88'117.95
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-840.00	-13'800.00	12'960.00	-638.00	-202.00
48	Revenus extraordinaires	-563.60	0.00	-563.60	0.00	-563.60
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-563.60	0.00	-563.60	0.00	-563.60
213	Degré secondaire	5'305'273.08	5'612'610.00	-307'336.92	5'343'468.59	-38'195.51
	Charges	9'582'423.89	9'590'610.00	-8'186.11	9'428'506.23	153'917.66
	Revenus	-4'277'150.81	-3'978'000.00	-299'150.81	-4'085'037.64	-192'113.17
2130	Degré secondaire (Cylce 3)	5'305'273.08	5'612'610.00	-307'336.92	5'343'468.59	-38'195.51
	Charges	9'582'423.89	9'590'610.00	-8'186.11	9'428'506.23	153'917.66
	Revenus	-4'277'150.81	-3'978'000.00	-299'150.81	-4'085'037.64	-192'113.17
30	Charges de personnel	8'810'533.37	8'550'200.00	260'333.37	8'511'632.09	298'901.28
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-5'795.40	0.00	-5'795.40	0.00	-5'795.40
30200	Salaires des enseignants	7'021'624.75	6'660'500.00	361'124.75	6'695'061.60	326'563.15
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-488'641.99	-150'000.00	-338'641.99	-233'175.98	-255'466.01
30300	Indemnités pour travailleurs temporaires	428'910.95	291'000.00	137'910.95	290'232.90	138'678.05
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	64'409.45	65'000.00	-590.55	61'848.85	2'560.60
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	480'961.98	455'000.00	25'961.98	459'290.95	21'671.03
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	965'375.35	893'000.00	72'375.35	913'625.25	51'750.10
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	10'029.20	9'500.00	529.20	9'419.42	609.78
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	153'247.45	146'000.00	7'247.45	146'927.16	6'320.29
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	107'578.71	109'000.00	-1'421.29	105'273.05	2'305.66
30591	Fonds de formation professionnel	6'348.37	6'000.00	348.37	6'090.14	258.23
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	13'135.53	12'500.00	635.53	12'593.77	541.76
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	42'325.47	40'000.00	2'325.47	40'578.03	1'747.44
30900	Formation et perfectionnement du personnel	7'134.75	7'000.00	134.75	1'686.85	5'447.90
30990	Autres charges de personnel	3'888.80	5'700.00	-1'811.20	2'180.10	1'708.70
31	Charges de biens et services et autres cha..	403'273.34	606'410.00	-203'136.66	473'401.00	-70'127.66
31000	Matériel de bureau	3'074.85	3'200.00	-125.15	3'775.30	-700.45
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	21'304.15	30'100.00	-8'795.85	17'044.40	4'259.75
31020	Imprimés, publications	34'047.50	30'000.00	4'047.50	21'771.75	12'275.75
31030	Littérature spécialisée, magazines	33.30	40.00	-6.70	33.30	0.00
31040	Matériel didactique	84'605.14	90'700.00	-6'094.86	92'404.15	-7'799.01
31051	Frais de réception	877.25	850.00	27.25	773.05	104.20
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	17'580.90	23'000.00	-5'419.10	26'059.65	-8'478.75
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	1'345.50	2'750.00	-1'404.50	2'741.40	-1'395.90
31130	Acquisition de matériel informatique	33'443.60	42'200.00	-8'756.40	37'290.60	-3'847.00
31180	Immobilisations incorporelles	4'500.80	4'100.00	400.80	5'195.85	-695.05
31300	Prestations de services de tiers	18'841.65	22'020.00	-3'178.35	18'351.90	489.75
31302	Médecin / dentiste scolaire	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	180.00	0.00	180.00	200.00	-20.00
31332	Contrat de prestation informatique	0.00	5'400.00	-5'400.00	4'975.75	-4'975.75
31340	Primes d'assurances	5'590.05	5'950.00	-359.95	5'706.15	-116.10
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	0.00	0.00	13'848.25	-13'848.25
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	5'879.70	5'600.00	279.70	8'864.35	-2'984.65
31530	Entretien de matériel informatique	39'194.60	41'100.00	-1'905.40	33'085.50	6'109.10
31700	Frais de déplacement et autres frais	7'236.00	16'400.00	-9'164.00	3'743.60	3'492.40
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	124'938.35	283'000.00	-158'061.65	177'536.05	-52'597.70
31990	Autres charges d'exploitation	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	16'643.91	16'700.00	-56.09	16'643.91	0.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	10'490.23	10'500.00	-9.77	10'490.23	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	6'153.68	6'200.00	-46.32	6'153.68	0.00

36120	20 Ecoles	Ecolages des élèves scolarisés dans d'autres cercles. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations des effectifs
42600	20 Ecoles	Suite à l'annulation/la modification d'activités hors cadre en raison du COVID, les contributions des parents sont moins importantes que prévues
46110	20 Ecoles	Remboursement de traitements par le canton ou la HEP. Recettes variables
46120	20 Ecoles	Ecolages des élèves d'autres communes. Budget difficile à prévoir en raison des fluctuations d'effectifs
46300	20 Ecoles	Aucune subvention reçue en raison de l'annulation des camps blancs (COVID)
46310	20 Ecoles	En raison de l'absence du responsable salaires RH, les subventions sur les traitements (4631042) et les subventions cantonales s/cotisations prévoyance.ne enseignants (4631043) n'ont pas toujours été ventilées sur les cycles (fonctionnelles) appropriés
		La subvention sur les primes de fidélité 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
		Les subventions reçues sont nettement inférieures au budget en raison de l'annulation des camps blancs (COVID)
46360	20 Ecoles	Les subventions reçues sont nettement inférieures au budget en raison de l'annulation de nombreuses activités hors cadre (COVID)
2170 Bâtiments scolaires		
30100	23 Loisirs, sports	Salaires des garde-bains de la piscine de la Fontenelle
31010	23 Loisirs, sports	Achat de matériel et fournitures pour diverses salles de sports, loisirs et culture ainsi que pour la piscine de la Fontenelle
		Produits chimiques pour la piscine de la Fontenelle. Charges en diminution en lien avec la fermeture de la piscine à cause du Covid
	17 Gérance du patrimoine	Les achats de produits de nettoyages, de fournitures et surtout d'essuies mains ont été beaucoup plus importants que prévu à cause du Covid 19.
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	Mise à jour de l'équipement personnel de l'équipe technique de la gérance + habillement nouveau personnel
31200	17 Gérance du patrimoine	L'achat d'eau pour les bâtiments scolaires et la piscine de la Fontenelle a été moindre compte tenu de la fermeture des locaux durant plusieurs mois suite à la crise Covid; moins de remplissage pour la piscine de la Fontenelle
		Moins d'achat d'électricité compte tenu des mesures d'économies décidées à l'interne et de la moindre utilisation de certains locaux compte tenu du Covid 19
		Frais d'achat de combustibles en légère augmentation ce qui explique le faible dépassement du budget, toutes proportions gardées (+4.18%)
31300	23 Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes
31370	17 Gérance du patrimoine	Sanction de plans pour la construction d'un biotope au collège de Coffrane non prévu au budget
31440	23 Loisirs, sports	Entretien des terrains de sports extérieurs et de la piscine de la Fontenelle
	17 Gérance du patrimoine	Dépassement dû à certaines interventions non prévues lors de l'élaboration du budget : - Fontenelle remplacement du moteur ventilation du bâtiment F pour CHF 6'788.35 - Coffrane collège : remise en état après contrôle OIBT pour CHF 3'686.80 - Cernier, Chasseral 1 : assainissement chauffage + remplacement chauffe-eau CHF 17'961.75 - Cernier, Chasseral 1 : remplacement de 3 verres isolants pour CHF 5'213.75
	20 Ecoles	Suite à la directive du Conseil communal limitant l'utilisation du budget à 80%, certaines interventions ont été reportées à 2022
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. Entretien des appareillages de la piscine de la Fontenelle

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36	Charges de transfert	350'740.11	416'000.00	-65'259.89	425'531.00	-74'790.89
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	350'740.11	416'000.00	-65'259.89	425'531.00	-74'790.89
38	Charges extraordinaires	34.80	0.00	34.80	0.00	34.80
38100	Charges de biens et services et autres charg..	34.80	0.00	34.80	0.00	34.80
39	Imputations internes	1'198.36	1'300.00	-101.64	1'298.23	-99.87
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	1'198.36	1'300.00	-101.64	1'298.23	-99.87
42	Taxes	-34'494.60	-131'100.00	96'605.40	-77'347.70	42'853.10
42600	Remboursements de tiers	-34'494.60	-131'100.00	96'605.40	-77'347.70	42'853.10
46	Revenus de transfert	-4'242'621.41	-3'846'900.00	-395'721.41	-4'007'689.94	-234'931.47
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-192'989.36	-64'000.00	-128'989.36	-177'712.93	-15'276.43
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-118'265.20	-99'000.00	-19'265.20	-94'753.01	-23'512.19
46300	Subventions de la Confédération	0.00	-19'000.00	19'000.00	-16'094.00	16'094.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	-3'930'526.85	-3'652'900.00	-277'626.85	-3'718'492.00	-212'034.85
46360	Subventions des organisations privées à bu ..	-840.00	-12'000.00	11'160.00	-638.00	-202.00
48	Revenus extraordinaires	-34.80	0.00	-34.80	0.00	-34.80
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-34.80	0.00	-34.80	0.00	-34.80
217	Bâtiments scolaires	4'915'010.81	5'099'044.00	-184'033.19	4'824'815.40	90'195.41
	Charges	6'501'388.53	6'703'465.00	-202'076.47	6'345'887.60	155'500.93
	Revenus	-1'586'377.72	-1'604'421.00	18'043.28	-1'521'072.20	-65'305.52
2170	Bâtiments scolaires	4'915'010.81	5'099'044.00	-184'033.19	4'824'815.40	90'195.41
	Charges	6'501'388.53	6'703'465.00	-202'076.47	6'345'887.60	155'500.93
	Revenus	-1'586'377.72	-1'604'421.00	18'043.28	-1'521'072.20	-65'305.52
30	Charges de personnel	1'145'711.39	1'302'200.00	-156'488.61	1'117'584.71	28'126.68
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	924'582.75	1'015'900.00	-91'317.25	951'775.50	-27'192.75
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-7'804.00	0.00	-7'804.00	-655.00	-7'149.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-31'280.66	0.00	-31'280.66	-90'017.20	58'736.54
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	13'982.15	18'240.00	-4'257.85	16'144.50	-2'162.35
30430	Indemnités de logement	1'490.40	8'100.00	-6'609.60	1'490.40	0.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	7'583.55	720.00	6'863.55	6'298.80	1'284.75
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	58'868.50	64'800.00	-5'931.50	57'091.66	1'776.84
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	113'831.30	123'400.00	-9'568.80	116'489.70	-2'658.50
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	24'155.35	25'600.00	-1'444.65	19'661.30	4'494.05
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	18'755.95	21'150.00	-2'394.05	18'263.10	492.85
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	13'980.15	15'770.00	-1'789.85	13'674.55	305.60
30591	Fonds de formation professionnel	777.90	870.00	-92.10	756.25	21.65
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'607.70	1'810.00	-202.30	1'566.75	40.95
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	5'180.45	5'840.00	-659.55	5'044.40	136.05
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'605'207.80	1'601'465.00	3'742.80	1'461'103.35	144'104.45
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	115'586.15	93'800.00	21'786.15	95'219.55	20'366.60
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	25'769.75	33'500.00	-7'730.25	31'503.75	-5'734.00
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	4'772.45	1'750.00	3'022.45	1'953.25	2'819.20
31200	Alimentation et élimination	899'210.95	920'000.00	-20'789.05	836'591.90	62'619.05
31300	Prestations de services de tiers	142'029.55	150'185.00	-8'155.45	96'460.35	45'569.20
31310	Planifications et projections de tiers	0.00	0.00	0.00	4'193.20	-4'193.20
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	135.00	0.00	135.00	0.00	135.00
31340	Primes d'assurances	87'660.40	88'510.00	-849.60	90'346.45	-2'686.05
31370	Impôts et taxes	180.00	0.00	180.00	0.00	180.00
31400	Entretien des terrains	3'953.75	8'000.00	-4'046.25	301.55	3'652.20
31410	Entretien des routes / voies de communication	0.00	0.00	0.00	336.00	-336.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	259'631.05	239'200.00	20'431.05	229'423.10	30'207.95
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	51'845.95	51'000.00	845.95	73'933.05	-22'087.10
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	13'073.70	13'520.00	-446.30	-175.65	13'249.35
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'359.10	2'000.00	-640.90	1'016.85	342.25
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'972'521.78	2'991'000.00	-18'478.22	2'969'995.46	2'526.32
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	0.00	6'500.00	-6'500.00	0.00	0.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	2'941'687.19	2'953'700.00	-12'012.81	2'939'160.87	2'526.32
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	28'849.98	28'800.00	49.98	28'849.98	0.00

42500	23 Loisirs, sports	54 entrées à la piscine de la Fontenelle. Recettes en diminution en lien avec la fermeture de la piscine à cause du Covid. Une majorité des utilisateurs profite des abonnements de saison pour l'ensemble des piscines
42600	17 Gérance du patrimoine	Moins de recettes que prévu initialement : les quelques remboursements de tiers expliquant cette recette : - refacturation d'un panneau de basket à la Fontenelle pour CHF 515.80 - remboursement suite aux dégâts occasionnés à la barrière du collège des Haut-Geneveys pour CHF 909.80 - autres remboursements de clé ou de plaquette pour nouveau locataire pour CHF 100.00
		Remboursement de la Mobilière suite à une fuite d'eau au collège de Fontainemelon
44700	23 Loisirs, sports	Locations annuelles des infrastructures. Intégration des recettes liées 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 recettes liées au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge). Diminution des recettes en lien avec l'annulation de nombreuses manifestations à cause du Covid
2180 Accueil de jour		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission d'accueil parascolaire
31000	21 Parascolaire	Frais inférieurs au budget en lien à la demande de limitation des dépenses par le CC et un besoin moins conséquent de matériel de bureau
31010	21 Parascolaire	Les coûts ont été moins conséquents que prévu et ont retrouvé un montant moyen d'avant Covid, de gros frais ont été consenti en 2020 avec l'achat de produits avec des stocks qui n'ont pas nécessité de nouvel achat en 2021. Limitation des dépenses par le CC également.
	17 Gérance du patrimoine	Beaucoup de produits d'entretiens, de serviettes pour les mains et de désinfectants ont dû être acheté suite à la Covid 19
31020	21 Parascolaire	Le Changement de copieurs en 2020 a engendré des erreurs d'appréciation sur les coûts réels de ce poste. 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
31040	21 Parascolaire	
31050	21 Parascolaire	Durant l'année 2020 la quantité de repas a diminué en raison du Covid. Durant cette même année notre fournisseur a revu ses prix à la hausse. L'impact financier lié à cette augmentation de tarif se fait pleinement ressentir uniquement en 2021 puisqu'en 2020 le nombre de repas facturés ne correspondait pas à la réalité actuelle entre les accueils fermés et un nombre inférieur du nombre d'enfants accueillis.
31051	21 Parascolaire	Le montant de CHF 10000 budgété pour l'organisation d'une manifestation pour les 10 ans de nos structures n'a pas pu se faire pour cause de Covid
31100	21 Parascolaire	Frais supérieur au budget en lien au remplacement des boîtes à clés à l'extérieur de chaque structures suite à des dégradations et boîtes à clé ouvertes par autrui
31110	17 Gérance du patrimoine	Montants non prévus au budget : part du parascolaire (50%) lors d'achat de nouveau matériel devenu obsolète ou de matériel ne pouvant plus être utilisé
31200	17 Gérance du patrimoine	Achat d'électricité sous-estimé lors de l'élaboration du budget
31300	21 Parascolaire	Limitation des coûts dans la mesure du possible
31370	21 Parascolaire	Coûts supplémentaires liés aux places supplémentaire introduite en 2020 et au personnel supplémentaire y relatif

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	1'984.61	2'000.00	-15.39	1'984.61	0.00
38	Charges extraordinaires	41'560.75	0.00	41'560.75	0.00	41'560.75
38100	Charges de biens et services et autres charg..	41'560.75	0.00	41'560.75	0.00	41'560.75
39	Imputations internes	736'386.81	808'800.00	-72'413.19	797'204.08	-60'817.27
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	736'386.81	808'800.00	-72'413.19	797'204.08	-60'817.27
42	Taxes	-4'749.75	-10'000.00	5'250.25	-10'773.15	6'023.40
42500	Ventes	-201.00	-1'500.00	1'299.00	-663.25	462.25
42600	Remboursements de tiers	-4'548.75	-8'500.00	3'951.25	-10'109.90	5'561.15
43	Revenus divers	-500.00	0.00	-500.00	0.00	-500.00
43090	Autres revenus d'exploitation	-500.00	0.00	-500.00	0.00	-500.00
44	Revenus financiers	-288'291.00	-343'146.00	54'855.00	-258'701.00	-29'590.00
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-228'571.00	-243'146.00	14'575.00	-215'066.00	-13'505.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-57'560.00	-100'000.00	42'440.00	-41'475.00	-16'085.00
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-2'160.00	0.00	-2'160.00	-2'160.00	0.00
46	Revenus de transfert	0.00	0.00	0.00	-321.83	321.83
46360	Subventions des organisations privées à but ..	0.00	0.00	0.00	-321.83	321.83
48	Revenus extraordinaires	-1'292'836.97	-1'251'275.00	-41'561.97	-1'251'276.22	-41'560.75
48260	Remboursements extraordinaires	-30'975.26	0.00	-30'975.26	0.00	-30'975.26
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-10'585.49	0.00	-10'585.49	0.00	-10'585.49
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	1'542'270.88	1'593'862.00	-51'591.12	1'486'179.96	56'090.92
	Charges	3'600'926.45	3'668'862.00	-67'935.55	3'359'468.89	241'457.56
	Revenus	-2'058'655.57	-2'075'000.00	16'344.43	-1'873'288.93	-185'366.64
2180	Accueil de jour	1'542'270.88	1'593'862.00	-51'591.12	1'486'179.96	56'090.92
	Charges	3'600'926.45	3'668'862.00	-67'935.55	3'359'468.89	241'457.56
	Revenus	-2'058'655.57	-2'075'000.00	16'344.43	-1'873'288.93	-185'366.64
30	Charges de personnel	1'681'375.35	1'735'120.00	-53'744.65	1'509'049.44	172'325.91
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	200.00	200.00	0.00	0.00	200.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'410'126.00	1'411'100.00	-974.00	1'279'855.95	130'270.05
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	966.00	0.00	966.00	8'497.00	-7'531.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-56'682.05	0.00	-56'682.05	-73'417.91	16'735.86
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-1'047.00	0.00	-1'047.00	0.00	-1'047.00
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	18'413.10	17'740.00	673.10	19'249.50	-836.40
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'908.00	2'900.00	8.00	2'962.55	-54.55
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	90'895.75	90'300.00	595.75	82'271.25	8'624.50
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	151'834.15	147'100.00	4'734.15	131'304.90	20'529.25
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'898.05	1'900.00	-1.95	1'659.25	238.80
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	28'788.75	29'630.00	-841.25	26'284.60	2'504.15
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	21'461.15	22'100.00	-638.85	19'408.00	2'053.15
30591	Fonds de formation professionnel	1'192.55	1'230.00	-37.45	1'087.60	104.95
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'469.35	2'540.00	-70.65	2'252.45	216.90
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	7'951.55	8'180.00	-228.45	7'634.30	317.25
30990	Autres charges de personnel	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	520'753.00	502'542.00	18'211.00	441'477.15	79'275.85
31000	Matériel de bureau	7'128.90	6'100.00	1'028.90	6'268.35	860.55
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	6'079.95	9'950.00	-3'870.05	13'983.15	-7'903.20
31020	Imprimés, publications	856.90	500.00	356.90	429.45	427.45
31040	Matériel didactique	6'222.25	9'000.00	-2'777.75	4'850.75	1'371.50
31050	Denrées alimentaires	326'679.05	273'000.00	53'679.05	238'382.40	88'296.65
31051	Frais de réception	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	5'030.05	4'500.00	530.05	6'287.45	-1'257.40
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	2'545.90	0.00	2'545.90	0.00	2'545.90
31200	Alimentation et élimination	1'482.45	850.00	632.45	865.30	617.15
31300	Prestations de services de tiers	34'483.95	35'500.00	-1'016.05	34'548.80	-64.85
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	0.00	0.00	200.00	-200.00
31340	Primes d'assurances	1'237.50	1'090.00	147.50	1'135.35	102.15
31370	Impôts et taxes	1'877.50	1'500.00	377.50	2'183.90	-306.40

31500	21 Parascolaire	Réparation du matériel électroménager non prévu
31580	21 Parascolaire	Montant surévalué selon la méthode prise en considération au niveau cantonal pour les nouvelles places à dispositions
31600	17 Gérance du patrimoine	Imputations internes pour les locaux communaux utilisés par les structures parascolaires. La différence par rapport au budget s'explique par les loyers et charges relatives à la salle de classe de Centre du Village 5 au Pâquier qui ont été budgété par erreur dans ce compte alors qu'elle concerne l'école.
31620	21 Parascolaire	Aucune facture reçue de la part du fournisseur du nouveau copieur
31700	21 Parascolaire	Quelques déplacement supplémentaires liés notamment aux nombreux remplacement de personnel qui a du jongler d'une structure à une autre en lien au Covid
31710	21 Parascolaire	Très peu d'excursions, ou activités externes ont pu être consentie en raison de la crise sanitaire
31990	21 Parascolaire	Montant lié à un sinistre véhicule d'une collaboratrice non budgété
36350	21 Parascolaire	Le montant supplémentaire en regard au comptes 2020 provient notamment d'une légère augmentation de la fréquentation dans les structures et de l'ouverture de places supplémentaires (Cernier et Fontaines) en 2020. Une légère baisse des revenus de certaines familles à pu être observé déjà sur 2020 notamment en raison de la crise sanitaire. L'écart lié au budget est relativement faible de l'ordre d'un peu plus de 2%
42100	21 Parascolaire	Légère baisse des montants liés aux inscriptions en lien à de plus nombreux fratries et moins d'enfants de familles diverses
42400	21 Parascolaire	Les recettes perçus sont amputées 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	Le taux de placement n'a pas encore retrouvé la totalité de la demande d'avant Covid, mais c'est déjà fortement améliorée en regard à 2020.
45110	21 Parascolaire	Montant prélevé au fond pour l'acquisition d'électroménager à Vilars
46120	21 Parascolaire	Aucune remarque
46300	21 Parascolaire	Plus de subventions fédérales touchées sur les places d'accueil Val-de-Ruz
46310	21 Parascolaire	Montant plus important en lien à la création de nouvelles places en 2020, de l'augmentation de fréquentation
46311	21 Parascolaire	Nombre d'apprentis mal évalué au budget car pris en considération sur les effectifs en janvier
2190	Direction et administration des écoles	
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence du CES de Val-de-Ruz
30990	20 Ecoles	Plusieurs séances et rencontres ont dû être annulées (COVID)

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	0.00	0.00	5'129.65	-5'129.65
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	129.15	0.00	129.15	0.00	129.15
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0.00	0.00	0.00	942.35	-942.35
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	11'928.00	15'700.00	-3'772.00	10'602.00	1'326.00
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	108'786.35	123'952.00	-15'165.65	111'457.20	-2'670.85
31620	Mensualités de leasing opérationnel	0.00	1'900.00	-1'900.00	1'227.75	-1'227.75
31700	Frais de déplacement et autres frais	4'662.80	4'000.00	662.80	2'744.25	1'918.55
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	672.40	3'000.00	-2'327.60	207.10	465.30
31810	Pertes sur créances effectives	449.90	2'000.00	-1'550.10	31.95	417.95
31990	Autres charges d'exploitation	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00
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..	0.00	0.00	0.00	19'000.00	-19'000.00
35110	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	19'000.00	-19'000.00
36	Charges de transfert	1'397'618.90	1'430'000.00	-32'381.10	1'388'756.50	8'862.40
36350	Subventions aux entreprises privées	1'397'618.90	1'430'000.00	-32'381.10	1'388'756.50	8'862.40
39	Imputations internes	79.20	100.00	-20.80	85.80	-6.60
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	79.20	100.00	-20.80	85.80	-6.60
42	Taxes	-916'475.57	-950'000.00	33'524.43	-793'804.10	-122'671.47
42100	Emoluments administratifs	-14'030.00	-15'000.00	970.00	-14'596.85	566.85
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-864'808.00	-895'000.00	30'192.00	-678'627.10	-186'180.90
42600	Remboursements de tiers	-37'637.57	-40'000.00	2'362.43	-100'580.15	62'942.58
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-2'490.00	0.00	-2'490.00	-7'375.25	4'885.25
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-2'490.00	0.00	-2'490.00	-7'375.25	4'885.25
46	Revenus de transfert	-1'139'690.00	-1'125'000.00	-14'690.00	-1'072'109.58	-67'580.42
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-690'753.05	-690'000.00	-753.05	-640'174.70	-50'578.35
46300	Subventions de la Confédération	0.00	-15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	-412'936.95	-375'000.00	-37'936.95	-431'934.88	18'997.93
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-36'000.00	-45'000.00	9'000.00	0.00	-36'000.00
48	Revenus extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48260	Remboursements extraordinaires	-513.90	0.00	-513.90	0.00	-513.90
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	513.90	0.00	513.90	0.00	513.90
219	Scolarité obligatoire, non mentionné ailleu..	2'829'615.70	2'853'927.00	-24'311.30	2'694'969.76	134'645.94
	Charges	2'868'527.70	2'883'957.00	-15'429.30	2'728'436.66	140'091.04
	Revenus	-38'912.00	-30'030.00	-8'882.00	-33'466.90	-5'445.10
2190	Direction et administration des écoles	1'558'004.10	1'517'612.00	40'392.10	1'493'288.61	64'715.49
	Charges	1'572'654.10	1'521'142.00	51'512.10	1'502'888.61	69'765.49
	Revenus	-14'650.00	-3'530.00	-11'120.00	-9'600.00	-5'050.00
30	Charges de personnel	1'488'754.20	1'449'550.00	39'204.20	1'440'273.81	48'480.39
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	1'050.00	2'500.00	-1'450.00	600.00	450.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'177'565.45	1'139'900.00	37'665.45	1'135'548.75	42'016.70
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-1'525.00	0.00	-1'525.00	15'010.00	-16'535.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0.00	0.00	-4'577.04	4'577.04
30209	Remboursement de salaires des enseignants	0.00	0.00	0.00	-502.10	502.10
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	7'844.15	10'000.00	-2'155.85	9'083.30	-1'239.15
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'325.00	1'100.00	1'225.00	1'760.00	565.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	77'462.60	71'900.00	5'562.60	73'384.40	4'078.20
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	158'364.40	155'600.00	2'764.40	153'856.50	4'507.90
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'617.50	1'400.00	217.50	1'473.10	144.40
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	24'726.85	24'000.00	726.85	23'533.30	1'193.55
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	18'403.40	17'900.00	503.40	17'462.75	940.65
30591	Fonds de formation professionnel	1'024.85	1'000.00	24.85	974.40	50.45
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	2'119.00	2'050.00	69.00	2'017.15	101.85
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	6'829.35	6'600.00	229.35	6'499.90	329.45
30900	Formation et perfectionnement du personnel	7'037.00	9'100.00	-2'063.00	0.00	7'037.00
30990	Autres charges de personnel	3'909.65	6'500.00	-2'590.35	4'149.40	-239.75

31051	20 Ecoles	Plusieurs séances et rencontres ont dû être annulées (COVID)
31320	20 Ecoles	Le budget pour la mise en marché public des transports scolaires a été sous-évalué
31500	20 Ecoles	Réparation du gerbeur de l'économat
31580	20 Ecoles	Frais de maintenance SAP. Budget sous-évalué
31700	20 Ecoles	Le programme d'échange Movetia avec la Finlande (CHF 3'000.- dont CHF 2'650.- de subventions) a été reporté à 2022 en raison du COVID
42600	20 Ecoles	Facturation de frais administratifs pour les élèves en Sport-Arts-Etudes. Effectifs plus élevés que prévu
2192	Ecole obligatoire, autres	
30920	20 Ecoles	Charge dépendant de la disponibilité de civilistes
31040	20 Ecoles	Suite à la directive du Conseil communal limitant l'utilisation du budget à 80%, certains achats utiles à la prévention ont été reportés à 2022
31050	20 Ecoles	Les ventes de repas ont été inférieures aux prévisions ce qui impacte également les recettes (4250000)
31580	20 Ecoles	L'achat du paquet de maintenance a pu être reporté à 2022
42500	20 Ecoles	Les ventes de repas ont été inférieures aux prévisions (4250000)

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	83'899.90	71'592.00	12'307.90	62'614.80	21'285.10
31000	Matériel de bureau	3'102.20	4'300.00	-1'197.80	4'948.60	-1'846.40
31020	Imprimés, publications	3'362.80	3'900.00	-537.20	4'683.05	-1'320.25
31030	Littérature spécialisée, magazines	420.00	410.00	10.00	399.00	21.00
31051	Frais de réception	1'825.65	3'500.00	-1'674.35	655.20	1'170.45
31180	Immobilisations incorporelles	0.00	1'550.00	-1'550.00	3.00	-3.00
31300	Prestations de services de tiers	5'633.25	7'100.00	-1'466.75	6'279.30	-646.05
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	35'625.65	20'500.00	15'125.65	11'739.20	23'886.45
31332	Contrat de prestation informatique	0.00	162.00	-162.00	161.55	-161.55
31340	Primes d'assurances	1'791.60	1'760.00	31.60	1'786.35	5.25
31370	Impôts et taxes	611.10	610.00	1.10	611.10	0.00
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	1'459.80	0.00	1'459.80	0.00	1'459.80
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	382.30	0.00	382.30	0.00	382.30
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	27'700.10	22'300.00	5'400.10	29'054.25	-1'354.15
31700	Frais de déplacement et autres frais	1'985.45	5'500.00	-3'514.55	2'294.20	-308.75
42	Taxes	-14'650.00	-3'000.00	-11'650.00	-9'600.00	-5'050.00
42600	Remboursements de tiers	-14'650.00	-3'000.00	-11'650.00	-9'600.00	-5'050.00
46	Revenus de transfert	0.00	-530.00	530.00	0.00	0.00
46300	Subventions de la Confédération	0.00	-530.00	530.00	0.00	0.00
2192	Ecole obligatoire, autres	1'271'611.60	1'336'315.00	-64'703.40	1'201'681.15	69'930.45
	Charges	1'295'873.60	1'362'815.00	-66'941.40	1'225'548.05	70'325.55
	Revenus	-24'262.00	-26'500.00	2'238.00	-23'866.90	-395.10
30	Charges de personnel	419'417.20	459'910.00	-40'492.80	412'790.00	6'627.20
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	125'341.85	131'900.00	-6'558.15	125'839.75	-497.90
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-1'238.00	0.00	-1'238.00	-8'995.00	7'757.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-272.40	0.00	-272.40	0.00	-272.40
30200	Salaires des enseignants	218'261.05	234'400.00	-16'138.95	219'365.55	-1'104.50
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	2'992.75	0.00	2'992.75	1'942.55	1'050.20
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	304.50	0.00	304.50	0.00	304.50
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	21'993.50	23'300.00	-1'306.50	22'300.95	-307.45
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	37'106.40	40'800.00	-3'693.60	36'618.30	488.10
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	467.65	500.00	-32.35	451.95	15.70
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	7'007.05	7'670.00	-662.95	7'133.80	-126.75
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'302.00	5'720.00	-1'418.00	4'356.60	-54.60
30591	Fonds de formation professionnel	290.40	310.00	-19.60	295.65	-5.25
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	600.50	660.00	-59.50	610.95	-10.45
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'935.45	2'120.00	-184.55	1'970.95	-35.50
30920	Soldes	0.00	12'000.00	-12'000.00	898.00	-898.00
30990	Autres charges de personnel	324.50	530.00	-205.50	0.00	324.50
31	Charges de biens et services et autres cha..	876'456.40	902'905.00	-26'448.60	812'758.05	63'698.35
31000	Matériel de bureau	902.75	1'600.00	-697.25	1'542.65	-639.90
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	28'013.30	-28'013.30
31040	Matériel didactique	8'853.60	11'000.00	-2'146.40	11'825.15	-2'971.55
31050	Denrées alimentaires	19'999.80	26'000.00	-6'000.20	21'094.15	-1'094.35
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0.00	0.00	0.00	1'913.80	-1'913.80
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	264.85	1'000.00	-735.15	799.00	-534.15
31200	Alimentation et élimination	14'412.80	16'500.00	-2'087.20	14'690.25	-277.45
31300	Prestations de services de tiers	828'172.55	840'175.00	-12'002.45	728'147.20	100'025.35
31340	Primes d'assurances	320.35	280.00	40.35	324.75	-4.40
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	0.00	100.00	-100.00	0.00	0.00
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0.00	100.00	-100.00	0.00	0.00
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	2'004.70	3'600.00	-1'595.30	3'645.65	-1'640.95
31700	Frais de déplacement et autres frais	906.00	1'850.00	-944.00	590.15	315.85
31810	Pertes sur créances effectives	619.00	500.00	119.00	172.00	447.00
42	Taxes	-24'262.00	-26'500.00	2'238.00	-18'105.00	-6'157.00
42500	Ventes	-20'789.00	-24'000.00	3'211.00	-18'105.00	-2'684.00
42600	Remboursements de tiers	-3'473.00	-2'500.00	-973.00	0.00	-3'473.00
44	Revenus financiers	0.00	0.00	0.00	-794.10	794.10
44391	Autres remboursements de tiers	0.00	0.00	0.00	-794.10	794.10

2200 Ecoles spéciales		
36110 20 Ecoles		Charge dépendant du nombre d'élèves en école spéciale hors canton - difficile à prévoir
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 227'123.20 Budget : CHF 226'686 Excédent de dépenses : CHF 437.20

Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
46	Revenus de transfert	0.00	0.00	0.00	-4'967.80	4'967.80
46310	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0.00	0.00	-4'967.80	4'967.80
22	Ecoles spéciales	697'558.60	620'000.00	77'558.60	678'873.80	18'684.80
	Charges	697'558.60	620'000.00	77'558.60	678'873.80	18'684.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
220	Ecoles spéciales	697'558.60	620'000.00	77'558.60	678'873.80	18'684.80
	Charges	697'558.60	620'000.00	77'558.60	678'873.80	18'684.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2200	Ecoles spéciales	697'558.60	620'000.00	77'558.60	678'873.80	18'684.80
	Charges	697'558.60	620'000.00	77'558.60	678'873.80	18'684.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	697'558.60	620'000.00	77'558.60	678'873.80	18'684.80
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	11'329.10	60'000.00	-48'670.90	21'068.35	-9'739.25
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	686'229.50	560'000.00	126'229.50	657'805.45	28'424.05
23	Formation professionnelle initiale	226'023.20	227'286.00	-1'262.80	226'374.60	-351.40
	Charges	227'123.20	227'286.00	-162.80	226'886.50	236.70
	Revenus	-1'100.00	0.00	-1'100.00	-511.90	-588.10
230	Formation professionnelle initiale	226'023.20	227'286.00	-1'262.80	226'374.60	-351.40
	Charges	227'123.20	227'286.00	-162.80	226'886.50	236.70
	Revenus	-1'100.00	0.00	-1'100.00	-511.90	-588.10
2300	Formation professionnelle initiale	226'023.20	227'286.00	-1'262.80	226'374.60	-351.40
	Charges	227'123.20	227'286.00	-162.80	226'886.50	236.70
	Revenus	-1'100.00	0.00	-1'100.00	-511.90	-588.10
36	Charges de transfert	227'123.20	227'286.00	-162.80	226'886.50	236.70
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	227'123.20	226'686.00	437.20	226'186.50	936.70
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0.00	600.00	-600.00	700.00	-700.00
42	Taxes	-1'100.00	0.00	-1'100.00	-511.90	-588.10
42600	Remboursements de tiers	-1'100.00	0.00	-1'100.00	-511.90	-588.10

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. Le Covid a entraîné une fermeture partielle des bibliothèques à certaines périodes de l'année
31010	22 Culture	Achat de petit matériel nécessaire au bon fonctionnement des bibliothèques publiques communales
31030	22 Culture	Achat et renouvellement des livres, magazines, etc. des bibliothèques publiques communales



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		2'147'894.58	2'483'905.00	-336'010.42	2'130'055.03	17'839.55
Charges		2'756'810.40	2'952'100.00	-195'289.60	2'539'892.09	216'918.31
Revenus		-608'915.82	-468'195.00	-140'720.82	-409'837.06	-199'078.76
32	Culture, autres	279'296.91	364'580.00	-85'283.09	291'638.13	-12'341.22
Charges		284'114.11	397'880.00	-113'765.89	299'102.13	-14'988.02
Revenus		-4'817.20	-33'300.00	28'482.80	-7'464.00	2'646.80
321	Bibliothèques	75'099.95	88'770.00	-13'670.05	86'808.70	-11'708.75
Charges		75'417.15	88'770.00	-13'352.85	86'868.70	-11'451.55
Revenus		-317.20	0.00	-317.20	-60.00	-257.20
3210	Bibliothèques	75'099.95	88'770.00	-13'670.05	86'808.70	-11'708.75
Charges		75'417.15	88'770.00	-13'352.85	86'868.70	-11'451.55
Revenus		-317.20	0.00	-317.20	-60.00	-257.20
30	Charges de personnel	56'191.60	64'150.00	-7'958.40	59'953.15	-3'761.55
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	45'861.00	52'100.00	-6'239.00	48'464.10	-2'603.10
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	1'035.00	0.00	1'035.00	3'884.00	-2'849.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'699.25	3'300.00	-600.75	2'322.00	377.25
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'715.40	6'300.00	-1'584.60	3'678.15	1'037.25
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	62.80	100.00	-37.20	62.25	0.55
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	860.15	1'090.00	-229.85	742.70	117.45
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	611.65	820.00	-208.35	500.20	111.45
30591	Fonds de formation professionnel	35.50	50.00	-14.50	30.85	4.65
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	73.60	90.00	-16.40	63.60	10.00
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	237.25	300.00	-62.75	205.30	31.95
31	Charges de biens et services et autres cha..	19'225.55	24'620.00	-5'394.45	26'915.55	-7'690.00
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'632.80	3'000.00	-1'367.20	3'536.15	-1'903.35
31030	Littérature spécialisée, magazines	14'334.75	16'500.00	-2'165.25	10'242.05	4'092.70
31051	Frais de réception	495.55	2'000.00	-1'504.45	289.00	206.55
31300	Prestations de services de tiers	0.00	0.00	0.00	12'808.45	-12'808.45
31340	Primes d'assurances	45.70	20.00	25.70	39.90	5.80
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	2'626.40	3'100.00	-473.60	0.00	2'626.40
31700	Frais de déplacement et autres frais	90.35	0.00	90.35	0.00	90.35
42	Taxes	-317.20	0.00	-317.20	-60.00	-257.20
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-136.40	0.00	-136.40	-60.00	-76.40
42500	Ventes	-158.80	0.00	-158.80	0.00	-158.80
42600	Remboursements de tiers	-22.00	0.00	-22.00	0.00	-22.00
322	Concerts et théâtre	14'753.52	15'000.00	-246.48	14'991.48	-237.96
Charges		14'753.52	15'000.00	-246.48	14'991.48	-237.96
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3220	Concerts et théâtre	14'753.52	15'000.00	-246.48	14'991.48	-237.96
Charges		14'753.52	15'000.00	-246.48	14'991.48	-237.96
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	2'855.52	3'100.00	-244.48	3'093.48	-237.96
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'855.52	3'100.00	-244.48	3'093.48	-237.96
329	Culture, non mentionné ailleurs	189'443.44	260'810.00	-71'366.56	189'837.95	-394.51
Charges		193'943.44	294'110.00	-100'166.56	197'241.95	-3'298.51
Revenus		-4'500.00	-33'300.00	28'800.00	-7'404.00	2'904.00
3290	Culture, non mentionné ailleurs	189'443.44	260'810.00	-71'366.56	189'837.95	-394.51
Charges		193'943.44	294'110.00	-100'166.56	197'241.95	-3'298.51
Revenus		-4'500.00	-33'300.00	28'800.00	-7'404.00	2'904.00
30	Charges de personnel	88'177.64	112'480.00	-24'302.36	83'455.35	4'722.29

3290	Culture, autres	
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission sports-loisirs-culture
30100	22 Culture	Salaires du personnel administratif et des régisseurs de la salle de spectacles de Fontainemelon. Plusieurs manifestations ont été annulées en raison du Covid d'où des frais de régisseurs inférieurs
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	Peu de charges en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid
		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 18'000 (budget : CHF 22'500). - Subvention aux sociétés locales par projet : CHF 15'260 (budget : CHF 18'000). - Subvention communales par projet : CHF 67'210 (budget : CHF 85'500) (Jardins Musicaux CHF 29'000, Poésie en arrosoir CHF 10'000, Fête la Terre CHF 5'000. 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	Pas de recettes en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid
42600	22 Culture	Remboursement d'une subvention communale versée pour un projet non réalisé
44720	22 Culture	Recettes Quota communal Grange aux Concerts (3 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
49100	22 Culture	Pas de recettes en raison de l'annulation de la Fête nationale à cause du Covid

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	3'325.00	500.00	2'825.00	1'125.00	2'200.00
30010	Paiements à des membres d'autorités et de c..	0.00	1'000.00	-1'000.00	750.00	-750.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	74'813.05	86'300.00	-11'486.95	74'960.00	-146.95
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-3'410.00	0.00	-3'410.00	-6'195.00	2'785.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-3'081.96	0.00	-3'081.96	-3'838.00	756.04
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	82.55	2'400.00	-2'317.45	175.60	-93.05
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	286.65	880.00	-593.35	280.00	6.65
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'523.30	5'600.00	-1'076.70	4'931.15	-407.85
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	8'626.25	8'800.00	-173.75	8'019.00	607.25
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	93.85	100.00	-6.15	98.40	-4.55
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'441.50	1'810.00	-368.50	1'578.10	-136.60
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	895.80	1'350.00	-454.20	934.85	-39.05
30591	Fonds de formation professionnel	59.70	80.00	-20.30	65.20	-5.50
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	124.05	160.00	-35.95	134.75	-10.70
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	397.90	500.00	-102.10	436.30	-38.40
30990	Autres charges de personnel	0.00	3'000.00	-3'000.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'295.80	48'130.00	-42'834.20	5'923.60	-627.80
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	250.00	-250.00	80.70	-80.70
31050	Denrées alimentaires	0.00	7'000.00	-7'000.00	0.00	0.00
31051	Frais de réception	0.00	0.00	0.00	455.00	-455.00
31200	Alimentation et élimination	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
31300	Prestations de services de tiers	4'576.95	28'100.00	-23'523.05	4'656.50	-79.55
31340	Primes d'assurances	75.70	80.00	-4.30	76.85	-1.15
31370	Impôts et taxes	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	9'000.00	-9'000.00	0.00	0.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	643.15	800.00	-156.85	654.55	-11.40
31900	Prestations en dommages et intérêts	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	100'470.00	131'000.00	-30'530.00	107'863.00	-7'393.00
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	100'470.00	126'000.00	-25'530.00	107'863.00	-7'393.00
36990	Redistributions	0.00	5'000.00	-5'000.00	0.00	0.00
39	Imputations internes	0.00	2'500.00	-2'500.00	0.00	0.00
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	0.00	2'500.00	-2'500.00	0.00	0.00
42	Taxes	-3'000.00	-18'000.00	15'000.00	-1'604.00	-1'396.00
42500	Ventes	0.00	-18'000.00	18'000.00	-1'604.00	1'604.00
42600	Remboursements de tiers	-3'000.00	0.00	-3'000.00	0.00	-3'000.00
44	Revenus financiers	-1'500.00	-15'000.00	13'500.00	-5'500.00	4'000.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'500.00	-15'000.00	13'500.00	-5'500.00	4'000.00
46	Revenus de transfert	0.00	0.00	0.00	-300.00	300.00
46350	Subventions des entreprises privées	0.00	0.00	0.00	-300.00	300.00
49	Imputations internes	0.00	-300.00	300.00	0.00	0.00
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	0.00	-300.00	300.00	0.00	0.00
34	Sports et loisirs	1'581'701.35	1'868'865.00	-287'163.65	1'573'374.98	8'326.37
	Charges	2'179'999.97	2'295'760.00	-115'760.03	1'966'589.94	213'410.03
	Revenus	-598'298.62	-426'895.00	-171'403.62	-393'214.96	-205'083.66
341	Sports	1'463'831.48	1'732'840.00	-269'008.52	1'459'369.14	4'462.34
	Charges	2'033'844.34	2'134'110.00	-100'265.66	1'825'751.34	208'093.00
	Revenus	-570'012.86	-401'270.00	-168'742.86	-366'382.20	-203'630.66
3410	Sports	1'463'831.48	1'732'840.00	-269'008.52	1'459'369.14	4'462.34
	Charges	2'033'844.34	2'134'110.00	-100'265.66	1'825'751.34	208'093.00
	Revenus	-570'012.86	-401'270.00	-168'742.86	-366'382.20	-203'630.66
30	Charges de personnel	658'640.39	712'930.00	-54'289.61	654'587.11	4'053.28
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	541'503.10	573'500.00	-31'996.90	540'925.40	577.70
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	3'743.00	0.00	3'743.00	3'385.00	358.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-10'570.36	0.00	-10'570.36	-11'064.08	493.72
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	468.00	4'680.00	-4'212.00	855.20	-387.20

3410 Sports		
31010 23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation 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	
	Essence pour la tonte des terrains de la piscine d'Engollon, du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, du terrain de football de Fontainemelon et du complexe sportif de Dombresson	
	Produits chimiques de traitement de l'eau pour les piscines d'Engollon (CHF 12'222) et du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (CHF 5'685).	
31020 23 Loisirs, sports	Imprimés et abonnements pour la piscine d'Engollon	
31051 23 Loisirs, sports	Départ à la retraite de deux collaborateurs et manifestation occasionnelle	
31110 23 Loisirs, sports	Achat d'arroseur pour terrains de football	
31119 23 Loisirs, sports	Pour cause de restrictions budgétaires, pas d'utilisation de ce poste prévu pour les jeux de la piscine d'Engollon	
31200 23 Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon, Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane, terrain de football de Fontainemelon, complexe sportif et terrain de football de Dombresson	
31300 23 Loisirs, sports	Cotisation à l'association des piscines romandes	
	Les réflexions pour la réalisation d'un terrain de football synthétique sont au stade interne de la Commune. Des premières discussions ont eu lieu avec les clubs et la commission SLC du Conseil général. Il n'a pas été nécessaire, à ce stade, d'engager un prestataire externe pour réaliser une étude. Pour une question budgétaire et de priorisation des investissements, ce projet est reporté	
	Abonnement téléphonique et Internet pour la piscine d'Engollon	
17 Gérance du patrimoine	Montants non prévus au budget : abonnement pour entretien chaudière au Centre Sportif et contrôle de ladite chaudière par le ramoneur le 11 mars 2021.	
	Budget légèrement sous-évalué. Comprends les contrats de maintenance liés à la ventilation au centre sportif et à la salle de sport sise à Dombresson.	
31440 23 Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (47%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (25%), terrain de football de Fontainemelon (13%), complexe sportif et terrain de football de Dombresson (15%)	
17 Gérance du patrimoine	Le dépassement s'expliquant par : - remplacement du circulateur de chauffage au centre sportif pour CHF 4'132.40 - Dombresson, salle de sport - remise en état de l'installation solaire pour CHF 6'016.80	
31510 23 Loisirs, sports	Répartition des dépenses : piscine d'Engollon (43%), Centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane (42%), terrain de football Fontainemelon (0%), complexe sportif et terrain de football de Dombresson (15%)	
17 Gérance du patrimoine	Dépassement expliqué par des contrôles d'extincteurs non connus lors de l'élaboration du budget 2021	
31990 11 Comptabilité générale	Il s'agit de diverses réductions de l'impôt préalable (REDIP) entre 2018 et 2020, suite à une révision interne des méthodes de calcul y relatives.	
36360 23 Loisirs, sports	- Subvention annuelle aux sociétés locales : CHF 40'000 (budget : CHF 50'000). - Subvention aux sociétés locales par projet : CHF 12'590 (budget : CHF 12'500). - Subvention communales par projet : CHF 11'636 (budget : CHF 38'000) AirFit CHF 3'000, Espace nordique Erguël CHF 3'429, Neuch Rando CHF 857. Le solde est dédié à des activités diverses sportives et de loisirs). La somme de CHF 20'000 budgétée pour la subvention de pose de cibles électroniques dans les stands de tir n'a pas été utilisée car un projet global a été présenté au Conseil général en décembre 2021 avec une participation communale en 2022 et 2023	
	Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions. Répartition des subventions : locations annuelles (39%), geste commercial "Covid" pour les locataires annuels (29%), locations Grange aux Concerts (1%), locations manifestations diverses et occasionnelles (24%)	
36370 23 Loisirs, sports	- Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions	
38104 23 Loisirs, sports	Réparations diverses en lien avec les inondations du 21 juin 2019 à Dombresson (tente, salle de sport et divers). Dépenses remboursées par les assurances (compte 4826009-3410)	
42400 23 Loisirs, sports	Recettes diverses des infrastructures en location	
42500 23 Loisirs, sports	Vente de 1'119 abonnements valables pour les 3 piscines communales. Piscine d'Engollon : 15'475 entrées. Piscine du centre sportif des Geneveys-sur-Coffrane : 752 entrées	
44700 23 Loisirs, sports	Locations annuelles des infrastructures. Intégration des recettes liées 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 recettes liées au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge)	
48260 23 Loisirs, sports	Remboursement à la suite des réparations diverses en lien avec les inondations du 21 juin 2019 à Dombresson (tente, salle de sport et divers) (compte 3810440-3410)	

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	2'208.95	880.00	1'328.95	968.95
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	33'149.95	36'700.00	-3'550.05	-1'004.04
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	59'434.80	62'600.00	-3'165.20	1'853.65
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'436.30	6'200.00	-763.70	451.95
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	10'652.75	12'040.00	-1'387.25	-272.00
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'237.95	8'980.00	-1'742.05	-15.95
30591	Fonds de formation professionnel	441.25	500.00	-58.75	-11.60
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	913.00	1'030.00	-117.00	-23.15
30593	Caisse de remplacement et fonds de formati..	2'942.80	3'320.00	-377.20	-74.25
30900	Formation et perfectionnement du personnel	310.00	500.00	-190.00	170.70
30990	Autres charges de personnel	768.90	2'000.00	-1'231.10	504.40
31	Charges de biens et services et autres cha..	478'149.45	484'580.00	-6'430.55	124'257.90
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	45'735.35	53'000.00	-7'264.65	5'840.35
31020	Imprimés, publications	978.65	1'000.00	-21.35	265.55
31051	Frais de réception	636.20	2'000.00	-1'363.80	636.20
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicul..	3'152.65	5'000.00	-1'847.35	951.70
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	651.35	1'800.00	-1'148.65	125.40
31190	Autres immobilisations ne pouvant être port..	0.00	10'000.00	-10'000.00	-3'032.20
31200	Alimentation et élimination	151'667.30	210'000.00	-58'332.70	39.80
31300	Prestations de services de tiers	9'604.00	19'670.00	-10'066.00	1'669.65
31340	Primes d'assurances	8'785.05	9'210.00	-424.95	-631.85
31370	Impôts et taxes	501.00	0.00	501.00	45.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	122'406.05	145'000.00	-22'593.95	12'468.55
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	11'505.75	21'200.00	-9'694.25	-11'582.05
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'967.75	4'500.00	-1'532.25	-642.55
31810	Pertes sur créances effectives	0.00	1'000.00	-1'000.00	-254.00
31990	Autres charges d'exploitation	118'358.35	0.00	118'358.35	0.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	343'946.53	363'800.00	-19'853.47	-4'762.95
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	336'096.91	353'800.00	-17'703.09	-5'805.05
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	0.00	6'400.00	-6'400.00	-3'175.52
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	7'849.62	3'600.00	4'249.62	4'217.62
34	Charges financières	2'993.00	0.00	2'993.00	0.00
34990	Autres charges financières	2'993.00	0.00	2'993.00	0.00
36	Charges de transfert	334'581.00	458'000.00	-123'419.00	-39'695.00
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	295'317.50	390'500.00	-95'182.50	-41'962.75
36370	Subventions aux personnes physiques	29'259.00	57'500.00	-28'241.00	2'267.75
36600	Amortissement planifié, subventions d'investi..	10'004.50	10'000.00	4.50	0.00
38	Charges extraordinaires	127'988.50	0.00	127'988.50	0.00
38100	Charges de biens et services et autres charg..	127'988.50	0.00	127'988.50	0.00
39	Imputations internes	87'545.47	114'800.00	-27'254.53	94'287.20
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	87'545.47	114'800.00	-27'254.53	-6'741.73
42	Taxes	-147'390.52	-141'500.00	-5'890.52	-9'267.91
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-1'300.90	-1'500.00	199.10	633.30
42500	Ventes	-131'152.02	-140'000.00	8'847.98	5'036.39
42600	Remboursements de tiers	-14'937.60	0.00	-14'937.60	-14'937.60
44	Revenus financiers	-207'946.05	-173'080.00	-34'866.05	-66'374.25
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-139'159.40	-109'580.00	-29'579.40	-32'763.60
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-66'886.65	-60'000.00	-6'886.65	-35'910.65
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-1'900.00	-3'500.00	1'600.00	2'300.00
48	Revenus extraordinaires	-214'676.29	-86'690.00	-127'986.29	-127'988.50
48260	Remboursements extraordinaires	-111'791.20	0.00	-111'791.20	0.00
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-16'197.30	0.00	-16'197.30	0.00
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-86'687.79	-86'690.00	2.21	0.00
342	Loisirs	117'869.87	136'025.00	-18'155.13	3'864.03
	Charges	146'155.63	161'650.00	-15'494.37	5'317.03
	Revenus	-28'285.76	-25'625.00	-2'660.76	-1'453.00

3420 Loisirs		
31010 23 Loisirs, sports	Matériel d'exploitation et petites fournitures pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal. Dépassement partiellement compensé par des économies sur les comptes 3140000-3420	
31200 23 Loisirs, sports	Electricité pour la place de jeux de Vilars située aux 4-Tilleuls	
31400 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 partiellement le dépassement des comptes 310100-3420 et 3159000-3420	
31510 17 Gérance du patrimoine	Dépassement expliqué par un contrôle d'extincteurs à la Bornicante non connus lors de l'élaboration du budget 2021	
31590 23 Loisirs, sports	Entretien annuel minimum pour diverses places de jeux réparties sur tout le territoire communal. Dépassement partiellement compensé par des économies sur les comptes 3140000-3420	
37070 23 Loisirs, sports	Subvention des téléskis aux abonnements Magic Pass enfants et étudiants (294 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	
47050 23 Loisirs, sports	Participation des téléskis aux abonnements Magic Pass enfants et étudiants (294 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	



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
3420	Loisirs	117'869.87	136'025.00	-18'155.13	114'005.84	3'864.03
	Charges	146'155.63	161'650.00	-15'494.37	140'838.60	5'317.03
	Revenus	-28'285.76	-25'625.00	-2'660.76	-26'832.76	-1'453.00
30	Charges de personnel	10'099.20	0.00	10'099.20	10'133.85	-34.65
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	7'788.60	0.00	7'788.60	7'788.60	0.00
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	240.00	0.00	240.00	310.00	-70.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	513.50	0.00	513.50	511.55	1.95
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	993.60	0.00	993.60	996.00	-2.40
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	211.35	0.00	211.35	175.55	35.80
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	163.75	0.00	163.75	163.75	0.00
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	122.15	0.00	122.15	122.15	0.00
30591	Fonds de formation professionnel	6.55	0.00	6.55	6.55	0.00
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	14.25	0.00	14.25	14.25	0.00
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	45.45	0.00	45.45	45.45	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	39'836.05	38'050.00	1'786.05	34'708.65	5'127.40
31000	Matériel de bureau	763.85	500.00	263.85	380.85	383.00
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	9'527.25	6'250.00	3'277.25	5'286.80	4'240.45
31200	Alimentation et élimination	1'465.90	2'100.00	-634.10	1'824.40	-358.50
31300	Prestations de services de tiers	192.50	350.00	-157.50	653.30	-460.80
31340	Primes d'assurances	606.20	650.00	-43.80	641.15	-34.95
31400	Entretien des terrains	2'618.30	15'000.00	-12'381.70	16'732.70	-14'114.40
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1'641.75	3'000.00	-1'358.25	1'305.65	336.10
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	259.60	200.00	59.60	67.10	192.50
31590	Entretien d'autres biens meuble	16'542.75	10'000.00	6'542.75	7'816.70	8'726.05
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	6'217.95	0.00	6'217.95	0.00	6'217.95
33	Amortissements du patrimoine administra..	67'951.84	90'400.00	-22'448.16	68'302.84	-351.00
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	26'338.28	28'800.00	-2'461.72	26'688.28	-350.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	41'613.56	61'600.00	-19'986.44	41'614.56	-1.00
37	Subventions à redistribuer	17'640.00	16'000.00	1'640.00	16'140.00	1'500.00
37070	Ménages	17'640.00	16'000.00	1'640.00	16'140.00	1'500.00
39	Imputations internes	10'628.54	17'200.00	-6'571.46	11'553.26	-924.72
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	10'628.54	17'200.00	-6'571.46	11'553.26	-924.72
42	Taxes	-1'021.70	0.00	-1'021.70	-1'068.70	47.00
42600	Remboursements de tiers	-1'021.70	0.00	-1'021.70	-1'068.70	47.00
47	Subventions à redistribuer	-17'640.00	-16'000.00	-1'640.00	-16'140.00	-1'500.00
47050	Entreprises privées	-17'640.00	-16'000.00	-1'640.00	-16'140.00	-1'500.00
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	286'896.32	250'460.00	36'436.32	265'041.92	21'854.40
	Charges	292'696.32	258'460.00	34'236.32	274'200.02	18'496.30
	Revenus	-5'800.00	-8'000.00	2'200.00	-9'158.10	3'358.10
350	Eglises et affaires religieuses	286'896.32	250'460.00	36'436.32	265'041.92	21'854.40
	Charges	292'696.32	258'460.00	34'236.32	274'200.02	18'496.30
	Revenus	-5'800.00	-8'000.00	2'200.00	-9'158.10	3'358.10
3500	Eglises et affaires religieuses	224'296.32	187'460.00	36'836.32	210'012.37	14'283.95
	Charges	230'096.32	195'460.00	34'636.32	219'170.47	10'925.85
	Revenus	-5'800.00	-8'000.00	2'200.00	-9'158.10	3'358.10
30	Charges de personnel	59'517.10	0.00	59'517.10	57'930.11	1'586.99
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	46'484.30	0.00	46'484.30	45'503.10	981.20
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-351.95	0.00	-351.95	-462.74	110.79
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	744.00	0.00	744.00	789.00	-45.00
30430	Indemnités de logement	248.40	0.00	248.40	248.40	0.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	128.50	0.00	128.50	24.00	104.50
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	3'063.85	0.00	3'063.85	2'992.00	71.85

3500 Paroisse protestante		
31200	17 Gérance du patrimoine	Achat d'eau pour les temples communaux. Budget sous-évalué
Variation de la consommation et des prix		
31300	22 Culture	Indemnité annuelle pour les prestations des organistes lors des cultes (CHF 110.00 par cérémonie)
31440	17 Gérance du patrimoine	Utilisation d'un crédit supplémentaire de 6'500.- pour le contrôle de la stabilité de la flèche du temple de Fontaines
31510	22 Culture	Frais d'entretien et d'accordages relatifs aux orgues des temples
44720	22 Culture	Location des temples
3501 Eglise catholique		
36350	22 Culture	Subvention communale forfaitaire versée sur la base d'accords cantonaux et de conventions. Paroisse de Val-de-Ruz (CHF 60'000). Paroisse de La Côte Peseux, pour les habitants de Montmolin (CHF 2'600)

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'839.80	0.00	5'839.80	5'749.20	90.60
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'262.20	0.00	1'262.20	1'028.40	233.80
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	976.40	0.00	976.40	957.75	18.65
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	728.05	0.00	728.05	714.50	13.55
30591	Fonds de formation professionnel	41.05	0.00	41.05	40.30	0.75
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	83.45	0.00	83.45	82.20	1.25
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	269.05	0.00	269.05	264.00	5.05
31	Charges de biens et services et autres cha..	112'373.45	122'960.00	-10'586.55	101'678.20	10'695.25
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	198.35	500.00	-301.65	618.30	-419.95
31020	Imprimés, publications	0.00	0.00	0.00	20.85	-20.85
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31200	Alimentation et élimination	45'228.05	40'800.00	4'428.05	41'069.95	4'158.10
31300	Prestations de services de tiers	19'338.05	20'000.00	-661.95	18'016.70	1'321.35
31340	Primes d'assurances	18'330.65	19'660.00	-1'329.35	19'963.25	-1'632.60
31400	Entretien des terrains	337.00	1'500.00	-1'163.00	0.00	337.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	22'526.80	27'000.00	-4'473.20	17'794.70	4'732.10
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	6'339.20	13'000.00	-6'660.80	4'146.30	2'192.90
31700	Frais de déplacement et autres frais	75.35	0.00	75.35	48.15	27.20
33	Amortissements du patrimoine administra..	47'221.23	57'200.00	-9'978.77	47'662.23	-441.00
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	47'221.23	57'200.00	-9'978.77	47'662.23	-441.00
39	Imputations internes	10'984.54	15'300.00	-4'315.46	11'899.93	-915.39
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	10'984.54	15'300.00	-4'315.46	11'899.93	-915.39
42	Taxes	0.00	0.00	0.00	-958.10	958.10
42600	Remboursements de tiers	0.00	0.00	0.00	-958.10	958.10
44	Revenus financiers	-5'800.00	-8'000.00	2'200.00	-8'200.00	2'400.00
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-5'800.00	-8'000.00	2'200.00	-8'200.00	2'400.00
3501	Eglise catholique	62'600.00	63'000.00	-400.00	55'029.55	7'570.45
	Charges	62'600.00	63'000.00	-400.00	55'029.55	7'570.45
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	62'600.00	63'000.00	-400.00	55'029.55	7'570.45
36350	Subventions aux entreprises privées	62'600.00	63'000.00	-400.00	55'029.55	7'570.45

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.
46120 19 Sécurité		Remboursement suite à la mutualisation du coût des transports pré hospitaliers - coût par habitant CHF 36.90 et participation de Val-de-Travers aux frais d'étude à hauteur de 50 %

Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Santé		873'277.51	857'150.00	16'127.51	936'973.76	-63'696.25
Charges		1'926'050.01	2'407'900.00	-481'849.99	2'065'344.90	-139'294.89
Revenus		-1'052'772.50	-1'550'750.00	497'977.50	-1'128'371.14	75'598.64
42 Soins ambulatoires		649'060.96	610'150.00	38'910.96	700'835.11	-51'774.15
Charges		1'701'509.46	2'160'150.00	-458'640.54	1'828'436.25	-126'926.79
Revenus		-1'052'448.50	-1'550'000.00	497'551.50	-1'127'601.14	75'152.64
422 Services de sauvetage		649'060.96	610'150.00	38'910.96	700'835.11	-51'774.15
Charges		1'701'509.46	2'160'150.00	-458'640.54	1'828'436.25	-126'926.79
Revenus		-1'052'448.50	-1'550'000.00	497'551.50	-1'127'601.14	75'152.64
4220 Services de sauvetage		649'060.96	610'150.00	38'910.96	700'835.11	-51'774.15
Charges		1'701'509.46	2'160'150.00	-458'640.54	1'828'436.25	-126'926.79
Revenus		-1'052'448.50	-1'550'000.00	497'551.50	-1'127'601.14	75'152.64
31 Charges de biens et services et autres cha..		1'695'336.91	2'150'000.00	-454'663.09	1'822'313.00	-126'976.09
31300 Prestations de services de tiers		1'674'841.76	2'150'000.00	-475'158.24	1'822'313.00	-147'471.24
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..		20'495.15	0.00	20'495.15	0.00	20'495.15
36 Charges de transfert		6'172.55	10'150.00	-3'977.45	6'123.25	49.30
36110 Dédommagements aux cantons et aux conço..		6'172.55	6'150.00	22.55	6'123.25	49.30
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..		0.00	4'000.00	-4'000.00	0.00	0.00
46 Revenus de transfert		-1'052'448.50	-1'550'000.00	497'551.50	-1'127'601.14	75'152.64
46120 Dédommagements des communes et des sy..		-1'052'448.50	-1'550'000.00	497'551.50	-1'127'601.14	75'152.64
43 Prévention de la santé		223'291.55	246'000.00	-22'708.45	233'861.65	-10'570.10
Charges		223'615.55	246'750.00	-23'134.45	234'631.65	-11'016.10
Revenus		-324.00	-750.00	426.00	-770.00	446.00
432 Lutte contre les maladies, autres		600.00	1'100.00	-500.00	600.00	0.00
Charges		600.00	1'100.00	-500.00	600.00	0.00
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4320 Lutte contre les maladies, autres		600.00	1'100.00	-500.00	600.00	0.00
Charges		600.00	1'100.00	-500.00	600.00	0.00
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Charges de biens et services et autres cha..		600.00	1'100.00	-500.00	600.00	0.00
31300 Prestations de services de tiers		600.00	600.00	0.00	600.00	0.00
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..		0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
433 Service médical des écoles		222'141.55	243'920.00	-21'778.45	232'711.65	-10'570.10
Charges		222'465.55	244'670.00	-22'204.45	233'481.65	-11'016.10
Revenus		-324.00	-750.00	426.00	-770.00	446.00
4330 Service médical des écoles		206'837.75	218'270.00	-11'432.25	216'306.65	-9'468.90
Charges		207'161.75	219'020.00	-11'858.25	217'076.65	-9'914.90
Revenus		-324.00	-750.00	426.00	-770.00	446.00
30 Charges de personnel		178'145.90	181'320.00	-3'174.10	192'224.75	-14'078.85
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..		20'324.95	0.00	20'324.95	7'846.15	12'478.80
30108 Variation provision heures supplémentaires e..		-3'526.00	0.00	-3'526.00	13'967.00	-17'493.00
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..		-19'343.00	0.00	-19'343.00	-9'109.70	-10'233.30
30200 Salaires des enseignants		144'082.80	144'500.00	-417.20	142'572.00	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..		9'261.35	9'200.00	61.35	9'576.45	-315.10
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..		19'608.00	19'700.00	-92.00	19'393.80	214.20
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..		196.40	200.00	-3.60	196.90	-0.50
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..		2'950.75	3'030.00	-79.25	3'063.10	-112.35
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..		2'200.40	2'260.00	-59.60	2'283.90	-83.50
30591 Fonds de formation professionnel		122.35	130.00	-7.65	127.05	-4.70
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..		252.90	260.00	-7.10	262.20	-9.30
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..		815.00	840.00	-25.00	845.90	-30.90

4330	Service médical des écoles	
31010	20 Ecoles	Matériel et médicaments, notamment pour les trousse de secours des collèges
31320	20 Ecoles	Plusieurs interventions de prévention ont dû être annulées en raison du COVID
46310	20 Ecoles	Subvention vaccin HPV
46360	20 Ecoles	Ce budget aurait dû être imputé dans le 4631000
4331	Service dentaire scolaire	
31302	20 Ecoles	Plusieurs interventions dans les classes pour la prophylaxie dentaire ont été annulées en raison du COVID
4340	Contrôle des denrées alimentaires	
31300	19 Sécurité	Comme notre contrôlease officielle a donné le cours de formation continue de la VAPKO, nous n'avons pas de frais aux cours à notre charge cette année.
31320	19 Sécurité	La contrôlease officielle s'est mise à disposition de la population neuf dimanches en 2021 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

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres cha..	29'015.85	37'700.00	-8'684.15	24'851.90	4'163.95
31000	Matériel de bureau	223.40	400.00	-176.60	506.80	-283.40
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'737.55	1'300.00	1'437.55	682.00	2'055.55
31040	Matériel didactique	1'704.55	1'500.00	204.55	1'489.40	215.15
31051	Frais de réception	25.40	130.00	-104.60	0.00	25.40
31300	Prestations de services de tiers	425.60	550.00	-124.40	465.30	-39.70
31302	Médecin / dentiste scolaire	16'328.60	19'000.00	-2'671.40	15'050.00	1'278.60
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	6'940.00	13'900.00	-6'960.00	6'094.00	846.00
31340	Primes d'assurances	126.75	120.00	6.75	125.10	1.65
31700	Frais de déplacement et autres frais	504.00	800.00	-296.00	439.30	64.70
46	Revenus de transfert	-324.00	-750.00	426.00	-770.00	446.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	-324.00	0.00	-324.00	-770.00	446.00
46360	Subventions des organisations privées à but ..	0.00	-750.00	750.00	0.00	0.00
4331	Service dentaire scolaire	15'303.80	25'650.00	-10'346.20	16'405.00	-1'101.20
	Charges	15'303.80	25'650.00	-10'346.20	16'405.00	-1'101.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'303.80	25'650.00	-10'346.20	16'405.00	-1'101.20
31020	Imprimés, publications	0.00	0.00	0.00	655.00	-655.00
31300	Prestations de services de tiers	1'045.80	1'650.00	-604.20	0.00	1'045.80
31302	Médecin / dentiste scolaire	14'258.00	24'000.00	-9'742.00	15'750.00	-1'492.00
434	Contrôle des denrées alimentaires	550.00	980.00	-430.00	550.00	0.00
	Charges	550.00	980.00	-430.00	550.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4340	Contrôle des denrées alimentaires	550.00	980.00	-430.00	550.00	0.00
	Charges	550.00	980.00	-430.00	550.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	550.00	980.00	-430.00	550.00	0.00
31300	Prestations de services de tiers	80.00	430.00	-350.00	80.00	0.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	470.00	550.00	-80.00	470.00	0.00
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	925.00	1'000.00	-75.00	2'277.00	-1'352.00
	Charges	925.00	1'000.00	-75.00	2'277.00	-1'352.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
490	Santé publique, non mentionné ailleurs	925.00	1'000.00	-75.00	2'277.00	-1'352.00
	Charges	925.00	1'000.00	-75.00	2'277.00	-1'352.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	925.00	1'000.00	-75.00	2'277.00	-1'352.00
	Charges	925.00	1'000.00	-75.00	2'277.00	-1'352.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30	Charges de personnel	925.00	1'000.00	-75.00	325.00	600.00
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	925.00	1'000.00	-75.00	325.00	600.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	0.00	0.00	0.00	1'952.00	-1'952.00
31300	Prestations de services de tiers	0.00	0.00	0.00	1'952.00	-1'952.00

5 Sécurité sociale		
5120 Réductions de primes		
36110 24 Prévoyance sociale	SUBSIDE LAMAL: Dépenses : CHF 2'602'115.60 Budget : CHF 2'855'677 Excédent de revenus : CHF 253'561.40	
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)		
46019 24 Prévoyance sociale	CCNC : participation financière au fonctionnement des agences AVS/AI: Recettes : CHF 36'713.20 Budget : CHF 36'500 Excédent de revenus : CHF -213.20	
5330 Prestations aux retraités		
30000 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Fondation Pomologie	



Commune de Val-de-Ruz

Comptes 2021

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Sécurité sociale	10'376'858.26	10'968'132.00	-591'273.74	10'376'700.36	157.90
Charges	10'606'694.23	11'139'632.00	-532'937.77	10'568'519.60	48'174.63
Revenus	-229'835.97	-171'500.00	-58'335.97	-181'819.24	-48'016.73
51 Maladie et accident	2'602'115.60	2'855'677.00	-253'561.40	2'562'421.10	39'694.50
Charges	2'602'115.60	2'855'677.00	-253'561.40	2'562'421.10	39'694.50
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	2'602'115.60	2'855'677.00	-253'561.40	2'562'421.10	39'694.50
Charges	2'602'115.60	2'855'677.00	-253'561.40	2'562'421.10	39'694.50
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5120 Réductions de primes	2'602'115.60	2'855'677.00	-253'561.40	2'562'421.10	39'694.50
Charges	2'602'115.60	2'855'677.00	-253'561.40	2'562'421.10	39'694.50
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Charges de transfert	2'602'115.60	2'855'677.00	-253'561.40	2'562'421.10	39'694.50
36110 Dégommagements aux cantons et aux conço...	2'602'115.60	2'855'677.00	-253'561.40	2'562'421.10	39'694.50
53 Vieillesse et survivants	-31'969.70	55'200.00	-87'169.70	-18'972.05	-12'997.65
Charges	5'443.50	91'700.00	-86'256.50	22'257.00	-16'813.50
Revenus	-37'413.20	-36'500.00	-913.20	-41'229.05	3'815.85
531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-36'713.20	-36'500.00	-213.20	-36'229.05	-484.15
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	-36'713.20	-36'500.00	-213.20	-36'229.05	-484.15
5310 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	-36'713.20	-36'500.00	-213.20	-36'229.05	-484.15
Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	-36'713.20	-36'500.00	-213.20	-36'229.05	-484.15
46 Revenus de transfert	-36'713.20	-36'500.00	-213.20	-36'229.05	-484.15
46019 Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-36'713.20	-36'500.00	-213.20	-36'229.05	-484.15
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	4'743.50	91'700.00	-86'956.50	17'257.00	-12'513.50
Charges	5'443.50	91'700.00	-86'256.50	22'257.00	-16'813.50
Revenus	-700.00	0.00	-700.00	-5'000.00	4'300.00
5330 Prestations aux retraités	4'743.50	91'700.00	-86'956.50	17'257.00	-12'513.50
Charges	5'443.50	91'700.00	-86'256.50	22'257.00	-16'813.50
Revenus	-700.00	0.00	-700.00	-5'000.00	4'300.00
30 Charges de personnel	125.00	0.00	125.00	0.00	125.00
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	125.00	0.00	125.00	0.00	125.00
31 Charges de biens et services et autres cha...	0.00	61'700.00	-61'700.00	2'134.35	-2'134.35

Comptes 2021

31300	24 Prévoyance sociale	PRESTATIONS SERVICES DE TIERS (journées des aînés): Dépenses : CHF 0 Budget : CHF 60'000 Excédent de revenus : CHF 60'000 Pas d'édition en 2021 en raison de la pandémie.
36350	24 Prévoyance sociale	PMS PLANIFICATION MEDICO-SOCIALE: Dépenses : CHF 5'318.50 Budget : CHF 30'000 Excédent de revenus : CHF 24'681.50 Les dépenses de ce poste concernent la participation au loyer de l'association Mét-tiss'âges et les frais liés au projet Cantonal Reli'âge. Les projets d'appartements protégés des Fondations de la Pomologie et de Landeyeux ont été en stand by en 2021.
5410	Allocations familiales	
36110	24 Prévoyance sociale	ALFAS pour personnes sans activité lucrative: Dépenses : CHF 212'525.95 Budget : CHF 223'160 Excédent de revenus : CHF 10'634.05
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	
36110	24 Prévoyance sociale	ORACE (avances contributions d'entretien): Dépenses : CHF 23'042.35 Budget : CHF 35'498 Excédent de revenus : CHF 12'455.65
5440	Protection de la jeunesse (en général)	
36360	20 Ecoles	Les subventions versées ont été réduites pour répondre à la directive du Conseil communal limitant l'utilisation du budget à 80%

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300	Prestations de services de tiers	0.00	61'700.00	-61'700.00	2'134.35	-2'134.35
36	Charges de transfert	5'318.50	30'000.00	-24'681.50	15'122.65	-9'804.15
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0.00	0.00	0.00	300.00	-300.00
36350	Subventions aux entreprises privées	5'318.50	30'000.00	-24'681.50	9'822.65	-4'504.15
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	0.00	0.00	0.00	5'000.00	-5'000.00
37	Subventions à redistribuer	0.00	0.00	0.00	5'000.00	-5'000.00
37010	Cantons et concordats	0.00	0.00	0.00	5'000.00	-5'000.00
46	Revenus de transfert	-700.00	0.00	-700.00	0.00	-700.00
46310	Subventions des cantons et des concordats	-700.00	0.00	-700.00	0.00	-700.00
47	Subventions à redistribuer	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	5'000.00
47010	Cantons et concordats	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	5'000.00
54	Famille et jeunesse	1'820'303.58	1'940'158.00	-119'854.42	1'906'203.26	-85'899.68
	Charges	1'941'513.45	2'010'158.00	-68'644.55	1'935'298.40	6'215.05
	Revenus	-121'209.87	-70'000.00	-51'209.87	-29'095.14	-92'114.73
541	Allocations familiales	212'525.95	223'160.00	-10'634.05	219'086.65	-6'560.70
	Charges	212'525.95	223'160.00	-10'634.05	219'086.65	-6'560.70
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5410	Allocations familiales	212'525.95	223'160.00	-10'634.05	219'086.65	-6'560.70
	Charges	212'525.95	223'160.00	-10'634.05	219'086.65	-6'560.70
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	212'525.95	223'160.00	-10'634.05	219'086.65	-6'560.70
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	212'525.95	223'160.00	-10'634.05	219'086.65	-6'560.70
543	Avance et recouvrement des pensions ali..	23'042.35	35'498.00	-12'455.65	30'055.65	-7'013.30
	Charges	23'042.35	35'498.00	-12'455.65	30'055.65	-7'013.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5430	Avance et recouvrement des pensions ali..	23'042.35	35'498.00	-12'455.65	30'055.65	-7'013.30
	Charges	23'042.35	35'498.00	-12'455.65	30'055.65	-7'013.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	23'042.35	35'498.00	-12'455.65	30'055.65	-7'013.30
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	23'042.35	35'498.00	-12'455.65	30'055.65	-7'013.30
544	Protection de la jeunesse	66'193.00	68'400.00	-2'207.00	65'004.50	1'188.50
	Charges	66'193.00	68'400.00	-2'207.00	65'004.50	1'188.50
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5440	Protection de la jeunesse (en général)	66'193.00	68'400.00	-2'207.00	65'004.50	1'188.50
	Charges	66'193.00	68'400.00	-2'207.00	65'004.50	1'188.50
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	66'193.00	68'400.00	-2'207.00	65'004.50	1'188.50
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	66'193.00	68'400.00	-2'207.00	65'004.50	1'188.50
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	1'518'542.28	1'613'100.00	-94'557.72	1'592'056.46	-73'514.18
	Charges	1'639'752.15	1'683'100.00	-43'347.85	1'621'151.60	18'600.55

5451 Crèches et garderies		
36350 21 Parascolaire	Variation d'environ 2% inférieur au budget liés notamment à une fréquentation moins importante en lien au Covid	
42600 21 Parascolaire	Montant supérieur en lien a des économies réalisées en lien au COVID auprès des institutions privées et montant perçus pour les APG notamment	
5510 Financement LACI (FIP)		
36110 24 Prévoyance sociale	FIP, financement LACI: Dépenses : CHF 191'771.70 Budget : CHF 182'341Excédent de dépenses : CHF 9'430.70	
5520 Part communale aux mesures d'insertion		
36110 24 Prévoyance sociale	PROGRAMME INSERTION: Dépenses: CHF 306'264.50 Budget : CHF 400'102 Excédent de revenus : CHF -93'837.50	



Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Revenus	-121'209.87	-70'000.00	-51'209.87	-29'095.14	-92'114.73
5451	Crèches et garderies	1'518'542.28	1'613'100.00	-94'557.72	1'592'056.46	-73'514.18
	Charges	1'639'752.15	1'683'100.00	-43'347.85	1'621'151.60	18'600.55
	Revenus	-121'209.87	-70'000.00	-51'209.87	-29'095.14	-92'114.73
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	1'636'643.35	1'680'000.00	-43'356.65	1'618'025.40	18'617.95
36350	Subventions aux entreprises privées	1'636'643.35	1'680'000.00	-43'356.65	1'618'025.40	18'617.95
39	Imputations internes	208.80	200.00	8.80	226.20	-17.40
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	208.80	200.00	8.80	226.20	-17.40
42	Taxes	-121'209.87	-70'000.00	-51'209.87	-29'095.14	-92'114.73
42600	Remboursements de tiers	-121'209.87	-70'000.00	-51'209.87	-29'095.14	-92'114.73
55	Chômage	498'036.20	582'443.00	-84'406.80	665'300.50	-167'264.30
	Charges	498'036.20	582'443.00	-84'406.80	665'300.50	-167'264.30
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
551	Assurance chômage	191'771.70	182'341.00	9'430.70	190'956.80	814.90
	Charges	191'771.70	182'341.00	9'430.70	190'956.80	814.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5510	Assurance chômage	191'771.70	182'341.00	9'430.70	190'956.80	814.90
	Charges	191'771.70	182'341.00	9'430.70	190'956.80	814.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	191'771.70	182'341.00	9'430.70	190'956.80	814.90
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	191'771.70	182'341.00	9'430.70	190'956.80	814.90
552	Prestations aux chômeurs	306'264.50	400'102.00	-93'837.50	474'343.70	-168'079.20
	Charges	306'264.50	400'102.00	-93'837.50	474'343.70	-168'079.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5520	Prestations aux chômeurs	306'264.50	400'102.00	-93'837.50	474'343.70	-168'079.20
	Charges	306'264.50	400'102.00	-93'837.50	474'343.70	-168'079.20
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	306'264.50	400'102.00	-93'837.50	474'343.70	-168'079.20
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	306'264.50	400'102.00	-93'837.50	474'343.70	-168'079.20
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
	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

5720 Aide matérielle légale		
36110	24 Prévoyance sociale	AIDE MATERIELLE: Dépenses: CHF 4'128'802.48 Budget : CHF 4'197'039 Excédent de revenus : CHF 68'236.52
		LUTTE CONTRE L'ABUS: Dépenses: CHF 59'598.45 Budget : CHF 69'194 Excédent de revenus : CHF -9'595.55
5790 Assistance, autres		
36110	24 Prévoyance sociale	SOCIAL PRIVE: Dépenses : CHF 186'691.85 Budget : CHF 175'731 Excédent de dépenses : CHF 10'960.85
5796 Guichets sociaux régionaux		
31200	17 Gérance du patrimoine	Plus d'électricité consommée que prévu à l'élaboration du budget
31320	24 Prévoyance sociale	CONSULTATIONS JURIDIQUES: Dépenses : CHF 19'591 Budget : CHF 10'000 Excédent de dépenses : CHF 9'591 Afin de défendre ses intérêts, le SSR a dû mandater un cabinet d'avocat à plusieurs reprises durant ces dernières années.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
57	Aide sociale et domaine de l'asile	5'471'372.58	5'517'654.00	-46'281.42	5'244'747.55	226'625.03
	Charges	5'542'585.48	5'582'654.00	-40'068.52	5'356'242.80	186'342.88
	Revenus	-71'212.90	-65'000.00	-6'212.90	-111'495.05	40'282.15
572	Aide matérielle	4'188'400.93	4'266'233.00	-77'832.07	4'058'374.85	130'026.08
	Charges	4'188'400.93	4'266'233.00	-77'832.07	4'097'902.85	90'498.08
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-39'528.00	39'528.00
5720	Aide matérielle légale	4'188'400.93	4'266'233.00	-77'832.07	4'058'374.85	130'026.08
	Charges	4'188'400.93	4'266'233.00	-77'832.07	4'097'902.85	90'498.08
	Revenus	0.00	0.00	0.00	-39'528.00	39'528.00
36	Charges de transfert	4'188'400.93	4'266'233.00	-77'832.07	4'097'902.85	90'498.08
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	4'188'400.93	4'266'233.00	-77'832.07	4'097'902.85	90'498.08
46	Revenus de transfert	0.00	0.00	0.00	-39'528.00	39'528.00
46130	Dédommagements des assurances sociales ..	0.00	0.00	0.00	-39'528.00	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	1'282'971.65	1'251'421.00	31'550.65	1'186'372.70	96'598.95
	Charges	1'354'184.55	1'316'421.00	37'763.55	1'258'339.75	95'844.80
	Revenus	-71'212.90	-65'000.00	-6'212.90	-71'967.05	754.15
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	186'691.85	175'731.00	10'960.85	172'246.90	14'444.95
	Charges	186'691.85	175'731.00	10'960.85	172'246.90	14'444.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	186'691.85	175'731.00	10'960.85	172'246.90	14'444.95
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	186'691.85	175'731.00	10'960.85	172'246.90	14'444.95
5796	Guichets sociaux régionaux	1'096'279.80	1'075'690.00	20'589.80	1'014'125.80	82'154.00
	Charges	1'167'492.70	1'140'690.00	26'802.70	1'086'092.85	81'399.85
	Revenus	-71'212.90	-65'000.00	-6'212.90	-71'967.05	754.15
30	Charges de personnel	847'490.00	822'180.00	25'310.00	822'526.00	24'964.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	674'478.55	656'900.00	17'578.55	658'106.90	16'371.65
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	4'780.00	0.00	4'780.00	-1'254.00	6'034.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-2'419.95	0.00	-2'419.95	-174.20	-2'245.75
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	7'134.00	7'940.00	-806.00	7'088.00	46.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	44'305.80	42'000.00	2'305.80	43'191.90	1'113.90
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	87'830.25	83'800.00	4'030.25	84'522.55	3'307.70
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	939.10	900.00	39.10	888.45	50.65
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'116.75	13'790.00	326.75	13'816.65	300.10
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	10'527.45	10'290.00	237.45	10'303.35	224.10
30591	Fonds de formation professionnel	585.15	570.00	15.15	572.00	13.15
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'210.90	1'180.00	30.90	1'184.85	26.05
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	3'900.00	3'810.00	90.00	3'815.55	84.45
30990	Autres charges de personnel	102.00	1'000.00	-898.00	464.00	-362.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	92'317.70	88'510.00	3'807.70	71'345.85	20'971.85
31000	Matériel de bureau	1'410.55	1'100.00	310.55	1'106.35	304.20
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0.00	0.00	264.60	-264.60
31020	Imprimés, publications	2'725.60	3'000.00	-274.40	2'902.90	-177.30
31051	Frais de réception	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	3'090.00	1'500.00	1'590.00	1'961.30	1'128.70
31130	Acquisition de matériel informatique	345.40	0.00	345.40	0.00	345.40
31200	Alimentation et élimination	2'126.65	1'700.00	426.65	1'668.35	458.30
31300	Prestations de services de tiers	1'545.65	1'450.00	95.65	2'049.05	-503.40
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	19'831.00	10'500.00	9'331.00	750.00	19'081.00
31340	Primes d'assurances	576.10	580.00	-3.90	575.45	0.65
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	31'470.25	36'700.00	-5'229.75	31'156.20	314.05

36110	24 Prévoyance sociale	FRAIS DE PERSONNEL DES SERVICES SOCIAUX Dépenses : CHF 204'287 Budget : CHF 200'000 Excédents de dépenses : CHF 4'287 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.
		FRAIS DE PERSONNEL DES GUICHETS ACCORD: Dépenses : CHF 1'219 Budget : CHF 5'000 Excédent de revenus : CHF -3'781 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.
39300	11 Comptabilité générale	Par rapport à l'exercice 2020, les coûts sont en légère diminution. Le budget était largement surestimé.
46120	24 Prévoyance sociale	MANDAT DE PRESTATION (Rochefort et Brot-Dessous): Recettes : CHF 71'212.90 Budget : CHF 65'000 Excédent de recettes: CHF 6'212.90 Cet excédent de revenus s'explique par l'augmentation de dossiers (AVS, AS, Accord) pour la commune de Rochefort ainsi que par une légère augmentation des frais de fonctionnement du GSR-VdR.

Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	27'432.15	29'980.00	-2'547.85	28'449.65	-1'017.50
31700	Frais de déplacement et autres frais	1764.35	1'500.00	264.35	462.00	1'302.35
36	Charges de transfert	205'506.00	205'000.00	506.00	168'387.00	37'119.00
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	205'506.00	205'000.00	506.00	168'387.00	37'119.00
39	Imputations internes	22'179.00	25'000.00	-2'821.00	23'834.00	-1'655.00
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	22'179.00	25'000.00	-2'821.00	23'834.00	-1'655.00
42	Taxes	0.00	0.00	0.00	-7'950.00	7'950.00
42600	Remboursements de tiers	0.00	0.00	0.00	-7'950.00	7'950.00
46	Revenus de transfert	-71'212.90	-65'000.00	-6'212.90	-64'017.05	-7'195.85
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-71'212.90	-65'000.00	-6'212.90	-64'017.05	-7'195.85
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	17'000.00	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00
	Charges	17'000.00	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
593	Actions d'entraide à l'étranger	17'000.00	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00
	Charges	17'000.00	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5930	Actions d'entraide à l'étranger	17'000.00	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00
	Charges	17'000.00	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	17'000.00	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00
36350	Subventions aux entreprises privées	17'000.00	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00

6 Trafic et télécommunication	
6150 Routes communales	
30000	10 Chancellerie Jetons de présence de la Commission des aménagements urbains
30990	25 Travaux publics Campagne de vaccinations contre les tiques.
31010	25 Travaux publics Javel pour nettoyage des fontaines communales.
	Matériel exploitation, fournitures pour entretien des différents hangars et chantiers travaux publics et protections SST.
	Essence pour les véhicules et machines dont essence bio pour les petites machines.
	Achat de signalisation y compris pour chemins AF, plaques de rue, peinture/peinture 2 composants pour le marquage, y compris rafraîchissement ligne en localité par le SPCH.
	Achat de chlorure, sel et di-mix - hiver rigoureux et pluies givrantes.
31110	25 Travaux publics Achat petites machines.
31119	25 Travaux publics Achat de poubelles pour rue.
31120	25 Travaux publics Equipement pour le personnel 21*500 et équipement des PACTE.
31200	25 Travaux publics Electricité pour miroir chauffant, feux signalisation et publiphone.
	Taxe déchets au poids pour les poubelles des travaux publics - poubelles de rue, littering, Robidou et gazon.
17	Gérance du patrimoine Le chauffage du bâtiment technique la Bayarda sis à Dombresson à Ruz Chasseran s'est montré plus élevé que prévu mais CHF 3'000 moins élevé que l'année passée. Budget sous-évalué.
31300	25 Travaux publics Abonnements téléphoniques CMN pour personnel voirie.
	Curage des fosses ateliers travaux publics, curage des bovins-stop à la Venelle des Moulins après oranges.
	Cotisations diverses Arc, groupement agriculteurs.
31310	25 Travaux publics Honoraire et aménagement phase test - ZI de Fontaines (non prévus dans les investissements).
31320	25 Travaux publics Expertises par des bureaux d'ingénieurs sur objets communaux ou privés selon les dossiers.
	Prestation service juridique, gestion divers cas - litiges .
31	Energie Seule l'étude de l'impact de l'extinction de l'éclairage public sur la faune a été réalisée avec Nos Voisins Sauvages. L'étude de l'éclairage dynamique sur les passages pour piétons sera faite en 2022.
31410	25 Travaux publics Prestation de tiers pour déneigement et fraissage - forfait & tarif horaire inchangé depuis 2013. CHF 30'500 Parage des routes CHF 16'000 Fournitures pour gravillonnage et nids de poule (par personnel communal) CHF 7'100 Balayage CHF 17'000 Traitement des déchets routiers CHF 8'200 Traitement déchets verts des branches et des gazons CHF 13'800 Achat fleurs pour décoration des rues CHF 8'700 Sécuriser un pont (érosion) CHF 18'500 Changement partielle de la glissière à Chaumont, route de la Dame CHF 45'000 Travaux tiers grilles, jalons etc....
31440	17 Gérance du patrimoine Lors de l'élaboration du budget 2021, il était prévu des travaux de CHF 25'000 pour la modification de l'aération du local TP sis à la rue de la Rinche 6 mais une autre solution ayant été trouvée, cette dépense n'a plus lieu d'être donc ces CHF 25'000 peuvent servir de compensation, à savoir: - CHF 19'000 en faveur du compte 3144000 170290 pour réparation du briquetage réfractaire du CAD de Chézard-Saint-Martin et - CHF 6'000 en faveur du compte 3144000 178200 pour la remise en état de la citerne du Bois d'Yé à Engollon
31510	25 Travaux publics Entretien et expertises des véhicules et entretiens des machines/outils communaux.
17	Gérance du patrimoine De nombreux contrôle d'extincteurs ont été effectués sans être prévu à élaboration du budget Divers travaux de réparation sur éclairage public (réparation alimentation génie-civil): - Contrat de maintenance éclairage public Groupe E (CHF 59'474). - 4 socles génie-civil pour extinction nocturne HTG (CHF 34'000). - Mise en conformité du réseau après vente au Groupe E (CHF 50'524).
31590	25 Travaux publics Location de nacelle - pose décorations de Noël. Location rétro pour entretiens divers.
31700	25 Travaux publics Frais de déplacement avec véhicules privés et mobilité dans le cadre du travail.
31990	11 Comptabilité générale Franchises sur sinistres, impossibles à prévoir, raison pour laquelle aucun budget n'est calculé

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Trafic	6'404'695.68	6'934'534.00	-529'838.32	6'414'980.76	-10'285.08
	Charges	10'035'858.48	7'792'514.00	2'243'344.48	7'746'494.79	2'289'363.69
	Revenus	-3'631'162.80	-857'980.00	-2'773'182.80	-1'331'514.03	-2'299'648.77
61	Circulation routière	4'771'742.85	5'308'964.00	-537'221.15	4'592'494.21	179'248.64
	Charges	8'304'643.25	6'016'944.00	2'287'699.25	5'828'991.49	2'475'651.76
	Revenus	-3'532'900.40	-707'980.00	-2'824'920.40	-1'236'497.28	-2'296'403.12
615	Routes communales	4'683'196.85	5'219'964.00	-536'767.15	4'501'908.69	181'288.16
	Charges	8'212'569.25	5'924'444.00	2'288'125.25	5'736'632.64	2'475'936.61
	Revenus	-3'529'372.40	-704'480.00	-2'824'892.40	-1'234'723.95	-2'294'648.45
6150	Routes communales	4'683'196.85	5'219'964.00	-536'767.15	4'501'908.69	181'288.16
	Charges	8'212'569.25	5'924'444.00	2'288'125.25	5'736'632.64	2'475'936.61
	Revenus	-3'529'372.40	-704'480.00	-2'824'892.40	-1'234'723.95	-2'294'648.45
30	Charges de personnel	2'338'791.81	2'468'110.00	-129'318.19	2'296'204.36	42'587.45
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	250.00	500.00	-250.00	0.00	250.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo...	1'814'092.05	1'849'100.00	-35'007.95	1'762'566.45	51'525.60
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	10'584.00	0.00	10'584.00	19'817.00	-9'233.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-92'469.89	0.00	-92'469.89	-56'837.64	-35'632.25
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	19'432.30	21'320.00	-1'887.70	16'900.25	2'532.05
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	98'885.00	100'240.00	-1'355.00	91'491.95	7'393.05
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	122'130.75	124'300.00	-2'169.25	116'051.50	6'079.25
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	232'211.50	239'100.00	-6'888.50	226'615.25	5'596.25
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	48'213.25	47'600.00	613.25	38'476.20	9'737.05
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	38'914.40	38'830.00	84.40	37'123.45	1'790.95
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	290'19.05	28'960.00	59.05	27'682.65	1'336.40
30591	Fonds de formation professionnel	16'12.45	1'610.00	2.45	1'537.20	75.25
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	3'334.45	3'330.00	4.45	3'180.65	153.80
30593	Caisse de remplacement et fonds de formati..	10'747.40	10'720.00	27.40	10'252.75	494.65
30900	Formation et perfectionnement du personnel	460.00	0.00	460.00	0.00	460.00
30990	Autres charges de personnel	1'375.10	2'500.00	-1'124.90	1'346.70	28.40
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'406'062.25	1'421'484.00	-15'421.75	1'352'810.10	53'252.15
31000	Matériel de bureau	905.15	2'100.00	-1'194.85	1'761.90	-856.75
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	255'161.55	218'250.00	36'911.55	198'368.65	56'792.90
31020	Imprimés, publications	146.40	750.00	-603.60	108.45	37.95
31051	Frais de réception	0.00	5'100.00	-5'100.00	198.00	-198.00
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	684.75	0.00	684.75	0.00	684.75
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	11'147.85	20'000.00	-8'852.15	28'177.35	-17'029.50
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	10'812.50	12'000.00	-1'187.50	10'616.75	195.75
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	2'601.50	5'000.00	-2'398.50	1'176.15	1'425.35
31200	Alimentation et élimination	97'847.55	114'500.00	-16'652.45	121'797.65	-23'950.10
31300	Prestations de services de tiers	22'607.00	11'550.00	11'057.00	15'013.75	7'593.25
31310	Planifications et projections de tiers	30'975.75	0.00	30'975.75	0.00	30'975.75
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	7'078.70	25'000.00	-17'921.30	3'496.95	3'581.75
31340	Primes d'assurances	22'932.70	24'290.00	-1'357.30	23'901.10	-968.40
31370	Impôts et taxes	21'546.60	21'740.00	-193.40	21'403.60	143.00
31410	Entretien des routes / voies de communication	553'478.95	635'000.00	-81'521.05	569'250.15	-15'771.20
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	5'817.45	42'000.00	-36'182.55	19'682.65	-13'865.20
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	144'825.65	101'000.00	43'825.65	80'717.25	64'108.40
31590	Entretien d'autres biens meuble	169'315.80	100'000.00	69'315.80	204'815.55	-35'499.75
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	38'979.75	45'704.00	-6'724.25	46'535.80	-7'556.05
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'661.05	3'000.00	661.05	2'219.80	1'441.25
31700	Frais de déplacement et autres frais	3'535.60	3'500.00	35.60	3'568.60	-33.00
31990	Autres charges d'exploitation	2'000.00	1'000.00	1'000.00	0.00	2'000.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	989'758.45	1'557'950.00	-568'191.55	995'005.74	-5'247.29
33000	Amortissements planifiés, terrains PA du com..	15'491.69	0.00	15'491.69	0.00	15'491.69
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	752'690.70	811'200.00	-58'509.30	738'266.68	14'424.02
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	122'700.00	-4'746.42	117'953.58	0.00
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	93'375.44	209'300.00	-115'924.56	128'538.44	-35'163.00
33009	Amortissements planifiés, autres immobiliati..	5'907.04	14'650.00	-8'742.96	5'907.04	0.00
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0.00	395'800.00	-395'800.00	0.00	0.00

38000	25 Travaux publics	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - charges extraordinaires en personnel.
38100	25 Travaux publics	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - achat et pose de ralentisseurs lors de la déviation de la RC 1356.
		Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - frais sono pour remise officielle de la route.
38101	25 Travaux publics	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - petites fournitures pour bénévoles.
		Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - remise en état luminaires divers et feux de signalisation.
38103	25 Travaux publics	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - balayage, pompage et traitement des boues.
		Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - mandat ingénieurs pour état des lieux.
38104	25 Travaux publics	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - remise en état des routes y compris réfection de la Venelle des Moulins et la Rue de la Charrière
		Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - Réfection fontaine de Villiers.
42100	25 Travaux publics	Emolument permis de fouilles.
42400	11 Comptabilité générale	La part de la taxe d'équipement liée aux routes est toujours très difficile à prévoir, cela dépend des projets de constructions.
	25 Travaux publics	Location de matériel divers (signal, barrières).
42500	25 Travaux publics	Vente divers produits (sel-di-mix).
42600	25 Travaux publics	Indemnités assurances et refacturation sinistre.
		Remboursement des assurances choses - refacturation sinistres.
42700	25 Travaux publics	Amendes d'ordre.
44720	23 Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures. Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge). Diminution des recettes en lien avec l'annulation de nombreuses manifestations à cause du Covid
46012	25 Travaux publics	Emolument cantonaux - part communale taxe LRVP 2021.
48600	25 Travaux publics	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - Subvention fédérale remise en état chemins agricoles.
48611	25 Travaux publics	Report exercice précédent - Inondation du 19 juin 2019 - Subvention cantonale remise en état chemins agricoles.
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 5.37 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0.00	200'000.00	-200'000.00	0.00	0.00
35110	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	200'000.00	-200'000.00	0.00	0.00
38	Charges extraordinaires	3'257'860.83	0.00	3'257'860.83	861'169.30	2'396'691.53
38000	Charges de personnel extraordinaires	5'041.18	0.00	5'041.18	0.00	5'041.18
38100	Charges de biens et services et autres charg..	1'837'260.80	0.00	1'837'260.80	0.00	1'837'260.80
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	1'415'558.85	0.00	1'415'558.85	861'169.30	554'389.55
39	Imputations internes	220'095.91	276'900.00	-56'804.09	231'443.14	-11'347.23
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	220'095.91	276'900.00	-56'804.09	231'443.14	-11'347.23
42	Taxes	-196'851.89	-237'000.00	40'148.11	-279'933.32	83'081.43
42100	Emoluments administratifs	-38'996.12	-30'000.00	-8'996.12	-39'296.66	300.54
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-143'679.18	-207'000.00	63'320.82	-226'514.88	82'835.70
42500	Ventes	-635.39	0.00	-635.39	-718.38	82.99
42600	Remboursements de tiers	-13'541.20	0.00	-13'541.20	-13'523.40	-17.80
42700	Amendes	0.00	0.00	0.00	120.00	-120.00
44	Revenus financiers	-3'020.20	-3'000.00	-20.20	-540.00	-2'480.20
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-2'870.20	0.00	-2'870.20	0.00	-2'870.20
44720	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-150.00	-3'000.00	2'850.00	-540.00	390.00
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-1'223'346.75	-195'800.00	-1'027'546.75	-690'837.05	-532'509.70
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'223'346.75	-195'800.00	-1'027'546.75	-690'837.05	-532'509.70
46	Revenus de transfert	-199'598.00	-200'000.00	402.00	-199'160.00	-438.00
46012	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-199'598.00	-200'000.00	402.00	-199'160.00	-438.00
48	Revenus extraordinaires	-1'906'555.56	-68'680.00	-1'837'875.56	-64'253.58	-1'842'301.98
48260	Remboursements extraordinaires	-104'024.95	0.00	-104'024.95	0.00	-104'024.95
48600	Revenus de transfert extraordinaires - Confé..	-288'308.00	0.00	-288'308.00	0.00	-288'308.00
48611	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	-522'179.00	0.00	-522'179.00	0.00	-522'179.00
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-927'790.03	0.00	-927'790.03	0.00	-927'790.03
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-64'253.58	-68'680.00	4'426.42	-64'253.58	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	-3'528.00	-3'500.00	-28.00	-1'773.33	-1'754.67
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-3'528.00	-3'500.00	-28.00	-1'773.33	-1'754.67
6180	Routes privées	-3'528.00	-3'500.00	-28.00	-1'773.33	-1'754.67
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-3'528.00	-3'500.00	-28.00	-1'773.33	-1'754.67
42	Taxes	-3'528.00	-3'500.00	-28.00	-1'773.33	-1'754.67
42100	Emoluments administratifs	-528.00	-500.00	-28.00	0.00	-528.00
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-3'000.00	-3'000.00	0.00	-1'773.33	-1'226.67
619	Routes, non mentionné ailleurs	92'074.00	92'500.00	-426.00	92'358.85	-284.85
	Charges	92'074.00	92'500.00	-426.00	92'358.85	-284.85
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6190	Routes, non mentionné ailleurs	92'074.00	92'500.00	-426.00	92'358.85	-284.85
	Charges	92'074.00	92'500.00	-426.00	92'358.85	-284.85
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	92'074.00	92'500.00	-426.00	92'358.85	-284.85
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	92'074.00	92'500.00	-426.00	92'358.85	-284.85
62	Transports publics	1'606'531.85	1'601'770.00	4'761.85	1'803'755.45	-197'223.60
	Charges	1'688'333.28	1'731'770.00	-43'436.72	1'885'859.45	-197'526.17

6220 Trafic régional		
36360	30 Transports	Le projet de co-voiturage Ecopouce, auquel participe la Commune et le Parc régional Chasseral, a fait l'objet d'une subvention de l'Etat en 2020 pour un montant de CHF 30'000. La recette a été versée intégralement au Parc puisque ce dernier gère l'intégralité du projet.
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.
46310	30 Transports	En plus de la subvention du service des transports de CHF 4'000 pour le SnowBUS, il était espéré de la part de cet office une seconde subvention pour le Nordic'BUS (desservant La Vue-des-Alpes en hiver) de CHF 4'000 ainsi qu'une subvention de Neuchâtel Tourisme, également pour le Nordic'BUS, puisqu'il s'agit de desservir un site emblématique selon le plan directeur cantonal. Malheureusement, les deux entités précitées ne sont pas entrées en matière sur les subventions espérées.
6222 Noctambus		
36360	23 Loisirs, sports	Participation communale au Noctambus

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Revenus		-81'801.43	-130'000.00	48'198.57	-82'104.00	302.57
622	Trafic régional	1'566'730.16	1'564'600.00	2'130.16	1'731'600.04	-164'869.88
	Charges	1'592'728.84	1'602'600.00	-9'871.16	1'756'600.04	-163'871.20
	Revenus	-25'998.68	-38'000.00	12'001.32	-25'000.00	-998.68
6220	Trafic régional et d'agglomération	1'542'549.86	1'539'600.00	2'949.86	1'704'837.64	-162'287.78
	Charges	1'568'548.54	1'577'600.00	-9'051.46	1'729'837.64	-161'289.10
	Revenus	-25'998.68	-38'000.00	12'001.32	-25'000.00	-998.68
31	Charges de biens et services et autres cha..	36'955.15	68'800.00	-31'844.85	425.65	36'529.50
	31051 Frais de réception	0.00	300.00	-300.00	0.00	0.00
	31300 Prestations de services de tiers	36'834.35	61'000.00	-24'165.65	413.40	36'420.95
	31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	7'500.00	-7'500.00	0.00	0.00
	31700 Frais de déplacement et autres frais	106.30	0.00	106.30	12.25	94.05
	31710 Excursions, voyages scolaires et camps	14.50	0.00	14.50	0.00	14.50
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	1'517'952.70	1'502'000.00	15'952.70	1'722'587.80	-204'635.10
	36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	1'487'952.70	1'491'000.00	-3'047.30	1'709'087.80	-221'135.10
	36360 Subventions aux organisations privées à but ..	30'000.00	11'000.00	19'000.00	13'500.00	16'500.00
38	Charges extraordinaires	6'863.70	0.00	6'863.70	0.00	6'863.70
	38100 Charges de biens et services et autres charg..	6'863.70	0.00	6'863.70	0.00	6'863.70
39	Imputations internes	566.46	600.00	-33.54	613.66	-47.20
	39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	566.46	600.00	-33.54	613.66	-47.20
46	Revenus de transfert	-19'134.98	-38'000.00	18'865.02	-25'000.00	5'865.02
	46310 Subventions des cantons et des concordats	-4'000.00	-25'000.00	21'000.00	-25'000.00	21'000.00
	46320 Subventions des communes et des syndicats..	-3'564.98	-4'000.00	435.02	0.00	-3'564.98
	46350 Subventions des entreprises privées	-8'570.00	-7'000.00	-1'570.00	0.00	-8'570.00
	46360 Subventions des organisations privées à but ..	-3'000.00	-2'000.00	-1'000.00	0.00	-3'000.00
48	Revenus extraordinaires	-6'863.70	0.00	-6'863.70	0.00	-6'863.70
	48940 Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-6'863.70	0.00	-6'863.70	0.00	-6'863.70
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	24'180.30	25'000.00	-819.70	26'762.40	-2'582.10
	Charges	24'180.30	25'000.00	-819.70	26'762.40	-2'582.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	24'180.30	25'000.00	-819.70	26'762.40	-2'582.10
	36360 Subventions aux organisations privées à but ..	24'180.30	25'000.00	-819.70	26'762.40	-2'582.10
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	39'801.69	37'170.00	2'631.69	72'155.41	-32'353.72
	Charges	95'604.44	129'170.00	-33'565.56	129'259.41	-33'654.97

6290 cartes journalières des CFF		
31010	18 Contrôle de l'habitant et	Réduction à quatre jeux de cartes journalières CFF au vu de la pandémie, afin de minimiser les risques de méventes.
36110	19 Sécurité	La participation au Fonds des missions de secours pour les domaines ferroviaire et aérien représente un montant de CHF 0.09 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.
42500	18 Contrôle de l'habitant et	Ventes attendues des quatre jeux de cartes CFF, couvrant pratiquement l'achat et limitant les pertes.
6330 Autres systèmes de transport		
42600	30 Transports	Ristourne de 75 % des recettes relatives 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 recettes sont légèrement plus faibles qu'espéré.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Revenus		-55'802.75	-92'000.00	36'197.25	-57'104.00	1'301.25
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	39'801.69	37'170.00	2'631.69	72'155.41	-32'353.72
	Charges	95'604.44	129'170.00	-33'565.56	129'259.41	-33'654.97
	Revenus	-55'802.75	-92'000.00	36'197.25	-57'104.00	1'301.25
31	Charges de biens et services et autres cha..	56'463.70	84'520.00	-28'056.30	84'708.95	-28'245.25
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	56'000.00	84'000.00	-28'000.00	84'000.00	-28'000.00
31200	Alimentation et élimination	134.90	150.00	-15.10	121.95	12.95
31340	Primes d'assurances	328.80	370.00	-41.20	351.70	-22.90
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	0.00	0.00	235.30	-235.30
33	Amortissements du patrimoine administra..	28'580.00	36'100.00	-7'520.00	36'080.00	-7'500.00
33001	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	28'580.00	36'100.00	-7'520.00	36'080.00	-7'500.00
36	Charges de transfert	1'543.15	1'550.00	-6.85	1'530.80	12.35
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	1'543.15	1'550.00	-6.85	1'530.80	12.35
38	Charges extraordinaires	2'611.75	0.00	2'611.75	0.00	2'611.75
38100	Charges de biens et services et autres charg..	2'611.75	0.00	2'611.75	0.00	2'611.75
39	Imputations internes	6'405.84	7'000.00	-594.16	6'939.66	-533.82
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	6'405.84	7'000.00	-594.16	6'939.66	-533.82
42	Taxes	-53'191.00	-92'000.00	38'809.00	-57'104.00	3'913.00
42500	Ventes	-53'191.00	-92'000.00	38'809.00	-57'104.00	3'913.00
48	Revenus extraordinaires	-2'611.75	0.00	-2'611.75	0.00	-2'611.75
48260	Remboursements extraordinaires	-4'259.75	0.00	-4'259.75	0.00	-4'259.75
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	1'648.00	0.00	1'648.00	0.00	1'648.00
63	Transports, autres	26'420.98	23'800.00	2'620.98	18'731.10	7'689.88
	Charges	42'881.95	43'800.00	-918.05	31'643.85	11'238.10
	Revenus	-16'460.97	-20'000.00	3'539.03	-12'912.75	-3'548.22
633	Autres systèmes de transport	26'420.98	23'800.00	2'620.98	18'731.10	7'689.88
	Charges	42'881.95	43'800.00	-918.05	31'643.85	11'238.10
	Revenus	-16'460.97	-20'000.00	3'539.03	-12'912.75	-3'548.22
6330	Autres systèmes de transport	26'420.98	23'800.00	2'620.98	18'731.10	7'689.88
	Charges	42'881.95	43'800.00	-918.05	31'643.85	11'238.10
	Revenus	-16'460.97	-20'000.00	3'539.03	-12'912.75	-3'548.22
31	Charges de biens et services et autres cha..	42'881.95	43'800.00	-918.05	31'643.85	11'238.10
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	11'145.65	11'000.00	145.65	0.00	11'145.65
31200	Alimentation et élimination	880.25	1'800.00	-919.75	787.80	92.45
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	30'856.05	31'000.00	-143.95	30'856.05	0.00
42	Taxes	-16'460.97	-20'000.00	3'539.03	-12'912.75	-3'548.22
42600	Remboursements de tiers	-16'460.97	-20'000.00	3'539.03	-12'912.75	-3'548.22
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)		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence du Conseil intercommunal de SIVAMO
31200	17 Gérance du patrimoine	Pompage de la Rincieure non prévu au budget
31300	17 Gérance du patrimoine	Fontaines, Rue du Nord, station de pompage : contrôle électricité OIBT non prévu au budget
39300	11 Comptabilité générale	En principe aucun coût, à charge de l'assainissement et la contrepartie sous 4930000-117100
42401	11 Comptabilité générale	La part de la taxe unique eau potable et défense incendie est toujours très difficile à prévoir, cela dépend des projets de constructions.

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts	
Protection de l'environnement et aménage..	1'004'697.24	1'032'710.00	-28'012.76	982'262.87	22'434.37	
Charges	14'134'025.21	12'987'870.00	1'146'155.21	12'933'206.31	1'200'818.90	
Revenus	-13'129'327.97	-11'955'160.00	-1'174'167.97	-11'950'943.44	-1'178'384.53	
71 Approvisionnement en eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Charges	5'035'837.51	4'955'335.00	80'502.51	4'754'395.04	281'442.47	
Revenus	-5'035'837.51	-4'955'335.00	-80'502.51	-4'754'395.04	-281'442.47	
710 Approvisionnement en eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Charges	5'035'837.51	4'955'335.00	80'502.51	4'754'395.04	281'442.47	
Revenus	-5'035'837.51	-4'955'335.00	-80'502.51	-4'754'395.04	-281'442.47	
7100 Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Charges	5'035'837.51	4'955'335.00	80'502.51	4'754'395.04	281'442.47	
Revenus	-5'035'837.51	-4'955'335.00	-80'502.51	-4'754'395.04	-281'442.47	
30 Charges de personnel	460.00	0.00	460.00	0.00	460.00	
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	350.00	0.00	350.00	0.00	
30900	Formation et perfectionnement du personnel	110.00	0.00	110.00	0.00	
31 Charges de biens et services et autres cha..	3'026'945.96	3'128'185.00	-101'239.04	2'965'503.51	61'442.45	
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	624'742.00	715'000.00	-90'258.00	732'854.00	-108'112.00
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	0.00	0.00	0.00	6'565.10	-6'565.10
31200	Alimentation et élimination	-482.80	0.00	-482.80	700.50	-1'183.30
31300	Prestations de services de tiers	516.00	0.00	516.00	236.10	279.90
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	370'733.85	260'000.00	110'733.85	129'622.10	241'111.75
31340	Primes d'assurances	10'157.15	10'960.00	-802.85	11'074.50	-917.35
31370	Impôts et taxes	25'016.70	15'645.00	9'371.70	25'744.90	-728.20
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1'994'783.00	2'125'000.00	-130'217.00	2'056'409.00	-61'626.00
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	0.00	0.00	559.70	-559.70
31810	Pertes sur créances effectives	400.06	500.00	-99.94	657.61	-257.55
31920	Indemnisation de droits	1'080.00	1'080.00	0.00	1'080.00	0.00
33 Amortissements du patrimoine administra..	700'780.54	882'550.00	-181'769.46	687'608.19	13'172.35	
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	560'012.76	614'450.00	-54'437.24	553'130.15	6'882.61
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 ..	89'419.18	83'700.00	5'719.18	82'375.28	7'043.90
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	40'903.17	41'900.00	-996.83	41'657.33	-754.16
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0.00	132'000.00	-132'000.00	0.00	0.00
33200	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	6'059.88	6'100.00	-40.12	6'059.88	0.00
34 Charges financières	-0.03	0.00	-0.03	0.06	-0.09	
34990	Autres charges financières	-0.03	0.00	-0.03	0.06	-0.09
37 Subventions à redistribuer	640'172.00	700'000.00	-59'828.00	644'061.00	-3'889.00	
37010	Cantons et concordats	640'172.00	700'000.00	-59'828.00	644'061.00	-3'889.00
38 Charges extraordinaires	501'334.70	0.00	501'334.70	294'300.00	207'034.70	
38100	Charges de biens et services et autres charg..	58'856.00	0.00	58'856.00	0.00	58'856.00
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	442'478.70	0.00	442'478.70	294'300.00	148'178.70
39 Imputations internes	166'144.34	244'600.00	-78'455.66	162'922.28	3'222.06	
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 ..	166'144.34	199'600.00	-33'455.66	162'922.28	3'222.06
42 Taxes	-3'710'867.84	-3'720'000.00	9'132.16	-3'420'807.90	-290'059.94	
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-55'070.53	-80'000.00	24'929.47	-129'470.44	74'399.91
42500	Ventes	-3'655'597.31	-3'640'000.00	-15'597.31	-3'291'337.46	-364'259.85
42600	Remboursements de tiers	-200.00	0.00	-200.00	0.00	-200.00
44 Revenus financiers	-4'353.60	0.00	-4'353.60	0.00	-4'353.60	
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'353.60	0.00	-4'353.60	0.00	-4'353.60
45 Prélèvements sur les fonds et financem..	-548'864.52	-445'950.00	-102'914.52	-539'379.74	-9'484.78	
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-161'456.32	-393'950.00	232'493.68	-374'550.24	213'093.92
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-387'408.20	-52'000.00	-335'408.20	-164'829.50	-222'578.70

49300	11 Comptabilité générale	Voir commentaire sous rubrique 3930000-117200
7200	Traitement des eaux usées (en général)	
31010	27 Eaux	Achat chlorure phénique et de flocculant (le phosphore est piégé par le chlorure phénique). 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	27 Eaux	Petites machines et outillages pour révision des pompes.
31120	27 Eaux	Remplacement de vêtement de travail pour les 5 collaborateurs - 5*500.
31180	27 Eaux	Logiciel télémaintenance et GMAO.
31200	27 Eaux	Mazout pour digesteur.
		Evacuation des boues du dégrilleur et déchets au poids.
31300	27 Eaux	Location des lignes téléphoniques pour alarmes.
		Cotisations Grèse et VSA.
		Convention d'objectifs de la Confédération (obligatoire) pour gros consommateur 500'000 kW/h an.
	17 Gérance du patrimoine	Nouveau contrat de maintenance pour sécurité incendie à la Step des Quarres
31310	27 Eaux	Sondages divers, travaux de planifications curages, relevés.
31320	27 Eaux	Frais ingénierie, mandats externes, relevés News et appuis pour préavis SATAC.
31370	27 Eaux	Participation à l'OFEV taxe micropolluant pour habitants raccordés à la STEP des Quarres et à l'A4EOVR à raison de CHF 9/hab. (STEP 11'851 hab. et VDN 3476 hab.). Redevance radio-télé 2021.
31380	27 Eaux	Frais inscription cours liés à l'électricité.
31420	27 Eaux	Entretien des bassins.
31430	27 Eaux	Conduites - Divers curage - passages caméras.
		Divers chantiers déplacement conduite, fontaine etc..
		STEP - Contrat entretien et révisions diverses. Colmatage de fissures dans le local technique.
		Autres ouvrages - Réfection divers bassins, station pompage de Lande yeux - déplacement de vannes.
31440	17 Gérance du patrimoine	Mises à disposition d'un service d'intervention à la STEP des Quarres et raccordement technique pour 2021
31510	25 Travaux publics	Entretien véhicules assainissement.
	27 Eaux	Entretien divers machines- pompes et véhicules.
31700	27 Eaux	Frais de déplacement avec véhicules privés et mobilité dans le cadre du travail.
31920	27 Eaux	Indemnisation pour passage propriété privée d'une conduite.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
46	Revenus de transfert	0.00	-10'000.00	10'000.00	-22'063.85	22'063.85
46310	Subventions des cantons et des concordats	0.00	-10'000.00	10'000.00	-11'313.85	11'313.85
46340	Subventions des entreprises publiques	0.00	0.00	0.00	-10'750.00	10'750.00
47	Subventions à redistribuer	-640'172.00	-700'000.00	59'828.00	-644'061.00	3'889.00
47070	Ménages	-640'172.00	-700'000.00	59'828.00	-644'061.00	3'889.00
48	Revenus extraordinaires	-63'241.55	-4'385.00	-58'856.55	-4'385.55	-58'856.00
48260	Remboursements extraordinaires	-10'987.20	0.00	-10'987.20	0.00	-10'987.20
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg.	-47'868.80	0.00	-47'868.80	0.00	-47'868.80
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-4'385.55	-4'385.00	-0.55	-4'385.55	0.00
49	Imputations internes	-68'338.00	-75'000.00	6'662.00	-123'697.00	55'359.00
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-45'000.00	-45'000.00	0.00	-90'000.00	45'000.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-23'338.00	-30'000.00	6'662.00	-33'697.00	10'359.00
72	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	5'701'910.53	4'711'595.00	990'315.53	4'932'173.21	769'737.32
	Revenus	-5'701'910.53	-4'711'595.00	-990'315.53	-4'932'173.21	-769'737.32
720	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	5'701'910.53	4'711'595.00	990'315.53	4'932'173.21	769'737.32
	Revenus	-5'701'910.53	-4'711'595.00	-990'315.53	-4'932'173.21	-769'737.32
7200	Traitement des eaux usées (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	4'972'605.77	4'167'735.00	804'870.77	4'487'521.09	485'084.68
	Revenus	-4'972'605.77	-4'167'735.00	-804'870.77	-4'487'521.09	-485'084.68
30	Charges de personnel	608'865.35	702'710.00	-93'844.65	630'527.91	-21'662.56
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	486'852.30	535'700.00	-48'847.70	489'570.90	-2'718.60
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	5'988.00	0.00	5'988.00	8'177.00	-2'189.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-35'786.00	0.00	-35'786.00	-22'485.49	-13'300.51
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	6'139.90	6'000.00	139.90	5'103.25	1'036.65
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	20'352.50	18'480.00	1'872.50	20'830.00	-477.50
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	30'863.65	35'400.00	-4'536.35	32'421.40	-1'557.75
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	62'937.95	70'500.00	-7'562.05	64'618.75	-1'680.80
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	10'005.15	11'700.00	-1'694.85	9'193.80	811.35
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'834.00	11'250.00	-1'416.00	10'371.35	-537.35
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	7'333.50	8'390.00	-1'056.50	7'733.50	-400.00
30591	Fonds de formation professionnel	407.65	470.00	-62.35	429.65	-22.00
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	843.05	960.00	-116.95	889.35	-46.30
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	2'716.20	3'110.00	-393.80	2'864.05	-147.85
30900	Formation et perfectionnement du personnel	250.00	0.00	250.00	0.00	250.00
30990	Autres charges de personnel	127.50	750.00	-622.50	810.40	-682.90
31	Charges de biens et services et autres cha..	669'743.89	762'365.00	-92'621.11	680'792.80	-11'048.91
31000	Matériel de bureau	315.45	1'900.00	-1'584.55	1'450.75	-1'135.30
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	57'673.40	60'000.00	-2'326.60	67'121.85	-9'448.45
31020	Imprimés, publications	0.00	550.00	-550.00	50.90	-50.90
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	4'955.25	10'000.00	-5'044.75	11'527.75	-6'572.50
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	2'389.00	2'500.00	-111.00	2'437.70	-48.70
31180	Immobilisations incorporelles	792.00	1'500.00	-708.00	7'489.00	-6'697.00
31200	Alimentation et élimination	199'141.05	242'000.00	-42'858.95	224'534.75	-25'393.70
31300	Prestations de services de tiers	16'236.50	33'000.00	-16'763.50	29'599.65	-13'363.15
31310	Planifications et projections de tiers	0.00	0.00	0.00	5'629.00	-5'629.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	28'642.05	55'000.00	-26'357.95	20'264.85	8'377.20
31340	Primes d'assurances	22'800.40	23'550.00	-749.60	23'254.50	-454.10
31370	Impôts et taxes	138'616.00	140'165.00	-1'549.00	138'494.00	122.00
31380	Cours, examens et conseils	365.00	0.00	365.00	730.00	-365.00
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	397.45	5'000.00	-4'602.55	6'584.35	-6'186.90
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	154'529.85	150'000.00	4'529.85	91'857.00	62'672.85
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	780.00	0.00	780.00	0.00	780.00
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	29'289.20	34'000.00	-4'710.80	49'109.70	-19'820.50
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	350.00	-350.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	727.05	2'500.00	-1'772.95	253.20	473.85
31810	Pertes sur créances effectives	0.00	500.00	-500.00	0.00	0.00
31920	Indemnisation de droits	107.70	200.00	-92.30	53.85	53.85

Comptes 2021

31990	11 Comptabilité générale	Il s'agit de la réduction de l'impôt préalable (REDIP) de 2018 mal comptabilisée, suite à une révision interne des méthodes de calcul y relatives.
36120	27 Eaux	Participation de la commune de Val-de-Ruz aux frais d'exploitation de différente STEP : - La Saunerie pour le village de Montemolin CHF 51'250. - Rochefort CHF 17'030. - Neuchâtel pour les villages de Coffrane, Boudevillers et les Geneveys-sur-Coffrane aux frais d'exploitation de la station d'épuration des eaux usées de Neuchâtel acomptes 2021 pour CHF 282'500. Report exercice précédent - Inondation du 21 juin - frais de personnel extraordinaire.
38000	27 Eaux	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - curage des canalisations communales.
38103	27 Eaux	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - honoraires extraordinaires ingénieurs.
38104	27 Eaux	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - passages caméra dans les conduites communales. Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - dégagement de la STEP du Piquier.
39300	11 Comptabilité générale	Par rapport à l'exercice 2020, les coûts sont en légère diminution. Le budget était largement surestimé. Ce poste comprend également une part forfaitaire du travail administratif de Viteos pour l'assainissement, principalement la facturation (CHF 45'000), compté à double dans les comptes 2020.
42401	11 Comptabilité générale	La part de la taxe unique assainissement est toujours très difficile à prévoir, cela dépend des projets de constructions.
	27 Eaux	Taxe livraison de boue etc.
42500	27 Eaux	Taxe pour le traitement des eaux usées. Taxe de base assainissement.
7203 Traitement des eaux claires		
31010	27 Eaux	Petites fournitures - tête de caméra.
31020	27 Eaux	Frais impression factures drainage.
31300	27 Eaux	Cotisations 2021 (APSSA).
31320	27 Eaux	Honoraires ingénieurs et relevé News et appui préavis SATAC.
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. Curage des dépotoirs communaux. Entretien des drainages sur territoire communal. Entretien des conduites eaux claires problèmes divers.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31990	Autres charges d'exploitation	11'986.54	0.00	11'986.54	0.00	11'986.54
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'180'780.94	1'296'700.00	-115'919.06	1'217'611.73	-36'830.79
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'113'956.28	1'180'800.00	-66'843.72	1'170'273.80	-56'317.52
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	13'580.74	1'700.00	11'880.74	0.00	13'580.74
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	53'243.92	50'200.00	3'043.92	47'337.93	5'905.99
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0.00	64'000.00	-64'000.00	0.00	0.00
34	Charges financières	0.47	0.00	0.47	268'978.92	-268'978.45
34990	Autres charges financières	0.47	0.00	0.47	268'978.92	-268'978.45
35	Attributions aux fonds et financements sp..	1'181'175.04	86'000.00	1'095'175.04	339'985.38	841'189.66
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	380'663.78	0.00	380'663.78	339'985.38	40'678.40
35110	Attributions aux fonds du capital propre	800'511.26	86'000.00	714'511.26	0.00	800'511.26
36	Charges de transfert	327'400.30	550'000.00	-222'599.70	370'922.80	-43'522.50
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	327'400.30	550'000.00	-222'599.70	370'922.80	-43'522.50
38	Charges extraordinaires	271'252.60	0.00	271'252.60	253'900.00	17'352.60
38000	Charges de personnel extraordinaires	1'208.45	0.00	1'208.45	0.00	1'208.45
38100	Charges de biens et services et autres charg..	178'805.25	0.00	178'805.25	0.00	178'805.25
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	91'238.90	0.00	91'238.90	253'900.00	-162'661.10
39	Imputations internes	733'387.18	769'960.00	-36'572.82	724'801.55	8'585.63
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	428'861.98	422'860.00	6'001.98	369'509.84	59'352.14
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	58'137.00	60'000.00	-1'863.00	101'349.00	-43'212.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	246'388.20	287'100.00	-40'711.80	253'942.71	-7'554.51
42	Taxes	-3'882'790.91	-3'820'000.00	-62'790.91	-4'328'749.94	445'959.03
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-148'792.67	-170'000.00	21'207.33	-220'977.94	72'185.27
42500	Ventes	-3'713'226.74	-3'650'000.00	-63'226.74	-4'107'772.00	394'545.26
42600	Remboursements de tiers	-20'771.50	0.00	-20'771.50	0.00	-20'771.50
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-824'450.16	-287'735.00	-536'715.16	-70'511.15	-753'939.01
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-800'511.26	-287'735.00	-512'776.26	0.00	-800'511.26
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-23'938.90	0.00	-23'938.90	-70'511.15	46'572.25
48	Revenus extraordinaires	-180'013.70	0.00	-180'013.70	0.00	-180'013.70
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-180'013.70	0.00	-180'013.70	0.00	-180'013.70
49	Imputations internes	-85'351.00	-60'000.00	-25'351.00	-88'260.00	2'909.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-85'351.00	-60'000.00	-25'351.00	-88'260.00	2'909.00
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	729'304.76	543'860.00	185'444.76	444'652.12	284'652.64
	Revenus	-729'304.76	-543'860.00	-185'444.76	-444'652.12	-284'652.64
30	Charges de personnel	19'356.15	0.00	19'356.15	0.00	19'356.15
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	14'945.80	0.00	14'945.80	0.00	14'945.80
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	162.50	0.00	162.50	0.00	162.50
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'211.55	0.00	1'211.55	0.00	1'211.55
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	1'932.10	0.00	1'932.10	0.00	1'932.10
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	275.05	0.00	275.05	0.00	275.05
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	385.95	0.00	385.95	0.00	385.95
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	288.00	0.00	288.00	0.00	288.00
30591	Fonds de formation professionnel	15.75	0.00	15.75	0.00	15.75
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	32.85	0.00	32.85	0.00	32.85
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	106.60	0.00	106.60	0.00	106.60
31	Charges de biens et services et autres cha..	316'492.15	335'160.00	-18'667.85	243'344.65	73'147.50
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'722.80	1'000.00	722.80	194.40	1'528.40
31020	Imprimés, publications	0.00	100.00	-100.00	106.15	-106.15
31300	Prestations de services de tiers	1'470.00	1'560.00	-90.00	1'400.00	70.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	21'555.60	33'000.00	-11'444.40	21'669.15	-113.55
31370	Impôts et taxes	0.00	0.00	0.00	70.00	-70.00
31420	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	35'933.35	50'000.00	-14'066.65	22'012.75	13'920.60
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	255'504.65	249'500.00	6'004.65	197'784.50	57'720.15
31700	Frais de déplacement et autres frais	251.90	0.00	251.90	0.00	251.90

31920	27 Eaux	Indemnisation annuelle passage conduites eaux claires sur CFF.
38103	27 Eaux	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - litige avec habitant de la Venelle des Moulins.
		Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - sondage et contrôle nappe de la Rinceur.
38104	27 Eaux	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - remise en état fontaine Villiers (monument protégé).
		Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - remise en état conduite EC.
		Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - curage de drainages à la Venelle des Moulins.
42500	27 Eaux	Taxe de drainage à CHF 45/ha.
42600	27 Eaux	Refacturation extension drainages.
46310	27 Eaux	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 -subventions canton-confédération pour traitement eaux claires.
48611	27 Eaux	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - subvention dédommagement fontaine de Villiers (monument protégé).
49100	11 Comptabilité générale	Solde du chapitre des eaux claires transféré au chapitre assainissement. Le service des communes exige que nous transitions par le chapitre de l'assainissement pour attribuer ou prélever au financement spécial assainissement.
7301 Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages		
31010	28 Environnement	Panneaux d'information dans les déchèteries.
		Petites fournitures diverses. Sacs Vadec 35 lats pour contrôle des habitants.
	17 Gérance du patrimoine	Achat de consommables pour la déchetterie de Savagnier non prévu au budget
31120	28 Environnement	Vêtements de protection pour surveillants.
31190	28 Environnement	Achat containers semi-enterrés.
31300	28 Environnement	Désinfection des containers.
		Frais ramassage des déchets urbains.
		Frais incinération déchets encombrants.
		Déchets encombrants, y compris plastiques et bois.
		Ramassage déchets verts et compostage.
		Ramassage et traitement ferraille.
		Ramassage et traitement huile minérale.
		Ramassage et traitement verre.
		Ramassage et traitement papier, carton.
31320	28 Environnement	Honoraires - Marchés publics pour les DUC et les DUV.
		Honoraires - traitement recours sur le Marché publics pour les DUV.
31370	28 Environnement	Autorisation d'exploiter DSM et redevance radio-télé.
31600	28 Environnement	Location place écopions Coffrage.
31610	28 Environnement	Location containers aériens - écopions -.
31700	28 Environnement	Frais de déplacement avec véhicules privés et mobilité dans le cadre du travail.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31920	Indemnisation de droits	53.85	0.00	53.85	107.70	-53.85
33	Amortissements du patrimoine administra..	168'433.76	167'100.00	1'333.76	164'902.05	3'531.71
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	168'433.76	167'100.00	1'333.76	164'902.05	3'531.71
38	Charges extraordinaires	188'359.85	0.00	188'359.85	0.00	188'359.85
38100	Charges de biens et services et autres charg..	188'359.85	0.00	188'359.85	0.00	188'359.85
39	Imputations internes	36'662.85	41'600.00	-4'937.15	36'405.42	257.43
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	36'662.85	41'600.00	-4'937.15	36'405.42	257.43
42	Taxes	-112'082.93	-121'000.00	8'917.07	-75'142.28	-36'940.65
42500	Ventes	-109'074.15	-119'500.00	10'425.85	-73'127.83	-35'946.32
42600	Remboursements de tiers	-3'008.78	-1'500.00	-1'508.78	-2'014.45	-994.33
48	Revenus extraordinaires	-188'359.85	0.00	-188'359.85	0.00	-188'359.85
48260	Remboursements extraordinaires	-18'338.40	0.00	-18'338.40	0.00	-18'338.40
48611	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	-187'078.10	0.00	-187'078.10	0.00	-187'078.10
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	17'056.65	0.00	17'056.65	0.00	17'056.65
49	Imputations internes	-428'861.98	-422'860.00	-6'001.98	-369'509.84	-59'352.14
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-428'861.98	-422'860.00	-6'001.98	-369'509.84	-59'352.14
73	Gestion des déchets	334'649.00	305'000.00	29'649.00	324'523.30	10'125.70
	Charges	2'405'910.83	2'257'530.00	148'380.83	2'242'582.04	163'328.79
	Revenus	-2'071'261.83	-1'952'530.00	-118'731.83	-1'918'058.74	-153'203.09
730	Gestion des déchets	334'649.00	305'000.00	29'649.00	324'523.30	10'125.70
	Charges	2'405'910.83	2'257'530.00	148'380.83	2'242'582.04	163'328.79
	Revenus	-2'071'261.83	-1'952'530.00	-118'731.83	-1'918'058.74	-153'203.09
7301	Gestion des déchets ménages	334'649.00	305'000.00	29'649.00	324'523.30	10'125.70
	Charges	2'056'200.08	1'864'530.00	191'670.08	1'900'388.54	155'811.54
	Revenus	-1'721'551.08	-1'559'530.00	-162'021.08	-1'575'865.24	-145'685.84
30	Charges de personnel	158'036.60	196'020.00	-37'983.40	171'489.69	-13'453.09
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	123'349.25	132'600.00	-9'250.75	123'159.00	190.25
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-9'832.00	0.00	-9'832.00	5'932.00	-15'764.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	0.00	0.00	0.00	-3'316.41	3'316.41
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	726.45	320.00	406.45	917.85	-191.40
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	14'640.00	34'400.00	-19'760.00	16'622.80	-1'982.80
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	9'087.25	10'700.00	-1'612.75	8'764.30	322.95
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	11'697.30	8'800.00	2'897.30	11'308.80	388.50
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'340.80	3'200.00	-859.20	2'169.55	171.25
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'895.45	2'790.00	105.45	2'803.50	91.95
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'964.50	2'080.00	-115.50	1'927.45	37.05
30591	Fonds de formation professionnel	119.95	120.00	-0.05	116.10	3.85
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	247.75	240.00	7.75	240.55	7.20
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	799.90	770.00	29.90	774.55	25.35
30990	Autres charges de personnel	0.00	0.00	0.00	69.65	-69.65
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'673'705.58	1'629'860.00	43'845.58	1'701'292.31	-27'586.73
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	7'796.15	7'500.00	296.15	24'777.95	-16'981.80
31020	Imprimés, publications	1'353.25	2'000.00	-646.75	1'613.35	-260.10
31030	Littérature spécialisée, magazines	0.00	30.00	-30.00	0.00	0.00
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	400.20	500.00	-99.80	153.90	246.30
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	6'800.00	15'000.00	-8'200.00	0.00	6'800.00
31200	Alimentation et élimination	140.40	200.00	-59.60	307.25	-166.85
31300	Prestations de services de tiers	1'563'387.20	1'532'500.00	30'887.20	1'616'388.75	-53'001.55
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	30'925.40	0.00	30'925.40	0.00	30'925.40
31340	Primes d'assurances	338.35	330.00	8.35	338.45	-0.10
31370	Impôts et taxes	0.00	26'000.00	-26'000.00	22'925.50	-22'925.50
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0.00	0.00	0.00	62.30	-62.30
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'800.00	1'800.00	0.00	1'800.00	0.00
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	23'679.40	26'000.00	-2'320.60	13'893.75	9'785.65
31700	Frais de déplacement et autres frais	2'089.95	2'000.00	89.95	2'019.85	70.10
31810	Pertes sur créances effectives	8'829.96	15'000.00	-6'170.04	16'011.26	-7'181.30

Comptes 2021

31920	28 Environnement	Servitude écopions Fontaines.
31990	11 Comptabilité générale	Franchises sur sinistres, impossibles à prévoir, raison pour laquelle aucun budget n'est calculé.
		Il s'agit de la réduction de l'impôt préalable (REDIP) de 2020 calculée trop tardivement pour figurer dans les comptes ad hoc.
36110	28 Environnement	Traitement des DSM (déchets spéciaux des ménages) soit 10'914 kg.
38000	28 Environnement	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - imputation charges de personnel extraordinaires.
38100	28 Environnement	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - taxe récupération bois.
38103	28 Environnement	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - location, transport et traitement des bennes mélangées.
		Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - location, transport et traitement des bennes encombrants mélangées.
38104	28 Environnement	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - démontage et évacuation couvert à containers.
39300	11 Comptabilité générale	Par rapport à l'exercice 2020, les coûts sont en légère diminution. Le budget était largement surestimé. Ce poste comprend également une part forfaitaire du travail administratif de Viteos pour l'assainissement, principalement la facturation (CHF 45'000), compté à double dans les comptes 2020.
42401	28 Environnement	Forfait remise à disposition remorques & km + prestations du personnel communal.
		7'886 taxes ménages partielles ou complètes ont été facturées.
42600	28 Environnement	Récupération Job éco, évacuation des déchets déchargés.
		Récupération verre-papier-carton.
		Rétribution sacs taxés : 1893.882 to à CHF 155 HT.
		Remboursement honoraires Marchés publics.
42700	28 Environnement	Amende d'ordre pour dépôt de déchets hors des bennes ou sacs noirs.
43090	28 Environnement	Récupération Igora, Pet et Alu.
48260	28 Environnement	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - remboursement assurances.
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 (information sur l'ouverture de nouvelles entreprises) 2021.
42401	28 Environnement	Encaissé 446 taxes de base entreprises - au sac.
		Encaissé 258 taxes déchets entreprises - au poids.
42600	28 Environnement	Rétrocession Vadec au sac -imputation interne-.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31920	Indemnisation de droits	1'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
31990	Autres charges d'exploitation	25'165.32	0.00	25'165.32	0.00	25'165.32
33	Amortissements du patrimoine administra..	6'814.79	13'200.00	-6'385.21	4'345.71	2'469.08
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	3'340.76	10'000.00	-6'659.24	3'477.21	-136.45
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	3'474.03	3'200.00	274.03	868.50	2'605.53
34	Charges financières	-0.99	0.00	-0.99	0.00	-0.99
34990	Autres charges financières	-0.99	0.00	-0.99	0.00	-0.99
35	Attributions aux fonds et financements sp..	11'984.26	6'350.00	5'634.26	0.00	11'984.26
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	11'984.26	6'350.00	5'634.26	0.00	11'984.26
36	Charges de transfert	18'642.95	13'500.00	5'142.95	18'811.65	-168.70
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	18'642.95	13'500.00	5'142.95	18'811.65	-168.70
38	Charges extraordinaires	182'640.83	0.00	182'640.83	0.00	182'640.83
38000	Charges de personnel extraordinaires	452.28	0.00	452.28	0.00	452.28
38100	Charges de biens et services et autres charg..	182'188.55	0.00	182'188.55	0.00	182'188.55
39	Imputations internes	4'376.06	5'600.00	-1'223.94	4'449.18	-73.12
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	3'667.00	4'000.00	-333.00	3'952.00	-285.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	709.06	1'600.00	-890.94	497.18	211.88
42	Taxes	-1'299'216.85	-1'216'000.00	-83'216.85	-1'220'965.63	-78'251.22
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-891'515.41	-881'000.00	-10'515.41	-875'376.16	-16'139.25
42600	Remboursements de tiers	-407'701.44	-330'000.00	-77'701.44	-344'089.47	-63'611.97
42700	Amendes	0.00	-5'000.00	5'000.00	-1'500.00	1'500.00
43	Revenus divers	-1'280.40	-2'000.00	719.60	-1'251.95	-28.45
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'280.40	-2'000.00	719.60	-1'251.95	-28.45
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	-85'000.00	85'000.00	-121'913.66	121'913.66
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	0.00	-85'000.00	85'000.00	-121'913.66	121'913.66
48	Revenus extraordinaires	-182'640.83	0.00	-182'640.83	0.00	-182'640.83
48260	Remboursements extraordinaires	-149'048.00	0.00	-149'048.00	0.00	-149'048.00
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-33'592.83	0.00	-33'592.83	0.00	-33'592.83
49	Imputations internes	-238'413.00	-256'530.00	18'117.00	-231'734.00	-6'679.00
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-234'980.00	-248'880.00	13'900.00	-226'190.00	-8'790.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-3'433.00	-7'000.00	3'567.00	-5'544.00	2'111.00
49500	Imputations internes pour amortissements pla..	0.00	-650.00	650.00	0.00	0.00
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	3497'10.75	393'000.00	-43'289.25	342'193.50	7'517.25
	Revenus	-3497'10.75	-393'000.00	43'289.25	-342'193.50	-7'517.25
31	Charges de biens et services et autres cha..	114'520.75	123'990.00	-9'469.25	115'853.50	-1'332.75
31020	Imprimés, publications	0.00	2'500.00	-2'500.00	146.00	-146.00
31300	Prestations de services de tiers	114'030.75	120'000.00	-5'969.25	115'217.50	-1'186.75
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	0.00	1'000.00	-1'000.00	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	19'480.00	-19'480.00	0.00	0.00
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0.00	19'480.00	-19'480.00	0.00	0.00
39	Imputations internes	235'190.00	249'530.00	-14'340.00	226'340.00	8'850.00
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	234'980.00	248'880.00	-13'900.00	226'190.00	8'790.00
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	210.00	0.00	210.00	150.00	60.00
39500	Imputations internes pour amortissements pla..	0.00	650.00	-650.00	0.00	0.00
42	Taxes	-333'383.29	-391'000.00	57'616.71	-334'907.14	1'523.85
42401	Taxes facturées pour les services à financem..	-316'956.89	-375'000.00	58'043.11	-317'585.74	628.85
42600	Remboursements de tiers	-16'426.40	-16'000.00	-426.40	-17'321.40	895.00
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-14'642.46	0.00	-14'642.46	-5'377.36	-9'265.10
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-14'642.46	0.00	-14'642.46	-5'377.36	-9'265.10

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 2.06 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 1.08 par habitant selon le budget établi par l'ECAP.



Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
49	Imputations internes	-1'685.00	-2'000.00	315.00	-1'909.00	224.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'685.00	-2'000.00	315.00	-1'909.00	224.00
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
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	36'638.60	40'000.00	-3'361.40	37'669.55	-1'030.95
	Charges	36'638.60	40'000.00	-3'361.40	37'669.55	-1'030.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
750	Protection des espèces et du paysage	36'638.60	40'000.00	-3'361.40	37'669.55	-1'030.95
	Charges	36'638.60	40'000.00	-3'361.40	37'669.55	-1'030.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7500	Protection des espèces et du paysage	36'638.60	40'000.00	-3'361.40	37'669.55	-1'030.95
	Charges	36'638.60	40'000.00	-3'361.40	37'669.55	-1'030.95
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	36'638.60	40'000.00	-3'361.40	37'669.55	-1'030.95
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	36'638.60	40'000.00	-3'361.40	37'669.55	-1'030.95
76	Lutte contre la pollution de l'environneme..	53'838.45	53'800.00	38.45	53'748.45	90.00
	Charges	53'838.45	53'800.00	38.45	53'748.45	90.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
761	Protection de l'air et du climat	35'320.75	35'200.00	120.75	35'208.65	112.10
	Charges	35'320.75	35'200.00	120.75	35'208.65	112.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7610	Protection de l'air et du climat	35'320.75	35'200.00	120.75	35'208.65	112.10
	Charges	35'320.75	35'200.00	120.75	35'208.65	112.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Charges de transfert	35'320.75	35'200.00	120.75	35'208.65	112.10
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	35'320.75	35'200.00	120.75	35'208.65	112.10
769	Lutte contre la pollution de l'environneme..	18'517.70	18'600.00	-82.30	18'539.80	-22.10
	Charges	18'517.70	18'600.00	-82.30	18'539.80	-22.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7690	Lutte contre la pollution de l'environneme..	18'517.70	18'600.00	-82.30	18'539.80	-22.10
	Charges	18'517.70	18'600.00	-82.30	18'539.80	-22.10
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7710 Cimetières, crématoires		
31010 25 Travaux publics	Fourniture gravier, achat rosaces pour plaques, jalons.	
	Désherbant pour allées en gravier.	
31200 25 Travaux publics	Eau pour cimetière - déchets et branchages. Fuite eau.	
31300 25 Travaux publics	Abattage arbres - sécurité.	
	Frais de gravage des niches cinéraires, refacturés aux familles. Ce mode de sépulture a été fortement sollicité cette année.	
31610 25 Travaux publics	Location machine pour creusage des tombes (13 en 2021).	
42400 18 Contrôle de l'habitant et	Contribution des familles pour l'inhumation de défunts domiciliés hors commune au moment du décès.	
42600 18 Contrôle de l'habitant et	Remboursement des frais de gravage des plaques cinéraires par les familles.	
7900 Aménagement du territoire (en général)		
30000 10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission du développement territorial et durable et de la Commission d'urbanisme	

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36	Charges de transfert	18'517.70	18'600.00	-82.30	18'539.80	-22.10
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	18'517.70	18'600.00	-82.30	18'539.80	-22.10
77	Protection de l'environnement, autres	7'224.22	10'100.00	-2'875.78	2'893.93	4'330.29
	Charges	26'297.92	21'600.00	4'697.92	21'658.68	4'639.24
	Revenus	-19'073.70	-11'500.00	-7'573.70	-18'764.75	-308.95
771	Cimetières, crématoires	7'224.22	10'100.00	-2'875.78	2'893.93	4'330.29
	Charges	26'297.92	21'600.00	4'697.92	21'658.68	4'639.24
	Revenus	-19'073.70	-11'500.00	-7'573.70	-18'764.75	-308.95
7710	Cimetières, crématoires	7'224.22	10'100.00	-2'875.78	2'893.93	4'330.29
	Charges	26'297.92	21'600.00	4'697.92	21'658.68	4'639.24
	Revenus	-19'073.70	-11'500.00	-7'573.70	-18'764.75	-308.95
30	Charges de personnel	0.00	0.00	0.00	217.40	-217.40
30990	Autres charges de personnel	0.00	0.00	0.00	217.40	-217.40
31	Charges de biens et services et autres cha..	25'322.40	20'500.00	4'822.40	20'460.30	4'862.10
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	4'559.10	3'000.00	1'559.10	5'648.00	-1'088.90
31200	Alimentation et élimination	2'737.45	2'500.00	237.45	1'484.20	1'253.25
31300	Prestations de services de tiers	13'770.05	13'000.00	770.05	9'705.90	4'064.15
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'255.80	2'000.00	2'255.80	3'622.20	633.60
33	Amortissements du patrimoine administra..	910.00	900.00	10.00	910.00	0.00
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	910.00	900.00	10.00	910.00	0.00
39	Imputations internes	65.52	200.00	-134.48	70.98	-5.46
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	65.52	200.00	-134.48	70.98	-5.46
42	Taxes	-19'073.70	-11'500.00	-7'573.70	-18'764.75	-308.95
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-6'420.00	-4'500.00	-1'920.00	-6'720.00	300.00
42600	Remboursements de tiers	-12'653.70	-7'000.00	-5'653.70	-12'044.75	-608.95
779	Protection de l'environnement, non menti..	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
7791	Toilettes publiques	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
79	Aménagement du territoire	572'346.97	623'810.00	-51'463.03	563'427.64	8'919.33
	Charges	873'591.37	948'010.00	-74'418.63	890'979.34	-17'387.97
	Revenus	-301'244.40	-324'200.00	22'955.60	-327'551.70	26'307.30
790	Aménagement du territoire	572'346.97	623'810.00	-51'463.03	563'427.64	8'919.33
	Charges	873'591.37	948'010.00	-74'418.63	890'979.34	-17'387.97
	Revenus	-301'244.40	-324'200.00	22'955.60	-327'551.70	26'307.30
7900	Aménagement du territoire (en général)	481'417.27	533'060.00	-51'642.73	472'630.59	8'786.68
	Charges	782'661.67	857'260.00	-74'598.33	800'182.29	-17'520.62
	Revenus	-301'244.40	-324'200.00	22'955.60	-327'551.70	26'307.30
30	Charges de personnel	335'649.65	345'590.00	-9'940.35	350'586.35	-14'936.70
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	4'050.00	6'500.00	-2'450.00	1'825.00	2'225.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	268'741.80	268'900.00	-158.20	273'204.95	-4'463.15
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-6'330.00	0.00	-6'330.00	5'493.00	-11'823.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-653.40	0.00	-653.40	0.00	-653.40
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	2'750.00	3'060.00	-310.00	3'000.00	-250.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	17'711.90	17'200.00	511.90	17'936.15	-224.25
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	36'874.80	37'000.00	-125.20	36'427.80	447.00
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	376.30	400.00	-23.70	369.45	6.85

31320	29 Aménagement du territoire	Durant l'année 2021, 14 dossiers de demandes de permis de construire ont fait l'objet de 72 oppositions. En outre, le Conseil communal a traité les oppositions relatives à l'instauration d'une zone réservée à Val-de-Ruz et à la prolongation de la zone réservée des Geneveys-sur-Coffrane (25 oppositions), ce qui correspond au dépassement du budget.
31900	29 Aménagement du territoire	Poste non prévu au budget : frais et indemnités de dépens à charge de Val-de-Ruz pour un dossier d'aménagement initié par l'ancienne commune de Fontaines.
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. Le traitement global des permis de construire a diminué en 2021 par rapport à 2020 (- 101 dossiers) pour se stabiliser à son niveau de 2019.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'643.85	5'650.00	-6.15	5'737.25	-93.40
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'208.15	4'210.00	-1.85	4'278.50	-70.35
30591	Fonds de formation professionnel	233.45	230.00	3.45	237.85	-4.40
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	483.60	480.00	3.60	491.50	-7.90
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	1'559.20	1'560.00	-0.80	1'584.90	-25.70
30990	Autres charges de personnel	0.00	400.00	-400.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	157'227.10	155'870.00	1'357.10	184'912.70	-27'685.60
31000	Matériel de bureau	1'104.60	800.00	304.60	1'483.50	-378.90
31020	Imprimés, publications	18.85	3'000.00	-2'981.15	327.85	-309.00
31051	Frais de réception	1'118.50	2'000.00	-881.50	1'406.50	-288.00
31300	Prestations de services de tiers	2'291.60	2'250.00	41.60	2'299.65	-8.05
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	136'228.65	145'000.00	-8'771.35	164'159.10	-27'930.45
31340	Primes d'assurances	235.85	220.00	15.85	233.00	2.85
31370	Impôts et taxes	0.00	0.00	0.00	14'442.80	-14'442.80
31700	Frais de déplacement et autres frais	33.60	2'100.00	-2'066.40	229.00	-195.40
31810	Pertes sur créances effectives	0.00	500.00	-500.00	331.30	-331.30
31900	Prestations en dommages et intérêts	16'195.45	0.00	16'195.45	0.00	16'195.45
33	Amortissements du patrimoine administra..	106'622.31	113'900.00	-7'277.69	108'103.99	-1'481.68
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	106'622.31	113'900.00	-7'277.69	108'103.99	-1'481.68
36	Charges de transfert	173'769.25	230'000.00	-56'230.75	148'099.15	25'670.10
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	170'094.25	220'000.00	-49'905.75	148'099.15	21'995.10
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	3'675.00	10'000.00	-6'325.00	0.00	3'675.00
39	Imputations internes	9'393.36	11'900.00	-2'506.64	8'480.10	913.26
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	9'393.36	11'900.00	-2'506.64	8'480.10	913.26
42	Taxes	-301'244.40	-324'200.00	22'955.60	-327'501.70	26'257.30
42100	Emoluments administratifs	-82'338.40	-80'000.00	-2'338.40	-86'584.75	4'246.35
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-8'220.00	-5'500.00	-2'720.00	-7'660.00	-560.00
42600	Remboursements de tiers	-210'686.00	-238'700.00	28'014.00	-233'256.95	22'570.95
43	Revenus divers	0.00	0.00	0.00	-50.00	50.00
43090	Autres revenus d'exploitation	0.00	0.00	0.00	-50.00	50.00
7906	Groupes régionaux d'aménagement	27'796.00	28'000.00	-204.00	28'136.00	-340.00
	Charges	27'796.00	28'000.00	-204.00	28'136.00	-340.00
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	27'796.00	28'000.00	-204.00	28'136.00	-340.00
31300	Prestations de services de tiers	27'796.00	28'000.00	-204.00	28'136.00	-340.00
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COM..	63'133.70	62'750.00	383.70	62'661.05	472.65
	Charges	63'133.70	62'750.00	383.70	62'661.05	472.65
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	63'133.70	62'750.00	383.70	62'661.05	472.65
31300	Prestations de services de tiers	63'133.70	62'750.00	383.70	62'661.05	472.65

8 Economie publique		
8200 Sylviculture		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission forestière d'arrondissement
31010	26 Forêt, agriculture	Matériel exploitation, fournitures pour équipe forestière et gardes.
		Essence pour les 2 véhicules et essence bio pour tronçonneuses.
		Signalisation panneaux interdiction de circuler chemins forestiers - divers cantonnement.
31020	26 Forêt, agriculture	Permis de construire (pistes photocopies diverses).
31051	26 Forêt, agriculture	Croissants de remerciements fin de chantier (cours apprentis).
31110	26 Forêt, agriculture	Achat de machines.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Economie publique		-191'448.43	-113'958.00	-77'490.43	-291'769.83	100'321.40
Charges		3'881'959.48	3'786'272.00	95'687.48	3'445'743.19	436'216.29
Revenus		-4'073'407.91	-3'900'230.00	-173'177.91	-3'737'513.02	-335'894.89
81	Agriculture	58'364.10	57'000.00	1'364.10	55'517.03	2'847.07
Charges		58'364.10	57'000.00	1'364.10	55'517.03	2'847.07
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
812	Améliorations structurelles	58'364.10	57'000.00	1'364.10	55'517.03	2'847.07
Charges		58'364.10	57'000.00	1'364.10	55'517.03	2'847.07
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8120	Améliorations structurelles	58'364.10	57'000.00	1'364.10	55'517.03	2'847.07
Charges		58'364.10	57'000.00	1'364.10	55'517.03	2'847.07
Revenus		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	51'017.58	49'300.00	1'717.58	48'025.11	2'992.47
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	51'017.58	49'300.00	1'717.58	48'025.11	2'992.47
39	Imputations internes	7'346.52	7'700.00	-353.48	7'491.92	-145.40
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	7'346.52	7'700.00	-353.48	7'491.92	-145.40
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	132'632.70	158'437.00	-25'804.30	-37'657.22	170'289.92
Charges		3'147'287.65	3'018'917.00	128'370.65	2'740'358.76	406'928.89
Revenus		-3'014'654.95	-2'860'480.00	-154'174.95	-2'778'015.98	-236'638.97
820	Sylviculture	132'632.70	158'437.00	-25'804.30	-37'657.22	170'289.92
Charges		3'147'287.65	3'018'917.00	128'370.65	2'740'358.76	406'928.89
Revenus		-3'014'654.95	-2'860'480.00	-154'174.95	-2'778'015.98	-236'638.97
8200	Sylviculture	132'632.70	158'437.00	-25'804.30	-37'657.22	170'289.92
Charges		3'147'287.65	3'018'917.00	128'370.65	2'740'358.76	406'928.89
Revenus		-3'014'654.95	-2'860'480.00	-154'174.95	-2'778'015.98	-236'638.97
30	Charges de personnel	865'069.75	891'700.00	-26'630.25	836'844.81	28'224.94
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	685'541.00	677'700.00	7'841.00	669'189.85	16'351.15
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-7'365.00	0.00	-7'365.00	4'527.00	-11'892.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-7'418.15	0.00	-7'418.15	-15'352.89	7'934.74
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	6'439.50	6'190.00	249.50	6'543.60	-104.10
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	1'314.60	26'220.00	-24'905.40	1'364.60	-50.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	45'050.90	43'400.00	1'650.90	42'287.55	2'763.35
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	87'081.30	82'900.00	4'181.30	85'596.00	1'485.30
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	22'963.90	24'300.00	-1'336.10	13'112.05	9'851.85
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'353.95	14'050.00	303.95	13'527.60	826.35
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	10'754.75	10'480.00	274.75	10'238.65	516.10
30591	Fonds de formation professionnel	595.35	580.00	15.35	560.35	35.00
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	1'231.05	1'200.00	31.05	1'159.00	72.05
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	3'964.60	3'880.00	84.60	3'735.25	229.35
30900	Formation et perfectionnement du personnel	60.00	0.00	60.00	0.00	60.00
30990	Autres charges de personnel	402.00	800.00	-398.00	356.20	45.80
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'643'365.04	1'629'667.00	13'698.04	1'544'772.67	98'592.37
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	29'724.80	37'250.00	-7'525.20	29'565.90	158.90
31020	Imprimés, publications	2'700.00	500.00	2'200.00	1'809.75	890.25
31051	Frais de réception	350.95	500.00	-149.05	27.35	323.60
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	8'671.35	15'000.00	-6'328.65	20'317.25	-11'645.90

31120	26 Forêt, agriculture	Equipement vêtements sécurités (7 x CHF 1'660) et équipement apprenti (2 x CHF 2'400).
31180	26 Forêt, agriculture	Licence cubage.
31200	17 Gérance du patrimoine	Engollon Bois Yé : livraison de boues à la STEP non prévu au budget
31300	26 Forêt, agriculture	Abonnements téléphoniques pour les gardes.
		Frais façonnage et débardage.
		Frais de port.
		Frais de transport du bois
		Fraisage de souches, nettoyage chantier Sayon, préparation et transport bois feu
		Cotisations AFN, Ligneul, Bois Suisse, Otra. Contribution forestière.
31320	26 Forêt, agriculture	Frais ingénieur pour création de 12 places d'évitements aux Praires.
	17 Gérance du patrimoine	Honoraires d'ingénieurs pour le calcul du lestage de la citerne eau usée au Bois Yé à Engollon
31440	17 Gérance du patrimoine	Bénéfice d'un crédit supplémentaire de CHF 10'000 issu des comptes
31450	26 Forêt, agriculture	Frais liés aux soins culturaux.
		Frais liés à l'entretien des chemins forestiers.
		Entretien chemins pédestres.
31510	25 Travaux publics	Entretien machines, véhicules - expertise.
31580	26 Forêt, agriculture	Solution branche forêts - SST.
31610	26 Forêt, agriculture	Utilisation de la pompe à traiter.
31700	26 Forêt, agriculture	Frais de déplacement avec véhicules privés et mobilité dans le cadre du travail.
31900	26 Forêt, agriculture	Frais mise en œuvre vente de bois précieux.
31990	11 Comptabilité générale	Franchises sur sinistres, impossibles à prévoir, raison pour laquelle aucun budget n'est calculé.
	26 Forêt, agriculture	Prestation A et fond du bois et certification/promotion du bois.
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 - 2021.
36110	26 Forêt, agriculture	Contribution forestière 2021 soit CHF 25.11 pour 2652 ha (pour l'ingénieure).
38000	26 Forêt, agriculture	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - charge extraordinaires en personnel.
38101	26 Forêt, agriculture	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - achat matériel pour nettoyage.
38104	26 Forêt, agriculture	Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - réfection des chemins forestiers.
		Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2020 - ensemencement.
		Report exercice précédent - Inondation du 21 juin 2019 - dégagement gorge de Chenaux.
42400	26 Forêt, agriculture	Heures gardes pour forêts privées et cantonales, travaux pour tiers et cours formation apprentis.
42600	25 Travaux publics	Remboursement assurance suite à sinistres.
43200	26 Forêt, agriculture	Variation du stock du bois au 31.12.2021.
44700	26 Forêt, agriculture	Participation Groupe E et Swisscom - conventions forestières.
44720	23 Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures. Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge)
45110	26 Forêt, agriculture	Prélèvement FFR pour prestations B et D - 2021.
46000	26 Forêt, agriculture	Remboursement droit douane - carburant.
46110	26 Forêt, agriculture	Etat subvention RPT 2021 biodiversité, Subventions SFFN pour les gardes (calculée ainsi : 2'668 ha de surface couverte x CHF 22 + 4 gardes forestiers x 4'000 = CHF 74'696 - recalculé à chaque législature).
46350	26 Forêt, agriculture	Subvention pour entretien du Hel sana trial.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31120	Acquisition de vêtements, linge, rideaux	12'815.30	16'500.00	-3'684.70	14'866.35	-2'051.05
31180	Immobilisations incorporelles	592.35	0.00	592.35	592.35	0.00
31200	Alimentation et élimination	1'904.85	2'650.00	-745.15	1'081.50	823.35
31300	Prestations de services de tiers	1'320'528.10	1'264'700.00	55'828.10	1'222'629.55	97'898.55
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	21'800.25	3'000.00	18'800.25	4'200.30	17'599.95
31340	Primes d'assurances	4'034.20	2'810.00	1'224.20	3'873.70	160.50
31370	Impôts et taxes	2'352.70	2'175.00	177.70	2'209.65	143.05
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	6'525.60	9'500.00	-2'974.40	750.15	5'775.45
31450	Entretien des forêts	173'215.80	205'000.00	-31'784.20	176'013.45	-2'797.65
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	5'675.50	15'500.00	-9'824.50	9'576.85	-3'901.35
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	193.85	500.00	-306.15	0.00	193.85
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	1'332.00	1'332.00	0.00	1'332.00	0.00
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	915.60	1'250.00	-334.40	915.60	0.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	27'534.30	30'000.00	-2'465.70	29'752.20	-2'217.90
31810	Pertes sur créances effectives	311.04	0.00	311.04	19.47	291.57
31900	Prestations en dommages et intérêts	0.00	0.00	0.00	256.80	-256.80
31990	Autres charges d'exploitation	22'186.50	21'500.00	686.50	24'982.50	-2'796.00
33	Amortissements du patrimoine administra..	40'715.23	190'300.00	-149'584.77	40'036.68	678.55
33004	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	40'715.23	40'300.00	415.23	40'036.68	678.55
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0.00	150'000.00	-150'000.00	0.00	0.00
34	Charges financières	278.08	1'250.00	-971.92	1'485.32	-1'207.24
34990	Autres charges financières	278.08	1'250.00	-971.92	1'485.32	-1'207.24
35	Attributions aux fonds et financements sp..	70'196.20	100'000.00	-29'803.80	98'162.00	-27'965.80
35110	Attributions aux fonds du capital propre	70'196.20	100'000.00	-29'803.80	98'162.00	-27'965.80
36	Charges de transfert	82'041.00	73'500.00	8'541.00	66'591.70	15'449.30
36110	Dédommagements aux cantons et aux conço..	82'041.00	73'500.00	8'541.00	66'591.70	15'449.30
38	Charges extraordinaires	304'640.63	0.00	304'640.63	0.00	304'640.63
38000	Charges de personnel extraordinaires	282.53	0.00	282.53	0.00	282.53
38100	Charges de biens et services et autres charg..	302'247.20	0.00	302'247.20	0.00	302'247.20
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	2'110.90	0.00	2'110.90	0.00	2'110.90
39	Imputations internes	140'981.72	132'500.00	8'481.72	152'465.58	-11'483.86
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	140'981.72	132'500.00	8'481.72	152'465.58	-11'483.86
42	Taxes	-1'925'683.80	-1'900'000.00	-25'683.80	-1'692'479.60	-233'204.20
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-147'208.85	-90'000.00	-57'208.85	-110'421.71	-36'787.14
42500	Ventes	-1'776'139.05	-1'810'000.00	33'860.95	-1'582'057.89	-194'081.16
42600	Remboursements de tiers	-2'335.90	0.00	-2'335.90	0.00	-2'335.90
43	Revenus divers	-71'944.61	-30'000.00	-41'944.61	-49'876.82	-22'067.79
43090	Autres revenus d'exploitation	-31'944.61	-30'000.00	-1'944.61	-30'776.82	-1'167.79
43200	Variation de stocks, produits semi-finis et finis	-40'000.00	0.00	-40'000.00	-19'100.00	-20'900.00
44	Revenus financiers	-25'779.10	-24'000.00	-1'779.10	-10'084.00	-15'695.10
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-7'779.10	-5'000.00	-2'779.10	-2'184.00	-5'595.10
44720	Palements pour utilisation des biens-fonds PA	-18'000.00	-19'000.00	1'000.00	-7'900.00	-10'100.00
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-56'969.20	-250'000.00	193'030.80	-92'065.00	35'095.80
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-56'969.20	-250'000.00	193'030.80	-92'065.00	35'095.80
46	Revenus de transfert	-579'644.80	-612'000.00	32'355.20	-879'199.85	299'555.05
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-19'930.60	-25'000.00	5'069.40	-21'435.65	1'505.05
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-95'996.00	-77'000.00	-18'996.00	-99'644.00	3'648.00
46300	Subventions de la Confédération	-338'587.40	-400'000.00	61'412.60	-603'638.80	265'051.40
46310	Subventions des cantons et des concordats	-119'130.80	-100'000.00	-19'130.80	-148'881.40	29'750.60
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000.00	-10'000.00	5'000.00	-4'600.00	-400.00
46350	Subventions des entreprises privées	-1'000.00	0.00	-1'000.00	-1'000.00	0.00
48	Revenus extraordinaires	-327'008.44	-24'480.00	-302'528.44	-24'478.71	-302'529.73
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-302'529.73	0.00	-302'529.73	0.00	-302'529.73
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-24'478.71	-24'480.00	1.29	-24'478.71	0.00
49	Imputations internes	-27'625.00	-20'000.00	-7'625.00	-29'832.00	2'207.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-27'625.00	-20'000.00	-7'625.00	-29'832.00	2'207.00

8400	Tourisme	
31300	10 Chancellerie	Cotisations à l'association Parahôtellerie Neuchâteloise
31370	10 Chancellerie	Emoluments pour la pose du panneau touristique #VALDERUZ à La Vue-des-Alpes
36340	10 Chancellerie	Cotisations à Tourisme neuchâtelois
36360	10 Chancellerie	Les projets en matière touristique ont été moins nombreux que prévu
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
36350	13 Développement économique	Mesures d'aides financières non budgétées pour aider les établissements publics dans le cadre de la crise sanitaire due à la covid-19. Ces mesures répondent de manière concrète à la motion M21.003 "Plan de relance post-covid", adoptée par le Conseil général en date du 26 avril 2021. L'économie réalisée sur le poste 3611000 / 297900 permet de compenser presque en totalité cette dépense.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
84	Tourisme	99'471.90	116'000.00	-16'528.10	85'545.00	13'926.90
	Charges	99'471.90	116'000.00	-16'528.10	85'545.00	13'926.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
840	Tourisme	99'471.90	116'000.00	-16'528.10	85'545.00	13'926.90
	Charges	99'471.90	116'000.00	-16'528.10	85'545.00	13'926.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8400	Tourisme	99'471.90	116'000.00	-16'528.10	85'545.00	13'926.90
	Charges	99'471.90	116'000.00	-16'528.10	85'545.00	13'926.90
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	650.00	500.00	150.00	500.00	150.00
31300	Prestations de services de tiers	500.00	500.00	0.00	500.00	0.00
31370	Impôts et taxes	150.00	0.00	150.00	0.00	150.00
36	Charges de transfert	98'821.90	115'500.00	-16'678.10	85'045.00	13'776.90
36340	Subventions aux entreprises publiques	85'730.00	85'500.00	230.00	85'045.00	685.00
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	13'091.90	30'000.00	-16'908.10	0.00	13'091.90
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	63'208.00	40'325.00	22'883.00	60'007.20	3'200.80
	Charges	63'208.00	40'325.00	22'883.00	60'007.20	3'200.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
850	Industrie, artisanat et commerce	63'208.00	40'325.00	22'883.00	60'007.20	3'200.80
	Charges	63'208.00	40'325.00	22'883.00	60'007.20	3'200.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8500	Industrie, artisanat et commerce	63'208.00	40'325.00	22'883.00	60'007.20	3'200.80
	Charges	63'208.00	40'325.00	22'883.00	60'007.20	3'200.80
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'616.30	39'125.00	-29'508.70	33'375.80	-23'759.50
31051	Frais de réception	32.00	1'500.00	-1'468.00	0.00	32.00
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	0.00	0.00
31300	Prestations de services de tiers	0.00	4'000.00	-4'000.00	0.00	0.00
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	6'815.80	7'500.00	-684.20	10'635.40	-3'819.60
31430	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'768.50	20'000.00	-17'231.50	22'740.40	-19'971.90
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	1'125.00	-1'125.00	0.00	0.00
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	52'369.30	0.00	52'369.30	25'398.80	26'970.50
36350	Subventions aux entreprises privées	52'369.30	0.00	52'369.30	25'398.80	26'970.50
39	Imputations internes	122.40	100.00	22.40	132.60	-10.20
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	122.40	100.00	22.40	132.60	-10.20
87	Combustibles et énergie	-545'125.13	-485'720.00	-59'405.13	-455'181.84	-89'943.29
	Charges	513'627.83	554'030.00	-40'402.17	504'315.20	9'312.63
	Revenus	-1'058'752.96	-1'039'750.00	-19'002.96	-959'497.04	-89'255.92
871	Electricité	-551'518.28	-499'040.00	-52'478.28	-464'132.72	-87'385.56
	Charges	256'831.37	315'460.00	-58'628.63	301'397.82	-44'566.45
	Revenus	-808'349.65	-814'500.00	6'150.35	-765'530.54	-42'819.11

8710 Electricité (en général)		
30000 10 Chancellerie		Jetons de présence de la Commission de l'énergie
35110 11 Comptabilité générale		Attribution du fonds des énergies aux investissements y relatifs, budget dans la mauvaise rubrique (8713)
8713 Energie Verte		
31200 31 Energie		La note de crédit de Groupe-e Move, comprenant la Mobility couvre pratiquement les frais d'énergie de la borne de recharge.
42500 31 Energie		L'année 2021 a été globalement une année arrosée et la production photovoltaïque s'en est ressentie
8720 Gaz		
46011 31 Energie		La redevance sur les ventes de gaz est proportionnelle aux kWh consommés sur le territoire communal (1% sur les ventes)

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
8710	Electricité (en général)	-565'098.80	-669'540.00	104'441.20	-469'925.91	-95'172.89
	Charges	230'281.65	130'460.00	99'821.65	257'626.69	-27'345.04
	Revenus	-795'380.45	-800'000.00	4'619.55	-727'552.60	-67'827.85
30	Charges de personnel	1'000.00	1'200.00	-200.00	450.00	550.00
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ...	1'000.00	1'200.00	-200.00	450.00	550.00
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'625.90	60.00	6'565.90	13'164.80	-6'538.90
31200	Alimentation et élimination	0.00	0.00	0.00	1.10	-1.10
31340	Primes d'assurances	36.50	60.00	-23.50	55.50	-19.00
31370	Impôts et taxes	0.00	0.00	0.00	456.00	-456.00
31990	Autres charges d'exploitation	6'589.40	0.00	6'589.40	12'652.20	-6'062.80
34	Charges financières	0.10	0.00	0.10	0.00	0.10
34990	Autres charges financières	0.10	0.00	0.10	0.00	0.10
35	Attributions aux fonds et financements sp..	222'655.65	129'200.00	93'455.65	244'011.89	-21'356.24
35110	Attributions aux fonds du capital propre	222'655.65	129'200.00	93'455.65	244'011.89	-21'356.24
42	Taxes	-795'380.45	-800'000.00	4'619.55	-727'552.60	-67'827.85
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-795'380.45	-800'000.00	4'619.55	-727'552.60	-67'827.85
8712	Usine électrique - commerce de l'électricit..	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
8713	Energie Verte	13'580.52	170'500.00	-156'919.48	5'793.19	7'787.33
	Charges	26'549.72	185'000.00	-158'450.28	43'771.13	-17'221.41
	Revenus	-12'969.20	-14'500.00	1'530.80	-37'977.94	25'008.74
31	Charges de biens et services et autres cha..	317.15	600.00	-282.85	350.20	-33.05
31051	Frais de réception	190.00	0.00	190.00	0.00	190.00
31200	Alimentation et élimination	29.15	500.00	-470.85	266.60	-237.45
31300	Prestations de services de tiers	98.00	100.00	-2.00	83.60	14.40
33	Amortissements du patrimoine administra..	-3'525.82	183'100.00	-186'625.82	12'263.61	-15'789.43
33006	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-3'525.82	12'300.00	-15'825.82	12'263.61	-15'789.43
33020	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0.00	170'800.00	-170'800.00	0.00	0.00
38	Charges extraordinaires	28'832.30	0.00	28'832.30	30'154.05	-1'321.75
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	28'832.30	0.00	28'832.30	30'154.05	-1'321.75
39	Imputations internes	926.09	1'300.00	-373.91	1'003.27	-77.18
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	926.09	1'300.00	-373.91	1'003.27	-77.18
42	Taxes	-12'969.20	-14'500.00	1'530.80	-14'970.70	2'001.50
42500	Ventes	-12'969.20	-14'500.00	1'530.80	-14'970.70	2'001.50
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0.00	0.00	0.00	-23'007.24	23'007.24
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0.00	0.00	-23'007.24	23'007.24
872	Pétrole et gaz	-36'253.95	-40'000.00	3'746.05	-36'511.47	257.52
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-36'253.95	-40'000.00	3'746.05	-36'511.47	257.52
8720	Pétrole et gaz	-36'253.95	-40'000.00	3'746.05	-36'511.47	257.52
	Charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Revenus	-36'253.95	-40'000.00	3'746.05	-36'511.47	257.52
46	Revenus de transfert	-36'253.95	-40'000.00	3'746.05	-36'511.47	257.52
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-36'253.95	-40'000.00	3'746.05	-36'511.47	257.52
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	42'647.10	53'320.00	-10'672.90	45'462.35	-2'815.25
	Charges	256'796.46	18'226.46	202'917.38	53'879.08	-2'815.25
	Revenus	-214'149.36	-185'250.00	-28'899.36	-157'455.03	-56'694.33

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	42'647.10	53'320.00	-10'672.90	45'462.35	-2'815.25
	Charges	42'647.10	53'320.00	-10'672.90	45'462.35	-2'815.25
	Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
30	Charges de personnel	38'859.75	41'290.00	-2'430.25	41'613.00	-2'753.25
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	31'046.45	33'000.00	-1'953.55	32'924.20	-1'877.75
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	225.00	0.00	225.00	300.00	-75.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	45.00	0.00	45.00	60.00	-15.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'920.65	2'100.00	-179.35	2'162.00	-241.35
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'265.95	4'700.00	-434.05	4'635.60	-369.65
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	41.25	0.00	41.25	44.55	-3.30
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	611.90	690.00	-78.10	691.60	-79.70
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	456.45	520.00	-63.55	515.50	-59.05
30591	Fonds de formation professionnel	25.30	30.00	-4.70	28.80	-3.50
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	52.65	60.00	-7.35	59.55	-6.90
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	169.15	190.00	-20.85	191.20	-22.05
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'628.95	10'830.00	-8'201.05	2'677.75	-48.80
31300	Prestations de services de tiers	2'600.00	10'600.00	-8'000.00	2'600.00	0.00
31340	Primes d'assurances	28.95	30.00	-1.05	28.70	0.25
31700	Frais de déplacement et autres frais	0.00	200.00	-200.00	49.05	-49.05
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
33009	Amortissements planifiés, autres immobilisati..	1'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
39	Imputations internes	158.40	200.00	-41.60	171.60	-13.20
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	158.40	200.00	-41.60	171.60	-13.20
8791	Entreprises de chauffage à distance, com..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Charges	214'149.36	185'250.00	28'899.36	157'455.03	56'694.33
	Revenus	-214'149.36	-185'250.00	-28'899.36	-157'455.03	-56'694.33
30	Charges de personnel	8'103.30	7'300.00	803.30	8'321.70	-218.40
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	6'473.40	6'600.00	-126.60	6'585.20	-111.80
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	45.00	0.00	45.00	60.00	-15.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	9.00	0.00	9.00	12.00	-3.00
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	401.55	400.00	1.55	432.25	-30.70
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	890.85	0.00	890.85	927.00	-36.15
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	8.40	0.00	8.40	8.55	-0.15
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	128.20	140.00	-11.80	138.20	-10.00
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	95.35	100.00	-4.65	103.40	-8.05
30591	Fonds de formation professionnel	5.35	10.00	-4.65	5.30	0.05
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	10.85	10.00	0.85	11.80	-0.95
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	35.35	40.00	-4.65	38.00	-2.65
31	Charges de biens et services et autres cha..	88'345.80	111'210.00	-22'864.20	92'755.65	-4'409.85
31200	Alimentation et élimination	67'704.85	73'000.00	-5'295.15	57'323.20	10'381.65
31300	Prestations de services de tiers	19'450.95	25'000.00	-5'549.05	31'014.80	-11'563.85
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	462.00	0.00	462.00	3'724.95	-3'262.95
31340	Primes d'assurances	227.00	210.00	17.00	226.90	0.10
31370	Impôts et taxes	501.00	0.00	501.00	456.00	45.00
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	0.00	13'000.00	-13'000.00	0.00	0.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0.00	0.00	9.80	-9.80
33	Amortissements du patrimoine administra..	37'676.00	37'700.00	-24.00	37'676.00	0.00
33003	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	37'676.00	37'700.00	-24.00	37'676.00	0.00
35	Attributions aux fonds et financements sp..	70'960.53	18'240.00	52'720.53	9'889.58	61'070.95
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	70'960.53	18'240.00	52'720.53	9'889.58	61'070.95
39	Imputations internes	9'063.73	10'800.00	-1'736.27	8'812.10	251.63
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	9'063.73	10'800.00	-1'736.27	8'812.10	251.63
42	Taxes	-212'977.36	-185'000.00	-27'977.36	-156'339.03	-56'638.33
42500	Ventes	-196'264.33	-185'000.00	-11'264.33	-156'339.03	-39'925.30
42600	Remboursements de tiers	-16'713.03	0.00	-16'713.03	0.00	-16'713.03
49	Imputations internes	-1'172.00	-250.00	-922.00	-1'116.00	-56.00



Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-1'172.00	-250.00	-922.00	-1'116.00	-56.00
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

9 Finances et impôts		
9100 Impôts communaux généraux		
40000	11 Comptabilité générale	Le budget prévoyait l'augmentation de 2 points d'impôts (CHF 932'600), finalement refusée par le peuple en juin 2021. Le solde de la différence au budget (CHF 1'055'400) s'explique par les constats suivants, suite de la répercussion de la révision de la fiscalité : - Diminution du ratio entre "Revenu imposable" et "Impôt sur le revenu", 6.09% en 2019 à 5.80% en 2020 et à 5.47% en 2021 ; - Diminution du revenu imposable par contribuable, CHF 46'378 en 2019, CHF 46'638 en 2020 et CHF 45'607 en 2021 ; - Diminution de l'impôt sur le revenu par contribuable, CHF 2'825 en 2019, CHF 2'703 en 2020 et CHF 2'495 en 2021.
40001	11 Comptabilité générale	La prudence affichée au budget 2021 pour les impôts des années précédentes s'est avérée par trop grande.
40002	11 Comptabilité générale	Recettes fiscales de contribuables ayant fraudé. Les intérêts facturés sont comptabilisés sous rubrique 4401100-119610.
40006	11 Comptabilité générale	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 partie 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	11 Comptabilité générale	Il s'agit du cumul des taxations 1998 à 2019 corrigés à la baisse, par opposition à celui de la rubrique 4000100-119100. La distinction est exigée par le MCH2.
40010	11 Comptabilité générale	La baisse de l'impôt sur la fortune est également due à la révision de la fiscalité, mais dans une moindre mesure.
40011	11 Comptabilité générale	Au contraire de la prudence affichée au budget 2021 pour les impôts des années précédentes sur le revenu, celle sur l'impôt sur la fortune n'était pas suffisante.
40012	11 Comptabilité générale	Recettes fiscales de contribuables ayant fraudé. Les intérêts facturés sont comptabilisés sous rubrique 4401100-119610.
40017	11 Comptabilité générale	Il s'agit du cumul des taxations 1998 à 2019 corrigés à la baisse, par opposition à celui de la rubrique 4001100-119100. La distinction est exigée par le MCH2.
40020	11 Comptabilité générale	L'évolution de cet impôt est très difficile à estimer, le budget ne pouvant se calculer que sur un décompte provisoire en milieu d'année.
40030	11 Comptabilité générale	La volatilité de cet impôt est très importante. Elle dépend de la seule décision du contribuable de retirer un capital. Cela rend impossible une prévision correcte.
40050	11 Comptabilité générale	La variation de l'impôt des frontaliers est forte d'une année à l'autre. Pour élaborer le budget annuel, nous nous basons sur la statistique fédérale et nous en extrapolons un montant. Il est utile de rappeler que cet impôt nous est versé en milieu d'année pour l'année précédente. Nous n'avons aucune certitude quant au montant que nous recevrons courant 2022 pour l'année 2021, montant qui pourrait être nettement inférieur à nos prévisions et ainsi péjorer cette rubrique en 2022.
40059	11 Comptabilité générale	Il s'agit de la part suisse de compensation financière sur l'impôt des frontaliers. La dernière facture reçue du canton date de l'exercice 2018. Depuis, nous ne comptabilisons que des transitoires, dans l'attente des factures.
40100	11 Comptabilité générale	Quand bien même nous restons prudents lors de l'élaboration du budget, force est de constater que cet impôt est toujours plus faible.
40110	11 Comptabilité générale	Depuis 2013, le capital imposable des entreprises ne cesse d'augmenter, raison pour laquelle cette rubrique évolue positivement. La prudence est excessive lors de l'élaboration du budget.
40190	11 Comptabilité générale	Ce fonds dépend des impôts des personnes morales de l'ensemble du canton, raison pour laquelle le budget est très difficile à élaborer. De plus, dès 2020, cet impôt est exclusivement réparti selon le nombre d'emplois et plus en fonction de la populations de chaque commune. Le revenu figurant sous cette rubrique concerne les années antérieures jusqu'à 2020 compris.
40191	11 Comptabilité générale	Voir rubrique ci-dessus.
9101 Impôts spéciaux		
31810	11 Comptabilité générale	Pertes réelles sur la taxe chiens
40210	11 Comptabilité générale	Revenu de l'impôt foncier des personnes physiques et morales. La situation est plus stable qu'en 2020 et les problèmes rencontrés à cette époque ont été partiellement résolus.
40330	18 Contrôle de l'habitant et	Le nombre de chiens a encore augmenté cette année, est-ce un effet du semi-confinement ?

Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Finances et impôts		-49'688'090.83	-50'944'750.00	1'256'659.17	-10'988'389.78	1'300'298.95
Charges		3'515'690.58	3'463'650.00	52'040.58	4'175'385.38	-659'694.80
Revenus		-53'203'781.41	-54'408'400.00	1'204'618.59	-55'163'775.16	1'959'993.75
91	Impôts	-40'630'756.76	-42'522'750.00	1'891'993.24	-43'144'629.15	2'513'872.39
Charges		45'126.40	48'750.00	-3'623.60	4'773.00	-2'607.60
Revenus		-40'675'883.16	-42'571'500.00	1'895'616.84	-43'192'363.15	2'516'479.99
910	Impôts	-40'630'756.76	-42'522'750.00	1'891'993.24	-43'144'629.15	2'513'872.39
Charges		45'126.40	48'750.00	-3'623.60	4'773.00	-2'607.60
Revenus		-40'675'883.16	-42'571'500.00	1'895'616.84	-43'192'363.15	2'516'479.99
9100	Impôts communaux généraux	-39'311'496.81	-41'204'500.00	1'893'003.19	-41'945'260.40	2'633'763.59
Charges		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus		-39'311'496.81	-41'204'500.00	1'893'003.19	-41'945'260.40	2'633'763.59
40	Revenus fiscaux	-39'311'496.81	-41'204'500.00	1'893'003.19	-41'945'260.40	2'633'763.59
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-29'732'024.75	-31'720'000.00	1'987'975.25	-31'363'003.65	1'630'978.90
40001	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-25'175.88	-200'000.00	-51'755.88	-245'417.39	-6'338.49
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-74'509.20	0.00	-74'509.20	-122'387.85	47'878.65
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	10'590.70	14'500.00	-3'909.30	10'712.80	-122.10
40007	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	64'637.05	50'000.00	14'637.05	38'351.85	26'285.20
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'193'268.60	-3'270'000.00	76'731.40	-3'285'171.65	91'903.05
40011	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-80'087.45	-100'000.00	19'912.55	-81'803.25	-18'284.20
40012	Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-25'203.25	0.00	-25'203.25	-89'879.40	64'676.15
40017	Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..	678.10	1'000.00	-321.90	1'164.00	-485.90
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-721'814.40	-860'000.00	138'185.60	-779'040.40	57'226.00
40030	Prestations en capital	-794'350.55	-970'000.00	175'649.45	-810'768.90	16'418.35
40040	Gains en loterie	-1'254.00	-10'000.00	8'746.00	-940.50	-313.50
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'699'219.00	-1'600'000.00	-99'219.00	-2'027'657.60	328'438.60
40059	Impôts rétrocedé 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 - ..	-594'212.75	-700'000.00	105'787.25	-960'187.09	365'974.34
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-5'089.03	0.00	-5'089.03	-3'435.15	-1'653.88
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	12'547.12	10'000.00	2'547.12	-3'652.18	16'199.30
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-263'602.36	-130'000.00	-133'602.36	-258'666.02	-4'936.34
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-9'489.16	0.00	-9'489.16	-16'064.41	6'575.25
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à ..	355.64	0.00	355.64	184.20	171.44
40190	IPM part au fonds en proportion de la populat..	-26'828.13	0.00	-26'828.13	-155'764.80	128'936.67
40191	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'939'596.91	-1'735'000.00	-204'596.91	-1'823'833.01	-115'763.90
9101	Impôts spéciaux	-1'319'259.95	-1'318'250.00	-1'009.95	-1'199'368.75	-119'891.20
Charges		45'126.40	48'750.00	-3'623.60	4'773.00	-2'607.60
Revenus		-1'364'386.35	-1'367'000.00	2'613.65	-1'177'102.75	-117'283.60
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'836.40	6'750.00	-4'913.60	5'224.00	-3'387.60
31020	Imprimés, publications	219.40	250.00	-30.60	245.45	-26.05
31810	Pertes sur créances effectives	1'617.00	6'500.00	-4'883.00	4'978.55	-3'361.55
36	Charges de transfert	43'290.00	42'000.00	1'290.00	42'510.00	780.00
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	43'290.00	42'000.00	1'290.00	42'510.00	780.00
40	Revenus fiscaux	-1'364'386.35	-1'367'000.00	2'613.65	-1'247'102.75	-117'283.60
40210	Impôts fonciers	-1'188'631.35	-1'200'000.00	11'368.65	-1'076'627.75	-112'003.60
40330	Taxe des chiens	-175'755.00	-167'000.00	-8'755.00	-170'475.00	-5'280.00
93	Péréquation financière et compensation d..	-5'163'748.00	-5'163'740.00	-8.00	-4'668'918.00	-494'830.00
Charges		145'491.00	145'500.00	-9.00	136'844.00	8'647.00
Revenus		-5'309'239.00	-5'309'240.00	1.00	-4'805'762.00	-503'477.00
930	Péréquation financière et compensation d..	-5'163'748.00	-5'163'740.00	-8.00	-4'668'918.00	-494'830.00
Charges		145'491.00	145'500.00	-9.00	136'844.00	8'647.00
Revenus		-5'309'239.00	-5'309'240.00	1.00	-4'805'762.00	-503'477.00
9300	Péréquation financière et compensation d..	-5'163'748.00	-5'163'740.00	-8.00	-4'668'918.00	-494'830.00
Charges		145'491.00	145'500.00	-9.00	136'844.00	8'647.00

9300 Péréquation financière et compensation des charges		
36228	11 Comptabilité générale	Les montants de la péréquation financière sont calculés par le canton et les versements correspondent au budget, raison pour laquelle il n'y a aucune différence.
46215	11 Comptabilité générale	Les montants de la péréquation financière sont calculés par le canton et les versements correspondent au budget, raison pour laquelle il n'y a aucune différence.
46227	11 Comptabilité générale	Les montants de la péréquation financière sont calculés par le canton et les versements correspondent au budget, raison pour laquelle il n'y a aucune différence.
46228	11 Comptabilité générale	Les montants de la péréquation financière sont calculés par le canton et les versements correspondent au budget, raison pour laquelle il n'y a aucune différence.
9610	Intérêts	
34000	11 Comptabilité générale	Il s'agit d'intérêts de retard facturés par la TVA.
44110	11 Comptabilité générale	Bénéfice sur la vente d'un terrain communal de patrimoine financier.
44200	11 Comptabilité générale	Les dividendes de la société ello communications SA ont été moindres par rapport à 2020, exercice durant lequel la société s'appelait encore Video 2000 SA.

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Revenus		-5'309'239.00	-5'309'240.00	1.00	-4'805'762.00	-503'477.00
36	Charges de transfert	145'491.00	145'500.00	-9.00	136'844.00	8'647.00
36228	Compensation des charges entre communes	145'491.00	145'500.00	-9.00	136'844.00	8'647.00
46	Revenus de transfert	-5'309'239.00	-5'309'240.00	1.00	-4'805'762.00	-503'477.00
46215	Péréquation financière verticale	-256'669.00	-256'670.00	1.00	-255'200.00	-1'469.00
46227	Péréquation financière intercommunale	-3'458'150.00	-3'458'150.00	0.00	-3'327'242.00	-130'908.00
46228	Compensation des charges entre communes	-1'594'420.00	-1'594'420.00	0.00	-1'223'320.00	-371'100.00
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	-3'893'586.07	-3'258'260.00	-635'326.07	-3'174'842.63	-718'743.44
	Charges	3'325'073.18	3'269'400.00	55'673.18	3'990'807.38	-665'734.20
	Revenus	-7'218'659.25	-6'527'660.00	-690'999.25	-7'165'650.01	-53'009.24
961	Intérêts	-1'580'032.26	-1'519'050.00	-60'982.26	-1'518'270.99	-61'761.27
	Charges	1'639'399.22	1'722'450.00	-83'050.78	1'697'387.75	-57'988.53
	Revenus	-3'219'431.48	-3'241'500.00	22'068.52	-3'215'658.74	-3'772.74
9610	Intérêts	-1'580'032.26	-1'519'050.00	-60'982.26	-1'518'270.99	-61'761.27
	Charges	1'639'399.22	1'722'450.00	-83'050.78	1'697'387.75	-57'988.53
	Revenus	-3'219'431.48	-3'241'500.00	22'068.52	-3'215'658.74	-3'772.74
31	Charges de biens et services et autres cha..	0.00	0.00	0.00	8.40	-8.40
31300	Prestations de services de tiers	0.00	0.00	0.00	8.40	-8.40
34	Charges financières	1'474'779.32	1'579'000.00	-104'220.68	1'513'093.26	-38'313.94
34000	Intérêts passifs des engagements courants	1'633.61	0.00	1'633.61	169.80	1'463.81
34001	Intérêts rémunérateurs sur impôts	8'025.81	9'000.00	-974.19	5'705.01	2'320.80
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'465'119.90	1'570'000.00	-104'880.10	1'505'718.45	-40'598.55
34200	Acquisition et administration de capital	0.00	0.00	0.00	1'500.00	-1'500.00
39	Imputations internes	164'619.90	143'450.00	21'169.90	184'286.09	-19'666.19
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	164'619.90	143'450.00	21'169.90	184'286.09	-19'666.19
44	Revenus financiers	-856'174.14	-569'000.00	-287'174.14	-712'479.98	-143'694.16
44000	Intérêts des disponibilités	-5.67	0.00	-5.67	-37.03	31.36
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-983.08	-2'000.00	1'016.92	-1'257.03	273.95
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-373'572.14	-317'000.00	-56'572.14	-413'259.67	39'687.53
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	-255'586.00	0.00	-255'586.00	-64'560.00	-191'026.00
44200	Dividendes	-226'027.25	-250'000.00	23'972.75	-233'366.25	7'339.00
46	Revenus de transfert	-13'447.10	-13'000.00	-447.10	-14'615.90	1'168.80
46110	Dédommagements des cantons et des conço..	-13'447.10	-13'000.00	-447.10	-14'615.90	1'168.80
49	Imputations internes	-2'349'810.24	-2'659'500.00	309'689.76	-2'488'562.86	138'752.62
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'349'810.24	-2'659'500.00	309'689.76	-2'488'562.86	138'752.62
963	Biens-fonds du patrimoine financier	-2'305'529.24	-1'739'210.00	-566'319.24	-1'655'316.52	-650'212.72
	Charges	1'687'284.30	1'544'950.00	142'334.30	2'289'799.17	-602'514.87
	Revenus	-3'992'813.54	-3'284'160.00	-708'653.54	-3'945'115.69	-47'697.85
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-2'305'529.24	-1'739'210.00	-566'319.24	-1'655'316.52	-650'212.72

9630 Biens-fonds du patrimoine financier		
30000	10 Chancellerie	Jetons de présence de la Commission d'affermage
34311	17 Gérance du patrimoine	Nouvelle façon d'imputer les frais liés aux remplacement de pièces liés aux contrats de maintenance (p. ex. contrat maintenance ascenseur comprend 33% de pièces qui sont imputés dans ce compte alors que précédemment ils étaient imputés dans le 34313000 entretien de bien meuble). Le dépassement s'explique par ce changement de paradigme jugé plus cohérent vu qu'il s'agit d'achat de pièces destinées à être remplacées
34313	17 Gérance du patrimoine	Dépassement dû au paiement du contrat de maintenance ascenseur 2021 pour la Ferme Matile pour CHF 2'532.05; le même montant a été refacturé au locataire de l'immeuble.
34314	17 Gérance du patrimoine	Ce poste recense les surfaces locatives non louées et donc à charge de la Commune. Le solde correspond à des appartements vacants ou en cours de travaux avant relocation.
		Ce compte recense les frais de chauffage facturés à la Commune lors de vacances d'appartements notamment
34394	17 Gérance du patrimoine	Primes d'assurance chose : Primes ECAP pour les immeubles du patrimoine financier
34395	11 Comptabilité générale	Voir commentaire sous rubrique 4260096-110220.
	17 Gérance du patrimoine	Divers contrôles OIBT pour env. CHF 4'000.- et Transport eau (17 voyages) à la métairie de Dombresson CHF 2'225.- expliquent le dépassement
34397	17 Gérance du patrimoine	La facture pour la dernière partie de l'évaluation du patrimoine financier, avec les terrains nus, s'est montrée beaucoup plus élevée que prévu, à savoir CHF 38'500 au lieu de CHF 25'000
34399	11 Comptabilité générale	Comprend les abandons sur les décomptes de charges notamment, dont celui des années 2016-2017 d'un locataire important.
44320	23 Loisirs, sports	Locations occasionnelles des infrastructures. Intégration des recettes liées au règlement sur les subventions (facturation à 100% pour les habitants de Val-de-Ruz et subvention de 50% mise en charge). Diminution des recettes en lien avec l'annulation de nombreuses manifestations à cause du Covid

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Charges		1'687'284.30	1'544'950.00	142'334.30	2'289'799.17	-602'514.87
Revenus		-3'992'813.54	-3'284'160.00	-708'653.54	-3'945'115.69	-47'697.85
30	Charges de personnel	163'644.45	38'060.00	125'584.45	166'370.82	-2'726.37
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	300.00	200.00	100.00	150.00	150.00
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	134'572.10	33'100.00	101'472.10	134'356.85	215.25
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-849.00	0.00	-849.00	8'397.00	-9'246.00
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-4'077.75	0.00	-4'077.75	-8'480.33	4'402.58
30400	Allocations pour enfants et allocations de for..	3'096.00	360.00	2'736.00	3'131.00	-35.00
30430	Indemnités de logement	745.20	0.00	745.20	745.20	0.00
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	176.50	0.00	176.50	72.00	104.50
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	8'641.90	2'100.00	6'541.90	8'211.25	430.65
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	11'568.60	0.00	11'568.60	11'347.80	220.80
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'558.15	800.00	2'758.15	2'820.10	738.05
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'753.55	700.00	2'053.55	2'626.65	126.90
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'051.30	520.00	1'531.30	1'934.35	116.95
30591	Fonds de formation professionnel	112.60	30.00	82.60	108.55	4.05
30592	Cotisation des employeurs aux structures d'a..	235.25	60.00	175.25	224.45	10.80
30593	Caisse de remplacement et fonds de formatio..	760.05	190.00	570.05	725.95	34.10
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'216.05	200.00	1'016.05	10'460.70	-9'244.65
31000	Matériel de bureau	542.40	0.00	542.40	0.00	542.40
31300	Prestations de services de tiers	360.45	200.00	160.45	411.80	-51.35
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0.00	0.00	10'000.00	-10'000.00
31700	Frais de déplacement et autres frais	313.20	0.00	313.20	48.90	264.30
34	Charges financières	1'004'505.14	1'082'790.00	-78'284.86	1'708'522.54	-704'017.40
34300	Travaux de gros entretien, terrains PF	8'153.00	10'000.00	-1'847.00	8'153.35	-0.35
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	288'156.20	341'700.00	-53'543.80	346'889.50	-58'733.30
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	16'792.90	10'700.00	6'092.90	15'781.55	1'011.35
34312	Acquisition de biens meubles	37'211.25	50'000.00	-12'788.75	53'753.55	-16'542.30
34313	Entretien de biens meubles	12'714.75	10'000.00	2'714.75	11'588.60	1'126.15
34314	Loyers et frais d'utilisation	173'261.35	160'000.00	13'261.35	360'004.90	-186'743.55
34391	Eau, énergie, combustible	49'056.05	68'500.00	-19'443.95	72'115.35	-23'059.30
34393	Impôts et taxes	10'365.60	107'000.00	-96'634.40	6'592.15	3'773.45
34394	Primes d'assurances PF	63'309.55	68'940.00	-5'630.45	67'992.95	-4'683.40
34395	Prestations de services de tiers	202'270.25	197'450.00	4'820.25	194'943.00	7'327.25
34397	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	41'186.55	30'000.00	11'186.55	35'707.90	5'478.65
34399	Autres charges des biens-fonds PF	64'022.60	28'500.00	35'522.60	20'386.94	43'635.66
34414	Réévaluation des bâtiments PF	38'000.00	0.00	38'000.00	414'612.80	-376'612.80
34990	Autres charges financières	5.09	0.00	5.09	100'000.00	-99'994.91
38	Charges extraordinaires	134'266.15	0.00	134'266.15	0.00	134'266.15
38100	Charges de biens et services et autres charg..	41'200.05	0.00	41'200.05	0.00	41'200.05
38790	Amortissements supplémentaires de dépens..	93'066.10	0.00	93'066.10	0.00	93'066.10
39	Imputations internes	383'652.51	423'900.00	-40'247.49	404'445.11	-20'792.60
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	383'652.51	423'900.00	-40'247.49	404'445.11	-20'792.60
43	Revenus divers	0.00	-2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
43090	Autres revenus d'exploitation	0.00	-2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
44	Revenus financiers	-3'857'547.39	-3'282'160.00	-575'387.39	-3'945'115.69	87'568.30
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'104'569.40	-3'115'160.00	10'590.60	-3'045'490.15	-59'079.25
44320	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'725.00	-8'000.00	6'275.00	-1'942.50	217.50
44390	Remboursement de charges	-109'894.60	-134'000.00	24'105.40	-117'225.99	7'331.39
44391	Autres remboursements de tiers	-29'034.99	-25'000.00	-4'034.99	-63'983.95	34'948.96
44434	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	-612'323.40	0.00	-612'323.40	-716'473.10	104'149.70
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-93'066.10	0.00	-93'066.10	0.00	-93'066.10
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-93'066.10	0.00	-93'066.10	0.00	-93'066.10
46	Revenus de transfert	-1'000.00	0.00	-1'000.00	0.00	-1'000.00
46340	Subventions des entreprises publiques	-1'000.00	0.00	-1'000.00	0.00	-1'000.00
48	Revenus extraordinaires	-41'200.05	0.00	-41'200.05	0.00	-41'200.05
48260	Remboursements extraordinaires	-78'173.77	0.00	-78'173.77	0.00	-78'173.77
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	36'973.72	0.00	36'973.72	0.00	36'973.72

9690 Patrimoine financier, autres	
42900 11 Comptabilité générale	Contient notamment les récupérations sur actes de défaut de biens (ADB).



Comptes 2021

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
969 Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	-8'024.57	0.00	-8'024.57	-1'255.12	-6'769.45
Charges	-1'610.34	2'000.00	-3'610.34	3'620.46	-5'230.80
Revenus	-6'414.23	-2'000.00	-4'414.23	-4'875.58	-1'538.65
9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleu..	-8'024.57	0.00	-8'024.57	-1'255.12	-6'769.45
Charges	-1'610.34	2'000.00	-3'610.34	3'620.46	-5'230.80
Revenus	-6'414.23	-2'000.00	-4'414.23	-4'875.58	-1'538.65
31 Charges de biens et services et autres cha..	-0.50	0.00	-0.50	0.00	-0.50
31990 Autres charges d'exploitation	-0.50	0.00	-0.50	0.00	-0.50
34 Charges financières	-1'609.84	2'000.00	-3'609.84	3'620.46	-5'230.30
34990 Autres charges financières	-1'609.84	2'000.00	-3'609.84	3'620.46	-5'230.30
42 Taxes	-6'285.88	-2'000.00	-4'285.88	-4'860.61	-1'425.27
42900 Autres Taxe	-6'285.88	-2'000.00	-4'285.88	-4'860.61	-1'425.27
44 Revenus financiers	-128.35	0.00	-128.35	-14.97	-113.38
44990 Autres revenus financiers	-128.35	0.00	-128.35	-14.97	-113.38
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 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
CHARGES	93'761'008.39	91'679'578.00	2'081'430.39	89'752'451.51	4'008'556.88
30 Charges de personnel	37'699'348.44	38'062'920.00	-363'571.56	37'556'443.90	142'904.54
30000 Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	919'568.15	812'500.00	107'068.15	792'866.00	126'702.15
30010 Paiements à des membres d'autorités et de c..	0.00	1'000.00	-1'000.00	750.00	-750.00
30100 Salaires du personnel administratif et d'explo..	11'280'039.40	11'095'300.00	184'739.40	10'926'323.25	353'716.15
30108 Variation provision heures supplémentaires e..	-29'941.00	10'000.00	-39'941.00	125'878.00	-155'819.00
30109 Remboursement de salaires du personnel ad..	-586'728.63	-200'000.00	-386'728.63	-349'115.91	-237'612.72
30200 Salaires des enseignants	17'727'123.90	17'751'600.00	-24'476.10	17'893'871.95	-166'748.05
30209 Remboursement de salaires des enseignants	-827'840.02	-371'000.00	-456'840.02	-484'318.38	-343'521.64
30300 Indemnités pour travailleurs temporaires	1'057'874.45	743'000.00	314'874.45	714'102.80	343'771.65
30400 Allocations pour enfants et allocations de for..	266'636.05	286'890.00	-20'253.95	269'326.10	-2'690.05
30430 Indemnités de logement	2'484.00	8'100.00	-5'616.00	2'484.00	0.00
30490 Autres allocations (indemnités de piquet)	163'367.75	192'640.00	-29'272.25	148'934.80	14'432.95
30500 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'000'574.91	1'989'400.00	11'174.91	1'977'401.21	23'173.70
30520 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'893'551.70	3'842'800.00	50'751.70	3'851'326.40	42'225.30
30530 Cotisations patronales aux assurances-accid..	162'262.89	160'500.00	1'762.89	131'855.19	30'407.70
30540 Cotisations patronales aux caisses de compe..	637'424.02	639'730.00	-2'305.98	631'949.30	5'474.72
30550 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	456'951.35	477'450.00	-20'498.65	457'309.35	-358.00
30591 Fonds de formation professionnel	26'501.50	26'320.00	181.50	26'285.19	216.31
30592 Cotisation des employeurs aux structures d'a..	54'641.26	54'820.00	-178.74	54'169.70	471.56
30593 Caisse de remplacement et fonds de formatio..	175'961.86	175'990.00	-28.14	174'208.15	1'753.71
30900 Formation et perfectionnement du personnel	107'415.35	117'300.00	-9'884.65	33'778.50	73'636.85
30910 Recrutement du personnel	7'732.00	11'000.00	-3'268.00	3'551.55	4'180.45
30920 Soldes	170'528.70	175'700.00	-5'171.30	138'290.50	32'238.20
30990 Autres charges de personnel	33'218.85	61'880.00	-28'661.15	35'216.25	-1'997.40
31 Charges de biens et services et autres cha..	18'890'308.70	20'079'435.00	-1'189'126.30	18'370'135.46	520'173.24
31000 Matériel de bureau	42'791.50	46'300.00	-3'508.50	49'820.60	-7'029.10
31010 Matériel d'exploitation, fournitures	1'328'739.15	1'437'750.00	-109'010.85	1'461'840.25	-133'101.10
31020 Imprimés, publications	216'727.90	226'550.00	-9'822.10	203'890.85	12'837.05
31030 Littérature spécialisée, magazines	16'927.25	19'890.00	-2'962.75	12'623.65	4'303.60
31040 Matériel didactique	161'476.34	187'600.00	-26'123.66	183'959.95	-22'483.61
31050 Denrées alimentaires	347'042.25	306'800.00	40'242.25	259'621.75	87'420.50
31051 Frais de réception	29'399.45	52'480.00	-23'080.55	12'681.55	16'717.90
31100 Acquisition de meubles, machines et appareil..	80'253.85	95'000.00	-14'746.15	116'176.00	-35'922.15
31110 Acquisition de machines, appareils, véhicules..	98'585.30	169'900.00	-71'314.70	201'945.75	-103'360.45
31120 Acquisition de vêtements, linge, rideaux	36'584.05	60'350.00	-23'765.95	58'443.75	-21'859.70
31130 Acquisition de matériel informatique	92'853.60	122'400.00	-29'546.40	115'996.95	-23'143.35
31180 Immobilisations incorporelles	45'136.70	23'150.00	21'986.70	31'759.25	13'377.45
31190 Autres immobilisations ne pouvant être porté..	20'547.15	41'000.00	-20'452.85	4'208.35	16'338.80
31200 Alimentation et élimination	1'757'034.45	1'918'850.00	-161'815.55	1'708'780.70	48'253.75
31300 Prestations de services de tiers	6'367'434.97	6'912'105.00	-544'670.03	6'264'859.03	102'575.94
31301 Contrat de prestation police	178'622.55	180'000.00	-1'377.45	174'361.40	4'261.15
31302 Médecin / dentiste scolaire	30'786.60	43'000.00	-12'213.40	30'800.00	-13.40
31310 Planifications et projections de tiers	31'530.40	10'000.00	21'530.40	9'822.20	21'708.20
31320 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	775'584.75	632'950.00	142'634.75	542'218.55	233'366.20
31331 Frais de participation au Bordereau Unique	223'580.00	220'000.00	3'580.00	219'760.00	3'820.00
31332 Contrat de prestation informatique	190'496.00	237'562.00	-47'066.00	208'871.65	-18'375.65
31340 Primes d'assurances	248'483.05	254'680.00	-6'196.95	256'117.55	-7'634.50
31370 Impôts et taxes	192'937.05	209'085.00	-16'147.95	230'668.00	-37'730.95
31380 Cours, examens et conseils	365.00	0.00	365.00	730.00	-365.00
31400 Entretien des terrains	6'909.05	24'500.00	-17'590.95	17'034.25	-10'125.20
31410 Entretien des routes / voies de communication	553'478.95	635'000.00	-81'521.05	569'586.15	-16'107.20
31420 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	36'330.80	55'000.00	-18'669.20	28'597.10	7'733.70
31430 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'407'586.00	2'574'500.00	-166'914.00	2'368'790.90	38'795.10
31440 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	524'714.50	609'450.00	-84'735.50	502'421.15	22'293.35
31450 Entretien des forêts	173'215.80	205'000.00	-31'784.20	176'013.45	-2'797.65
31500 Entretien de meubles, machines et appareils ..	15'855.20	12'300.00	3'555.20	17'133.90	-1'278.70
31510 Entretien de machines, appareils, véhicules e..	333'316.35	336'200.00	-2'883.65	340'442.35	-7'126.00
31530 Entretien de matériel informatique	81'798.20	45'700.00	36'098.20	62'238.55	19'559.65
31580 Entretien des immobilisations incorporelles	348'205.25	338'340.00	9'865.25	341'639.30	6'565.95
31590 Entretien d'autres biens meuble	185'858.55	110'000.00	75'858.55	212'632.25	-26'773.70
31600 Loyers et fermages des biens-fonds	335'477.80	349'113.00	-13'635.20	355'359.95	-19'882.15
31610 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	109'460.40	116'850.00	-7'389.60	97'599.90	11'860.50
31620 Mensualités de leasing opérationnel	4'013.15	17'200.00	-13'186.85	8'305.75	-4'292.60

Comptes 2021

* Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31700 Frais de déplacement et autres frais	80'338.35	101'150.00	-20'811.65	69'260.50	11'077.85
31710 Excursions, voyages scolaires et camps	322'285.95	567'000.00	-244'714.05	351'895.65	-29'609.70
31800 Réévaluations sur créances	27'395.24	0.00	27'395.24	-29'874.04	57'269.28
31810 Pertes sur créances effectives	18'174.11	38'800.00	-20'625.89	33'690.39	-15'516.28
31811 ADB, remises et non-valeurs sur impôts	604'077.63	508'000.00	96'077.63	446'638.13	157'439.50
31900 Prestations en dommages et intérêts	16'195.45	2'000.00	14'195.45	256.80	15'938.65
31920 Indemnisation de droits	2'877.05	3'430.00	-552.95	2'877.05	0.00
31990 Autres charges d'exploitation	188'825.61	22'500.00	166'325.61	37'638.30	151'187.31
33 Amortissements du patrimoine administra..	7'777'165.82	9'096'950.00	-1'319'784.18	7'826'376.04	-49'210.22
33000 Amortissements planifiés, terrains PA du com..	43'129.97	30'100.00	13'029.97	27'988.28	15'141.69
33001 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	787'481.23	860'000.00	-72'518.77	780'557.21	6'924.02
33003 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'939'687.14	2'064'550.00	-124'862.86	1'982'734.32	-43'047.18
33004 Amortissements planifiés, terrains bâtis PA d..	4'481'385.47	4'560'650.00	-79'264.53	4'483'688.89	-2'303.42
33006 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	261'367.18	384'800.00	-123'432.82	295'180.28	-33'813.10
33009 Amortissements planifiés, autres immobilisati..	256'954.95	266'750.00	-9'795.05	249'067.18	7'887.77
33020 Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0.00	912'600.00	-912'600.00	0.00	0.00
33200 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	7'159.88	17'500.00	-10'340.12	7'159.88	0.00
34 Charges financières	2'480'945.75	2'665'040.00	-184'094.25	3'495'774.56	-1'014'828.81
34000 Intérêts passifs des engagements courants	1'633.61	0.00	1'633.61	169.80	1'463.81
34001 Intérêts rémunérateurs sur impôts	8'025.81	9'000.00	-974.19	5'705.01	2'320.80
34010 Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'465'119.90	1'570'000.00	-104'880.10	1'505'718.45	-40'598.55
34200 Acquisition et administration de capital	0.00	0.00	0.00	1'500.00	-1'500.00
34300 Travaux de gros entretien, terrains PF	8'153.00	10'000.00	-1'847.00	8'153.35	-0.35
34310 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	288'156.20	341'700.00	-53'543.80	346'889.50	-58'733.30
34311 Matériel d'exploitation et fournitures	16'792.90	10'700.00	6'092.90	15'781.55	1'011.35
34312 Acquisition de biens meubles	37'211.25	50'000.00	-12'788.75	53'753.55	-16'542.30
34313 Entretien de biens meubles	12'714.75	10'000.00	2'714.75	11'588.60	1'126.15
34314 Loyers et frais d'utilisation	173'261.35	160'000.00	13'261.35	360'004.90	-186'743.55
34391 Eau, énergie, combustible	49'056.05	68'500.00	-19'443.95	72'115.35	-23'059.30
34393 Impôts et taxes	10'365.60	107'000.00	-96'634.40	6'592.15	3'773.45
34394 Primes d'assurances PF	63'309.55	68'940.00	-5'630.45	67'992.95	-4'683.40
34395 Prestations de services de tiers	202'270.25	197'450.00	4'820.25	194'943.00	7'327.25
34397 Honoraires de conseillers externes, experts, ..	41'186.55	30'000.00	11'186.55	35'707.90	5'478.65
34399 Autres charges des biens-fonds PF	64'022.60	28'500.00	35'522.60	20'386.94	43'635.66
34400 Réévaluations de titres PF	0.00	0.00	0.00	74.00	-74.00
34414 Réévaluation des bâtiments PF	38'000.00	0.00	38'000.00	414'612.80	-376'612.80
34990 Autres charges financières	1'666.38	3'250.00	-1'583.62	374'084.76	-372'418.38
35 Attributions aux fonds et financements sp..	1'556'971.68	559'270.00	997'701.68	711'048.85	845'922.83
35100 Attributions aux financements spéciaux du ca..	463'608.57	44'070.00	419'538.57	349'874.96	113'733.61
35110 Attributions aux fonds du capital propre	1'093'363.11	515'200.00	578'163.11	361'173.89	732'189.22
36 Charges de transfert	16'083'824.19	16'886'023.00	-802'198.81	16'288'894.65	-205'070.46
36010 Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	142'792.60	135'000.00	7'792.60	134'703.65	8'088.95
36110 Dédommagements aux cantons et aux conco..	10'343'812.83	10'862'428.00	-518'615.17	10'535'102.70	-191'289.87
36120 Dédommagements aux communes et aux sy..	815'338.35	1'105'000.00	-289'661.65	934'595.55	-119'257.20
36140 Dédommagements aux entreprises publiques	707'924.50	581'695.00	126'229.50	679'500.45	28'424.05
36228 Compensation des charges entre communes	145'491.00	145'500.00	-9.00	136'844.00	8'647.00
36340 Subventions aux entreprises publiques	85'730.00	85'500.00	230.00	85'045.00	685.00
36350 Subventions aux entreprises privées	3'172'050.05	3'220'500.00	-48'449.95	3'114'032.90	58'017.15
36360 Subventions aux organisations privées à but ..	534'411.46	663'500.00	-129'088.54	560'818.15	-26'406.69
36370 Subventions aux personnes physiques	30'956.90	60'000.00	-29'043.10	28'003.75	2'953.15
36505 Réévaluations, participations PA aux entrepri..	83'414.00	0.00	83'414.00	58'346.00	25'068.00
36600 Amortissement planifié, subventions d'investi..	21'902.50	21'900.00	2.50	21'902.50	0.00
36990 Redistributions	0.00	5'000.00	-5'000.00	0.00	0.00
37 Subventions à redistribuer	657'812.00	716'000.00	-58'188.00	665'201.00	-7'389.00
37010 Cantons et concordats	640'172.00	700'000.00	-59'828.00	649'061.00	-8'889.00
37070 Ménages	17'640.00	16'000.00	1'640.00	16'140.00	1'500.00
38 Charges extraordinaires	5'354'654.59	0.00	5'354'654.59	1'443'684.35	3'910'970.24

Comptes 2021

* Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
38000 Charges de personnel extraordinaires	44'223.94	0.00	44'223.94	0.00	44'223.94
38100 Charges de biens et services et autres charg..	3'237'144.90	0.00	3'237'144.90	4'161.00	3'232'983.90
38790 Amortissements supplémentaires de dépens..	2'073'285.75	0.00	2'073'285.75	1'439'523.35	633'762.40
39 Imputations internes	3'259'977.22	3'613'940.00	-353'962.78	3'394'892.70	-134'915.48
39100 Imputations internes pour prestations de servi..	663'841.98	674'540.00	-10'698.02	595'699.84	68'142.14
39300 Imputations internes pour frais administratifs ..	103'721.00	160'000.00	-56'279.00	150'272.00	-46'551.00
39400 Imputations internes pour intérêts et charges ..	2'492'414.24	2'778'750.00	-286'335.76	2'648'920.86	-156'506.62
39500 Imputations internes pour amortissements pla..	0.00	650.00	-650.00	0.00	0.00
PRODUITS	-92'714'960.15	-89'615'476.00	-3'099'484.15	-90'120'638.81	-2'594'321.34
40 Revenus fiscaux	-40'675'883.16	-42'571'500.00	1'895'616.84	-43'192'363.15	2'516'479.99
40000 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-29'732'024.75	-31'720'000.00	1'987'975.25	-31'363'003.65	1'630'978.90
40001 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-251'755.88	-200'000.00	-51'755.88	-245'417.39	-6'338.49
40002 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-74'509.20	0.00	-74'509.20	-122'387.85	47'878.65
40006 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	10'590.70	14'500.00	-3'909.30	10'712.80	-122.10
40007 Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	64'637.05	50'000.00	14'637.05	38'351.85	26'285.20
40010 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-3'193'268.60	-3'270'000.00	76'731.40	-3'285'171.65	91'903.05
40011 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-80'087.45	-100'000.00	19'912.55	-61'803.25	-18'284.20
40012 Rappels d'impôts sur la fortune, personnes p..	-25'203.25	0.00	-25'203.25	-89'879.40	64'676.15
40017 Impôts sur la fortune, taxation rectificatives à ..	678.10	1'000.00	-321.90	1'164.00	-485.90
40020 Impôts à la source, personnes physiques	-721'814.40	-860'000.00	138'185.60	-779'040.40	57'226.00
40030 Prestations en capital	-794'350.55	-970'000.00	175'649.45	-810'768.90	16'418.35
40040 Gains en loterie	-1'254.00	-10'000.00	8'746.00	-940.50	-313.50
40050 Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-1'699'219.00	-1'600'000.00	-99'219.00	-2'027'657.60	328'438.60
40059 Impôts rétrocedé 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 - ..	-594'212.75	-700'000.00	105'787.25	-960'187.09	365'974.34
40101 Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-5'089.03	0.00	-5'089.03	-3'435.15	-1'653.88
40107 Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	12'547.12	10'000.00	2'547.12	-3'652.18	16'199.30
40110 Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-263'602.36	-130'000.00	-133'602.36	-258'666.02	-4'936.34
40111 Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-9'489.16	0.00	-9'489.16	-16'064.41	6'575.25
40117 Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	355.64	0.00	355.64	184.20	171.44
40190 IPM part au fonds en proportion de la populat..	-26'828.13	0.00	-26'828.13	-155'764.80	128'936.67
40191 IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'939'596.91	-1'735'000.00	-204'596.91	-1'823'833.01	-115'763.90
40210 Impôts fonciers	-1'188'631.35	-1'200'000.00	11'368.65	-1'076'627.75	-112'003.60
40330 Taxe des chiens	-175'755.00	-167'000.00	-8'755.00	-170'475.00	-5'280.00
42 Taxes	-15'324'589.76	-15'411'480.00	86'890.24	-14'903'597.35	-420'992.41
42000 Taxes d'exemption	-376'752.15	-366'000.00	-10'752.15	-369'769.05	-6'983.10
42100 Emoluments administratifs	-370'572.87	-367'600.00	-2'972.87	-371'729.22	1'156.35
42400 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-2'166'634.28	-2'252'000.00	85'365.72	-1'962'857.67	-203'776.61
42401 Taxes facturées pour les services à financem..	-1'412'335.50	-1'506'000.00	93'664.50	-1'543'410.28	131'074.78
42500 Ventes	-9'670'638.99	-9'694'800.00	24'161.01	-9'443'404.95	-227'234.04
42600 Remboursements de tiers	-1'113'060.72	-1'048'080.00	-64'980.72	-1'004'147.16	-108'913.56
42700 Amendes	-43'200.00	-55'000.00	11'800.00	-39'652.74	-3'547.26
42900 Autres Taxe	-6'285.88	-2'000.00	-4'285.88	-4'860.61	-1'425.27
42901 Récupérations sur ADB	-165'109.37	-120'000.00	-45'109.37	-163'765.67	-1'343.70
43 Revenus divers	-155'265.16	-127'400.00	-27'865.16	-108'684.37	-46'580.79
43090 Autres revenus d'exploitation	-105'178.16	-47'400.00	-57'778.16	-61'469.37	-43'708.79
43100 Prestations propres sur immobilisations corpo..	-10'087.00	-80'000.00	69'913.00	-28'115.00	18'028.00
43200 Variation de stocks, produits semi-finis et finis	-40'000.00	0.00	-40'000.00	-19'100.00	-20'900.00
44 Revenus financiers	-5'706'481.13	-4'839'886.00	-866'595.13	-5'515'884.54	-190'596.59
44000 Intérêts des disponibilités	-5.67	0.00	-5.67	-37.03	31.36
44010 Intérêts des créances et comptes courants	-983.08	-2'000.00	1'016.92	-1'257.03	273.95
44011 Intérêts moratoires sur impôts	-373'572.14	-317'000.00	-56'572.14	-413'259.67	39'687.53
44110 Gains provenant des ventes de terrains PF	-255'586.00	0.00	-255'586.00	-64'560.00	-191'026.00
44200 Dividendes	-226'027.25	-250'000.00	23'972.75	-233'366.25	7'339.00
44300 Loyers et fermages, biens-fonds PF	-3'104'569.40	-3'115'160.00	10'590.60	-3'045'490.15	-59'079.25
44320 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-1'725.00	-8'000.00	6'275.00	-1'942.50	217.50
44390 Remboursement de charges	-109'894.60	-134'000.00	24'105.40	-117'225.99	7'331.39
44391 Autres remboursements de tiers	-29'034.99	-25'000.00	-4'034.99	-64'778.05	35'743.06

Comptes 2021

*	Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-147.00	0.00	-147.00	0.00	-147.00
44434	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	-612'323.40	0.00	-612'323.40	-716'473.10	104'149.70
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-561'632.50	-526'726.00	-34'906.50	-497'672.80	-63'959.70
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-239'050.75	-447'500.00	208'449.25	-168'238.00	-70'812.75
44790	Autres produits des biens-fonds PA	-12'412.00	-14'500.00	2'088.00	-14'640.00	2'228.00
44900	Réévaluations PA	-179'389.00	0.00	-179'389.00	-176'929.00	-2'460.00
44990	Autres revenus financiers	-128.35	0.00	-128.35	-14.97	-113.38
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-2'763'829.19	-1'264'485.00	-1'499'344.19	-1'550'466.45	-1'213'362.74
45100	Prélèvements sur les financements spéciaux ..	-976'610.04	-766'685.00	-209'925.04	-501'841.26	-474'768.78
45110	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'787'219.15	-497'800.00	-1'289'419.15	-1'048'625.19	-738'593.96
46	Revenus de transfert	-18'957'630.42	-19'173'020.00	215'389.58	-18'896'218.45	-61'411.97
46000	Quotes-parts aux revenus de la Confédération	-19'930.60	-25'000.00	5'069.40	-21'435.65	1'505.05
46011	Quotes-parts aux revenus régaliens et de con..	-36'253.95	-40'000.00	3'746.05	-36'511.47	257.52
46012	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-199'598.00	-200'000.00	402.00	-199'160.00	-438.00
46019	Quotes-parts aux autres revenus cantonaux	-36'713.20	-36'500.00	-213.20	-36'229.05	-484.15
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-590'445.94	-463'300.00	-127'145.94	-503'036.03	-87'409.91
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-1'956'898.55	-2'421'000.00	464'101.45	-2'222'619.04	265'720.49
46130	Dédommagements des assurances sociales ..	0.00	0.00	0.00	-39'528.00	39'528.00
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-40'024.95	-19'000.00	-21'024.95	-20'252.70	-19'772.25
46215	Péréquation financière verticale	-256'669.00	-256'670.00	1.00	-255'200.00	-1'469.00
46227	Péréquation financière intercommunale	-3'458'150.00	-3'458'150.00	0.00	-3'327'242.00	-130'908.00
46228	Compensation des charges entre communes	-1'594'420.00	-1'594'420.00	0.00	-1'223'320.00	-371'100.00
46300	Subventions de la Confédération	-338'587.40	-434'530.00	95'942.60	-619'899.80	281'312.40
46310	Subventions des cantons et des concordats	-10'272'787.65	-10'066'400.00	-206'387.65	-10'257'642.38	-15'145.27
46311	Subventions du fonds de formation apprentis	-67'900.00	-105'000.00	37'100.00	-4'600.00	-63'300.00
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-3'564.98	-4'000.00	435.02	0.00	-3'564.98
46340	Subventions des entreprises publiques	-70'596.20	0.00	-70'596.20	-126'006.50	55'410.30
46350	Subventions des entreprises privées	-9'570.00	-7'000.00	-2'570.00	-1'300.00	-8'270.00
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-5'520.00	-42'050.00	36'530.00	-2'235.83	-3'284.17
47	Subventions à redistribuer	-657'812.00	-716'000.00	58'188.00	-665'201.00	7'389.00
47010	Cantons et concordats	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	5'000.00
47050	Entreprises privées	-17'640.00	-16'000.00	-1'640.00	-16'140.00	-1'500.00
47070	Ménages	-640'172.00	-700'000.00	59'828.00	-644'061.00	3'889.00
48	Revenus extraordinaires	-5'213'492.11	-1'897'765.00	-3'315'727.11	-1'893'330.80	-3'320'161.31
48260	Remboursements extraordinaires	-671'474.55	0.00	-671'474.55	0.00	-671'474.55
48600	Revenus de transfert extraordinaires - Confé..	-288'308.00	0.00	-288'308.00	0.00	-288'308.00
48611	Revenus de transfert extraordinaires - cantons	-709'257.10	0.00	-709'257.10	0.00	-709'257.10
48940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-1'649'829.19	0.00	-1'649'829.19	0.00	-1'649'829.19
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-1'894'623.27	-1'897'765.00	3'141.73	-1'893'330.80	-1'292.47
49	Imputations internes	-3'259'977.22	-3'613'940.00	353'962.78	-3'394'892.70	134'915.48
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-663'841.98	-674'540.00	10'698.02	-595'699.84	-68'142.14
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-103'721.00	-160'000.00	56'279.00	-150'272.00	46'551.00
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-2'492'414.24	-2'778'750.00	286'335.76	-2'648'920.86	156'506.62
49500	Imputations internes pour amortissements pla..	0.00	-650.00	650.00	0.00	0.00

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
10	PA	4'148'829.95	6'242'500	-2'093'670	3'753'897.81	394'932
	Administration générale	32'499.95	700'000	-667'500	98'216.20	-65'716
	Charges	32'499.95	700'000	-667'500	98'216.20	-65'716
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
02	Services généraux	32'499.95	700'000	-667'500	98'216.20	-65'716
	Charges	32'499.95	700'000	-667'500	98'216.20	-65'716
	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	0.00	0	0	9'800.90	-9'801
	Charges	0.00	0	0	9'800.90	-9'801
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0220	Services généraux, autres	0.00	0	0	9'800.90	-9'801
	Charges	0.00	0	0	9'800.90	-9'801
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	9'800.90	-9'801
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	9'800.90	-9'801
029	Immeubles administratifs, non mentionné ..	32'499.95	700'000	-667'500	88'415.30	-55'915
	Charges	32'499.95	700'000	-667'500	88'415.30	-55'915
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
0290	Immeubles administratifs, non mentionné ..	32'499.95	700'000	-667'500	88'415.30	-55'915
	Charges	32'499.95	700'000	-667'500	88'415.30	-55'915
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	32'499.95	700'000	-667'500	88'415.30	-55'915
50400	Terrains bâtis	32'499.95	700'000	-667'500	88'415.30	-55'915
	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
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



Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
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
161	Défense militaire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
1610	Défense militaire	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	506'663.80	830'000	-323'336	70'289.50	436'374
	Charges	658'272.95	830'000	-171'727	90'689.50	567'583
	Revenus	-151'609.15	0	-151'609	-20'400.00	-131'209
21	Scolarité obligatoire	506'663.80	830'000	-323'336	70'289.50	436'374
	Charges	658'272.95	830'000	-171'727	90'689.50	567'583
	Revenus	-151'609.15	0	-151'609	-20'400.00	-131'209
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	506'663.80	830'000	-323'336	70'289.50	436'374
	Charges	658'272.95	830'000	-171'727	90'689.50	567'583
	Revenus	-151'609.15	0	-151'609	-20'400.00	-131'209
2170	Bâtiments scolaires	506'663.80	830'000	-323'336	70'289.50	436'374
	Charges	658'272.95	830'000	-171'727	90'689.50	567'583
	Revenus	-151'609.15	0	-151'609	-20'400.00	-131'209
50	Immobilisations corporelles	506'663.80	830'000	-323'336	90'689.50	415'974
50400	Terrains bâtis	506'663.80	780'000	-273'336	90'689.50	415'974
50600	Biens mobiliers	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
58	Investissements extraordinaires	151'609.15	0	151'609	0.00	151'609
58040	Investissements extraordinaires pour les terra..	151'609.15	0	151'609	0.00	151'609
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-20'400.00	20'400
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-20'400.00	20'400



Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-151'609.15	0	-151'609	0.00	-151'609
68340	Subventions d'investissement extraordinaires..	-58'543.05	0	-58'543	0.00	-58'543
68940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-93'066.10	0	-93'066	0.00	-93'066
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	24'743.40	95'000	-70'257	65'990.80	-41'247
	Charges	29'743.40	95'000	-65'257	70'990.80	-41'247
	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	24'743.40	20'000	4'743	65'990.80	-41'247
	Charges	29'743.40	20'000	9'743	70'990.80	-41'247
	Revenus	-5'000.00	0	-5'000	-5'000.00	0
341	Sports	29'743.40	20'000	9'743	70'990.80	-41'247
	Charges	29'743.40	20'000	9'743	70'990.80	-41'247
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3410	Sports	29'743.40	20'000	9'743	70'990.80	-41'247
	Charges	29'743.40	20'000	9'743	70'990.80	-41'247
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	29'743.40	20'000	9'743	70'990.80	-41'247
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	-50'300.00	0	-50'300	50'300.00	-100'600
50400	Terrains bâtis	52'908.40	20'000	32'908	4'080.30	48'828
50900	Autres immobilisations corporelles	27'135.00	0	27'135	16'610.50	10'525
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



Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
64	Remboursement de prêts	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
64600	Remboursement de prêts aux organisations p..	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
68320	Subventions d'investissement extraordinaires..	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	75'000	-75'000	0.00	0
	Charges	0.00	75'000	-75'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
350	Eglises et affaires religieuses	0.00	75'000	-75'000	0.00	0
	Charges	0.00	75'000	-75'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
3500	Eglises et affaires religieuses	0.00	75'000	-75'000	0.00	0
	Charges	0.00	75'000	-75'000	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	75'000	-75'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0.00	75'000	-75'000	0.00	0
	Santé	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
42	Soins ambulatoires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
422	Services de sauvetage	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4220	Services de sauvetage	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
	Transports et télécommunications	1'505'069.65	1'989'500	-484'430	831'978.65	673'091
	Charges	2'927'066.50	3'487'500	-560'434	1'693'147.95	1'233'919
	Revenus	-1'421'996.85	-1'498'000	76'003	-861'169.30	-560'828
61	Circulation routière	1'505'069.65	1'989'500	-484'430	831'978.65	673'091
	Charges	2'927'066.50	3'487'500	-560'434	1'693'147.95	1'233'919
	Revenus	-1'421'996.85	-1'498'000	76'003	-861'169.30	-560'828
615	Routes communales	1'505'069.65	1'989'500	-484'430	831'978.65	673'091
	Charges	2'927'066.50	3'487'500	-560'434	1'693'147.95	1'233'919
	Revenus	-1'421'996.85	-1'498'000	76'003	-861'169.30	-560'828
6150	Routes communales	1'505'069.65	1'989'500	-484'430	831'978.65	673'091
	Charges	2'927'066.50	3'487'500	-560'434	1'693'147.95	1'233'919
	Revenus	-1'421'996.85	-1'498'000	76'003	-861'169.30	-560'828
50	Immobilisations corporelles	2'593'812.80	3'487'500	-893'687	1'693'147.95	900'665
50100	Routes / voies de communication	2'033'231.30	2'733'500	-700'269	1'657'667.30	375'564
50105	Routes / éclairage public	354'901.50	154'000	200'902	35'480.65	319'421
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	300'000	-300'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	205'680.00	300'000	-94'320	0.00	205'680
58	Investissements extraordinaires	333'253.70	0	333'254	0.00	333'254
58010	Investissements extraordinaires pour les rout..	333'253.70	0	333'254	0.00	333'254
61	Remboursements	-1'088'743.15	-1'256'500	167'757	-861'169.30	-227'574
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	-6'438.00	0	-6'438	0.00	-6'438
61190	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-1'082'305.15	-1'206'500	124'195	-861'169.30	-221'136



Comptes 2021

	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-50'000	50'000	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-241'500	241'500	0.00	0
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	-241'500	241'500	0.00	0
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-333'253.70	0	-333'254	0.00	-333'254
68940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-333'253.70	0	-333'254	0.00	-333'254
62	Transports publics	0.00	0	0	0.00	0
	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..	2'019'897.20	2'602'500	-582'603	2'464'549.51	-444'652
	Charges	3'066'138.00	3'661'500	-595'362	3'321'129.20	-254'991
	Revenus	-1'046'240.80	-1'059'000	12'759	-856'579.69	-189'661
71	Approvisionnement en eau	1'320'456.05	1'859'000	-538'544	1'302'953.96	17'502
	Charges	1'879'910.30	2'316'000	-436'090	1'746'100.10	133'810
	Revenus	-559'454.25	-457'000	-102'454	-443'146.14	-116'308
710	Approvisionnement en eau	1'320'456.05	1'859'000	-538'544	1'302'953.96	17'502
	Charges	1'879'910.30	2'316'000	-436'090	1'746'100.10	133'810
	Revenus	-559'454.25	-457'000	-102'454	-443'146.14	-116'308
7100	Approvisionnement en eau (en général)	1'320'456.05	1'859'000	-538'544	1'302'953.96	17'502
	Charges	1'879'910.30	2'316'000	-436'090	1'746'100.10	133'810
	Revenus	-559'454.25	-457'000	-102'454	-443'146.14	-116'308
50	Immobilisations corporelles	1'755'712.65	2'316'000	-560'287	1'746'100.10	9'613
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	1'395'974.70	2'281'000	-885'025	1'612'656.85	-216'682
50400	Terrains bâtis	0.00	35'000	-35'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	251'929.75	0	251'930	133'443.25	118'487
50900	Autres immobilisations corporelles	107'808.20	0	107'808	0.00	107'808
58	Investissements extraordinaires	124'197.65	0	124'198	0.00	124'198
58031	Investissements extraordinaires pour les ouvr..	111'337.20	0	111'337	0.00	111'337
58032	Investissements extraordinaires pour les ouvr..	12'860.45	0	12'860	0.00	12'860
61	Remboursements	-362'009.30	-457'000	94'991	-367'987.04	5'978
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-29'209.30	0	-29'209	-73'687.04	44'478
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-260'400.00	-457'000	196'600	-276'300.00	15'900
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-50'600.00	0	-50'600	-23'500.00	-27'100
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-21'800.00	0	-21'800	5'500.00	-27'300
63	Subventions d'investissement acquises	-73'247.30	0	-73'247	-75'159.10	1'912
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-73'247.30	0	-73'247	-75'159.10	1'912
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-124'197.65	0	-124'198	0.00	-124'198
68020	Recettes d'investissement extraordinaires po..	-14'518.95	0	-14'519	0.00	-14'519
68940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-109'678.70	0	-109'679	0.00	-109'679
72	Traitement des eaux usées	529'356.50	478'500	50'857	909'415.75	-380'059
	Charges	1'012'543.05	1'080'500	-67'957	1'297'849.30	-285'306
	Revenus	-483'186.55	-602'000	118'813	-388'433.55	-94'753
720	Traitement des eaux usées	529'356.50	478'500	50'857	909'415.75	-380'059



Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Charges	1'012'543.05	1'080'500	-67'957	1'297'849.30	-285'306
	Revenus	-483'186.55	-602'000	118'813	-388'433.55	-94'753
7200	Traitement des eaux usées (en général)	224'181.33	478'500	-254'319	626'879.45	-402'698
	Charges	707'367.88	1'080'500	-373'132	1'015'313.00	-307'945
	Revenus	-483'186.55	-602'000	118'813	-388'433.55	-94'753
50	Immobilisations corporelles	211'597.58	1'080'500	-868'902	1'015'313.00	-803'715
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	537'644.28	1'080'500	-542'856	533'601.95	4'042
50600	Biens mobiliers	-343'193.50	0	-343'194	433'602.00	-776'796
50900	Autres immobilisations corporelles	17'146.80	0	17'147	48'109.05	-30'962
58	Investissements extraordinaires	495'770.30	0	495'770	0.00	495'770
58032	Investissements extraordinaires pour les ouvr..	359'221.15	0	359'221	0.00	359'221
58060	Investissements extraordinaires pour les bien..	136'549.15	0	136'549	0.00	136'549
61	Remboursements	48'492.95	-170'500	218'993	-290'529.20	339'022
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-4'007.05	0	-4'007	-6'475.15	2'468
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-136'400.00	-170'500	34'100	-116'600.00	-19'800
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	197'100.00	0	197'100	-160'254.05	357'354
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-8'200.00	0	-8'200	-7'200.00	-1'000
63	Subventions d'investissement acquises	-179'648.10	-431'500	251'852	-97'904.35	-81'744
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	0.00	-396'500	396'500	-13'064.00	13'064
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-179'648.10	-35'000	-144'648	-84'840.35	-94'808
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-352'031.40	0	-352'031	0.00	-352'031
68310	Subventions d'investissement extraordinaires..	-208'292.50	0	-208'293	0.00	-208'293
68940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-143'738.90	0	-143'739	0.00	-143'739
7203	Traitement des eaux claires	305'175.17	0	305'175	282'536.30	22'639
	Charges	305'175.17	0	305'175	282'536.30	22'639
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	305'175.17	0	305'175	282'536.30	22'639
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	18'387.15	0	18'387	0.00	18'387
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	279'136.42	0	279'136	282'536.30	-3'400
50900	Autres immobilisations corporelles	7'651.60	0	7'652	0.00	7'652
73	Gestion des déchets	0.00	30'000	-30'000	34'740.30	-34'740
	Charges	0.00	30'000	-30'000	34'740.30	-34'740
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
730	Gestion des déchets	0.00	30'000	-30'000	34'740.30	-34'740
	Charges	0.00	30'000	-30'000	34'740.30	-34'740
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7301	Gestion des déchets [entreprise communa..	0.00	30'000	-30'000	34'740.30	-34'740
	Charges	0.00	30'000	-30'000	34'740.30	-34'740
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	30'000	-30'000	34'740.30	-34'740
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	30'000	-30'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	34'740.30	-34'740
75	Protection des espèces et du paysage	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
750	Protection des espèces et du paysage	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
7500	Protection des espèces et du paysage	0.00	0	0	0.00	0



Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
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	170'084.65	235'000	-64'915	217'439.50	-47'355
	Charges	173'684.65	235'000	-61'315	242'439.50	-68'755
	Revenus	-3'600.00	0	-3'600	-25'000.00	21'400
790	Aménagement du territoire	170'084.65	235'000	-64'915	217'439.50	-47'355
	Charges	173'684.65	235'000	-61'315	242'439.50	-68'755
	Revenus	-3'600.00	0	-3'600	-25'000.00	21'400
7900	Aménagement du territoire (en général)	170'084.65	235'000	-64'915	217'439.50	-47'355
	Charges	173'684.65	235'000	-61'315	242'439.50	-68'755
	Revenus	-3'600.00	0	-3'600	-25'000.00	21'400
50	Immobilisations corporelles	173'684.65	235'000	-61'315	242'439.50	-68'755
50900	Autres immobilisations corporelles	173'684.65	235'000	-61'315	242'439.50	-68'755
63	Subventions d'investissement acquises	-3'600.00	0	-3'600	-25'000.00	21'400
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-3'600.00	0	-3'600	-25'000.00	21'400
	Economie publique	59'955.95	25'500	34'456	222'873.15	-162'917
	Charges	113'068.75	1'215'500	-1'102'431	222'873.15	-109'804
	Revenus	-53'112.80	-1'190'000	1'136'887	0.00	-53'113
81	Agriculture	4'499.60	25'500	-21'000	59'849.40	-55'350
	Charges	4'499.60	25'500	-21'000	59'849.40	-55'350
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
812	Améliorations structurelles	4'499.60	25'500	-21'000	59'849.40	-55'350
	Charges	4'499.60	25'500	-21'000	59'849.40	-55'350
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8120	Améliorations structurelles	4'499.60	25'500	-21'000	59'849.40	-55'350
	Charges	4'499.60	25'500	-21'000	59'849.40	-55'350
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	4'499.60	25'500	-21'000	59'849.40	-55'350
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	4'499.60	25'500	-21'000	59'849.40	-55'350
82	Sylviculture	11'665.95	0	11'666	33'927.35	-22'261
	Charges	13'776.85	1'090'000	-1'076'223	33'927.35	-20'151
	Revenus	-2'110.90	-1'090'000	1'087'889	0.00	-2'111
820	Sylviculture	11'665.95	0	11'666	33'927.35	-22'261
	Charges	13'776.85	1'090'000	-1'076'223	33'927.35	-20'151
	Revenus	-2'110.90	-1'090'000	1'087'889	0.00	-2'111
8200	Sylviculture	11'665.95	0	11'666	33'927.35	-22'261
	Charges	13'776.85	1'090'000	-1'076'223	33'927.35	-20'151
	Revenus	-2'110.90	-1'090'000	1'087'889	0.00	-2'111

Comptes 2021

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
50	Immobilisations corporelles	13'776.85	1'090'000	-1'076'223	33'927.35	-20'151
50400	Terrains bâtis	13'776.85	1'090'000	-1'076'223	33'927.35	-20'151
61	Remboursements	-2'110.90	-1'090'000	1'087'889	0.00	-2'111
61490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-2'110.90	-550'000	547'889	0.00	-2'111
61590	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-540'000	540'000	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
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
87	Combustibles et énergie	43'790.40	0	43'790	129'096.40	-85'306
	Charges	94'792.30	100'000	-5'208	129'096.40	-34'304
	Revenus	-51'001.90	-100'000	48'998	0.00	-51'002
871	Electricité	12'169.60	0	12'170	0.00	12'170
	Charges	53'171.50	100'000	-46'829	0.00	53'172
	Revenus	-41'001.90	-100'000	58'998	0.00	-41'002
8712	Usine électrique - commerce de l'électricit..	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
8713	Energie Verte	12'169.60	0	12'170	0.00	12'170
	Charges	53'171.50	100'000	-46'829	0.00	53'172
	Revenus	-41'001.90	-100'000	58'998	0.00	-41'002
50	Immobilisations corporelles	53'171.50	100'000	-46'829	0.00	53'172
50600	Biens mobiliers	53'171.50	100'000	-46'829	0.00	53'172
61	Remboursements	-28'832.30	-100'000	71'168	0.00	-28'832
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-28'832.30	-100'000	71'168	0.00	-28'832
63	Subventions d'investissement acquises	-12'169.60	0	-12'170	0.00	-12'170
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-12'169.60	0	-12'170	0.00	-12'170
879	Combustibles, non mentionné ailleurs	31'620.80	0	31'621	129'096.40	-97'476
	Charges	41'620.80	0	41'621	129'096.40	-87'476
	Revenus	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
8790	Combustibles, non mentionné ailleurs (en ..	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
63	Subventions d'investissement acquises	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-10'000.00	0	-10'000	0.00	-10'000
8791	Entreprises de chauffage à distance, com..	41'620.80	0	41'621	129'096.40	-87'476
	Charges	41'620.80	0	41'621	129'096.40	-87'476
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	41'620.80	0	41'621	129'096.40	-87'476
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	41'620.80	0	41'621	129'096.40	-87'476

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
20	PF	768'973.20	3'885'000	-3'116'027	1'151'266.75	-382'294
	Finances et impôts	768'973.20	3'885'000	-3'116'027	1'151'266.75	-382'294
	Charges	773'531.20	4'285'000	-3'511'469	1'161'416.75	-387'886
	Revenus	-4'558.00	-400'000	395'442	-10'150.00	5'592
96	Administration de la fortune et de la dette	768'973.20	3'885'000	-3'116'027	1'151'266.75	-382'294
	Charges	773'531.20	4'285'000	-3'511'469	1'161'416.75	-387'886
	Revenus	-4'558.00	-400'000	395'442	-10'150.00	5'592
961	Intérêts	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
9610	Intérêts	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
963	Biens-fonds du patrimoine financier	768'973.20	3'885'000	-3'116'027	1'151'266.75	-382'294
	Charges	773'531.20	4'285'000	-3'511'469	1'161'416.75	-387'886
	Revenus	-4'558.00	-400'000	395'442	-10'150.00	5'592
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	768'973.20	3'885'000	-3'116'027	1'151'266.75	-382'294
	Charges	773'531.20	4'285'000	-3'511'469	1'161'416.75	-387'886
	Revenus	-4'558.00	-400'000	395'442	-10'150.00	5'592
70	Immobilisations corporelles PF	773'531.20	4'285'000	-3'511'469	1'161'416.75	-387'886
70400	Bâtiments PF	773'531.20	4'285'000	-3'511'469	1'161'416.75	-387'886
81	Remboursements	-3'069.00	-150'000	146'931	-190.00	-2'879
81000	Remboursements de tiers pour des investiss..	-3'069.00	0	-3'069	-190.00	-2'879
81490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-150'000	150'000	0.00	0
83	Subventions d'investissements acquises	-1'489.00	-250'000	248'511	-9'960.00	8'471
83100	Cantons et concordats	-1'489.00	-250'000	248'511	-9'960.00	8'471



Crédits-cadres / Multi-services	Invest total	Commentaires	Inv terminés au 31.12.	Si non, estimation dépenses
	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)	OUI	0
	1000309008 Révision plan d'aménagement local PAL 2ème étape de l'élaboration du PAL	Deuxième étape (sur trois) de l'élaboration du PAL de Val-de-Ruz. Crédit voté par le CG : CHF 270'000	OUI	0
	1000309009 Révision plan d'aménagement local PAL 3ème étape de l'élaboration du PAL	Troisième étape (sur trois) de l'élaboration du PAL de Val-de-Ruz. Crédit voté par le CG : CHF 720'400	NON	619'000
	1000718002 Mise en conformité arrêts de bus LHand CC 2021-2023	Mise en conformité des arrêts LHAND étape 2021	NON	790'000
	1000136011 Sécurisation du collège Pose de bornes	Fontaines, collège mise en place de 2 bornes escamotables et d'une borne anti-camion	OUI	0
	1000310002 Ancienne STEP VDR, désaffectation et surveillance des eaux souterraines	Etude pour la désaffectation de l'ancienne Step et élaboration d'un cahier des charges et surveillance	OUI	0
	1000138013 Remplacement système chloration de la piscine Centre sportif	L'investissement a été reporté à 2022	NON	20'000
	1000041003 STEP, étude réaménagement	Réaménagement de la Step du Pâquier et le la Combe Balère	OUI	0
	1000041004 Réaménagement de la STEP - Infrastructures	Réaménagement de la Step du Pâquier et le la Combe Balère	OUI	0
	1000041005 Réaménagement de la STEP - Equipements	Réaménagement de la Step du Pâquier et le la Combe Balère	OUI	0
	1000711002 Création abri pour copeaux à bois	Chézard-Saint-Martin - Carrière du Forvy création - hall à copeaux - crédit de CHF 540'000 voté le 28.09.2020 Projet abandonné au profit du site d'Evologia - Conseil général informé lors de sa séance du 16.12.2021	OUI	0
	1000743002 Hangar à copeaux Evologia	Cernier - Site Evologia - Construction hangar à copeaux en commun avec l'Etat - Crédit de CHF 1'250'000 voté le 25 octobre 2021	NON	1'240'000
	1000066010 Rénovation Aula de La Fontenelle	Les travaux de rénovation sont quasiment terminés. Toutefois, en lien avec le Covid, il y a eu du retard dans la livraison de certains équipements qui sont attendus pour le 1er trimestre 2022. Un bilan final sera réalisé prochainement. L'enveloppe budgétaire a été respectée	NON	45'000
	1000074005 Révision complète orgue	L'investissement a été reporté à une date ultérieure, ceci en raison d'une étude globale en cours de réalisation en lien avec les temples de Val-de-Ruz et leur utilisation	NON	75'000
	1000610002 Piscine, étude évolution des infrastructures	Le rapport présentant la situation actuelle avec l'état des infrastructures a été étudié par le Conseil communal. Les investissements étant conséquents, des réflexions sont en cours. De plus amples détails figurent dans le rapport de gestion	OUI	0
	1000063004 Rénovation du fond de la salle polyvalente	L'investissement est reporté à 2025 au plus tôt	NON	25'000
	1000073006 Hôtel de Ville, rénovation salle du 27 novembre	Rénovation salle du 27 novembre : dépense de CHF 26'699.95 sur une enveloppe globale de CHF 51'375	OUI	0
	1000010015 Rénovation du fronton du collège	Rénovation tablette et fronton du collège de Chézard-Saint-Martin : Eviter les infiltrations d'eau et rafraîchissement de la zone de structure concernée ainsi que des peintures historiques. Dépense totale CHF 59'749.35 pour enveloppe de CHF 70'000	OUI	0
	1000073007 Hôtel de ville, création d'une bibliothèque	Epervier 6 : mandat d'étude pour la création d'une bibliothèque : Un mandat externe a été confié à un dessinateur en bâtiment pour faire un relevé complet du bâtiment Epervier 6 à Cernier. Ce relevé servira de base à l'étude du réaménagement du sous-sol en bibliothèque. Dépense CHF 5'800.- pour une enveloppe de CHF 50'000	NON	45'000
	1000111006 Collège, rempl. du brûleur à gaz	Remplacement du brûleur à gaz au collège de Dombresson : Mise aux normes de la chaudière avec assainissement du tableau de commande et des parties des installations hydrauliques non utilisées pour améliorer l'efficacité de l'installation globale. Dépense totale CHF 12'846.50 pour enveloppe de CHF 14'000. Utilisation d'un crédit supplémentaire de CHF 13'200.- (pris sur le remplacement de la chaudière du collège de Montmolin) cet investissement n'étant pas prévu au budget	OUI	0
	7000018004 Rén app rez est et 1er ouest	Beau-Site 2 les Hauts-Geneveys - Rénovation de 2 appartements (rez Est et 1er étage Ouest) en vue de leur relocation. Travaux débutés en 2020. Dépense 2020 : CHF 14'170.-; Dépense totale CHF 50'553.60 pour un budget de CHF 45'000.-. Les appartements ont été reloués au 1er mars et au 1er juillet 2021	OUI	0
	7000038006 Assainissement énergétique	Villiers, Champey 2 : assainissement énergétique complet de l'immeuble : Assainissement énergétique d'un immeuble du patrimoine financier. Les dépenses consenties à ce jour concernent des frais d'étude. Dépense actuelle : CHF 2'243.10 pour une enveloppe de CHF 560'000	NON	555'000
	7000038004 Remplacement de l'installation de chauffage	Villiers, Champey 2 : remplacement de l'installation de chauffage : but de répondre aux normes du SENE et remplacement d'installation vieillissante. Passage du mazout au gaz. Dépense totale CHF 39'346.45 pour une enveloppe de CHF 41'000.-. Subvention de l'ECAP de CHF 1'000 => crédit net CHF 38'346.45	OUI	0
	7000023007 Imm locatif, rénovation des balcons	Cernier, Bois-Noir 19-21 - rénovation des balcons : Dépense CHF 11'800 pour une enveloppe de CHF 20'000. Les travaux n'ont pas pu être terminés à cause du temps et de la venue de l'hiver; il reste encore 2 dalles à couler.	NON	10'000
	7000114002 Acquisition bâtiment du boulodrome	Achat du boulodrome à Dombresson : souhait de relouer les parties vacante de cet immeuble. Dépense totale de CHF 183'834.40	OUI	0
	7000002007 Bel-Air, immeuble locatif rempl. portes palières et du local de chauffage	Savagnier, Corbes 32 : remplacement des portes palières et du local de chauffage : but de répondre aux normes de protection incendie et pour améliorer l'isolation phonique. Dépense totale CHF 16'625.- pour une enveloppe de CHF 18'000.-. Utilisation d'un crédit supplémentaire de CHF 18'000 (pris sur le remplacement du chauffage du collège de Montmolin) vu que cet investissement n'était pas prévu au budget.	OUI	0
3000001 Traversée de Chézard-Saint-Martin	1000265002 Traversée de Chézard-Saint-Martin - Assainissement	Chézard-Saint-Martin, projet d'urbanisation de la traversée de village	OUI	0
	1000265003 Traversée de Chézard-Saint-Martin - Eau potable	Chézard-Saint-Martin, projet d'urbanisation de la traversée de village	OUI	0
	1000265004 Traversée de Chézard-Saint-Martin-Eclairage public	Chézard-Saint-Martin, projet d'urbanisation de la traversée de village	OUI	0
	1000265005 Traversée de Chézard-Saint-Martin - Routes	Chézard-Saint-Martin, projet d'urbanisation de la traversée de village	OUI	0
2000020 Entretien lourd routes - crédit-cadre 2021-2024	1000632003 Rue des Monts Ent. Ird routes comm, CC 2021-2025	Cernier, Rue des Monts	NON	82'000
	1000741002 Réfection de la route Engollon-Fontaines Ent. Ird routes comm, CC 2021-2025	RC 2171 - Engollon-Fontaines	OUI	0



Crédits-cadres / Multi-services	Invest total	Commentaires	Inv terminés au 31.12.	Si non, estimation dépenses
	1000745002 Réfection route de la rue du Commerce Ent. Ird routes comm, CC 2021-2025	Les Hauts-Geneveys, Rue du Commerce	OUI	0
3000013 Traversée de Fontainemelon	1000712002 Traversée de Fontainemelon - Assainissement	Cernier-Fontainemelon, réaménagement du tronçon	NON	4'460'000
	1000712003 Traversée de Fontainemelon - Eau potable	Cernier-Fontainemelon, réaménagement du tronçon	NON	0
	1000712004 Traversée de Fontainemelon - Eclairage public	Cernier-Fontainemelon, réaménagement du tronçon	NON	0
	1000712005 Traversée de Fontainemelon - Routes	Cernier-Fontainemelon, réaménagement du tronçon	NON	0
2000030 Entretien lourd réseau EU - CC 2021-2024	1000170003 Pompes de relevage Entr Id réseau EU, CC 2021-2024	Coffrane, stap pompes de relevage	OUI	0
	1000023015 Step, réfection de deux bassins Entr Id réseau EU, CC 2021-2024	Engollon, Step, réfection des deux bassins	OUI	0
	1000023016 Pompes de relevage Entr Id réseau EU, CC 2021-2024	Engollon, Step, remplacement pompes de relevages	OUI	0
	1000766002 Racc. grilles de route, collecteurs eaux-claires Ent Id réseau EU, CC 2021-2024	Coffrane, remplacement grilles collecteurs eaux-claires	OUI	0
	1000773002 Déviation des eaux de la route chez M. Magnin Ent Id réseau EU, CC 2021-2024	Savagnier, récupération eaux claires	OUI	0
2000019 Remplacement véhicules - crédit-cadre 2021-2024	1000744002 Fraiseuse Honda HSD 1380i Remplacement véhicules, CC 2021-2024	Les Geneveys-sur-Coffrane - Fraiseuse Honda HSD	NON	8'600
	1000749002 Tracteur Iseki TH5420 pour Dombresson Renouvellement parc véhicules, CC 2021-2024	Dombresson - Remplacement petit tracteur et agrégats	OUI	0
	1000750002 Tracteur Iseki TH5420 pour Fontaines Renouvellement parc véhicules, CC 2021-2024	Fontaines - Nouveau petit tracteur et agrégats	OUI	0
	1000751002 Tracteur John Deere 3039R Chézard-Saint-Martin Remplacement véhicules, CC 2021-2024	Chézard-Saint-Martin, remplacement petit tracteur et agrégats	NON	90'000
	1000765002 Lame à neige Hiltip 2400 SP remplacement véhicules, CC 2021-2024	Les Geneveys-sur-Coffrane - Lame à neige	OUI	0
	1000772002 Faucheuse frontale Mulchy Cyclone C50/150 remplacement véhicules, CC 2021-2024	Les Geneveys-sur-Coffrane - faucheuse mulsching frontale	OUI	0
2000034 Rénovation appartements locatifs - crédit-cadre 2021-2024	7000068006 Rén app 4 pcs, Rez Ouest Rén app, CC 2021-2024	Fontainemelon, Nord 5 - rénovation appartement rez-Ouest : Rénovation complète avec amélioration de l'isolation phonique et plafond coupe-feu. Modification de la structure des locaux pour valoriser l'objet à la location. Dépense totale CHF 79'856.20 pour une enveloppe de CHF 73'000.- Investissement faisant partie du crédit-cadre appartements PF 2021-2024	OUI	0
	7000068007 Rén app 4 pcs, 1er Ouest Rén app, CC 2021-2024	Fontainemelon, Nord 5 - rénovation appartement 1er Ouest : Rénovation complète avec amélioration de l'isolation phonique et plafond coupe-feu. Modification de la structure des locaux pour valoriser l'objet à la location. Dépense CHF 79'134.45 pour une enveloppe de CHF 73'000.- Dépassement lié à des travaux complémentaires de menuiserie et de la réfection de parquet suite à l'arrêt d'activité du 1er menuisier mandaté. Investissement faisant partie du crédit-cadre appartements PF 2021-2024	OUI	0
	7000069008 rén app 2 pièces, 1er étage CC PF 2021-2024	Fontainemelon, Centre 9 : rénovation appartement 2 pièces au 1er étage : Rénovation partielle en vue de la relocation : Salle de bain; Revêtement de sols (à l'exception de la cuisine); Carrelage et maçonnerie; Peinture et modernisation électrique. Dépense CHF 27'045.65 pour une enveloppe de CHF 30'000.-. Investissement faisant partie du crédit-cadre appartements PF 2021-2024	OUI	0
	7000070015 Rén app, 2 pièces, 4e étage, no 21 CC PF 2021-2024	Fontainemelon, Temple 1 : rénovation appartement 2 pièces au 4e étage : Rénovation totale hormis la salle de bain soit : Remplacement agencement de cuisine; Réfection de tous les parquets bois des chambres; Pose carrelage cuisine et hall; Réfection complète de la peinture - Dépense totale CHF 38'040.30 pour une enveloppe de CHF 36'500.-. Investissement faisant partie du crédit-cadre appartements PF 2021-2024.	OUI	0
	7000038005 Rén. app. 4 pièces, 1er sud CC 2021-2024	Villiers, Champey 2 : rénovation appartement 4 pièces au 1er étage Sud : Rénovation complète. Modification de la structure des locaux pour valoriser l'objet à la location. Dépense totale CHF 67'031.75 pour une enveloppe de CHF 60'000.-. Le dépassement s'explique par divers plus-values dues à la structure du bâtiment. Investissement faisant partie du crédit-cadre appartements PF 2021-2024. Subvention de l'ECAP de CHF 489 pour cloisonnement	OUI	0
	7000069009 Rén app 3 pièces, 4ème étage CC PF 2021-2024	Fontainemelon, Centre 7 : rénovation appartement 3 pièces au 4e étage : Rénovation complète : Agencement cuisine; Salle de bain; Revêtements de sols; Carrelage et maçonnerie, peinture complète, mise aux normes électriques et petits travaux de menuiserie. Dépense totale CHF 72'030.25 pour une enveloppe de CHF 70'000.-. Explication du dépassement : les peintres ont eu la mauvaise surprise de découvrir, lors du chantier, qu'une partie du plafond dans le corridor se décollait, d'où des coûts de peinture en sus. Investissement faisant partie du crédit-cadre appartements PF 2021-2024.	OUI	0
	7000001024 Maison locative District, rén.app. 2,5 pièces Rez-de-Chaussée, CC 2021-2024	Fontaines Grand-Rue 10a : rénovation appartement 2,5 pièces au rez-de-chaussée : Rénovation complète : Agencement cuisine; Salle de bain; Revêtements de sols; Carrelage et maçonnerie; Peinture complète, électricité, petits travaux de menuiserie; Remplacement de la porte palière E130 - Dépense CHF 57'301.30 pour une enveloppe de CHF 60'000.- Travaux restant : la porte palière doit être changée et des retouches de peinture seront nécessaire. Investissement faisant partie du crédit-cadre complémentaire appartements PF 2021-2024	NON	3'000
	7000064008 Rén. appartement 3,5 pièces, rez-de-chaussée Rén app, CC 2021-2024	Fontainemelon, Centre 10 rénovation appartement 3 pièces au rez-de-chaussée : rénovation complète de l'appartement pour faciliter sa relocation soit : Remplacement agencement de cuisine; Rénovation complète de la salle de bains; Réfection de tous les parquets bois des chambres; Pose carrelage cuisine et hall; Réfection complète de la peinture; Pose porte palière E130. Dépense totale CHF 62'858.75 pour une enveloppe de CHF 64'000.-. Investissement faisant partie du crédit-cadre complémentaire appartements PF 2021-2024.	OUI	0
Total général				8'067'600

*	Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	DEPENSES	6'826'789.55	9'989'500.00	3'162'710.45	5'497'046.80	-1'329'742.75
50	Immobilisations corporelles	5'721'958.75	9'989'500.00	4'267'541.25	5'497'046.80	-224'911.95
50100	Routes / voies de communication	2'033'231.30	2'733'500.00	700'268.70	1'657'667.30	-375'564.00
50105	Routes / éclairage public	354'901.50	154'000.00	-200'901.50	35'480.65	-319'420.85
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	-4'179.60	325'500.00	329'679.60	239'245.80	243'425.40
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pomp..	1'414'361.85	2'281'000.00	866'638.15	1'612'656.85	198'295.00
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	816'780.70	1'080'500.00	263'719.30	816'138.25	-642.45
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
50400	Terrains bâtis	605'849.00	2'625'000.00	2'019'151.00	217'112.45	-388'736.55
50600	Biens mobiliers	167'587.75	525'000.00	357'412.25	611'586.45	443'998.70
50900	Autres immobilisations corporelles	333'426.25	235'000.00	-98'426.25	307'159.05	-26'267.20
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	0.00	0.00
52000	Logiciels	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
58	Investissements extraordinaires	1'104'830.80	0.00	-1'104'830.80	0.00	-1'104'830.80
58010	Investissements extraordinaires pour les rout..	333'253.70	0.00	-333'253.70	0.00	-333'253.70
58031	Investissements extraordinaires pour les ouvr..	111'337.20	0.00	-111'337.20	0.00	-111'337.20
58032	Investissements extraordinaires pour les ouvr..	372'081.60	0.00	-372'081.60	0.00	-372'081.60
58040	Investissements extraordinaires pour les terra..	151'609.15	0.00	-151'609.15	0.00	-151'609.15
58060	Investissements extraordinaires pour les bien..	136'549.15	0.00	-136'549.15	0.00	-136'549.15
	RECETTES	-2'677'959.60	-3'747'000.00	-1'069'040.40	-1'743'148.99	934'810.61
61	Remboursements	-1'433'202.70	-3'074'000.00	-1'640'797.30	-1'519'685.54	-86'482.84
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	-6'438.00	0.00	6'438.00	0.00	6'438.00
61190	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-1'082'305.15	-1'206'500.00	-124'194.85	-861'169.30	221'135.85
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	-33'216.35	0.00	33'216.35	-80'162.19	-46'945.84
61390	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-396'800.00	-627'500.00	-230'700.00	-392'900.00	3'900.00
61490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-2'110.90	-550'000.00	-547'889.10	0.00	2'110.90
61590	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-540'000.00	-540'000.00	0.00	0.00
61690	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	117'667.70	-150'000.00	-267'667.70	-183'754.05	-301'421.75
61990	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	-30'000.00	0.00	30'000.00	-1'700.00	28'300.00
63	Subventions d'investissement acquises	-278'665.00	-673'000.00	-394'335.00	-218'463.45	60'201.55
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-12'169.60	-396'500.00	-384'330.40	-13'064.00	-894.40
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-266'495.40	-276'500.00	-10'004.60	-205'399.45	61'095.95
63200	Subventions d'investissement des communes..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63500	Subventions d'investissement des entreprises..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64	Remboursement de prêts	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	-5'000.00
64600	Remboursement de prêts aux organisations p..	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	-5'000.00
68	Recettes d'investissement extraordinaires	-966'091.90	0.00	966'091.90	0.00	966'091.90
68020	Recettes d'investissement extraordinaires po..	-14'518.95	0.00	14'518.95	0.00	14'518.95
68310	Subventions d'investissement extraordinaires..	-208'292.50	0.00	208'292.50	0.00	208'292.50
68320	Subventions d'investissement extraordinaires..	-5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00
68340	Subventions d'investissement extraordinaires..	-58'543.05	0.00	58'543.05	0.00	58'543.05



Comptes 2021

*	Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
68940	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-679'737.40	0.00	679'737.40	0.00	679'737.40



*	Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	DEPENSES PF	773'531.20	4'285'000.00	3'511'468.80	1'161'416.75	387'885.55
70	Immobilisations corporelles PF	773'531.20	4'285'000.00	3'511'468.80	1'161'416.75	387'885.55
70400	Bâtiments PF	773'531.20	4'285'000.00	3'511'468.80	1'161'416.75	387'885.55
70600	Biens mobiliers PF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	RECETTES PF	-4'558.00	-400'000.00	-395'442.00	-10'150.00	-5'592.00
81	Remboursements	-3'069.00	-150'000.00	-146'931.00	-190.00	2'879.00
81000	Remboursements de tiers pour des investiss..	-3'069.00	0.00	3'069.00	-190.00	2'879.00
81400	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
81490	Prélèvements sur les fonds du capital propre ..	0.00	-150'000.00	-150'000.00	0.00	0.00
83	Subventions d'investissements acquises	-1'489.00	-250'000.00	-248'511.00	-9'960.00	-8'471.00
83100	Cantons et concordats	-1'489.00	-250'000.00	-248'511.00	-9'960.00	-8'471.00



Tableau de flux de trésorerie

	Année "N" 2021 (en CHF)	Année "N-1" 2020 (en CHF)
1. Activités d'exploitation		
Bénéfice (+) / Perte (-) du compte de résultats	-1'046'048.24	368'187.30
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	7'799'068.32	7'848'278.54
Autofinancement selon article 30 RLFinEC	6'753'020.08	8'216'465.84
+ Réévaluation des prêts et participation du PA	83'414.00	58'346.00
- Augmentation / + diminution des créances	819'461.93	6'930'431.99
- Augmentation / + diminution des marchandises, approvisionnements, travaux en cours	-57'934.00	-19'100.00
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	3'786'203.67	-4'740'900.26
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (comptes-courants, créanciers)	-917'313.77	-1'838'004.35
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultats	-64'993.51	333'678.75
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-1'513'341.03	1'642'786.08
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les fonds spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserves des capitaux de tiers	37'499.50	0.00
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les fonds spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserves du capital propre	-4'751'309.97	-2'732'748.40
Ventilation postes autres (différences d'arrondis)	-9'398.76	862.54
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)	4'165'308.14	7'851'818.19
2. Activités d'investissement		
Dépenses	-6'826'789.55	-5'497'046.80
- Immobilisations corporelles	-5'721'958.75	-5'497'046.80
- Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00
- Immobilisations incorporelles	0.00	0.00
- Prêts et participations	0.00	0.00
- Propres subventions d'investissements	0.00	0.00
- Subventions d'investissements redistribuées	0.00	0.00
- Investissements extraordinaires	-1'104'830.80	0.00
Recettes	2'677'959.60	1'743'148.99
+ Remboursements	1'433'202.70	1'519'685.54
+ Diminutions d'immobilisations corporelles	0.00	0.00
+ Remboursements de prêts et participations	0.00	5'000.00
+ Remboursement des subventions acquises	278'665.00	218'463.45
+ Subventions d'investissements à redistribuer	0.00	0.00
+ Report d'immobilisations corporelles dans le patrimoine financier	0.00	0.00
- Recettes d'investissements extraordinaires	966'091.90	0.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)	-4'148'829.95	-3'753'897.81
Découvert de financement	16'478.19	4'097'920.38
3. Activités de financement		
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	7'407'700.00	-5'145'000.00
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-9'141'860.00	3'265'840.00
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	-103'960.70	2'573'926.00
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à court terme)	-753'859.40	-478'715.30
+ Diminution / - augmentation des immobilisations corporelles et financières du PF (à long terme)	-773'478.20	-1'161'342.75
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	-3'365'458.30	-945'292.05
4. Variation nette des liquidités (changement du fonds "Argent")		
Entrée nette de liquidités	0.00	3'152'628.33
Sortie nette de liquidités	-3'348'980.11	0.00
Disponibilités au 01.01.	12'743'650.62	9'591'022.29
Disponibilités au 31.12.	9'394'670.51	12'743'650.62
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)	-3'348'980.11	3'152'628.33



Commune de
Val-de-Ruz



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2021 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant invest brut (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dépenses cumulées au 31.12.2021	Recettes cumulées au 31.12.2021	Solde crédit brut au 31.12.2021
1000010015	Rénovation du fronton du collège	CC	24.02.2021	70'000	0	70'000	59'749	0	59'749	0	10'251
1000013004	Station de pompage, panneaux photovoltaïque	CG	28.09.2020	51'700	-51'700	51'700	53'172	-41'002	53'172	-41'002	-1'472
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	2'448'758	108'543	-32'600	109'785	-33'000	2'340'215
1000023012	Traitement des micropolluants - Equipements	CG	25.05.2020	2'555'000	-2'295'000	2'555'000	51'334	-15'500	51'334	-15'500	2'503'667
1000041003	STEP, étude réaménagement	CC	25.09.2019	48'500	-9'700	24'127	22'654	47'027	47'027	-15'369	1'473
1000041004	Réaménagement de la STEP - Infrastructures	CG	25.05.2020	340'000	-44'000	278'619	275'186	-251'386	336'567	-251'386	3'433
1000041005	Réaménagement de la STEP - Equipements	CG	25.05.2020	140'000	-18'000	-259'291	-262'742	115'623	136'549	-4'177	3'451
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
1000066010	Rénovation Aula de La Fontenelle	CG	22.02.2021	465'000	0	465'000	419'925	0	419'925	0	45'076
1000066011	La Fontenelle, agrandissement bât H	CG	20.06.2016	2'660'000	0	-51'357	0	0	2'711'357	0	-51'357
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	-31'767	-31'767	0	50'000	0	0
1000066031	La Fontenelle, Isolation de la toiture vestiaires	CC	02.10.2019	42'500	-20'400	-2'210	0	0	44'710	-20'400	-2'210
1000066035	La Fontenelle, bât H, correction acoustique	CG	28.09.2020	32'000	0	3'839	0	0	28'161	0	3'839
1000066036	Mise aux normes des zones avec danger de chu	CC	15.07.2020	16'700	0	-1'521	0	0	18'221	0	-1'521
1000066037	La Fontenelle, ventilation des vestiaires bât E C	CC	18.08.2021	45'000	0	45'000	44'922	0	44'922	0	78
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
1000073006	Hôtel de Ville, rénovation salle du 27 novembr	CC	26.05.2021	51'375	0	51'375	26'700	0	26'700	0	24'675
1000076005	Collège rénovation toiture	CG	22.02.2017	30'000	0	4'196	0	0	25'804	0	4'196
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	-3'611	0	0	53'611	0	-3'611
1000111006	Collège, rempl. du brûleur à gaz	CC	09.08.2021	13'200	0	13'200	12'847	0	12'847	0	354
1000111007	Collège, travaux de remise en état	CC	20.04.2021	140'000	0	140'000	151'609	-151'609	151'609	-151'609	-11'609
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
1000136011	Sécurisation du collège Pose de bornes	CC	24.03.2021	99'500	0	99'500	80'907	-24'300	80'907	-24'300	18'593
1000138016	Remplacement de la ventilation de la piscine C	CG	24.06.2019	193'000	0	43'982	0	0	149'018	0	43'982
1000138017	Analyse énergétique du centre sportif et dema	CC	10.06.2020	5'900	0	1'844	-290	0	3'767	0	2'134
1000139003	Création de 4 salles de classe Centre scolaire	CG	15.02.2016	2'100'000	-420'000	-70'911	0	0	2'170'911	-348'216	-70'911
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
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 3	CG	29.06.2015	60'000	0	-1'537	0	0	61'537	0	-1'537
1000263002	Etude du projet réalisation d'un dojo	CG	01.02.2017	20'000	0	6'211	0	0	13'790	0	6'211
1000301002	Etude CAD Cernier-Fontainemelon	CG	26.08.2013	51'000	0	50'503	0	0	497	0	50'503
1000308002	Logiciel EAGLE pour service du feu	CG	17.02.2014	56'000	-28'000	19'134	0	0	36'866	-19'827	19'134
1000309002	Révision plan d'aménagement local PAL Invent	CG	29.12.2014	50'000	0	860	0	0	49'140	0	860
1000309003	Révision plan d'aménagement local PAL Pré-ét	CG	29.12.2014	75'000	0	-707'513	0	0	782'513	-150'330	-707'513
1000309004	Révision plan d'aménagement local PAL Etude	CG	29.12.2014	375'000	-100'000	375'000	0	0	0	0	375'000
1000309005	Révision plan d'aménagement local PAL Projet	CG	29.12.2014	245'000	-175'000	237'653	0	0	7'347	-155'000	237'653
1000309006	Révision plan d'aménagement local PAL Zone r	CG	05.11.2018	88'000	0	4'861	0	0	83'139	0	4'861
1000309007	Révision plan d'aménagement local PAL Etude	CC	16.01.2019	44'000	0	18'604	30'793	0	56'189	-25'000	-12'189
1000309008	Révision plan d'aménagement local PAL 2ème	CG	16.12.2019	270'000	0	52'956	42'425	-3'600	259'469	-3'600	10'531



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2021 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant invest brut (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dépenses cumulées au 31.12.2021	Recettes cumulées au 31.12.2021	Solde crédit brut au 31.12.2021
	1000309009 Révision plan d'aménagement local PAL 3ème	CG	21.06.2021	720'400	0	720'400	100'467	0	100'467	0	619'933
	1000310002 Ancienne STEP VDR, désaffectation et surveilla	CG	28.09.2015	250'000	-250'000	146'845	39'734	-12'000	142'889	-116'955	107'111
	1000311002 A4EOVR	CG	19.02.2018	547'000	-321'900	-22'178	0	-4'007	569'178	-355'447	-22'178
	1000322002 Mise conformité réservoir	CG	29.09.2014	160'000	-30'000	55'396	0	0	104'604	0	55'396
	1000340001 Mise à niveau de l'éclairage public de Val-de-Ruz	CG	26.08.2013	914'904	-241'704	914'904	0	0	0	0	914'904
	1000340002 Mise à niveau ECP	CG	26.08.2013	0	0	0	0	0	79'418	-20'844	0
	1000340003 Mise à niveau ECP	CG	26.08.2013	0	0	0	0	0	201'911	-3'148	0
	1000340004 Mise à niveau ECP	CG	26.08.2013	0	0	0	0	0	164'354	-44'388	0
	1000340005 Mise à niveau de l'ECP	CG	26.08.2013	0	0	0	0	0	58'537	-15'768	0
	1000340006 Mise à niveau de l'ECP	CG	26.08.2013	0	0	0	0	0	162'423	-47'088	0
	1000340007 Mise à niveau de l'ECP	CG	26.08.2013	0	0	0	0	0	68'974	-19'980	0
	1000340008 Mise à niveau de l'ECP de Val-de-Ruz	CG	26.08.2013	0	0	0	0	0	103'422	-30'888	0
	1000340009 Mise à niveau de l'ECP, remplacement	CG	26.08.2013	0	0	0	0	0	49'557	-15'228	0
	1000341002 SPIVAL, robot de nettoyage pour piscine	CG	10.04.2014	0	0	0	0	0	33'389	0	0
	1000344002 Ass du réservoir	CG	28.04.2014	810'000	-162'000	116'430	0	0	693'570	-139'279	116'430
	1000346002 Tracteur-tondeuse piscine	CG	20.04.2015	23'000	0	1'704	0	0	21'296	0	1'704
	1000347002 Radio Polycom pour les sapeurs-pompiers du S	CG	07.12.2015	40'000	-20'000	10'458	0	0	29'542	-14'771	10'458
	1000348002 Mise en conformité du passage piétons	CG	10.08.2016	70'000	0	9'937	0	0	60'063	0	9'937
	1000349002 Participation à Vivaldis	CG	26.08.2013	500'000	0	0	0	0	500'000	0	0
	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
	1000370002 Tête de Ran, reprise réseau eau	CC	20.06.2016	30'000	0	0	0	0	30'000	-6'000	0
	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
	1000405003 Enfouissement de la ligne électrique par Group	CC	04.03.2020	50'300	0	0	2'608	0	52'908	0	-2'608
	1000520002 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
	1000567002 Mise en place de Mobatime Outil de gestion dt	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
	1000574002 Abandoné 1000572002	CG	18.04.2016	46'000	0	46'000	0	0	0	0	46'000
	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	30'526	27'425	0	39'979	0	3'101
	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 gér	CC	12.03.2018	22'000	0	-1'172	0	0	23'172	-19'021	-1'172
	1000620002 Nouveau compresseur d'air pour le remplissag	CG	01.10.2018	55'000	0	24'395	0	0	30'606	-15'303	24'395
	1000643003 Création de places d'accueil parascolaire	CG	01.06.2017	35'000	-35'000	4'199	0	0	30'801	-30'801	4'199
	1000651002 Elaboration d'un plan communal des énergies	CC	28.03.2018	36'500	-12'000	0	0	-10'000	36'500	-34'500	0
	1000665002 Participation à NEODE	CC	27.11.2013	43'000	0	43'000	0	0	0	0	43'000
	1000665003 Actions Microcity SA (anc. NEODE)	CC	31.10.2018	6'000	0	0	0	0	6'000	0	0
	1000666002 Actions Groupe E SA	CC	03.06.2013	324'210	0	324'210	0	0	0	0	324'210
	1000674002 Fondation Maison Chasseral Les Savagnières	CC	19.02.2013	15'000	0	15'000	0	0	0	0	15'000
	1000678002 Rue des Corbes, pose nouvelle conduite EP	CG	30.04.2018	850'000	-292'250	108'558	0	1'965	741'442	-178'978	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	-40'000	0
	1000684002 Extinction de l'éclairage public Val-de-Ruz	CG	05.11.2018	160'000	0	-27'721	54'428	-54'428	242'148	-242'148	-82'148
	1000686002 Route de la Côtière rempl. collecteur EC	CC	24.10.2018	38'000	0	6'785	0	0	31'215	0	6'785



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2021 (sans crédits-cadres et crédits multi-services)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montant invest brut (votés)	Recettes estimées	Solde crédit brut au 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dépenses cumulées au 31.12.2021	Recettes cumulées au 31.12.2021	Solde crédit brut au 31.12.2021
	1000692003 Assainissement ancienne STEP	CG	16.12.2021	950'000	-712'500	950'000	0	0	0	0	950'000
	1000694002 Modification de l'éclairage public à Val-de-Ruz	CC	13.03.2019	67'000	0	67'000	0	0	0	0	67'000
	1000703002 Extension CAD	CG	25.05.2020	160'000	-18'000	30'904	41'621	0	170'717	0	-10'717
	1000705002 Achat scanner dépouillement des élections	CC	10.03.2020	11'000	0	1'199	0	0	9'801	0	1'199
	1000707002 Le Repère, abri forestier Réaménagement espace	CG	16.12.2019	72'000	-72'000	38'073	0	0	33'927	0	38'073
	1000711002 Création abri pour copeaux à bois	CG	28.09.2020	540'000	-540'000	540'000	2'111	-2'111	2'111	-2'111	537'889
	1000713002 Achat container pour déchets spéciaux ménage	CC	05.02.2020	43'500	0	8'760	0	0	34'740	0	8'760
	1000714002 Etude protection contre les crues du Ruz Chass	CC	13.05.2020	27'300	0	27'300	0	0	0	0	27'300
	1000718002 Mise en conformité arrêts de bus LHand CC 20	CG	22.02.2021	940'000	-550'925	922'750	215'577	-64'700	232'827	-73'400	707'173
	1000722002 Création d'un cheminement à mobilité douce	CC	19.08.2020	25'000	0	25'000	24'342	-7'400	24'342	-7'400	658
	1000743002 Hangar à copeaux Evologia	CG	25.10.2021	1'250'000	-1'250'000	1'250'000	11'666	0	11'666	0	1'238'334
	1000767002 Etude et travaux de protection contre les crues	CC	20.10.2021	47'500	-37'550	47'500	7'652	0	7'652	0	39'848
	7000001023 Maison locative District, mise aux normes gard	CC	30.09.2020	30'000	0	2'000	0	0	28'000	0	2'000
	7000002007 Bel-Air, immeuble locatif rempl. portes palière	CC	17.03.2021	18'000	-3'500	18'000	16'625	0	16'625	0	1'375
	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	30'830	36'384	0	50'554	0	-5'554
	7000038004 Remplacement de l'installation de chauffage	CC	25.08.2021	41'000	0	41'000	39'346	-1'000	39'346	-1'000	1'654
	7000038006 Assainissement énergétique	CC	22.09.2021	560'000	-50'200	560'000	2'243	0	2'243	0	557'757
	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 2014 2015 + volet 20	CG	30.06.2014	160'000	-23'400	2'953	0	0	157'048	0	2'953
	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	CC	28.11.2018	1'000'000	0	-532'302	-535'000	0	997'302	-9'960	2'698
	7000071005 Ferme Matile, locatif transformations intérieur	CC	14.07.2021	535'000	0	535'000	535'000	0	535'000	0	0
	7000084006 Domaine et pâturage du Fornel Remise en état	CC	01.11.2018	40'000	0	-4'484	0	0	44'484	0	-4'484
	7000114002 Acquisition bâtiment du boulodrome	CC	06.10.2021	180'000	0	180'000	183'834	0	183'834	0	-3'834
Total général				136'264'419	-13'989'854	65'734'213	1'914'128	-646'192	183'488'167	-7'423'552	63'820'085



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2021 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dépenses cumulées au 31.12.2021	Recettes cumulées au 31.12.2021	Solde crédit brut au 31.12.2021
2000004	Entretien lourd routes - crédit-cadre 1000197002	Les Vernes Entr Id routes comm, crédit-cadre 21	CG	15.02.2016	0	0	142'336	0	0	142'336	-71'168	0
	1000198002	Chézard-Saint-Martin, Rue du Seu Entrld route:	CG	15.02.2016	0	0	57'877	0	0	57'877	-28'969	0
	1000232002	Cernier, Rue des Planches Sèches Ent. lrd route	CG	15.02.2016	0	0	75'064	0	0	75'064	-36'254	0
	1000233002	Cernier, Rue des Pierres Grises Ent. lrd routes c	CG	15.02.2016	0	0	136'021	0	0	136'021	-68'021	0
	1000234002	Cernier, Rue de Comble Emine Ent. lrd routes c	CG	15.02.2016	0	0	90'835	0	0	90'835	-44'730	0
	1000366002	Chemin de l'Orée Ent. lrd routes comm, crédit-	CG	15.02.2016	0	0	66'152	0	0	66'152	-31'052	0
	1000367002	Chemin du Torrent Ent. lrd routes comm, crédit	CG	15.02.2016	0	0	47'417	0	0	47'417	-23'717	0
	1000368002	Chemin de l'Eglise Ent. lrd routes comm, crédit	CG	15.02.2016	0	0	80'594	0	0	80'594	-36'314	0
	1000369002	Venelle des Moulins (part.vill) Ent. lrd routes cc	CG	15.02.2016	0	0	-64'699	0	333'254	268'554	-268'554	0
	1000587002	Vy-Creuse Ent. lrd routes comm, CC 2016-2020	CG	15.02.2016	0	0	120'551	0	0	120'551	-60'300	0
	1000588002	Chantemerle Ent. lrd routes comm, CC 2016-202	CG	15.02.2016	0	0	84'791	0	0	84'791	-42'400	0
	1000589002	Guillaume-Farel, Ent. lrd routes comm CC 2016-	CG	15.02.2016	0	0	34'680	0	0	34'680	-17'400	0
	1000590002	Les Hauts-Geneveys, Ch. de l'Orée Ent. lrd rout	CG	15.02.2016	0	0	134'173	0	0	134'173	-67'086	0
	1000609002	Interventions Zones extraurbanisées Ent. lrd ro	CG	15.02.2016	0	0	192'426	0	0	192'426	-96'384	0
	1000626002	Ch. du Tilleul Ent. lrd routes comm, CC 2016-20	CG	15.02.2016	0	0	23'898	0	0	23'898	-12'000	0
	1000628002	Rue du Collège Ent. lrd routes comm, crédit-cac	CG	15.02.2016	0	0	98'474	0	0	98'474	-49'300	0
	1000629002	Ch. de Tête-de-Ran Ent. lrd routes comm, CC 2C	CG	15.02.2016	0	0	76'356	0	0	76'356	-38'178	0
	1000631002	Ch. Bois Soleil Ent. lrd routes comm, CC 2016-21	CG	15.02.2016	0	0	69'873	0	0	69'873	-34'936	0
	1000680002	Cernier, Crêt du Mont d'Amin Ent. lrd routes co	CG	04.07.2018	0	0	52'357	0	0	52'357	-26'200	0
	1000681002	Vue-des-Alpes, couche de roul. Montagne de C	CG	04.07.2018	0	0	111'486	0	0	111'486	-55'800	0
	1000682002	Chézard, La Combe, route Ent. lrd routes comm	CC	12.06.2019	0	0	52'613	0	0	52'613	-26'400	0
	1000696002	Les Hauts-Geneveys, Chemin Mon Loisir Ent. lrd	CC	12.06.2019	0	0	34'725	0	0	34'725	-17'400	0
	1000697002	La Vue-des-Alpes, Les Convers Ent. lrd routes c	CC	12.06.2019	0	0	56'065	0	0	56'065	-28'100	0
	1000698002	Route des Camions Ent. lrd routes comm, crédi	CC	12.06.2019	0	0	195'870	0	0	195'870	-98'000	0
	2000040001	Entr Id routes - CC 2016-2020	CG	15.02.2016	2'850'000	-1'250'000	0	880'066	0	0	0	546'812
Total 2000004	Entretien lourd routes - crédit-cadre 2016-2020				2'850'000	-1'250'000	1'969'934	880'066	333'254	2'303'188	-1'278'663	546'812
2000008	Rénovation appartements locatifs -	200008001 Rénovations appartements locatifs - CC 2017-2	CG	24.04.2017	1'400'000	0	0	9'025	0	0	0	9'025
	7000001020	Immeuble locatif pharmacie, rez Rén app, CC 21	CC	24.04.2017	0	0	77'532	0	0	77'532	0	0
	7000001021	Maison locative District, 5 pces, 3e Est Rén app	CG	24.04.2017	0	0	22'879	0	0	22'879	0	0
	7000001022	Maison locative District, 3 pces, 1er Ouest Rén	CC	04.06.2019	0	0	50'581	0	0	50'581	0	0
	7000002006	Bel-Air, immeuble locatif, réf app Millet Rén ap	CC	24.04.2017	0	0	12'280	0	0	12'280	0	0
	7000016004	Transformation appartement en bureaux Rén a	CC	24.04.2017	0	0	96'860	0	0	96'860	0	0
	7000017007	Imm Cernier Centre, rempl. portes automatiqu	CC	14.03.2018	0	0	18'096	0	0	18'096	0	0
	7000023005	Rén app 4 pces, 1er ouest Rén app, CC 2017-20	CG	24.04.2017	0	0	26'487	0	0	26'487	0	0
	7000023006	Imm locatif, machines et appareils Rén app, CC	CG	24.04.2017	0	0	1'578	0	0	1'578	0	0
	7000024004	Imm locatif "Eglantine", 1.5 pces Rén app, CC 2	CG	24.04.2017	0	0	11'035	0	0	11'035	0	0
	7000033004	Imm locatif, 3 pces, 2e ouest Rén app, CC 2017-	CC	29.03.2017	0	0	31'461	0	0	31'461	0	0
	7000033007	Imm locatif, 1er ouest Rén app, CC 2017-2020	CG	24.04.2017	0	0	47'784	0	0	47'784	0	0
	7000033008	Imm locatif, 3 pces, 2e Est Rén app, CC 2017-20	CG	24.04.2017	0	0	46'169	0	0	46'169	0	0
	7000033009	Imm locatif, rempl. cuisine app Cosandier Rén r	CC	07.09.2018	0	0	15'129	0	0	15'129	0	0
	7000033010	Imm locatif, rén. app 2.5 pièces, 1er étage est	RCC	28.10.2020	0	0	10'488	0	0	10'488	0	0
	7000039004	Estivage de Chau d'Amin du Haut et Bas Rén a	CC	24.04.2017	0	0	11'840	0	0	11'840	0	0
	7000040004	Métairie, rén des WC Rén app, CC 2017-2020	CG	24.04.2017	0	0	38'006	0	0	38'006	0	0
	7000042003	Métairie d'Aarberg Rén app, CC 2017-2020	CC	24.04.2017	0	0	10'272	0	0	10'272	0	0
	7000047005	Imm locatif, rén app 2ème étage CC 2017-2020	CC	24.04.2017	0	0	15'164	0	0	15'164	0	0
	7000048004	Rén app 1er Nord-Est CC 2017-2020	CC	14.03.2018	0	0	31'879	0	0	31'879	0	0
	7000048005	Rén app 3 pces, 1er étage Nord-Ouest CC 2017-	CC	04.07.2018	0	0	22'380	0	0	22'380	0	0
	7000048006	Rén app 3 pces, Rez Nord-Ouest CC 2017-2020	CC	11.03.2020	0	0	41'175	0	0	41'175	0	0



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2021 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dépenses cumulées au 31.12.2021	Recettes cumulées au 31.12.2021	Solde crédit brut au 31.12.2021
	7000056003 Rén app 3 pces, 1er Ouest Rén app, CC 2017-20	CG	24.04.2016	0	0	19'043	0	0	0	19'043	-636	0
	7000056004 Mise en conformité installation électrique Rén	CG	24.04.2017	0	0	9'625	0	0	0	9'625	0	0
	7000056005 Rén app 3 pièces, Rez ouest Rén app, CC 2017-2	CG	24.04.2017	0	0	13'665	0	0	0	13'665	0	0
	7000059006 Transformation bureau communal en app 2.5 p	CG	24.04.2017	0	0	48'349	0	0	0	48'349	0	0
	7000059007 Rén partielle app. 1 pièce, 2ème étage Rén app	CC	07.10.2020	0	0	15'255	0	0	0	15'255	0	0
	7000061003 Imm locatif, machines et appareils Rén app, CC	CG	24.04.2017	0	0	3'516	0	0	0	3'516	0	0
	7000061004 Réf app Carème Rén app, CC 2017-2020	CC	24.04.2017	0	0	5'656	0	0	0	5'656	0	0
	7000064005 Imm locatif, machines et appareils Rén app, CC	CG	24.04.2017	0	0	1'230	0	0	0	1'230	0	0
	7000064006 Imm locatif, 3ème Ouest Rén app, CC 2017-202	CC	27.11.2018	0	0	13'947	0	0	0	13'947	0	0
	7000064007 Imm locatif, Rez Ouest Rén app, CC 2017-2020	CC	27.11.2019	0	0	39'900	0	0	0	39'900	0	0
	7000067006 Réf app 3 pces, Rez Nord Rén app, CC 2017-202	CG	24.04.2017	0	0	42'718	0	0	0	42'718	0	0
	7000067007 Réf app, 1er Est Rén app, CC 2017-2020	CG	24.04.2017	0	0	29'584	0	0	0	29'584	0	0
	7000067008 Rén app, Rez-Ouest Rén app, CC 2017-2020	CC	27.11.2019	0	0	18'467	0	0	0	18'467	0	0
	7000068005 Réf app 3 pces, 2ème Est Rén app, CC 2017-202	CC	24.04.2017	0	0	18'562	0	0	0	18'562	0	0
	7000069005 rén app 3,5 pièces, rez-de-chaussée CC 2017-20	CC	12.08.2020	0	0	65'824	0	0	0	65'824	0	0
	7000070007 Rén app no 18 CC 2017-2020	CG	24.04.2017	0	0	43'790	0	0	0	43'790	0	0
	7000070008 Rén cuisine app no 10 CC 2017-2020	CC	12.09.2018	0	0	19'971	0	0	0	19'971	0	0
	7000070009 Rén app no 8, 2 pces, 1er étage CC 2017-2020	CC	17.07.2019	0	0	44'514	0	0	0	44'514	0	0
	7000070010 Rén app no 15, 2 pces, 2e étage CC 2017-2020	CC	17.07.2019	0	0	46'186	0	0	0	46'186	0	0
	7000070011 Rén app no 19, 1.5 pces, 3e étage CC 2017-2020	CC	28.08.2019	0	0	35'052	0	0	0	35'052	0	0
	7000070012 Rén app no 28, 2 pces, 5e étage CC 2017-2020	CC	09.10.2019	0	0	26'714	0	0	0	26'714	0	0
	7000070013 Rén app, 1.5 pces, 2e étage CC 2017-2020	CC	27.11.2018	0	0	41'033	0	0	0	41'033	0	0
	7000070014 Rén app, 2 pièces, 4e étage CC 2017-2020	CC	12.08.2020	0	0	44'044	0	0	0	44'044	0	0
	7000080014 Rén app 3 pièces, 1er Nord-Est Rén app, CC 201	CG	24.04.2017	0	0	32'100	0	0	0	32'100	0	0
	7000080015 Rén app 3 pièces, 1er Nord-Ouest Rén app, CC	CG	24.04.2017	0	0	41'717	0	0	0	41'717	0	0
	7000080016 Rén cuisine 2 pièces, Rez Sud-Est Rén app, CC	CG	24.04.2017	0	0	16'307	0	0	0	16'307	0	0
	7000080017 Rén 4 pces, Rez Sud-Ouest Rén app, CC 2017-20	CG	07.11.2019	0	0	15'131	0	0	0	15'131	0	0
Total 2000008	Rénovation appartements locatifs - Crédit-cadre 2017-2020			1'400'000	0	1'390'976	9'025	0	0	1'390'976	-636	9'025
	1000749002 Tracteur Iseki TH5420 pour Dombresson Renou	CC	19.08.2021	0	0	0	0	76'500	0	76'500	0	0
	1000750002 Tracteur Iseki TH5420 pour Fontaines Renouvel	CC	19.08.2021	0	0	0	0	108'400	0	108'400	0	0
	1000765002 Lame à neige Hiltip 2400 SP remplacement véh	CC	23.09.2021	0	0	0	0	14'000	0	14'000	0	0
	1000772002 Faucheuse frontale Mulchy Cyclone C50/150 re	CC	01.11.2021	0	0	0	0	6'780	0	6'780	0	0
	2000019001 Renouvellement du parc véhicules Crédit-cadre	CG	21.06.2021	1'200'000	0	0	1'200'000	0	0	0	0	994'320
Total 2000019	Remplacement véhicules - crédit-cadre 2021-2024			1'200'000	0	0	1'200'000	205'680	0	205'680	0	994'320
2000020	Entretien lourd routes - crédit-cadre 1000632003 Rue des Monts Ent. lrd routes comm, CC 2021-2024	CG	03.08.2021	0	0	0	0	329'285	-98'800	329'285	-98'800	0
	1000741002 Réfection de la route Engollon-Fontaines Ent. lrd	CC	30.06.2021	0	0	0	0	470'478	-470'478	470'478	-470'478	0
	1000745002 Réfection route de la rue du Commerce Ent. lrd	CG	03.08.2021	0	0	0	0	149'285	-44'800	149'285	-44'800	0
	1000746002 Réfection route du Cernil-Chollet Ent. lrd route	CC	03.08.2021	0	0	0	0	1'285	-400	1'285	-400	0
	2000020001 Entr lrd routes - crédit-cadre 2021-2025	CG	14.12.2020	5'155'000	-3'780'000	0	5'155'000	0	0	0	0	4'204'666
Total 2000020	Entretien lourd routes - crédit-cadre 2021-2024			5'155'000	-3'780'000	0	5'155'000	950'334	-614'478	950'334	-614'478	4'204'666
2000022	Elaboration planification régionale (1000303002 Elaboration de la planification régionale CC (PG	CG	13.09.2012	0	0	150'000	0	0	0	150'000	0	0
	1000304002 Elaboration de la planification régionale CC (PG	CG	13.09.2012	0	0	370'250	0	0	0	370'250	-239'149	0
	2000022001 Elaboration de la planification régionale (PGEEI	CG	13.09.2012	2'875'000	-1'150'000	0	2'354'750	0	0	0	0	2'354'750
Total 2000022	Elaboration planification régionale (PGEEI+PDER)			2'875'000	-1'150'000	520'250	2'354'750	0	0	520'250	-239'149	2'354'750
2000027	Entretien lourd réseau EP - crédit-ca 1000033004 Réservoir des Crotêts - étanchéité Entr lrd résea	CG	25.05.2020	0	0	111'649	0	0	-17'817	111'649	-40'217	0
	1000695002 Ruz Chasseran à Codec, Entr réseau Entr lrd rése	CG	25.05.2020	0	0	354'472	0	0	-15'058	354'472	-106'674	0
	1000701004 Dévoisement réseau Entr lrd réseau EP, CC 2020	CG	25.05.2020	0	0	72'204	0	0	-977	72'204	-15'477	0
	1000701005 Extension de réseau Entr lrd réseau EP, CC 2020	CG	25.05.2020	0	0	44'131	0	-165	100	43'966	-8'800	0



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2021 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dépenses cumulées au 31.12.2021	Recettes cumulées au 31.12.2021	Solde crédit brut au 31.12.2021
	1000716002 Extension de réseau, bouclage Entr Id réseau EI	CG	25.05.2020	0	0	60'862	0	0	0	60'862	-12'200	0
	1000717002 Ruz Chasseran à Ouches, Entretien réseau Ent	CG	25.05.2020	0	0	226'993	0	1'406	-300	228'399	-45'700	0
	1000719002 Entretien des automates pour la mise en confo	CG	25.05.2020	0	0	33'049	0	433	-100	33'482	-6'800	0
	1000720002 Production d'eau, rempl. de l'électromécaniqu	CG	25.05.2020	0	0	8'397	0	2'211	-500	10'607	-2'200	0
	1000724002 Fourniture et pose de nouveaux compteurs Ent	CG	25.05.2020	0	0	91'997	0	7'248	-1'500	99'245	-19'900	0
	2000027001 Entr Id réseau EP - CC 2020	CG	25.05.2020	1'623'000	-350'200	0	619'245	0	0	0	0	608'112
Total 2000027	Entretien lourd réseau EP - crédit-cadre 2020			1'623'000	-350'200	1'003'755	619'245	11'133	-36'151	1'014'888	-257'967	608'112
2000028	Entretien lourd réseau EU - crédit-c-											
	1000023013 Step, étanchéisation murs décanteur lamellaire	CC	01.07.2020	0	0	46'405	0	0	0	46'405	-14'000	0
	1000023014 STEP, install. pann. photovoltaïques désableu	CC	19.08.2020	0	0	34'311	0	4'764	-1'500	39'075	-11'800	0
	1000704003 Remplacement du collecteur Entr Id réseau EU, CG	CG	25.05.2020	0	0	26'815	0	0	0	26'815	-8'100	0
	1000704004 Création de 3 chambres de contrôle Entr Id rést	CG	25.05.2020	0	0	8'264	0	0	0	8'264	-2'500	0
	1000704005 Honoraires, travaux d'extension et réparation I	CG	25.05.2020	0	0	2'310	0	0	0	2'310	-700	0
	1000721002 Sécuriser canal en pierre et pose d'un collecteu	CG	25.05.2020	0	0	32'498	0	0	0	32'498	-9'800	0
	2000028001 Entr Id réseau EU - CC 2020	CG	25.05.2020	500'000	-173'800	0	349'397	0	0	0	0	344'633
Total 2000028	Entretien lourd réseau EU - crédit-cadre 2020			500'000	-173'800	150'603	349'397	4'764	-1'500	155'367	-46'900	344'633
2000029	Entretien lourd réseau EP - CC 2021-											
	1000003004 Réservoir, mise en conformité extérieure Ent Id	CC	12.03.2021	0	0	0	0	14'574	-3'000	14'574	-3'000	0
	1000654004 Remplacement solde conduites Ent Id réseau EI	CC	11.03.2021	0	0	0	0	270'340	-54'100	270'340	-54'100	0
	1000701006 Bouclage de réseau Entr Id réseau EP, CC 2021-	CC	28.07.2021	0	0	0	0	83'080	-16'700	83'080	-16'700	0
	1000724003 Fourniture et pose de nouveaux compteurs 202	CC	12.04.2021	0	0	0	0	209'989	-42'000	209'989	-42'000	0
	1000725002 Chambre interconnexion, Orée/Av. Robert Ent	CC	11.03.2021	0	0	0	0	38'126	-7'700	38'126	-7'700	0
	1000726002 Remplacement conduites Ent Id réseau EP, CC ;	CC	11.03.2021	0	0	0	0	199'305	-39'900	199'305	-39'900	0
	1000727002 Réseau Rive et pose d'une borne hydrante Ent	CC	30.03.2021	0	0	0	0	102'323	-20'500	102'323	-20'500	0
	1000728002 Réservoir Ent Id réseau EP, CC 2021-2024	CC	11.03.2021	0	0	0	0	100'585	-20'200	100'585	-20'200	0
	1000729002 Sécurisation des zones de protection S1 2021	EI	11.03.2021	0	0	0	0	9'359	-1'900	9'359	-1'900	0
	1000731002 Captages divers, sécurisation des accès Ent Id	n	11.03.2021	0	0	0	0	25'605	-5'200	25'605	-5'200	0
	1000732002 Diverses productions,appareils,pompes,bât. 20	CC	17.03.2021	0	0	0	0	28'228	-5'700	28'228	-5'700	0
	1000733002 Entretien des automates et mise en conformité	CC	11.03.2021	0	0	0	0	3'821	-800	3'821	-800	0
	1000734002 Assainissement STAP La Brasserie Ent Id réseau	CC	12.03.2021	0	0	0	0	50'004	-10'100	50'004	-10'100	0
	1000735002 Etude alimentation du Pâquier via Clêmesin En	CC	17.03.2021	0	0	0	0	4'537	-1'000	4'537	-1'000	0
	1000736002 Etude PGA, complément avec hydrogéologie Er	CC	19.03.2021	0	0	0	0	68'308	-13'700	68'308	-13'700	0
	1000737002 Déplacement réservoir de Tête-de-Ran Ent Id	n	17.03.2021	0	0	0	0	19'541	-4'000	19'541	-4'000	0
	1000742002 Ext réseau, étape 3, long. 550 m dans les cham	CC	28.07.2021	0	0	0	0	203'926	-40'800	203'926	-40'800	0
	2000029001 Entr Id réseau EP - CC 2021-2024	CG	14.12.2020	6'780'000	-1'504'800	0	6'780'000	0	0	0	0	5'348'349
Total 2000029	Entretien lourd réseau EP - CC 2021-2024			6'780'000	-1'504'800	0	6'780'000	1'431'651	-287'300	1'431'651	-287'300	5'348'349
2000030	Entretien lourd réseau EU - CC 2021-											
	1000023015 Step, réfection de deux bassins Entr Id réseau	E	31.03.2021	0	0	0	0	240'385	-72'200	240'385	-72'200	0
	1000023016 Pompes de relevage Entr Id réseau EU, CC 2021	CG	14.12.2020	0	0	0	0	10'692	-3'300	10'692	-3'300	0
	1000170003 Pompes de relevage Entr Id réseau EU, CC 2021	CG	14.12.2020	0	0	0	0	10'968	-3'300	10'968	-3'300	0
	1000766002 Racc. grilles de route, collecteurs eaux-claires	E	08.10.2021	0	0	0	0	7'024	0	7'024	0	0
	1000773002 Déviation des eaux de la route chez M. Magnin	CG	14.12.2020	0	0	0	0	18'387	0	18'387	0	0
	2000030001 Entr Id réseau EU - CC 2021-2024	CG	14.12.2020	2'000'000	-600'000	0	2'000'000	0	0	0	0	1'712'545
Total 2000030	Entretien lourd réseau EU - CC 2021-2024			2'000'000	-600'000	0	2'000'000	287'455	-78'800	287'455	-78'800	1'712'545
2000034	Rénovation appartements locatifs -											
	2000034001 Rén intérieures PF - CC 2021-2024	CG	21.06.2021	1'400'000	0	0	1'400'000	0	0	0	0	916'701
	700001024 Maison locative District, rén.app. 2,5 pièces Re	CC	20.10.2021	0	0	0	0	57'301	0	57'301	0	0
	7000038005 Rén. app. 4 pièces, 1er sud CC 2021-2024	CC	12.05.2021	0	0	0	0	67'032	-489	67'032	-489	0
	7000064008 Rén. appartement 3,5 pièces, rez-de-chaussée	I	03.11.2021	0	0	0	0	62'859	0	62'859	0	0
	7000068006 Rén app 4 pces, Rez Ouest Rén app, CC 2021-20	CC	13.01.2021	0	0	0	0	79'856	0	79'856	0	0
	7000068007 Rén app 4 pces, 1er Ouest Rén app, CC 2021-20	CC	13.01.2021	0	0	0	0	79'134	0	79'134	0	0
	7000069008 rén app 2 pièces, 1er étage CC PF 2021-2024	CC	31.03.2021	0	0	0	0	27'046	0	27'046	0	0



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2021 (crédits-cadres uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dépenses cumulées au 31.12.2021	Recettes cumulées au 31.12.2021	Solde crédit brut au 31.12.2021
	7000069009 Rén app 3 pièces, 4ème étage CC PF 2021-2024 CC		23.06.2021	0	0		0	72'030	0	72'030	0	0
	7000070015 Rén app, 2 pièces, 4e étage, no 21 CC PF 2021-2 CC		21.04.2021	0	0		0	38'040	0	38'040	0	0
Total 2000034	Rénovation appartements locatifs - crédit-cadre 2021-2024			1'400'000	0	0	1'400'000	483'299	-489	483'299	-489	916'701
Total général				25'783'000	-8'808'800	5'035'517	20'747'483	3'707'570	-1'287'272	8'743'087	-2'804'381	17'039'913



Tableau de contrôle des crédits d'engagements 2021 (crédits multi-services uniquement)

Regroupement	Immobilisations	Organe décisionnel	Date vote crédit	Montants invest bruts (votés)	Recettes estimées	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Solde crédit brut au 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dépenses cumulées au 31.12.2021	Recettes cumulées au 31.12.2021	Solde crédit brut au 31.12.2021
3000001	Traversée de Chézard-Saint-Martin											
	1000262002 Etude projet d'urbanisation route	CG	21.11.2011	0	0	70'541	0	0	0	70'541	-11'471	0
	1000262003 Etude projet d'urbanisation EP	CG	21.11.2011	0	0	13'234	0	0	0	13'234	-2'647	0
	1000262004 Etude projet d'urbanisation EU	CG	21.11.2011	0	0	41'272	0	0	0	41'272	-12'381	0
	1000265002 Traversée de Chézard-Saint-Martin - Assainisse	CG	25.09.2017	0	0	1'017'893	0	38'708	-137'448	1'056'601	-600'093	0
	1000265003 Traversée de Chézard-Saint-Martin - Eau potab	CG	25.09.2017	0	0	1'395'044	0	68'722	-13'800	1'463'765	-363'328	0
	1000265004 Traversée de Chézard-Saint-Martin-Eclairage pi	CG	25.09.2017	0	0	22'981	0	244'109	-73'300	267'090	-84'800	0
	1000265005 Traversée de Chézard-Saint-Martin - Routes	CG	25.09.2017	0	0	2'542'801	0	185'567	-55'700	2'728'368	-1'298'598	0
	1000265006 Traversée de Chézard-Saint-Martin-Eaux claire:	CG	25.09.2017	0	0	704'757	0	126'438	0	831'196	0	0
	3000001001 Traversée de village	CG	25.09.2017	7'800'000	-3'450'000	0	1'991'477	0	0	0	0	1'327'933
Total 3000001	Traversée de Chézard-Saint-Martin			7'800'000	-3'450'000	5'808'523	1'991'477	663'544	-280'248	6'472'067	-2'373'318	1'327'933
3000013	Traversée de Fontainemelon											
	1000712002 Traversée de Fontainemelon - Assainissement	CG	14.12.2020	0	0	0	0	149'996	-45'000	149'996	-45'000	0
	1000712003 Traversée de Fontainemelon - Eau potable	CG	14.12.2020	0	0	0	0	244'206	-62'344	244'206	-62'344	0
	1000712004 Traversée de Fontainemelon - Eclairage public	CG	14.12.2020	0	0	0	0	56'365	-17'000	56'365	-17'000	0
	1000712005 Traversée de Fontainemelon - Routes	CG	14.12.2020	0	0	0	0	576'506	-177'438	576'506	-177'438	0
	1000712006 Traversée de Fontainemelon - Eaux claires	CG	14.12.2020	0	0	0	0	145'674	0	145'674	0	0
	3000013001 Traversée de village	CG	14.12.2020	5'600'000	-2'299'400	0	5'600'000	0	0	0	0	4'427'254
Total 3000013	Traversée de Fontainemelon			5'600'000	-2'299'400	0	5'600'000	1'172'747	-301'782	1'172'747	-301'782	4'427'254
Total général				13'400'000	-5'749'400	5'808'523	7'591'477	1'836'290	-582'030	7'644'813	-2'675'100	5'755'187

Service des eaux Viteos SA



Commune de Val-de-Ruz

Rapport d'exploitation 2021



Table des matières

1. PRÉAMBULE	3
2. PLUVIOMÉTRIE ET HYDROLOGIE	3
3. SECTEUR PRODUCTION	4
3.1. Zones de protection	4
3.2. Traitement	5
3.3. Transport et pompage d'eau traitée	5
3.4. Réservoirs	6
3.5. Service de piquet	7
3.6. Télégestion	7
4. SECTEUR DISTRIBUTION	9
4.1. Conduites mises en service :	9
4.2. Statistiques des matières du réseau d'eau	10
4.3. Chantiers principaux pour le secteur distribution d'eau	12
4.4. Fuites	12
4.5. Fontaines publiques	13
5. CONTRÔLE ET COMPTAGE	14
6. PRODUCTION ET VENTE D'EAU	14
7. SECTEUR QUALITE	17
7.1. Préambule	17
7.2. Qualité	17
7.3. Autocontrôle	17
7.4. Micropolluants	18
8. SECTEUR BUREAU TECHNIQUE EAU	18

1. PRÉAMBULE

La gestion de l'eau demeure 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.

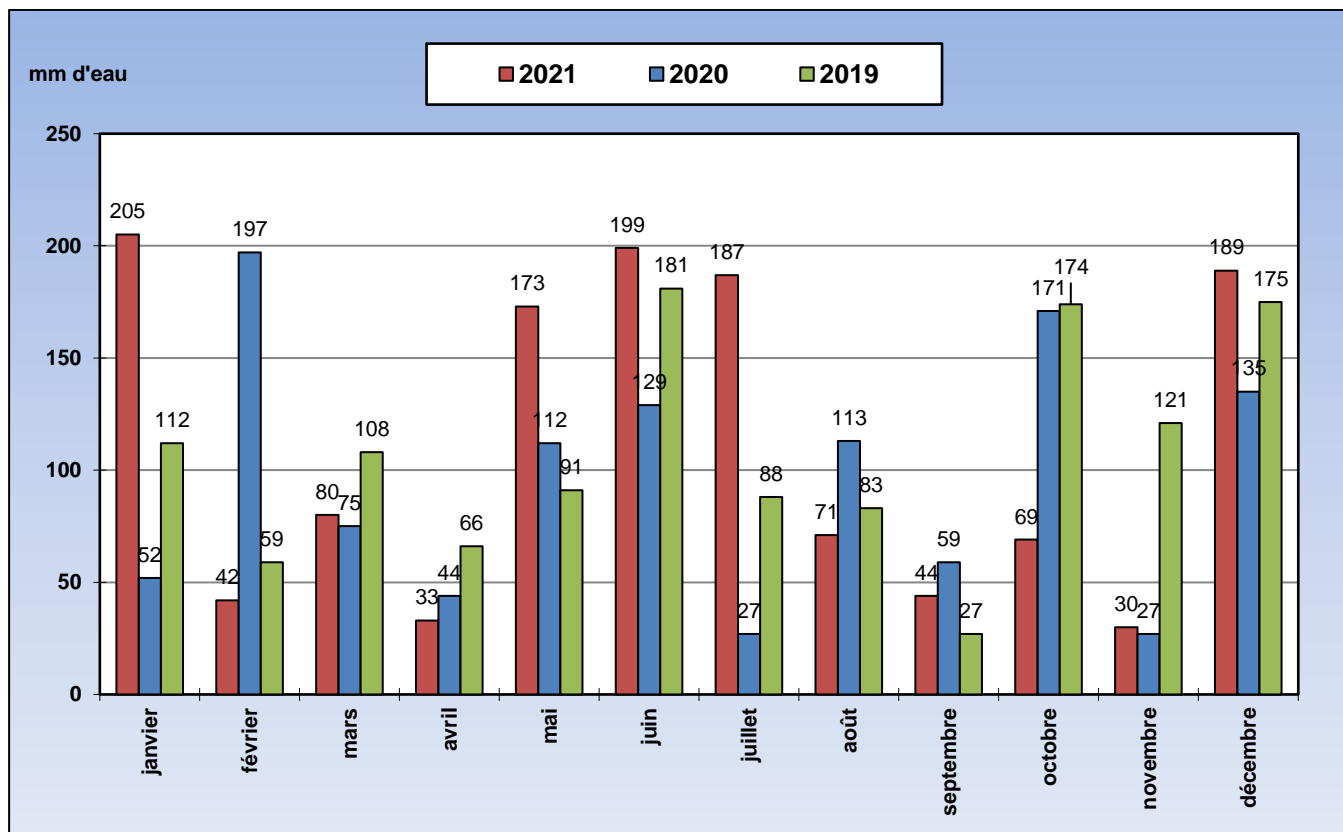
2. PLUVIOMÉTRIE ET HYDROLOGIE

Précipitations atmosphériques sur Val-de-Ruz (station météo Suisse de Boudevilliers)

En 2021, il est tombé 1'320 mm de précipitations contre 1'141 mm en 2020.

Les mois d'avril et de novembre ont été relativement secs avec respectivement 33 et 30 mm de précipitations. Les mois de janvier et de juin ont été relativement pluvieux avec respectivement 205 et 199 mm de précipitations.

Les valeurs mensuelles pour 2021, 2020 et 2019 sont représentées ci-dessous.



3. SECTEUR PRODUCTION

3.1. 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 est en train d'être complété. Elle 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.

Démontage des éclairages immergés 24V dans les cuves (défectueux et plus nécessaires).

Puits de Cernier

Remplacement de la coupole d'accès aux puits, y compris rehaussement en maçonnerie.

Puits de Chézard

Remplacement de la coupole d'accès aux puits, y compris rehaussement en maçonnerie.

Puits Bertrand

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

Coffrane: source 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 Grandes Planches confirmée par décision du SCAV.

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

Coffrane: Brasserie

Réfection du bâtiment et mise aux normes des installations intérieures.

Remplacement des coupoles d'accès aux captages.

Puits du Lion

Cette ressource est hors service depuis juin 2018 en raison 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 juin, RAS.

Inspection et lavage de la cuve d'eau brute des Bottes prévus début 2022.

Bottes est hors service en raison d'une pollution aux pesticides.

Savagnier: Sources Sous le Mont

Sources à l'étiage ~100l/min depuis fin décembre 2021.

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 mai.

3.2. TRAITEMENT

Prés Royer, traitement et pompage

La station a été régulièrement sollicitée tout au long de l'année avec un minimum de production en juillet (54'214 m³) lié à la diminution des ressources. La production annuelle d'eau potable s'est élevée à 780'866 m³ (796'729 m³ en 2020).

Les cuves ont été lavées en mars. Les lampes immergées défectueuses ont été démontées et remplacées par un seul projecteur LED.

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 = 1'410 kg.

Départ pompage Fontainemelon :

- Remplacement en décembre de la vanne de décharge et de l'électrovanne sur la ClaVal P1.
- Remplacement en juillet de l'électrovanne sur la ClaVal P2.

Appareils de désinfection aux Ultraviolets

- Le Pâquier : entretien annuel des trois installations en janvier 2022 par l'entreprise Rheno.
- Coffrane : entretien annuel des quatre installations en mai 2021 par l'entreprise Heusser.
- Boudevilliers/Malvilliers : entretien annuel des deux installations en juillet 2021 par l'entreprise Waterconsult.

3.3. 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 :

- Révision complète et remplacement de tous les joints sur celle d'Engollon.

3.4. RÉSERVOIRS

Réservoir de Montmollin

Le réservoir a été by-passé et mis hors service le 27.10.2021. L'alimentation du village se fait dorénavant depuis le réservoir des Geneveys-sur-Coffrane via un piquage sur la conduite de transport Chanet-Crôtets.

Réservoir des Crotêts (Geneveys-sur-Coffrane)

Les cuves ont été lavées en janvier.

Réservoir de Coffrane

Les cuves ont été lavées en février.

Réservoir de la Chotte (Boudevilliers)

La cuve a été lavée en mai.

Réservoir de Malvilliers

Les cuves ont été lavées en février.

Réservoir des Hauts-Geneveys

Les cuves n'ont pas été lavées en 2021. Elles le seront début 2022.

Réservoir de Fontainemelon

Les cuves n'ont pas été lavées en 2021. Elles le seront début 2022.

Réservoir de Cernier

Les cuves n'ont pas été lavées en 2021. Elles le seront début 2022.

L'axe de la vanne incendie est cassée. La vanne est hors service et sera déposée en 2022. Le débitmètre devra par la même occasion être déplacé.

Réservoir de Chézar-Saint-Martin

Les cuves n'ont pas été lavées en 2021. Elles le seront début 2022.

Réservoir de Fontaines

Lors de fortes intempéries, le collecteur d'eau claire 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

Le réservoir a été by-passé et mis hors service le 29.09.2021. L'alimentation du village se fait dorénavant depuis le réservoir de Fontainemelon via la conduite de transport traversant le Val-de-Ruz du nord au sud.

Réservoir de Vilars

Les cuves ont été lavées en mars.

La cuve Est est hors service afin de diminuer le temps de séjour.

Réservoir de Savagnier

Les cuves ont été lavées en mars.

Infiltration d'eau par le plafond de la cuve Est lors des intempéries du 13 juillet. La cuve a été mise hors service dans l'attente de sa rénovation

Réservoir de Dombresson

Les cuves ont été lavées en mars.

Remplacement de la vanne motorisée de décharge des sources et pose d'un diaphragme limitant le débit d'entrée.

Réservoir du Pâquier

Les cuves ont été lavées en mai.

Une chloration à la STAP de la Laiterie a été installée pour réduire une quantité de germes aérobies mésophiles trop importante et récurrente dans le réseau du Pâquier.

Réservoir Tête-de-Ran

Les cuves n'ont pas été lavées en 2021.

Aucune opération n'est possible dans cet ouvrage !

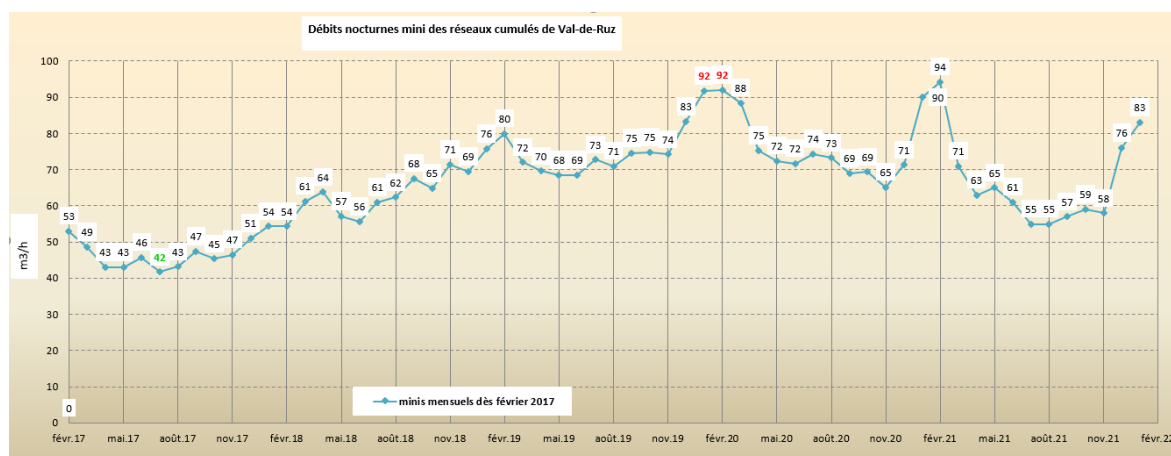
3.5. SERVICE DE PIQUET

Le service de piquet a dû intervenir à 43 reprises sur la commune de Val-de-Ruz : 7 interventions concernaient une fuite (5 sur le réseau et 2 sur des branchements), 12 défauts de transmission/électricité, 2 alarmes qualité d'eau, 16 défauts sur des appareils de mesure et de régulation et 6 concernaient des problèmes liés au pompage.

3.6. 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 :

- 1'837 alarmes ont été traitées en 2021 (936 indicatives, 621 en priorité secondaire et 280 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 nécessaire de réparer les fuites sur les réseaux qui sont toujours bien présentes (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 complexe cette année, car la qualité des Puits "Pôlière", "Lion" et des Sources "3 Suisses" n'est pas conforme. Seulement 11'363 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.
- Des nouvelles sondes de niveau avec afficheurs ont été installées dans les réservoirs de Chézard, Coffrane et des Hauts-Geneveys. Celles-ci permettent de transmettre une mesure par cuve et augmentent la sécurité; particulièrement en cas de perturbations électriques non planifiées (orage). Elles sont bien appréciées pour les travaux de maintenance (nettoyage et révision des cuves).
- Suite à l'abandon des réseaux 2G de Swisscom, des modifications ont été apportées dans la station de pompage des Gollières et du réservoir des Hauts-Geneveys.
- Le démantèlement de certains ouvrages (réservoirs de Saules, Montmollin et Fontaines) implique une nouvelle façon de gérer l'eau de ces réseaux. La surveillance des fuites est plus complexe. L'installation de débitmètres à certains endroits est nécessaire (projet 2022).
- Quelques travaux de dépannage, d'optimisation et de mise à jour d'automates ont été effectués dans le courant de l'année. (remplacement de vannes, capteurs anti intrusion, etc...).

4. SECTEUR DISTRIBUTION

Longueur du réseau de la commune

Étiquettes de lignes	Longueur (m)	Étiquettes de lignes	Nombre
Cond. de branchement, commune	18'283	Borne hydrant	548
Conduite de branchement, normal	81'517	Hydrant souterrain	22
Conduite de distribution	97'850	prise TP	1
Conduite de fontaine	10'325	Total général	571
Conduite de purge	2		
Conduite de source	3'733		
Conduite de transport d'eau	51'743		
Conduite de vidange	1'172		
Conduite hydrant	4'055		
Conduite interne	605		
Inconnu	35		
Total général	269'320		

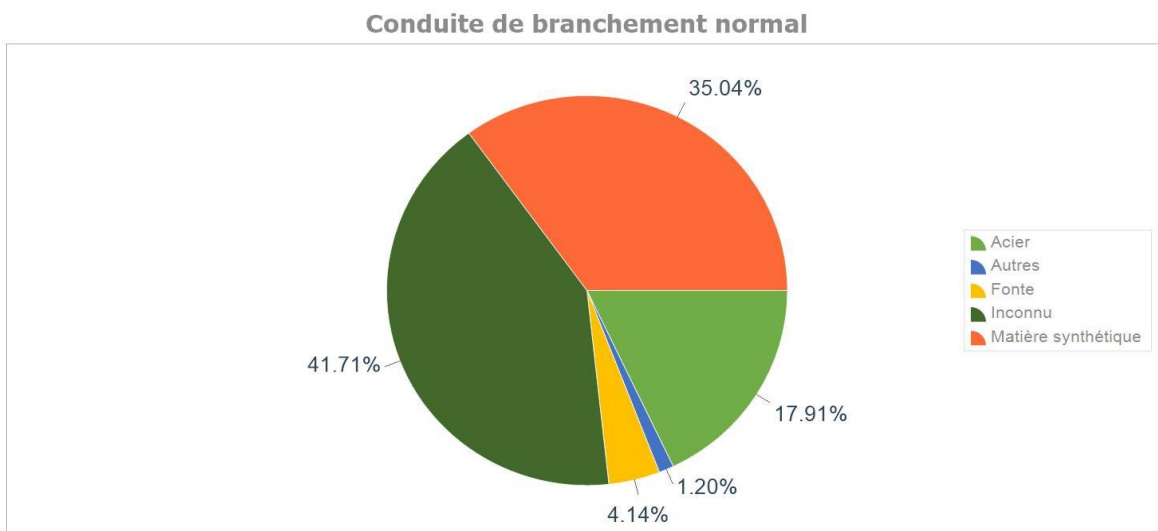
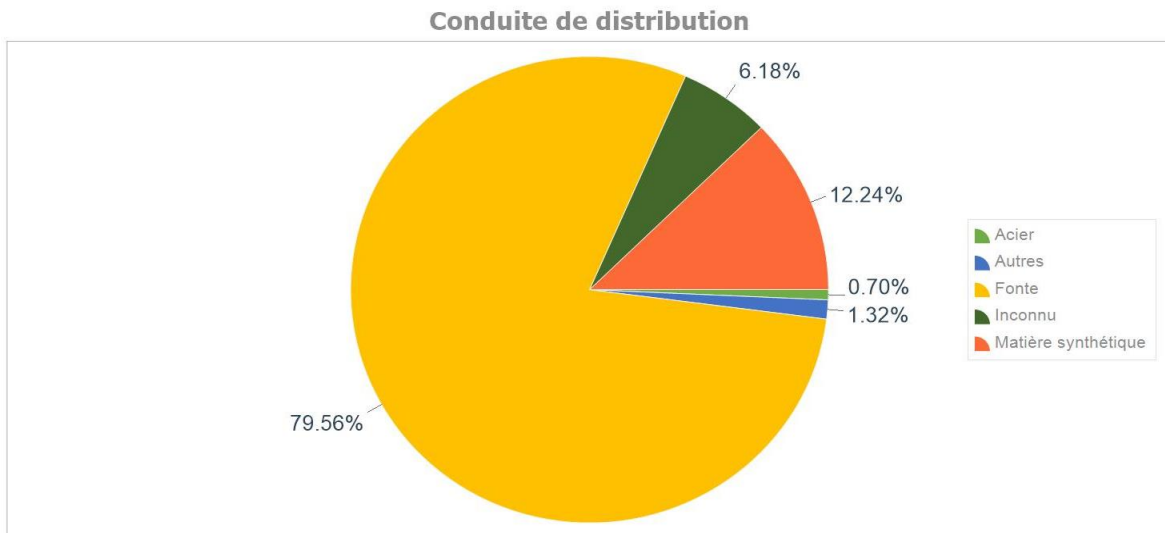
	2021	2020	Variation
Réseau de transport et source	55'476.48	54'699	+777.48
Réseau de distribution et hydrant	101'905.30	102'369	-463.70
Branchements normaux, communs et fontaine	110'125.60	109'098	+1'027.60
Conduite de refroidissement, vidange et purge	1'174.12	1'143	+31.12
Inconnu	35	35	0
Total	268'716.50	267'344	3'175

4.1. CONDUITES MISES EN SERVICE :

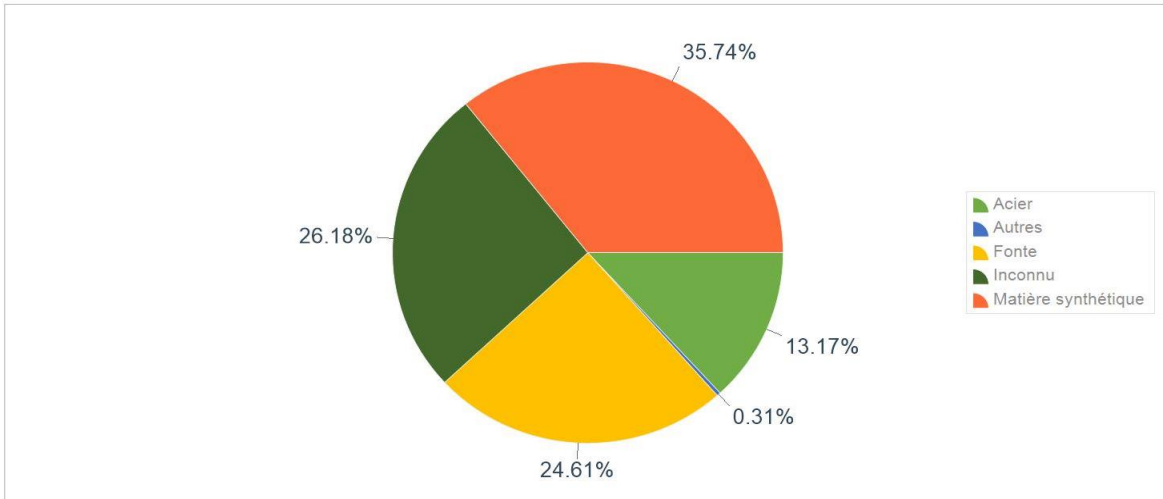
Somme de Longueur (m)				
Étiquettes de lignes	Nouvelle conduite entretien	Nouvelle conduite extension	Total général	Taux renouvellement
Conduite de branchement commune	2.88	117.44	120.32	0.66%
Conduite de branchement normal	419.40	411.43	830.83	1.02%
Conduite de distribution	1'537.75	195.69	1'733.44	1.77%
Conduite hydrant	25.52	9.99	35.51	0.88%
Total général	1'985.56	734.54	2'720.09	1.28%

4.2. STATISTIQUES DES MATIÈRES DU RÉSEAU D'EAU

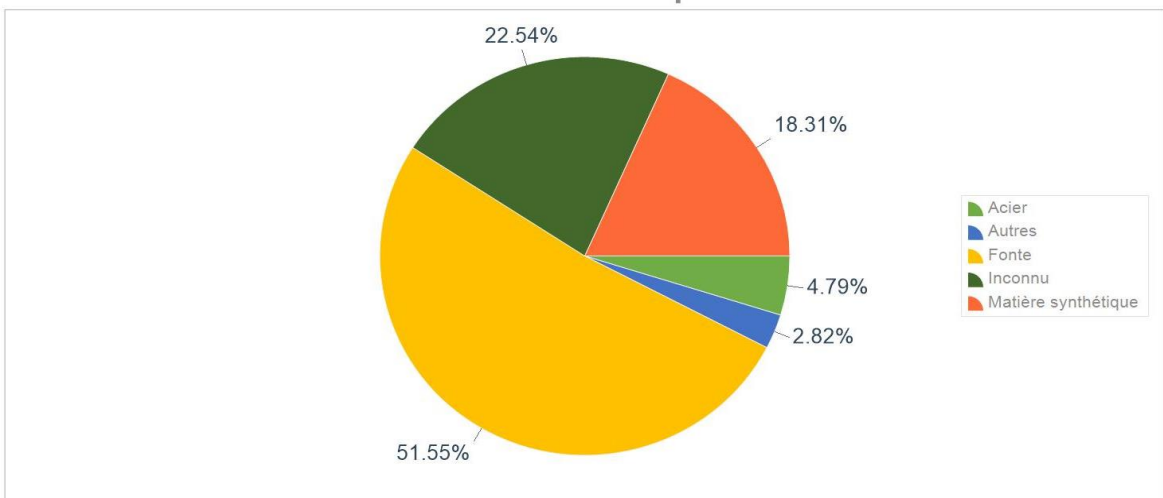
Répartition des matériaux des conduites par type d'utilisation:



Conduite de branchement commun



Conduite de transport



4.3. CHANTIERS PRINCIPAUX POUR LE SECTEUR DISTRIBUTION D'EAU

Chantiers principaux pour le secteur distribution d'eau :

Village	Rue	Longueur	Matériau	Diamètre
Cernier	Monts et Chasseral	500	FTE	150
Savagnier	Rincieure	700	FTE	150
Montmollin	By-pass réservoir	550	FTE	150
Saules	By-pass réservoir	100	FTE	200
Fontainemelon	Bois Pâquier	350	FTE	150

4.4. FUITES

39 fuites ont été réparées en 2021 (30 fuites en 2020, 42 fuites en 2019, 38 en 2018).

Réseau : 14 fuites

Lieu	Adresse	Début des travaux	Piquet	Diamètre	Matière	Origine fuite
Cernier	Rue des Planches Sèches 1a	23.02.2021	Non	100	Fonte grise	Corrosion
	Jonquilles 7	22.07.2021	Oui	100	Fonte grise	Corrosion
Chézard-Saint-Martin	Rue du Seu 1a	07.01.2021	Non	100	Fonte grise	Cassure
Coffrane	Rue de la Saule	09.09.2021	Non	125	Fonte grise	Joint
Fontaines	Impasse de Bonneville 2	31.03.2021	Non	100	Fonte grise	Corrosion
	Grand'Rue 10a	26.03.2021	Oui	100	Fonte grise	Accident
Les Hauts-Geneveys	Chemin de l'Orée 14	14.06.2021	Non	100	Fonte grise	Corrosion
Montmollin	Le Poirier 5	28.05.2021	Non	100	Fonte grise	Corrosion
Savagnier	rue des Prayes 1	06.09.2021	Non	100	Fonte ductile	Corrosion
	Rue des Vennelles 3	10.03.2021	Non	100	Fonte grise	Cassure
	Prés Royers	04.10.2021	Non	150	Fonte ductile	Corrosion
Vilars	Rue des Quatre-Tilleuls 2	17.10.2021	Oui	80	Fonte grise	Corrosion
Valangin	Chemin du Collège	08.11.2021	Oui	150	Fonte grise	Accident
	Les Scies 14	08.11.2021	Oui	(vide)	(vide)	Autres

Branchements: 25 fuites

Lieu	Adresse	Début des travaux	Piquet	Diamètre	Matière	Origine fuite
Chézard-Saint-Martin	Le Ruillard 6	18.10.2021	Non	50	Acier	Corrosion
	Le Bec-à-l'Oiseau 6	18.02.2021	Non	50	Fonte grise	Fissure longitudinale
	Chemin des Bassins	15.06.2021	Non	40	Acier	Corrosion
Dombresson	Grand' Rue 23	02.07.2021	Non	40	Fonte grise	Cassure
	Charrière 9	16.08.2021	Non	50	Acier	Corrosion
	Chemin de la Charrière 9	25.08.2021	Non	50	PEHD	Corrosion
Engollon	Chemin du Seyon 12	06.09.2021	Non	25	Acier	Corrosion
	Rue de l'Eglise 18	31.08.2021	Non	40	Acier	Corrosion
Fenin	Dessous-la-Vy 4	26.08.2021	Non	32	Acier	Corrosion
Fontainemelon	Rue de l'Ouest 15	28.01.2021	Non	50	Acier	Inconnue
	Avenue Robert 25-27	22.02.2021	Non	50	Fonte ductile	Cassure
	Rue de la Promenade 16	03.02.2021	Non	40	Acier	Corrosion
	Parcelle 46780	17.03.2021	Non	80	Acier	Corrosion
Fontaines	Chemin de Bellevue 21	21.09.2021	Non	65	PEHD	Corrosion
Le Pâquier	Le Bec-à-l'Oiseau 6	23.04.2021	Non	50	Fonte grise	Corrosion
	Les Bugnenets 2	13.06.2021	Oui	50	Fonte grise	Corrosion
	les bugnenets 7	09.11.2021	(vide)	50	Fonte ductile	(vide)
Les Geneveys-sur-Coffrane	Rue des Prélets 14	20.08.2021	Non	40	Acier	Corrosion
	Rue du 1er Mars 2	16.11.2021	Oui	50	Acier	(vide)
Les Hauts-Geneveys	Derrière Tête-de-Ran	28.10.2021	Non	(vide)	(vide)	(vide)
Montmollin	Route de la tourne 6	13.07.2021	Non	40	Acier	Corrosion
Savagnier	Rue des Prayes 10	11.03.2021	Non	40	Acier	Corrosion
	Marcolède 14	28.06.2021	Non	40	PEHD	Autres
Vilars	Rue des Quatre-Tilleuls 16	21.06.2021	Non	32	Acier	Corrosion
Saules	Rue des Doloires 29	21.10.2021	Non	40	Acier	(vide)

Remarque :

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

4.5. FONTAINES PUBLIQUES

Viteos, par son service métrologie, est mandatée 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 réalisées au moment de la mise en service.

5. CONTRÔLE ET COMPTAGE

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

	2021	2020
Pose de nouveaux compteurs	28	30
Dépose de compteurs	19	3
Remplacement de compteurs	246	219
Nb de compteurs en service au 31 décembre	3916	3907
Contrôles d'installations neuves	25	55
Contrôles périodiques d'installations	224	149
Nb d'installations périodiques non conformes	152	63

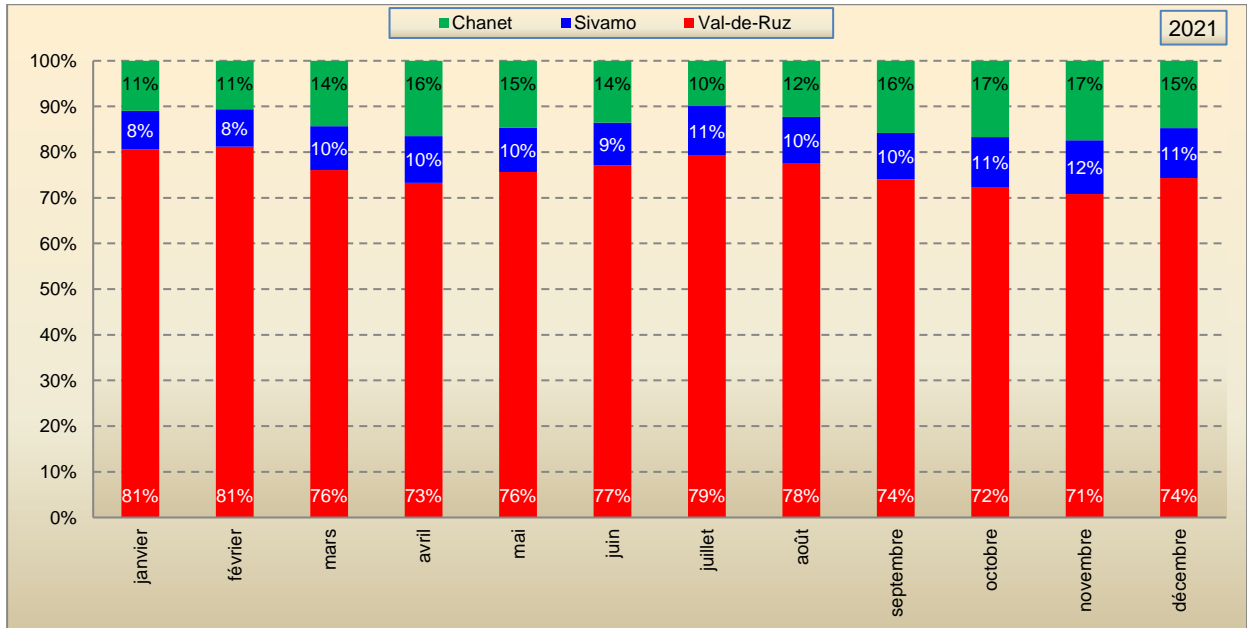
6. PRODUCTION ET VENTE D'EAU

	2021		2020	
	m3	%	m3	%
STAP Brasserie	30'194	2.7	25'003	2.3
STAP Lion	1'114	0.1	9'731	0.9
Sources de Coffrane (3 Suisses)	0	0.0	0	0.0
Sources de Coffrane (Murgier, Gdes Planches)	11'363	1.0	2'950	0.3
STAP Aebi	13'605	1.2	9'638	0.9
STAP Chollet (captage Kipfer)	5'721	0.5	6'489	0.6
SPED	27'777	2.5	35'933	3.3
Savagnier (Sources Sous-le-Mont)	74'425	6.7	63'569	5.8
Dombresson (Sources du Seyon)	152'630	13.7	119'905	11.0
Pâquier (Source du Collège)	7'155	0.6	7'164	0.7
Pâquier (Source Crozat et Charrière))	3'642	0.3	5'351	0.5
Pâquier (Source de l'Aigle et Afêtement))	6'622	0.6	7'698	0.7
eau des sources	334'248	22.1	293'431	18.2
STAP Pôlières	0	0.0	0	0.0
STAP Prés Royers	780'866	70.0	796'729	73.1
eau souterraine	780'866	51.5	796'729	49.3
Total approvisionnement propre	1'115'114	73.6	1'090'160	67.5
<i>Différence avec l'année précédente</i>	24'954	2.3	-41'440	-3.7
<i>Moyenne journalière m3/j</i>	3'047		2'979	
eau du SIVAMO à Fontainemelon	106'188	26.5	203'215	38.7
eau du SIVAMO à Malvilliers	37'015	9.2	38'017	7.2
eau du SECH au Pâquier (chbre Steiner)	7'755	1.9	7'857	1.5
eau du SECH au Pâquier (Plan Marmet)	47'733	11.9	50'631	9.6
eau de VdN au Crotêt	201'725	50.4	225'634	42.9
eau de Rochefort à Montmollin	46	0.0	0	0.0
Livraison totale de tiers	400'462	26.4	525'354	32.5
Total approvisionnement global	1'515'576	100	1'615'514	100
<i>Différence avec l'année précédente</i>	-99'938	-6.2%	57'693	3.7%
Boudevilliers	50'631		50'619	

Cernier	174'258		186'272	
Chézard - St-Martin	99'597		91'266	
Coffrane (y c. chbre depuis Chanet)	45'626		48'763	
Dombresson	182'498		204'645	
Engollon	20'772		18'409	
Fenin-Vilars-Saules	73'673		68'375	
Fontaines, y c. piscine	118'109		133'363	
Fontainemelon	244'133		185'107	
La Joux-du-Plâne	52'643		57'215	
Le Pâquier	18'556		16'468	
Les Geneveys-sur-Coffrane	132'201		160'018	
Le Louverain	2'802		1'062	
Les Haut-Geneveys (y c. Tête-de-Ran)	96'746		98'096	
Malvilliers + La Jonchère	21'004		21'446	
Montmollin	70'265		71'022	
Savagnier (transfert depuis Chézard depuis mars 2018)	104'073		122'729	
Interconnexion Montmollin - Rochefort	46		0	
Distribution nette dans les réseaux communaux	1'507'633		1'534'875	
Différence avec l'année précédente	-27'242	-1.8%	-36'026	-2.3%
Différence approv - distribution	7'943	0.8%	80'639	7.9%
Total eau vendue selon Direction	1'030'000		1'020'000	
Différence avec l'année précédente		1.0%		4.6%
Eau distribuée non-vendue				
- lavage/vidange réservoirs (évaluation)	292	0.1	445	0.1
- appareils mesure qualité en continu (évaluation)	5'256	1.1	5'256	0.9
- fontaines (évaluation)	15'000	3.1	15'000	2.5
- camions TP (Prises TP)	0	0.0	0	0.0
- purges hydrants, mesures ECAP	96	0.0	0	0.0
- eau de chantier	134	0.0	775	0.1
- pertes globales et erreur de comptage (approv)	464'798	95.7	574'038	96.4
Total eau distribuée non-vendue	485'576	100	595'514	100
Pertes réseau et erreur de comptage	464'798	30.8%	574'038	37.4%
Différence avec l'année précédente	-109'240	-19.0%	13'067	2.3%
Distribution nette dans les réseaux communaux	1'507'633		1'534'875	
Pertes globales et erreur de comptage	485'576		595'514	
Total vendu (stat eau)	1'022'057		939'361	
Nb habitants au 31.12.	17'368		17'146	
Consommation litre/jour/habitant	161		150	

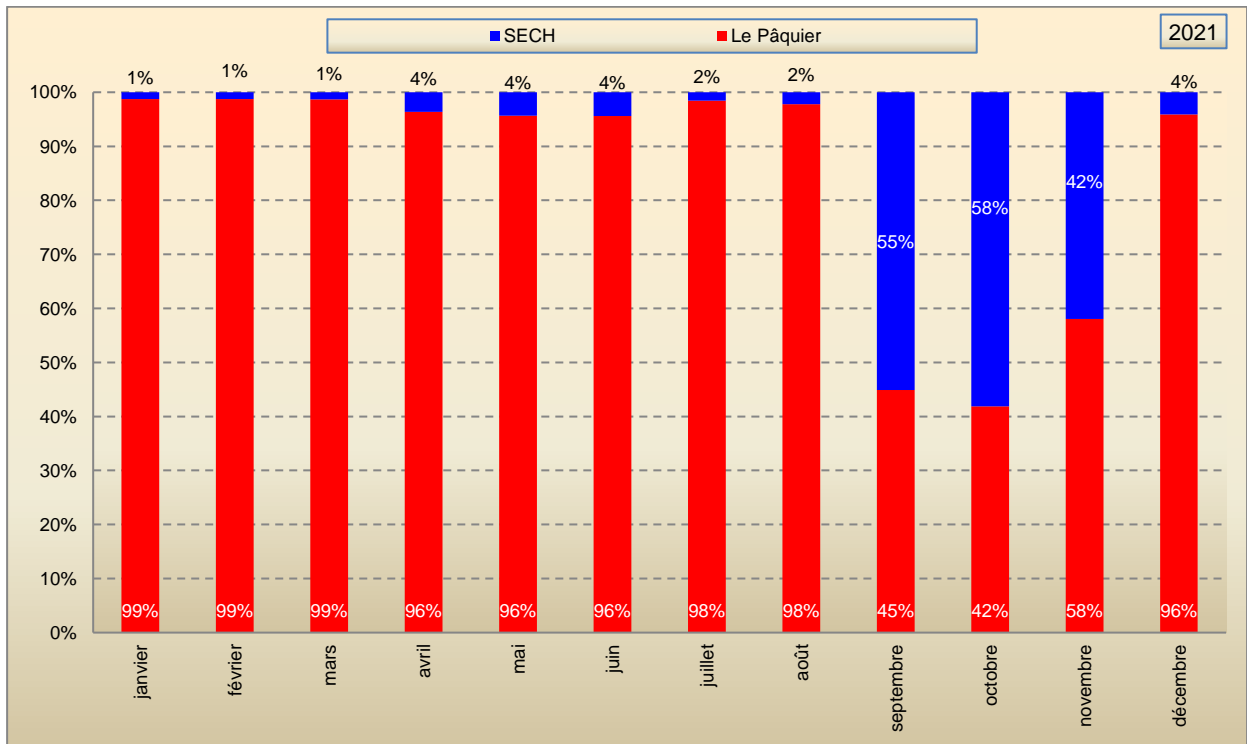
Avec un taux de fuites et d'erreur de comptage de plus de 30% (ou 1'725 litres par mètre de conduite de réseau et branchements), on se rend bien compte que le réseau de distribution et les branchements sont dans un état dégradé et qu'il faudra maintenir l'effort d'investissement pour leur remplacement.

Provenance des ressources en eau



Provenance des ressources en eau pour Le Pâquier

En 2021, aucun transport d'eau par bossette entre Dombresson et Le Pâquier n'a été nécessaire.



7. SECTEUR QUALITE

7.1. 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.

17 demandes relatives à la qualité de l'eau ont été enregistrées en 2021, dont 13 ont nécessité une intervention sur place. Les autres cas ont été réglés par téléphone, lettre ou courriel.

Une quantité de germes aérobies mésophiles trop importante et récurrente dans le réseau du Pâquier a nécessité l'installation d'une chloration à la STAP de la Laiterie.

Une purge du réseau et une chloration provisoire temporaire a dû être installée en juin pour résoudre un problème de mauvais goût dans un quartier de Coffrane.

7.2. 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 3.6 à 14.6 mg/L en 2021. Une pollution aux nitrates a été détectée au puits du Lion, avec des valeurs entre 33.4 et 61.5 mg/l. Cette ressource reste hors service depuis juin 2018.

7.3. AUTOCONTRÔLE

En 2021, 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 76% de l'approvisionnement total de la commune en 2021, a respecté globalement les valeurs maximales établies tout au long de l'année. Les 24% restants sont fournis par le SIVAMO, le SECH, les réseaux de Neuchâtel et de Rochefort, désinfectés par chloration.

Types d'analyses	eaux brutes	eau traitée	chantiers
Bactériologie, physico-chimie	50	222	24
Micropolluants	21	5	-

Tableau 1 : Campagnes d'analyses de l'eau du réseau de Val-de-Ruz en 2021.

Sur les 222 échantillons analysés, 6 dépassements de la valeur maximale (DVM) pour des germes aérobies mésophiles (300 UFC/ml) n'ont pas été confirmés lors d'un second prélèvement. 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 2021.

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

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

Hydrogénocarbonates	mg/L	251.6	Sodium	mg/L	1.5	Fluorures	mg/L	<0.1
Chlorures	mg/L	2.2	Potassium	mg/L	< 0.5	pH	-	7.75
Nitrates	mg/L	7.1	Magnésium	mg/L	7	Dureté totale	°f	21.9
Sulfates	mg/L	6.4	Calcium	mg/L	72.7	Conductivité	µS/cm	395

Tableau 2 : Résultats des analyses de l'eau prélevée à la sortie du réservoir de Savagnier, le 25 août 2021.

7.4. MICROPOLLUANTS

Des recherches de 294 micropolluants organiques, incluant des pesticides et des résidus médicamenteux, ont été effectuées en 2021 dans les eaux brutes et les eaux traitées. Des contaminations par des pesticides ont été identifiées; les ressources en question ont été mises à la décharge.

La présence de résidus de médicaments, qui indiquent l'influence d'eaux usées, a été détectée à certaines ressources. Ces substances ne sont pas normées par la législation. Néanmoins, la plupart des substances analysées ne sont pas détectables malgré les méthodes d'analyses ultraperformantes.

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.

8. SECTEUR BUREAU TECHNIQUE EAU

PGA

Dans le cadre de la poursuite de l'établissement du PGA (Plan Général d'Alimentation en eau), deux mandats importants ont été attribués. Le premier à un bureau d'hydrogéologie, afin d'étudier la qualité et la quantité des ressources en eau à disposition. Cette étude est actuellement en cours et va se poursuivre durant une bonne partie de l'année 2022, afin d'avoir une vue globale de la production de ces ressources sur une année complète.

Le deuxième mandat a été attribué à un bureau d'ingénieur civil spécialisé en hydraulique, afin de modéliser le réseau de l'ensemble du Val-de-Ruz. Ceci va permettre de simuler divers scénarios d'optimisation de la distribution d'eau potable.

Réservoir de Tête-de-Ran

L'étude pour la création d'un nouveau réservoir à Tête-de-Ran s'est achevée. Les travaux auraient dû se dérouler en 2021, mais ils ont dû être repoussés à 2022 en raison de retard dans la livraison du réservoir préfabriqué par le fournisseur.

Alimentation du Pâquier via Clémesin

L'étude préliminaire a été développée. Elle a fait l'objet d'une présentation au Conseil communal en début d'année 2022 qui a pris la décision de ne pas poursuivre l'étude pour l'instant en raison des coûts d'investissement importants que cela représente (plus de 5 mio de francs).



Commune de Val-de-Ruz

Annexe 10

COMPTES ET GESTION 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Table des matières

1)	Chancellerie.....	3
2)	Finances et comptabilité générale.....	5
3)	Ressources humaines.....	8
4)	Organisation et système d'information.....	12
5)	Achats et économat.....	13
6)	Gérance du patrimoine.....	14
7)	Contrôle des habitants – État civil.....	17
8)	Sécurité.....	20
9)	Éducation et jeunesse.....	24
10)	Accueil pré et parascolaire.....	27
11)	Sports-loisir-culture.....	30
12)	GSR – Guichet social régional de Val-de-Ruz.....	33
13)	Travaux publics.....	39
14)	Service des forêts.....	41
15)	Eau potable.....	45
16)	Environnement.....	48
17)	Développement économique et territorial, mobilités.....	50
18)	Énergie.....	50

1) Chancellerie

Dicastère	Conseil communal		
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 19 mai 2021 			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2021			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Adopter des décisions pour la bonne marche de la Commune	– Nombre d'arrêtés signés	–	66 arrêtés du Conseil communal et 17 arrêtés du Conseil général
Gérer la Commune	– Nombre de séances du Conseil communal	–	44 séances du Conseil communal, ce qui représente 213 pages de procès-verbaux
Assurer la communication interne et faciliter l'accès au dossier	– Nombre de dossiers dans la GED	–	191'335 dossiers au 31.12.2021
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – Pour le Conseil communal, les 44 séances ordinaires concernent la gestion courante des affaires communales. À 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 2021			
Titre du projet	Objectifs 2021	Statuts en 2021	
Crise sanitaire	– Appui au Conseil communal et à l'OCRg pour tout le volet « communication »	–	En cours
Renouvellement des Autorités	– Accompagnement des nouveaux élus pour être opérationnels le plus rapidement possible + appui à l'élaboration du programme de législature	–	Terminé
Règlement protocolaire	– Mise à jour du document	–	Terminé
Plaquette quadriennale	– Élaboration d'un nouveau document pour la législature 2021-2024	–	Terminé
Délégation « Prestations à la population et communication »	– Lancement des premières réflexions du nouvel Exécutif en matière de communication	–	Terminé

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Nouveau site internet communal	–	Mise en place et transfert des données	–	Terminé
Nouvelle fourre pour le welcome-kit	–	Meilleure image de la Commune pour les nouveaux arrivants	–	Terminé
Recensement des œuvres d'art	–	Important pour des questions d'assurance notamment	–	En cours
Tourisme à La Vue-des-Alpes	–	Réalisation de statistiques régulières pour connaître les visiteurs du lieu	–	En cours

Commentaires

- Concernant la Commission de répartition des fonds, créée à la suite des inondations de juin 2019, la chancellerie a poursuivi en 2021 son appui et son soutien.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2021	C2021 (effectif annuel moyen)	Δ B2021-C2021
Administratif	3.50	3.70	0.20
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	0.00
Apprentis	0.00	0.00	0.00
Total	3.50	3.70	0.20

Commentaires

- Depuis la rentrée scolaire d'août 2021, la chancellerie accueille désormais un apprenti (trois mois pendant sa première année d'apprentissage et trois autres mois pendant la deuxième année).
- Depuis le 23.08.2021, Marie Moser – qui a terminé brillamment son apprentissage au sein de la Commune à l'été 2021 – est venue renforcer la chancellerie à 40% pour permettre la mise en place du nouveau site internet.
- Pendant les deux derniers mois de l'année, une collaboratrice de la chancellerie s'est retrouvée en arrêt maladie.
- Au 31.12.2021, le staff « chancellerie » se compose du chancelier (1.0 EPT), d'une chargée de missions (0.6) et de trois collaboratrices administratives (2.3).
- Les EPT ci-dessus englobent le temps consacré pour les unités administratives « Organisation et système d'information » et « Achats et économat communal ».
- Avec la mise en place du nouvel Exécutif, le déménagement du chancelier a été rendu nécessaire pour permettre que tous les conseillers communaux retrouvent leurs bureaux sur un même étage.

Autres remarques

-

2) Finances et comptabilité générale

Dicastère	Finances, ressources humaines et bâtiments	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité administrative Finances et comptabilité</p> <p>Soutenir le Conseil communal dans l'établissement et le respect du budget, dans la planification financière roulante de la Commune.</p> <p>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 Finances et comptabilité</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) ; – 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'État et des Communes (LFinEC), du 14 juin 2014 – Règlement général d'exécution de la loi sur les Finances de l'État 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 – Règlement des fonds communaux – Autres arrêtés en lien avec les finances communales 		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2021		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Tableaux de bord financiers	– Présentation mensuelle et informations aux cadres	– Les contraintes liées au COVID n'ont pas permis de retrouver le rythme d'avant la crise et les tableaux de bord, même s'ils sont mis à jour régulièrement, n'ont pas été remontés au Conseil communal ni aux cadres en 2021. Cependant, des entretiens réguliers ont eu lieu avec le chef de dicastère, portant sur un contrôle de positions spécifiques de la comptabilité.
Suivi du MCH2	– Respect des normes du MCH2	– La législation cantonale est régulièrement mise à jour et le Conseil communal présentera une nouvelle mouture du règlement des finances communales en mai 2022. Une fois que ce règlement sera sanctionné, un règlement d'exécution du Conseil communal sera élaboré et il reprendra l'ensemble des réglementations communales dispersées dans divers arrêtés.

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

										<ul style="list-style-type: none">- Le groupe de travail s'est réuni à trois reprises en 2021. Les sujets discutés ont porté sur la nouvelle réglementation des taxes d'équipement, la dernière révision de la LFinEC, les derniers développements informatiques et la sortie du chapitre des ports des domaines autoporteurs.
Gestion des immobilisations										<ul style="list-style-type: none">- Groupe de travail des communes- Suivi de la gestion informatisée des immobilisations- Cette année marque le début de l'utilisation du processus des projets par le programme informatique « MémoTIC ». L'application de ce processus est maintenant relativement bien ancrée et le Conseil communal fait un point de situation régulier de l'avancement des projets.- Comme le programme ne permet actuellement pas de trier les projets selon leur période de création, nous indiquons ci-dessous le nombre de projets au 22 avril 2022.
Projets en attente :	Les projets sont inscrits dans le programme, mais, ne sont pas activés								18	
Projets demandés :	Les projets sont activés, mais, aucune des 38 étapes n'est terminée								2	
Projets en cours :	Le processus est activé et les projets peuvent se situer dans l'une ou l'autre des 38 étapes								107	
Projets terminés :	Les projets ont franchi la totalité des 38 étapes								16	
Gestion des débiteurs										<ul style="list-style-type: none">- Factures et paiements- Les divers systèmes de facturation fonctionnent correctement. Le traitement des e-factures a été transféré, en fin d'année, de SIX Paynet SA à PostFinance SA, ce qui a provoqué quelques problèmes. Certains abonnés n'ont pas reçu leur e-facture pour une raison inconnue. Le problème se règlera courant 2022 avec la facture QR.- La facturation de l'impôt foncier s'est mieux déroulée qu'en 2020. En principe, le service des contributions se chargera de ladite facturation dès 2022.- Le tableau statistique ci-dessous montre que le taux de rotation s'améliore. Le délai de paiement est raccourci, mais, le montant moyen reste stable.
Libellé	Nombre de factures 2019	Montants globaux 2019	Moyenne 2019 par facture	Nombre de factures 2020	Montants globaux 2020	Moyenne 2020 par facture	Nombre de factures 2021	Montants globaux 2021	Moyenne 2021 par facture	
Factures ouvertes	605	181'238	299.60	1'768	1'261'835	713.70	1'003	204'025	203.40	
Factures réglées	28'848	13'145'427	455.70	27'738	12'215'653	440.40	28'860	13'256'025	459.30	
Total factures	29'453	13'326'666	452.50	29'506	13'477'489	456.80	29'863	13'460'051	450.70	
Taux de rotation			115 jours			104 jours			91 jours	
										<ul style="list-style-type: none">- Contentieux- Un nouveau logiciel de gestion des poursuites est utilisé depuis le dernier trimestre 2021. Bien que le responsable des débiteurs doive encore apprendre à en maîtriser les différents aspects, ce programme permettra un net gain de temps à terme.

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

	Nombre de factures 2019	Nombre de débiteurs 2019	Montants globaux 2019	Nombre de factures 2020	Nombre de débiteurs 2020	Montants globaux 2020	Nombre de factures 2021	Nombre de débiteurs 2021	Montants globaux 2021
Poursuites	327	182	82'959.15	291	172	53'698.25	393	247	60'127.30
Abandons			47'919.93			54'443.71			18'151.63

Gestion des créanciers – Factures et paiements – Le nombre de factures traitées augmente légèrement. Le taux de rotation, soit le délai de paiement des factures, se raccourcit constamment.

Statut	Nombre de factures 2019	Montants globaux 2019	Moyenne 2019 par facture	Nombre de factures 2020	Montants globaux 2020	Moyenne 2020 par facture	Nombre de factures 2021	Montants globaux 2021	Moyenne 2021 par facture
Facture	10'527	65'115'774	6'185.60	10'608	64'373'557	6'068.40	10'625	58'917'648	5'545.19
Facture d'acomptes	2	173	86.38	0	0		0	0	
Note de crédit	100	-563'963	-5'639.63	129	-606'666	-4'702.84	155	-529'342	-3'415.11
Total	10'629	64'551'984	6'073.19	10'737	63'766'891	5'938.99	10'780	58'388'306	5'416.35
Taux de rotation			62 jours			59 jours			57 jours

Comptabilité générale – Nombre d'écritures – L'année 2021 a enregistré, selon Abacus, quelque 56'900 écritures contre 56'200 en 2020 et 70'192 en 2019. L'année 2019 a enregistré plus d'écritures, notamment à cause du bouclage des investissements qui a dû se faire à plusieurs reprises, provoquant de nombreuses extournes.

Commentaires

La discussion du groupe de travail MCH2 des communes au sujet des ports a été demandée par le service des communes. Mais, comme ce point ne concerne pas la commune de Val-de-Ruz, il n'est pas relaté en détail ici.

Le processus des projets, principalement des investissements, est progressivement maîtrisé par les responsables d'unités administratives. Les quelques difficultés d'apprentissage du printemps sont maintenant maîtrisées et ce programme permet une meilleure gestion, laquelle va encore s'améliorer au fil du temps. Un des principaux avantages de ce système, hormis le fait que tous les projets sont centralisés à un seul endroit, permet de mieux anticiper le remplacement d'un projet retardé.

Le module de commande qui a été mentionné dans le rapport de gestion 2020 n'a pas pu être déployé correctement en 2021. Les discussions et tests se sont déroulés de manière irrégulière, en partie à cause du COVID. Cependant, en fin d'année, il a été mis en application pour la gestion immobilière. Seule l'unité administrative de la gérance du patrimoine utilise donc ce module dès l'automne 2021. Le recul n'est pas assez conséquent pour en tirer des conclusions et l'unité administrative finance et comptabilité n'en a pas encore fait usage dans le cadre des situations intermédiaires.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2021	C2021 (effectif annuel moyen)	Δ B2021-C2021
Administratif et technique	4.70	4.70	0.00
Insertion professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	0.00
Apprentis	0.00	0.00	0.00
Total	4.70	4.70	0.00

Commentaires

La nouvelle collaboratrice et le nouvel administrateur-adjoint se sont bien intégrés à l'équipe. Leur engagement est apprécié et très profitable à l'unité administrative.

Autres remarques

Néant

3) Ressources humaines

Dicastère	Développement économique et territorial, mobilités et personnel	
Unités administratives	Ressources humaines	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité administrative		
Soutenir le Conseil communal dans le suivi du personnel communal administratif, technique et enseignant.		
Objectifs généraux de l'unité administrative		
<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 		
Bases légales et réglementaires principales		
<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 (RSt), du 9 mars 2005 – 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 2021		
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 besoins relatifs aux demandes de modifications du taux d'activité. – Analyse des demandes relatives à la formation souhaitée par le personnel et suivi de la politique de formation. – Analyse des manquements et application de la procédure de suivi de ces manquements. –

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Gestion des salaires	<ul style="list-style-type: none">– Maladie longue durée du responsable salaire suite à de graves problèmes de santé	<ul style="list-style-type: none">– L'arrêt maladie longue durée du responsable salaire à mis à mal le fonctionnement de l'unité.– La gestion a été assurée temporairement par l'administrateur et son adjointe. Une personne remplaçante a ensuite été engagée, cependant beaucoup de dossiers ont pris du retard et nécessiteront d'être traités durant le premier semestre 2022.– Cette absence à mis au jour une problématique liée au traitement des salaires. Il a fallu réorganiser le back-office pour assurer la prestation de calcul et versement des salaires. Une réflexion est en cours afin de revoir la dotation relative en personnel dans le cadre de la gestion des absences et des salaires.
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 2021.– 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.
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. Les travaux selon la solution de branche se sont poursuivis toute au long de l'année 2021 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 2021 les dispositions prises par l'ARH pour la protection du personnel et la mise en place de directives y relatives s'est poursuivie. Tout au long de l'année l'ARH a dû procéder à des adaptations régulières de ces directives pour répondre continuellement aux 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.– Tout au long de la pandémie l'ARH a été chargée de fournir le matériel de protection

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

nécessaire pour l'ensemble des collaborateurs à savoir : masques, produits et matériel de désinfection, gants, protections plexiglas etc.

Commentaires

Quelques données statistiques

Effectif moyen 2021	Nbre personnes 2019	ETP 2019	Nbre personnes 2020	ETP 2020	Nbre personnes 2021	ETP 2021
Administratifs	119.50	73.78	125.73	75.04	134.28	76.94
Techniques	66.50	55.21	67.58	56.50	68.00	56.97
Apprentis/stagiaires	12.00	11.97	12.83	12.83	15.50	15.50
MIP-Chômage	2.17	2.08	1.00	0.68	1.42	1.33
MIP-GSR	1.92	1.54	3.33	2.83	1.17	0.83
MIP-AI	1.75	1.38	0.25	0.17	0.00	0.00
TOTAL	203.84	145.96	210.73	148.06	220.37	151.57

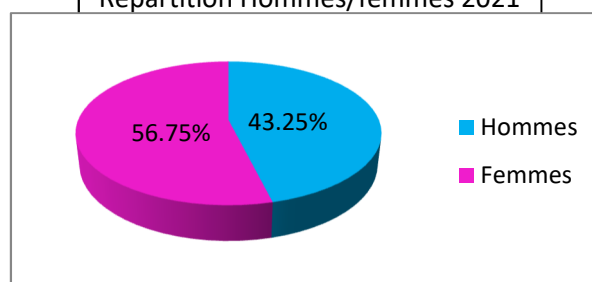
AGE MOYEN 2021

Hommes 43 ans et 1 mois

Femmes 40 ans et 3 mois

MOYENNE 41 ans et 6 mois

Répartition Hommes/femmes 2021



Nationalités



Projets et investissements conduits par l'unité en 2021

Titre du projet	Objectifs 2021	Résultats atteints en 2021
-----------------	----------------	----------------------------

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Défibrillateurs	– Mise en place de défibrillateurs pour la population	– Courant de l'année 2021, le Conseil communal a pris la décision de procéder à la pose de défibrillateurs à divers endroits de la Commune. Au total 6 nouveaux défibrillateurs ont été installés, l'objectif a été atteint.
-----------------	---	--

Commentaires

Néant.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2021	C2021 (effectif annuel moyen)	Δ B2021-C2021
Administratif et technique	2.50	3.24	+0.74
Mesures d'insertion (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	0.00
Apprentis	8.00	6.42	-1.58
Total	10.50	9.66	-0.84

Commentaires

A ce jour l'administration des ressources humaines fonctionne à moins de 2,5 EPT. Les apprentis commerce sont tous comptabilisés dans l'unité administrative des ressources humaines. L'année 2021 a été une année extrêmement chargée en raison de la crise sanitaire qui nous a touché mais surtout suite à l'arrêt maladie longue durée de notre responsable salaires. Cette absence a conduit l'administrateur de l'unité et son adjointe à reprendre au pied levé la gestion des salaires. Cette situation a perduré durant 2 mois avant l'arrivée d'une personne qu'il a fallu former et qui a ensuite pu reprendre progressivement le traitement des salaires. L'augmentation des effectifs RH (+0.74) s'explique par l'engagement d'un collaborateur temporaire pour remplacer le responsable salaires. Cet engagement a été partiellement financé par le fait que le compte des salaires de l'ARH bénéficiait de l'indemnité maladie en faveur du responsable des salaires absent (versement de l'assurance). Tout au long de l'année 2021 la situation a été tendue et de nombreux dossiers ont pris du retard. Aucun projet n'a pu être achevé courant 2021 suite à cette situation. De plus il est à relever une grosse fatigue de la part de l'ensemble de l'équipe RH.

Autres remarques

La collaboration entre les différentes unités administratives et les ressources humaines est bonne.

Projets et investissements conduits par l'unité en 2021

Titre du projet	Objectifs 2021	Résultats atteints en 2021
Défibrillateurs	– Mise en place de défibrillateurs pour la population	– Courant de l'année 2021, le Conseil communal a pris la décision de procéder à la pose de défibrillateurs à divers endroits de la Commune. Au total 6 nouveaux défibrillateurs ont été installés, l'objectif a été atteint.

Commentaires

Néant.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2021	C2021 (effectif annuel moyen)	Δ B2021-C2021
Administratif et technique	2.50	3.24	+0.74
Mesures d'insertion (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	0.00
Apprentis	8.00	6.42	-1.58
Total	10.50	9.66	-0.84

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Commentaires

À ce jour l'administration des ressources humaines fonctionne à moins de 2,5 EPT. Les apprentis commerce sont tous comptabilisés dans l'unité administrative des ressources humaines. L'année 2021 a été une année extrêmement chargée en raison de la crise sanitaire qui nous a touché mais surtout suite à l'arrêt maladie longue durée de notre responsable salaires. La crise sanitaire a continué de charger notre unité et de plus, l'administrateur de l'unité et son adjointe ont dû reprendre au pied levé la gestion des salaires suite à l'arrêt du responsable. Cette situation a perduré durant 2 mois avant l'arrivée d'une personne qu'il a fallu former et qui a ensuite pu reprendre progressivement le traitement des salaires. L'augmentation des effectifs RH s'explique par l'engagement d'un collaborateur temporaire pour remplacer le responsable salaires. Les coûts y relatifs sont remboursés par l'assurance. Tout au long de l'année 2021 la situation a été tendue suite à l'arrêt de ce collaborateur et du COVID et l'ensemble des dossiers ont pris du retard. Aucun projet n'a pu être achevé courant 2020 suite à cette situation. De plus il est à relever une grosse fatigue de la part de l'ensemble de l'équipe RH.

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.

4) Organisation et système d'information

Dicastère	Conseil communal	
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 relatif à la politique communale d'achats responsables, du 12 janvier 2022		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2021		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Renouvellement du parc informatique	– Nombre de postes informatique changés	– 21 ordinateurs renouvelés
Suivi de la téléphonie	– Nombre de téléphones commandés	– 8 téléphones remplacés + 1 nouveau téléphone
Gestion du parc de photocopieurs	– Nombre d'appareils en fonction	– 43 photocopieurs installés dans les différents locaux communaux, école y compris
Commentaires <ul style="list-style-type: none">– Les motifs du changement des postes informatiques sont les suivants : 1) pour de nouveaux postes ; 2) en cas de vol (pas en 2021) ; 3) pour le renouvellement.		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2021		
Titre du projet	Objectifs 2021	Statuts en 2021
Passage à la gestion par affaire	– Mise en place de la nouvelle solution GED et établissement	– Terminé

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

		d'un nouveau plan d'archivage ainsi que d'un guide utilisateur	
Mesures correctives à la suite de l'audit GED	–	Mise à jour des données d'indexation	– En cours
Problème de téléphonie dans les collèges	–	Solution à trouver permettant à la population de joindre les enseignants	– Terminé
Commentaires			
-			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel		B2021	C2021 (effectif annuel moyen)
Total		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			
-			

5) Achats et économat

Dicastère	Conseil communal		
Mission et objectifs principaux			
Mission de l'unité			
Tenue de l'économat communal.			
Objectifs généraux			
– 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			
– 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 relatif à la politique communale d'achats responsables, du 12 janvier 2022			
Indicateurs relatifs aux prestations en 2021			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Papier utilisé	– Nombre de feuilles de papier commandées	– 193'000 feuilles de papier	
Enveloppes achetées	– Nombres d'enveloppes commandées	– 32'400 enveloppes	
Commandes réalisées	– Nombre d'achats effectués	– 79 commandes	
Commentaires			
-			
Projets et investissements conduits par l'unité en 2021			
Titre du projet	Objectifs 2021	Statuts en 2021	
-	-	-	
Commentaires			

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

-			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2021	C2021 (effectif annuel moyen)	Δ B2021-C2021
Total	0.00	0.00	0.00
Commentaires			
– 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 « Éducation et jeunesse ».			
Autres remarques			
-			

6) Gérance du patrimoine

Dicastère	Finances, RH et Bâtiments		
Mission et objectifs principaux			
Mission de l'unité			
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 ; utiliser de façon rationnelle et économique les moyens financiers disponibles, veiller au respect de la législation en tous les cas ; 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 ; être un interlocuteur privilégié de nos locataires.			
Objectifs généraux			
– Gérer l'entier du patrimoine bâti et non bâti communal afin d'en maximiser les rendements – Assurer, au minimum, le maintien de valeur du patrimoine immobilier – Connaître, en tout temps, la valeur du patrimoine communal ; au besoin à l'aide de spécialistes externes – Mettre à disposition de la population des appartements au prix du marché – Veiller à ce que les vacances d'appartements durent un minimum de temps – Assurer une publicité régulière pour les locaux vacants – Contrôler et assurer la bonne marche des installations techniques – Gérer de façon économique les contrats d'entretien et de maintenance, limiter les achats au strict minimum			
Bases légales et réglementaires principales			
– 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 2021			
Prestations	Indicateurs	Résultats	
Planification des rénovations d'appartements devenus vacants en vue de leur relocation avec adaptation des loyers et remise à jour des baux.	– 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.	– 8 appartements ont fait l'objet de transformations importantes entraînant des augmentations de loyers en conséquences. De nombreux autres appartements ont été remis en état sans toutefois apporter de plus-values.	
Finalisation de l'évaluation du patrimoine financier communal (partie 5/5).	– Après l'étude de tous les biens du PF en 2017 et étant donné que, légalement, une mise à jour	– Étude des 13 biens du patrimoine financier restant dont le boulodrome à Dombresson.	

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

	est exigé tous les 5 ans, il a été décidé de répartir cette étude sur 5 ans afin de lisser les coûts.	<ul style="list-style-type: none"> – Etude de 24 baux à ferme et des terrains nus des 13 villages formant la Commune. – Adaptation financière des valeurs au bilan avec obtention d'une variation significative de CHF 4'221'485.
Mise en œuvre de l'inventaire général du parc immobilier communal	– Existence d'un plan de rénovation à long terme.	<ul style="list-style-type: none"> – Ciblage des priorités de rénovations lourdes en fonction des objectifs liés à la réduction de la consommation d'énergie et à l'augmentation de capacité de production d'énergie renouvelable. – Finalisation : automne 2022.
Achat de l'immeuble « Le Boulodrome » sise à Sous-les-Monts 5 à Dombresson.	– L'opportunité s'est présentée de faire l'achat d'un immeuble pouvant être intéressant pour la Commune tant au niveau fonctionnel que financier.	– Achat pour CHF 183'834 de l'immeuble nommé le « Boulodrome » sur la parcelle 1991, à l'ouest du terrain de football de Dombresson avec reprise des baux existants.
Commentaires		
–		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2021		
Titre du projet	Objectifs 2021	Résultats atteints en 2021
Rénovation tablette et fronton du collège de Chézaré-Saint-Martin.	– Éviter les infiltrations d'eau et rafraîchissement de la zone de structure concernée ainsi que les peintures historiques.	– Dépense totale CHF 59'749 pour enveloppe de CHF 70'000. Budget respecté.
Création d'un nouveau crédit-cadre pour l'entretien des appartements du Patrimoine Financier (PF) sur les années 2021 à 2024 pour un montant de CHF 1'400'000.	– 8 appartements devenus vacants ont dû faire l'objet de travaux de rénovation à plus-value dans le crédit cadre pour l'entretien du patrimoine financier	<ul style="list-style-type: none"> – Budget de CHF 350'000 + complément de CHF 145'000 qui sera compensé sur les 2 années suivantes. Dépense totale : CHF 482'809 – Liste des immeubles concernés : Fontaines, Grand-Rue 10a ; Villiers, Champey 2 ; Fontainemelon, Centre 10; Fontainemelon, Nord 5 ; Fontainemelon, Centre 7 ; Fontainemelon, Centre 9 ; Fontainemelon, Temple 1.
Cernier, rue de l'Épervier 6 : mandat d'étude pour la création d'une bibliothèque.	– Un mandat externe a été confié à un dessinateur en bâtiment pour réaliser un relevé complet du bâtiment Épervier 6 à Cernier. Ce relevé servira de base à l'étude du réaménagement du sous-sol en bibliothèque.	– Dépense CHF 5'800 pour une enveloppe de CHF 50'000. La fin de l'étude se fera sur l'année 2022.
Dombresson, Collège : remplacement du brûleur à gaz.	– Mise aux normes de la chaudière avec assainissement du tableau de commandes et des parties des installations hydrauliques non utilisées pour améliorer l'efficacité de l'installation globale.	– Dépense totale CHF 12'846 pour enveloppe de CHF 14'000. Utilisation d'un crédit supplémentaire de CHF 13'200 cet investissement n'étant pas prévu au budget (pris sur le remplacement de la chaudière du collège de Montmollin).
Finalisation de la rénovation de 2 appartements à Beau-Site 2 aux Hauts-Geneveys.	– Terminer la rénovation du 3 pièces rez Est et du 3 pièces 1 ^{er} ouest.	<ul style="list-style-type: none"> – Les 2 appartements ont été rénovés pour un total de CHF 50'553 – Les appartements ont été reloués au 1er mars et au 1er juillet 2021 avec des baux augmentés.
Fontainemelon, Nord 5 : rénovation appartement rez-Ouest de 3.5 pièces.	– Rénovation complète avec amélioration de l'isolation phonique et plafond coupe-feu. Modification de la structure des locaux pour valoriser l'objet à la location.	– Dépense totale CHF 79'856 pour une enveloppe de CHF 73'000 Investissement faisant partie du crédit-cadre appartements PF 2021-2024.
Fontainemelon, Nord 5 - rénovation appartement 1er Ouest de 3.5 pièces	– Rénovation complète avec amélioration de l'isolation phonique et plafond coupe-feu.	– Dépense CHF 79'134 pour une enveloppe de CHF 73'000.

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

	Modification de la structure des locaux pour valoriser l'objet à la location.	<ul style="list-style-type: none"> – Dépassement lié à des travaux complémentaires de menuiserie et de la réfection de parquet suite à l'arrêt d'activité du 1er menuisier mandaté. – Investissement faisant partie du crédit-cadre appartements PF 2021-2024.
Fontainemelon, Centre 9 : rénovation appartement 2 pièces au 1er étage.	<ul style="list-style-type: none"> – Rénovation partielle en vue de la relocation : Salle de bain; revêtement de sols (à l'exception de la cuisine); carrelage et maçonnerie; peinture et modernisation électricité. 	<ul style="list-style-type: none"> – Dépense CHF 27'045 pour une enveloppe de CHF 30'000. – Investissement faisant partie du crédit-cadre appartements PF 2021-2024.
Fontainemelon, Temple 1 : rénovation appartement 2 pièces au 4e étage.	<ul style="list-style-type: none"> – Rénovation totale hormis la salle de bain soit : remplacement agencement de cuisine; réfection de tous les parquets bois des chambres; pose carrelage cuisine et hall; Réfection complète de la peinture. 	<ul style="list-style-type: none"> – Dépense totale CHF 38'040 pour une enveloppe de CHF 36'500. – Investissement faisant partie du crédit-cadre appartements PF 2021-2024.
Villiers, Champey 2 : rénovation appartement 4 pièces au 1er étage Sud .	<ul style="list-style-type: none"> – Rénovation complète. Modification de la structure des locaux pour valoriser l'objet à la location 	<ul style="list-style-type: none"> – Dépense totale CHF 67'031 pour une enveloppe de CHF 60'000. – Le dépassement s'explique par divers plus-values dues à la structure du bâtiment. – Investissement faisant partie du crédit-cadre appartements PF 2021-2024. – Subvention de l'ECAP de CHF 489 pour cloisonnement.
Fontainemelon, Centre 7 : rénovation appartement 3 pièces au 4e étage.	<ul style="list-style-type: none"> – Rénovation complète : agencement cuisine; salle de bain; revêtements de sols; carrelage et maçonnerie ; peinture complète ; mise aux normes électriques et petits travaux de menuiserie. 	<ul style="list-style-type: none"> – Dépense totale HCF 72'030 pour une enveloppe de CHF 70'000. – Explication du dépassement : les peintres ont eu la mauvaise surprise de découvrir, lors du chantier, qu'une partie du plafond dans le corridor se décollait, d'où des coûts de peinture en sus. – Investissement faisant partie du crédit-cadre appartements PF 2021-2024.
Villiers, Champey 2 : assainissement énergétique complet de l'immeuble.	<ul style="list-style-type: none"> – Assainissement énergétique d'un immeuble du patrimoine financier. Les travaux comprennent l'isolation de la toiture et la réfection de la couverture, l'isolation périphérique des façades et le remplacement des balcons. 	<ul style="list-style-type: none"> – Les dépenses consenties à ce jour concernent des frais d'étude. Dépense actuelle : CHF 2'243 pour une enveloppe de CHF 560'000. Les travaux débutent à peine et se dérouleront sur 2022.
Villiers, Champey 2 : remplacement de l'installation de chauffage.	<ul style="list-style-type: none"> – Répondre aux normes du SENE et remplacement d'installation vieillissante. Passage du mazout au gaz. 	<ul style="list-style-type: none"> – Dépense totale CHF 39'346 pour une enveloppe de CHF 41'000. – Subvention de l'ECAP de CHF 1'000 => crédit net CHF 38'346
Cernier, Bois-Noir 19-21 - rénovation des balcons : Suite à un état avancé de carbonatation du béton des balcons de l'immeuble, une intervention était devenue urgente, car la sécurité des locataires commençait d'être mise en péril.	<ul style="list-style-type: none"> – Le béton des balcons a été entièrement déposé, les fers à béton traités et pour terminer, des nouvelles dalles de béton ont été coulées suivi d'une finition en peinture. 	<ul style="list-style-type: none"> – Dépense CHF 11'800 pour une enveloppe de CHF 20'000. – Les travaux n'ont pas pu être terminés à cause du temps et de la venue de l'hiver; il reste encore 2 dalles à couler.
Fontaines Grand-Rue 10a : rénovation appartement 2,5 pièces au rez-de-chaussée.	<ul style="list-style-type: none"> – Rénovation complète : agencement cuisine; agencement cuisine; salle de bain; revêtements de sols; carrelage et maçonnerie; peinture complète, électricité, petits travaux de menuiserie; 	<ul style="list-style-type: none"> – Dépense CHF 57'301. pour une enveloppe de CHF 60'000. – Travaux restant : la porte palière doit être changée et des retouches peinture seront nécessaires. – Investissement faisant partie du crédit-cadre complémentaire appartements PF 2021-2024.

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

	remplacement de la porte palière.		
Fontainemelon, Centre 10 : rénovation appartement 3 pièces au rez-de-chaussée.	– Rénovation complète de l'appartement pour relocation, soit : remplacement agencement de cuisine; rénovation complète de la salle de bains; réfection de tous les parquets bois des chambres; pose carrelage cuisine et hall; réfection complète de la peinture; pose porte palière Ei30.	– Dépense totale CHF 62'858 pour une enveloppe de CHF 64'000. – Investissement faisant partie du crédit-cadre complémentaire appartements PF 2021-2024.	
Savagnier, Corbes 32 : remplacement des portes palières et du local de chauffage.	– But de répondre aux normes de protection incendie et pour l'amélioration de l'isolation phonique.	– Dépense totale CHF 16'625 pour une enveloppe de CHF 18'000. Utilisation d'un crédit supplémentaire de CHF 18'000 (pris sur le remplacement du chauffage du collège de Montmollin) vu que cet investissement n'était pas prévu au budget. – À noter une subvention de l'ECAP à recevoir en 2022 d'une valeur de CHF 3'500.	
	–	–	
Commentaires			
– La grande majorité des budgets d'investissement ont été parfaitement respectés et ont été soldés par un résultat inférieur aux montants budgétés initialement.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2021	C2021 (effectif annuel moyen)	Δ B2021-C2021
Administratif et technique	25.23	25.62	+0.39
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	1.00	+1.00
Apprentis	2.00	0.92	-1.08
Total	27.23	27.54	+0.31
Commentaires			
–			
Autres remarques			

7) Contrôle des habitants – État civil

Dicastère	Société, santé, sécurité
Unité administrative	Contrôle des habitants – État 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 de Val-de-Ruz ; – 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 ; 	

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

- 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 quatre jeux de cartes journalières CFF ;
- délivrer diverses prestations à la population.

Bases légales et réglementaires principales

- 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 les chiens, du 3 septembre 2019
- Règlement de police de la Commune de Val-de-Ruz, du 29 avril 2013

Indicateurs relatifs aux prestations en 2021

Prestations	Indicateurs	Résultats
Enregistrer les mouvements de la population	– Nombre de mutations enregistrées	– 1'133 arrivées – 166 naissances – 957 départs – 120 décès – 1'046 déménagements intra-muros
Célébration et enregistrements d'événements à l'état civil	– Nombre d'événements célébrés ou enregistrés à l'état civil	– 41 mariages – 98 décès – 70 reconnaissances de paternité – 33 naturalisations
Validation des modifications effectuées au travers du guichet unique	– Nombre de modifications effectuées par les titulaires d'un contrat	– 128 modifications de données validées
Notification des commandements de payer	– Nombre de documents notifiés	– 3'692 actes à notifier au domicile ou au guichet, dont 1'631 ont été notifiés par NSA Sécurité
Demande de documents d'identité	– Nombre de formulaires de demande	– 1'022 demandes traitées, 630 adultes et 392 enfants
Établissement et renouvellement de permis de séjour pour étrangers	– Nombre de permis délivrés	– 1'260 permis de séjour traités
Encaissement d'émoluments du contrôle des habitants et état civil	– écritures comptables	– 3'435 lignes d'écritures comptables pour CHF 233'271 d'émoluments perçus
Vente de cartes CFF	– Nombre de cartes vendues	– 1'237 cartes vendues sur 1'460 = 84.7%. Il faut vendre 90% des cartes pour équilibrer le compte. L'objectif n'est tout juste pas atteint en raison de la situation sanitaire. Nous avons anticipé ceci en ne prenant que quatre jeux au lieu de six afin de limiter les pertes.
Attestation de la qualité d'électeurs des signataires de référendums ou initiatives	– Nombre de signatures validées par objet contrôlé	– Initiative populaire fédérale « Pour une prévoyance vieillesse sûre et pérenne » = 76 – Initiative populaire fédérale « Mieux vivre à la retraite » = 50

- Initiative populaire fédérale « Responsabilité en matière de téléphonie mobile. » = 48
- Initiative populaire fédérale « Pour une téléphonie mobile respectueuse de la santé et économe en énergie » = 6
- Référendum COVID-19 (Loi COVID 19) = 114
- Référendum NON à des peines préventives = 8
- Initiative populaire fédérale « Versement de 7500 francs à toute personne de nationalité suisse » = 5
- Référendum contre la loi fédérale sur la réduction des émissions de gaz à effet de serre (Loi sur le CO2) = 211
- 2ème Référendum COVID-19 (Loi COVID 19) = 2
- Motion populaire urgente : Les conditions d'examens des étudiant.es neuchâtelois.es ne doivent pas être péjorées ! = 8
- Référendum contre la loi fédérale du 25 septembre 2020 sur les mesures policières de lutte contre le terrorisme (MPT) = 78
- Référendum RELIGIONS, la parole au Peuple ! = 544
- Motion populaire cantonale « Plus de protection pour les apprenti.e.s » = 4
- Motion populaire pour la création d'une unité spécialisée dans l'aide des personnes atteintes de troubles alimentaire. = 1
- Référendum interpartis contre le « mariage pour tous » et l'accès au don de sperme pour les couples de lesbiennes = 24
- Initiative populaire législative cantonale « 1% pour le sport » = 1080
- Référendum communal contre le coefficient fiscal 2021 = 1661
- Motion populaire pour un congé maternité des fonctionnaires non tronqué ! = 49
- Référendum H18 contournement routier Est de la Chaux-de-Fonds = 509
- Référendum contre la modification du 19 mars 2021 de la loi fédérale visant à surmonter l'épidémie de COVID-19 = 177
- Initiative populaire législative cantonale « pour 1% culturel » = 291
- Motion populaire pour un centre-ville désencombré et une ville tournée vers le futur = 21
- Motion populaire « pour une protection des lanceurs d'alerte dans la fonction publique neuchâteloise » = 7
- Initiative populaire fédérale « Pour une imposition individuelle indépendante de l'état civil » = 58
- Référendum fédéral « Non à l'arnaque sur le droit de timbre » = 123
- Référendum fédéral contre un train de mesures en faveur des médias = 69
- Initiative populaire fédérale « Pour une économie responsable respectant les limites planétaires » = 11
- Motion populaire cantonale Pour une reconversion éco-sociale = 3

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

		<ul style="list-style-type: none"> – Initiative populaire fédérale « Stop à la vaccination obligatoire » = 202 – Motion populaire cantonale « Pour une meilleure accessibilité aux produits hygiéniques menstruels » = 17 – Initiative populaire fédérale « Contre le F-35 » = 131 – Référendum non au financement de l'agence de garde-frontières Frontex = 106 – Total = 5'694 signatures validées
Traitement des dossiers de naturalisation	– Nombre de dossiers examinés	<ul style="list-style-type: none"> – Séance du 11.05.2021 = 8 dossiers – Séance du 24.08.2021 = 3 dossiers – Séance du 23.11.2021 = 6 dossiers
Scrutins	– Nombre d'enveloppes de transmission ouvertes et cartes de vote enregistrées manuellement par scrutin	<ul style="list-style-type: none"> – Votation du 07.03.2020 ; 3 objets fédéraux = 5'454 cartes de vote enregistrées. – Élections cantonales du 18.04.2021 ; = 4'692 cartes de vote enregistrées. – Élections cantonales, 2^{ème} tour, 09.05.2021 = 4'718 cartes de vote enregistrées. – Votations du 13.06.2021 ; 5 objets fédéraux et 1 objet communal = 7'286 cartes de vote enregistrées. – Votations du 26.09.2021 ; 2 objets fédéraux et 1 objet cantonal = 5'499 cartes de votes enregistrées. – Total = 27'649 enveloppes ouvertes et cartes scannées manuellement.
Gestion du fichier des chiens	– Nombre de chiens détenus sur le territoire	<ul style="list-style-type: none"> – 1'485 chiens taxés ou exonérés partiellement – 24 exonérés à 100% (4 chiens de police, 1 chien guide d'aveugle, 5 chiens pour la prévention des accidents par morsure et 14 chiens de zoothérapie)

8) Sécurité

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies
Mission et objectifs principaux	
<p>Mission de l'unité</p> <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> <p>Objectifs généraux</p> <ul style="list-style-type: none"> – Soutenir administrativement le service de défense incendie de Val-de-Ruz ; – Assurer la gestion de la prévention incendie, organiser 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 de sécurité publique; – 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 ; 	

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

- 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

- 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, et son règlement d'exécution ;
- 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 20 décembre 2019 ;
- Ordonnance sur la protection civile du 11 novembre 2020 (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 2021

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 est resté soit actif ou en veille durant toute l'année 2021.	<ul style="list-style-type: none">– L'organe de conduite de crise Covid-19 s'est réuni à 20 reprises durant l'année 2021.– 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.– Le personnel administratif, technique et enseignants ont appliqué les mesures de protection.– Les services à la population ont été maintenus avec 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 sur les domaines skiables et les lieux de tourisme hivernal, selon les directives cantonales.
Défense incendie	<ul style="list-style-type: none">– Le Service de défense incendie a été alarmé à 85 reprises durant l'année 2021, représentant 100 engagements, 3 d'entre elles étant des interventions multiples dus aux éléments naturels.	<ul style="list-style-type: none">– Lutte contre le feu 22– Alarmes automatiques justifiées 8– Alarmes automatiques injustifiées 20– Sauvetage animaux 4– Eau et inondations 4– Vent et chutes d'arbres 1– Événements techniques 0– Ascenseur et ouverture de portes 3– Odeur indéterminée de gaz 1– Contrôles 6– Évacuation sanitaire (camion-échelle) 7– Aide au portage (au profit ambulanciers) 3– Relevage de personnes 2

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Prévention incendie	<ul style="list-style-type: none">– Depuis 2021, certains bâtiments ne font plus l'objet de visite périodique, comme les maisons individuelles par exemple. Par contre les bâtiments à risque d'incendie élevé doivent être visités par des professionnels titulaire d'un brevet ou d'un diplôme de l'AEAI (association des établissements cantonaux d'assurance incendie).	<ul style="list-style-type: none">– Destruction d'insectes hyménoptères 4– 238 bâtiments ont pu être visités en 2021. Ces visites ont donné lieu à 50 décisions de mise en conformité.– Les bâtiments qui devaient être visités par un expert AEA I n'ont pas pu l'être.
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 2021 et a pris fin le 31 décembre 2021.	<ul style="list-style-type: none">– 1878 heures ont été effectuées qui se répartissent comme suit : 1717 h. de patrouilles, 118 h. de mesures hivernales.– La plupart des grandes manifestations ont été annulées ou réalisées avec une formule light. 43 h. ont été effectuées pour la surveillance de manifestations.
Salubrité publique	<ul style="list-style-type: none">– 9 dossiers ont été enregistrés durant l'année 2021.	<ul style="list-style-type: none">– À 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.– Un ordre sanitaire a dû être établi.
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 2021.– La protection civile est l'unique organisation civile qui puisse garantir une capacité durable en cas d'intervention en cas d'événements graves d'une certaine durée et appuyer, renforcer et décharger les autres organisations sur le long terme.	<ul style="list-style-type: none">– L'année 2021 a été marquée par l'engagement massif dû à la pandémie en faveur de la Santé publique et de ses institutions.– Les cours de répétition et les interventions au profit de la collectivité ont été annulés.– La protection civile a été en engagement sans interruption du 5 janvier au 15 décembre 2021 pour de l'appui dans les centres de vaccination, la vaccination mobile, la vaccination dans les homes, le dépistage de masse et la logistique.
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">– 21 récoltes ont été contrôlées à Cernier et 12 à domicile ce qui représente 12.2 kg de champignons dont 6,1 kg comestibles 4,7 kg impropres à la consommation, 1,4 kg de vénéneux et 0,005 kg de mortels.– La sécheresse de l'automne a eu une influence sur les récoltes, malgré une belle poussée exceptionnelle au début juillet.
Établissements 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 2021, 12 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 :– 32 fermetures de route– 17 poses de bâches temporaires– 10 réclames routièrès et enseignes– 5 permissions tardives– 4 feux d'artifice, lanternes, ballons ou feux de joie	

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

	<ul style="list-style-type: none"> – 42 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 2021			
Titre du projet	Objectifs 2021	Résultats atteints en 2021	
Conduite de crise	<ul style="list-style-type: none"> – Poursuite de la gestion de la crise sanitaire liée à la Covid-19 – Former les nouveaux conseillers communaux à la conduite de crise – 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 formation des nouveaux conseillers communaux ainsi que la finalisation de la formation des personnes qui l'ont débutée en 2018 n'a pas pu être réalisée. – Le dicastère de la sécurité a réalisé une petite formation de base pour les nouveaux membres de l'exécutif en attendant la formation du SSCM. – La gestion de la crise sanitaire s'est révélée un exercice grandeur nature. Il n'a pas été possible d'en réaliser un autre. 	
Sécurité publique Val-de-Ruz dès le 1 ^{er} janvier 2022	<ul style="list-style-type: none"> – Revoir l'organisation au niveau des tâches de sécurité publique afin de correspondre à nos attentes et nos besoins 	<p>Une étude a été réalisée afin de trouver la meilleure solution pour répondre aux besoins identifiés dans le cadre des possibilités budgétaires communales.</p> <p>Un mandat de prestations a été conclu avec la Ville de Neuchâtel pour assurer les tâches de sécurité publique, avec présence de deux agents dévolus spécifiquement à Val-de-Ruz.</p> <p>Entrée en vigueur : 1^{er} janvier 2022</p>	
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'État en février 2017 	<p>9 personnes faisaient partie de cette section au début 2021.</p> <p>Peu de manifestation ont eu lieu en 2021. Ainsi les membres de cette section n'ont pas eu l'opportunité de réaliser les heures dues.</p>	
Campagne recrutement sapeurs-pompiers volontaires	<ul style="list-style-type: none"> – Afin de remédier à la baisse de l'effectif des sapeurs-pompiers volontaires au niveau cantonal, la campagne lancée par l'ECAP et d'autres cantons romands, ainsi que les Régions de défense incendie se poursuit. 	<ul style="list-style-type: none"> – À la suite de la séance d'information qui a eu lieu le 4 novembre 2021 sous une forme très légère compte tenu du respect des mesures sanitaires, 9 personnes pourront être intégrées dans le processus de formation pour Val-de-Ruz en 2022. Pour la quatrième année consécutive, le nombre d'aspirants est relativement élevé, ce qui est réjouissant pour assurer la relève. 	
Commentaires			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2021	C2021 (effectif annuel moyen)	Δ B2021-C2021
Administratif	2.30	2.30	0.00
Technique	1.00	1.00	0.00
Patrouilleurs	1.28	0.89	-0.39
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.0	0.0	0.00
Apprentis	0.0	0.0	0.00
Total	4.58	4.19	-0.39

Commentaires

-

9) Éducation et jeunesse

Dicastère	Éducation, jeunesse et sports	
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"> - Gestion des élèves, organisation des classes - Suivi des réformes en cours au niveau scolaire : rénovation du cycle 3, évaluation, arrêté lié aux mesures d'adaptation et de compensation pour élèves à besoins éducatifs particuliers, intégration de l'EN (éducation numérique) - 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 2021		
Prestations	Indicateurs	Résultats
École	- Voir rapport d'activités du CSVR	- Traitement et suivi des demandes de subvention pour les prestations d'orthophonie non OES
Orthophonie	-	-
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 	- Les élèves de Chaumont et ceux qui sont dans les centres régionaux de performance bénéficient de titres de transports comme les élèves du CSVR.
Orthophonie	-	- Traitement et suivi des demandes de subvention pour les prestations d'orthophonie non OES
Transport scolaires	- Organisation des transports	<ul style="list-style-type: none"> - Organisation des lignes des transporteurs privés - 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 - Distribuer le matériel dans les collèges. 	<ul style="list-style-type: none"> - Commande et livraison de matériel scolaire et de bureau dans les collèges. - Respect du budget alloué par le SALI pour le matériel scolaire.

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Médecine scolaire et dentaire	<ul style="list-style-type: none"> – 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"> – 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 2021		
Titre du projet	Objectifs 2021	Résultats atteints en 2021
Suivi de l'arrêté pour les élèves à besoins éducatifs particuliers selon la visée d'une école inclusive	<ul style="list-style-type: none"> – Concept d'intégration – Renforcement de l'encadrement – Formation du corps enseignant 	<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 renforcement des liens avec le Centre pédagogique de Malvilliers, la Fondation Borel et le CERAS – Développement de partenariats avec la HEP, l'école Pierre Coullery et les structures parascolaires. – Gestion 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 6 ans par « capillarité » au sein du CSVR. Il intéresse aussi de nombreuses écoles, les HEP Bejune, VD et VS, la 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"> – Les élèves de formation régulière en grande difficulté nécessitent de nouvelles méthodes d'encadrement qui sont mises en place.
Enseignement distanciel	<ul style="list-style-type: none"> – Création de l'enseignement à distance en raison de la pandémie 	<ul style="list-style-type: none"> – Enseignement distanciel développé avec les enseignants et le Service de l'enseignement obligatoire. La Commission numérique du CSVR et des bilans réguliers assure le suivi du dispositif.
Réalisation de projets pédagogiques au sein de l'école	<ul style="list-style-type: none"> – Échanges 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, activités complémentaires facultatives (ACF), spectacles – CAMPUS du CSVR – Campus Tour – Ateliers de philosophie aux Cycles 1 et 2 – École en forêt 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 exigeante 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.

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

		<ul style="list-style-type: none">– L'école en forêt se développe et de nombreuses classes des Cycles 1 et 2 se rendent de manière régulière en forêt. Tout en travaillant selon le Plan d'études romand, les élèves créent un lien fort avec la nature, qu'ils apprennent à respecter et à apprécier.– La TJC réunit des élèves du Cycle 3 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 (devoirs, évaluations et communications) et les activités de l'école de manière sécurisée depuis son smartphone.– Les « Comment vous faites ? » et le Coaching parental développés par le CSVR renforcent et soutiennent 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">– Études 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.– 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 » permettent chaque année d'accueillir 20 patrons de la région dans les classes de 10 et 11^e années
Commentaires		
	<ul style="list-style-type: none">– Néant	
<i>Effectifs (en équivalents plein temps)</i>		

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Personnel	B2021	C2021 (effectif annuel moyen)	Δ B2021-C2021
Administratif	10.70	9.96	-0.74
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.40	+0.40
Apprentis	0.00	1.00	+1.00
Total	10.70	10.36	+0.66

Commentaires

- Le COVID a fortement impacté l'enseignement. L'enseignement à distance pour les quarantaines a complexifié le suivi des apprentissages.
- L'enseignement à distance a permis l'acquisition de compétences et la maîtrise de nombreux outils numériques par les enseignants et les élèves.
- 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

-

10) Accueil pré et parascolaire

Dicastère	Éducation, jeunesse et sports-loisirs-culture	
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 2021		
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

		<p>permettre un subventionnement le plus proche de la réalité.</p> <ul style="list-style-type: none"> – Le contrôle et la mise à jour régulière des données permettent d’avoir une meilleure gestion de la charge du subventionnement de ces prestations.
<p>Coordination de la planification de l’offre en places d’accueil dans la Commune de Val-de-Ruz</p>	<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 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. Le taux de 20% de places souhaitées est atteint à Val-de-Ruz et grâce à l’autorisation multisites dont bénéficie notre commune, nous pouvons répartir aux mieux les places d’accueil en fonction des effectifs scolaires, ceci en lien au déplacements des élèves.
<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 2021, la Commune de Val-de-Ruz dispose de neuf accueils parascolaires communaux sur huit sites, soit Cernier, Dombresson, Fontaines, Fontainemelon, Les Hauts-Genèveys, Les Genèveys-sur-Coffrane, Montmollin et Vilar 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. Suite à une légère baisse de fréquentation observée courant 2020 due aux restrictions COVID, les effectifs pour l’année 2021-2022 sont à nouveau proches des besoins d’avant COVID. De légères adaptations sont survenues au niveau des taux d’activité du personnel d’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 nécessiter l’engagement 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

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

		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 2021 et certaines situations ne peuvent pas être prise en charge au vu du nombre élevés de demandes.	
Gestion de la crise sanitaire	<ul style="list-style-type: none"> – Poursuite des mesures d'hygiène nécessaires au bon fonctionnement des accueils. – Mise en place de directives de fonctionnement 	<ul style="list-style-type: none"> – Courant 2021 aucune des structures communales n'a dû être fermée en raison de la crise sanitaire. Néanmoins plusieurs dispositions ont dû être maintenues tout au long de l'année afin de garantir la sécurité des collaborateurs et maintenir un accueil de qualité. – L'année 2021 a été rythmée par beaucoup d'adaptation régulières 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 aux 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 2021			
Titre du projet	Objectifs 2021	Résultats atteints en 2021	
MAE	<ul style="list-style-type: none"> – Définir la participation ou non de Val-de-Ruz au projet MAE (ma journée à l'école) 	<ul style="list-style-type: none"> – Un avant-projet a été établi conjointement entre l'administration des écoles et de l'accueil pré et parascolaire. Différentes variantes financières ont été établies et le choix de partir sur une version light à un coût d'environ CHF 200k a été privilégié par le Conseil communal. Cet avant-projet a donc été soumis au canton et il a été sélectionné. – Différents groupes de travail seront constitués durant l'année 2022 afin de permettre la préparation d'un projet concret qui devrait voir le jour dès le début de l'année 2023. 	
Commentaires			
Beaucoup de tâches ont à nouveau été menées de front par l'unité de l'accueil pré et parascolaire durant l'année 2021. 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. La préparation de MAE pour 2022 nécessitera d'aborder conjointement la question de la réorganisation de l'unité de l'accueil parascolaire afin de trouver une solution adéquate dès 2023.			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2021	C2021 (effectif annuel moyen)	Δ B2021-C2021
Administratif et technique	18.68	20.07	+1.39
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP)	0.00	0.40	+0.40
Apprentis	9.00	5.92	-3.08
Total	27.68	26.39	-1.29
Les effectifs du parascolaires ont légèrement augmentés ceci notamment en lien à l'augmentation du nombre d'enfants dans nos structures d'accueils. De plus, du personnel supplémentaire a été nécessaire pour l'accompagnement d'enfants nécessitant des mesures spécifiques. Ce personnel fait partie des effectifs, mais est financé majoritairement par l'OSAE. Une baisse des apprentis est observée, car nous n'avons malheureusement pas pu repourvoir l'ensemble des postes vacants.			

Autres remarques

Néant

11) Sports-loisir-culture

Dicastère	Éducation, jeunesse et 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). – Élaborer 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 2021		
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"> – Edition allégée et simplifiée en raison du COVID. – Le projet continue d'être soutenu en 2022.
Air Fit	<ul style="list-style-type: none"> – Participation de la population. 	<ul style="list-style-type: none"> – Edition allégée et simplifiée en raison du COVID. – Le projet continue d'être soutenu en 2022.
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"> – Edition allégée et simplifiée en raison du COVID. – Le projet continue d'être soutenu en 2022.
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"> – Seule la foire d'automne de Dombresson a pu être réalisée dans un format allégé et simplifié en raison du COVID. Les marchands et la population ont eu un grand plaisir à participer à cette édition.
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"> – Fête la Terre : édition allégée et simplifiée en raison du COVID.

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

		<ul style="list-style-type: none">– Val-de-Ruz Expo : annulation en raison du COVID.
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 31.07.2022 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 quelques mesures sanitaires à observer, il a heureusement été possible d'ouvrir l'installation au public, ce qui a été très apprécié. Dommage que la météo n'ait pas été favorable.– Départ à la retraite le 31.12.2021 du responsable de la piscine d'Engollon.
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 manifestations peuvent être annoncées gratuitement sur le site internet communal.– 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 règlement sur les subventions entré en vigueur en 2018 fonctionne bien et est entré dans les mœurs.
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 450'000.– Afin de soutenir les locataires annuels d'infrastructures fortement touchés par le COVID et les nombreuses fermetures, un geste commercial de plus de CHF 60'000 a été octroyé.
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 104 forfaits de ski « locaux » Bugnenets-Savagnières et Crêt-du-Puy.– Commande de 294 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">– À la suite d'un travail de qualité réalisé par la commission SLC du Conseil général, le retour du Bibliobus à Val-de-Ruz dès 2022 a été validé ; le bus sillonnera la vallée dès le mois de mai.– La bibliothèque de Fontainemelon, section jeunesse et adulte sera intégrée, dès mai 2022 au pool des bibliothèques du Bibliobus. Les charges de personnel et d'infrastructures restent du ressort communal. Les travaux préparatoires et de mise en place ont débuté. L'inauguration officielle est agendée au samedi 30 avril 2022.– Les réflexions pour une optimisation de la lecture publique à Val-de-Ruz continuent durant l'année 2022 et le Conseil général sera tenu au courant.
Eglise et orgues	<ul style="list-style-type: none">– Rencontres avec des représentants des paroisses protestante et catholique.	<ul style="list-style-type: none">– 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. À préciser encore que les paroissiens de Montmollin sont rattachés à la paroisse de La Côte-Peseux. La réorganisation

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

			de la paroisse est toujours 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 26% par rapport à 2019 « dernière année normale », mais en augmentation de 19% par rapport à 2020 « année COVID ».	
Projets et investissements conduits par l'unité en 2021				
Titre du projet		Objectifs 2021	Résultats atteints en 2021	
Rénovation de l'Aula de la Fontenelle	-	Travaux nécessaires pour répondre aux objectifs sécuritaires actuels et remplacement du matériel hors d'usage.	- Les travaux de rénovation sont quasiment terminés. Toutefois, en lien avec le COVID, il y a eu du retard dans la livraison de certains équipements qui sont attendus pour le 1 ^{er} trimestre 2022. - L'enveloppe budgétaire de CHF 465'000 a été respectée. - Un bilan final sera réalisé et communiqué au Conseil général.	
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. – Cet investissement fait partie de l'étude à réaliser en lien avec l'utilisation des infrastructures de propriété communale, mais utilisée par la paroisse protestante de Val-de-Ruz (temples, orgues, cimetières, etc.).	
Piscine d'Engollon : étude relative à l'évolution des infrastructures	–	Lancement de l'étude.	– L'étude liée à l'état actuel des infrastructures a démarré en 2020 pour se terminer en 2021. – Des réflexions sont en cours et un rapport sera présenté au Conseil général dans le courant de l'année 2022.	
Remplacement système chloration piscine centre sportif GSC	–	Dysfonctionnement du système de chloration.	– Grâce à de nouveaux tests et à un changement de produit utilisé, l'installation fonctionne à nouveau correctement et son remplacement n'est plus d'actualité pour de nombreuses années.	
Rénovation fond salle polyvalente Coffrane	–	Rénovation pour une utilisation pour les 20 prochaines années.	– L'état du fond est vieillissant, mais est encore fonctionnel et sans risque pour les utilisateurs. – Au vu de la priorisation des investissements communaux, l'investissement est reporté à 2025 au plus tôt.	
Participation à la reconstruction et enfouissement ligne électrique à Sous-le-Mont/Dombresson	–	Travaux nécessaires en vue de la reconstruction de la cantine du FC Dombresson à Sous-le-Mont. Par arrêté du 4 mars 2020, le Conseil communal validait un crédit d'investissement en lien avec la prise en charge communale des travaux du Groupe E.	– Les travaux liés à l'enfouissement de la ligne électrique par le Groupe E vers le terrain de football de Sous-le-Mont à Dombresson sont terminés.	
Effectifs (en équivalents plein temps)				
Personnel		B2021	C2021 (effectif annuel moyen)	Δ B2021-C2021
Administratif et technique		6.90	6.75	-0.15
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)		0.00	1.15	+1.15
Apprentis		0.00	0.00	0.00
Total		6.90	7.90	+1.00

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Commentaires

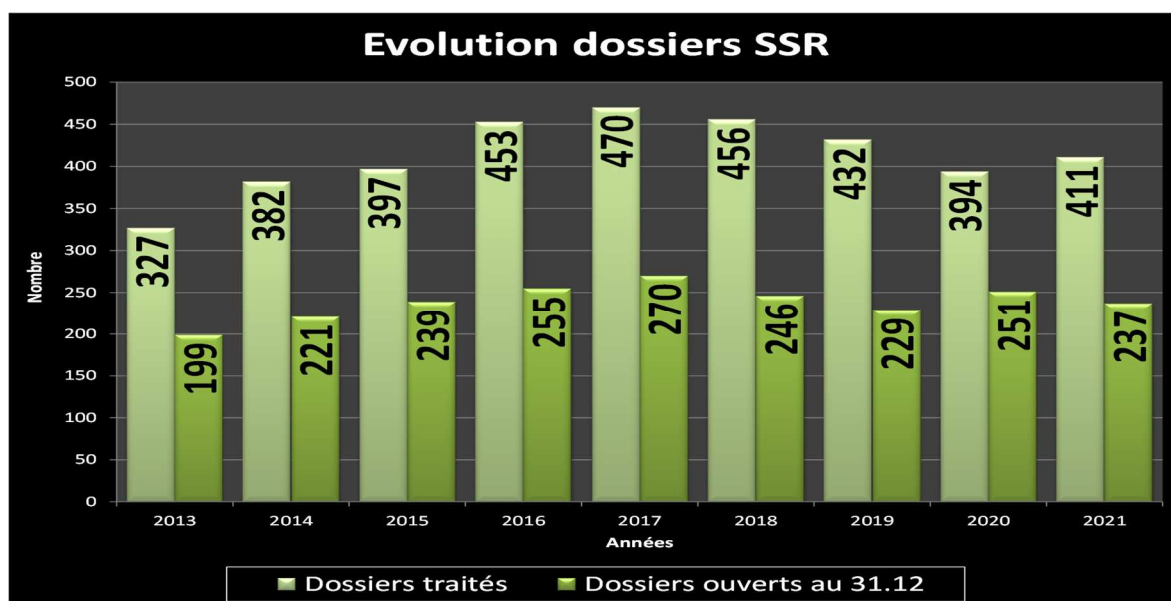
- Les chiffres indiqués prennent en compte le personnel rémunéré à l'heure de manière occasionnelle, à savoir les régisseurs de la salle de spectacles de Fontainemelon, une bibliothécaire de la bibliothèque publique de Fontainemelon en place depuis de nombreuses années et les auxiliaires des piscines. L'évaluation du taux d'activité des personnes à l'heure est basée sur un taux fixe pour le calcul du budget.
- Départ à la retraite de l'intendant des infrastructures sportives et culturelles et du responsable du site de la piscine d'Engollon. Ces deux personnes ont été remplacées.

12) GSR – Guichet social régional de Val-de-Ruz

Dicastère	Société, sécurité, énergie et bâtiments	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<ul style="list-style-type: none">– 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		
<ul style="list-style-type: none">– 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		
<ul style="list-style-type: none">– 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 2021		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Gestion des dossiers aide sociale – SSR	– Nb de dossiers actifs 31.12.2021	– 237 (y.c. Rochefort)
Gestion des dossiers aide sociale – SSR	– Nb de dossiers traités en 2021	– 411 (y.c. Rochefort)
Dépenses d'aide sociale	– Coût commune Val-de-Ruz 2021, dépenses VDR uniquement	– 4'249'990.25 –
Dépenses d'aide sociale	– Coût commune Val-de-Ruz 2021, pot-commun	– 4'128'802.48
Gestion des DPS (demande de prestations sociales) – Accord	– Nb de DPS créées en 2021	– 691 (y.c. Rochefort)
Gestion des dossiers Prestations complémentaires – Agence AVS/AI	– Nb de dossiers PC actifs 31.12.2021	– 609 (y.c. Rochefort)

Aide matérielle

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 diminution d'environ 5.9% du nombre de dossiers ouverts au 31.12. Quant aux dossiers traités durant l'année, on constate une augmentation de 4.3%. La prolongation des 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 ont clairement contribué à maintenir une stabilité, voire une légère baisse. La direction du GSR-VdR se réjouit de ne pas avoir dû faire face au « rush » prévu pour la fin de l'été 2021 relativement à la fin de certaines prestations énumérées ci-dessus.

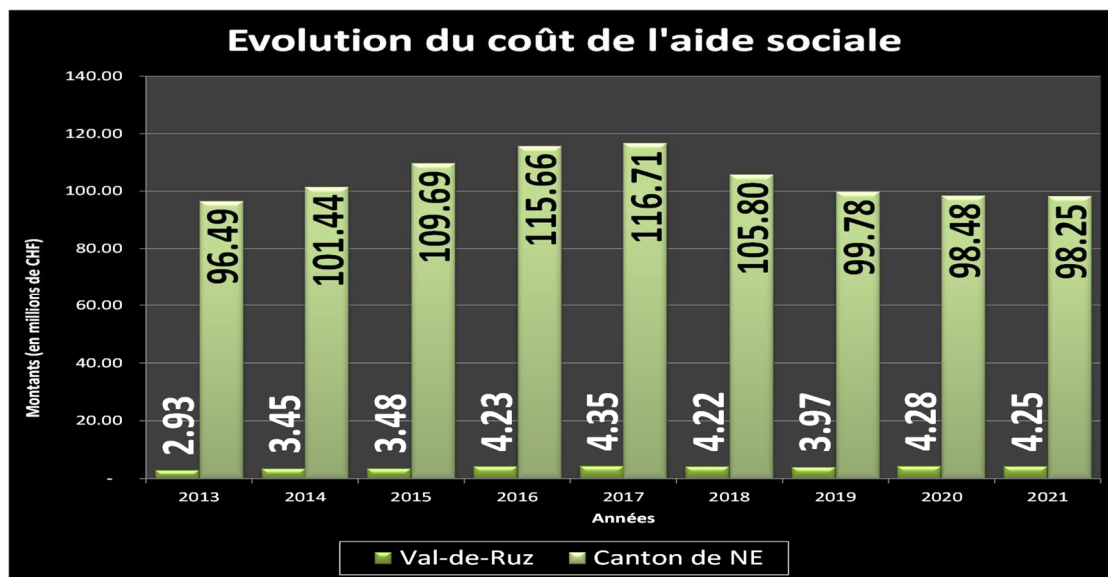
Les causes principales d'indigence restent :

- 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).

Les raisons principales de l'augmentation du nombre de dossiers traités durant l'année sont, comme pour l'année 2020, 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 2

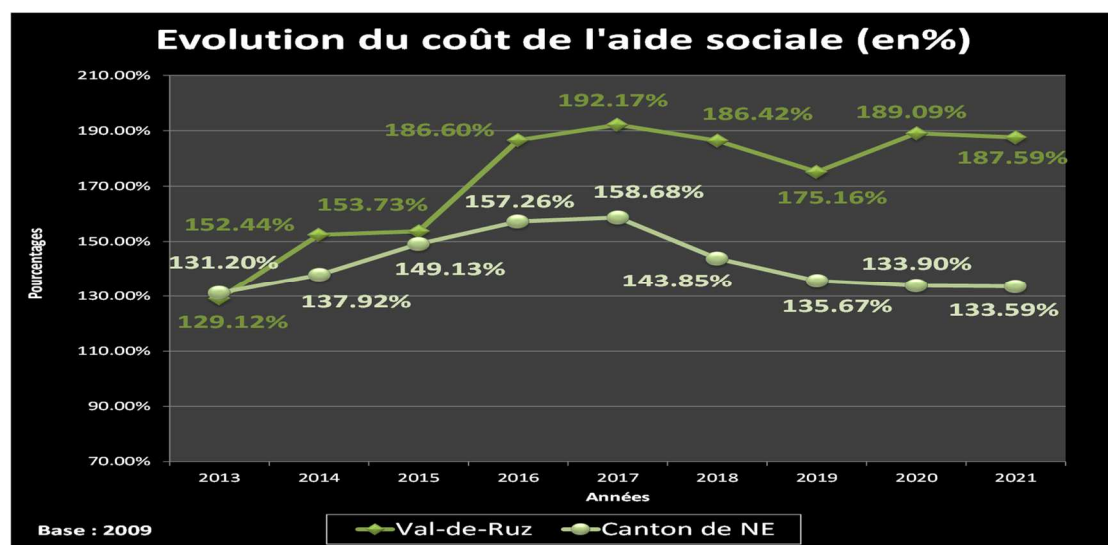


Les dépenses d'aide sociale au niveau cantonal, générées en 2021 (aide matérielle versée par les SSR et les services sociaux privés, en tant qu'autorités d'aide sociale, et par l'ODAS), leur montant, encore provisoire à ce stade, est estimé à CHF 98'254'600, ce qui représente une augmentation de 1.62% par rapport à 2020. En effet le résultat final des comptes 2020 a été arrêté à Fr. 96'681'227 après en avoir retranché un montant de CHF 1'442'000 pour une correction sur les dépenses des années 2017-2020 d'un SSR. Sans cette opération, la variation entre les deux années ne serait que de +0.13 %, autrement dit, une stabilité des dépenses.

Mise en corrélation avec la légère baisse des dossiers d'aide sociale constatée auprès de l'ensemble des SSR, cette stabilité s'interpréterait plutôt comme une modeste augmentation. Celle-ci s'explique d'abord par une augmentation significative des dépenses de l'État (+28%) pour les dossiers des réfugiés statutaires gérés par les œuvres d'entraide Caritas et CSP. Du côté des SSR, si le COVID n'a pas entraîné une ouverture conséquente de nouveaux dossiers, les recettes des anciens ont pu connaître une baisse.

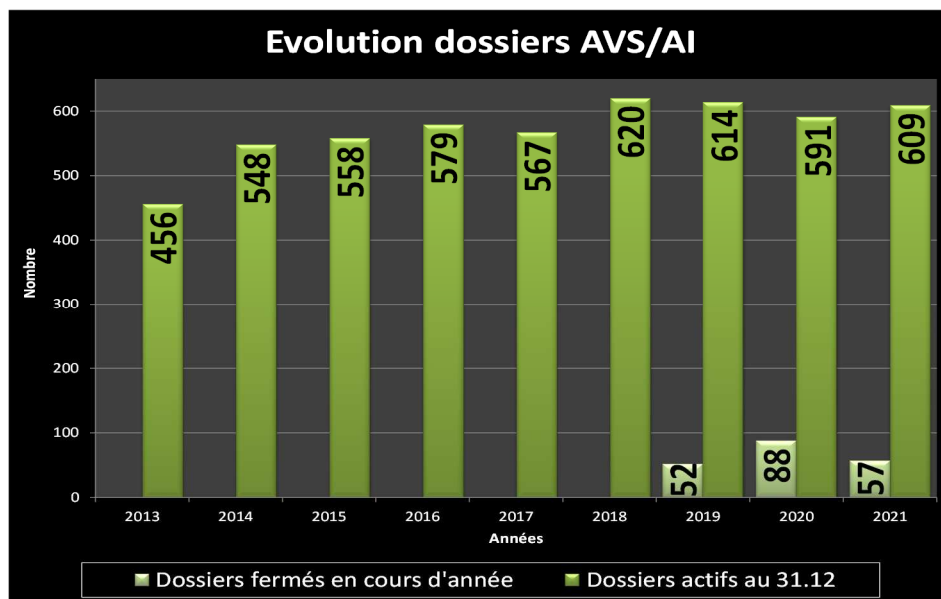
Quant aux dépenses pour la commune de Val-de-Ruz, on peut constater une très faible diminution d'environ 0.8%.

Graphique 3



Agence AVS/AI - Prestations complémentaires

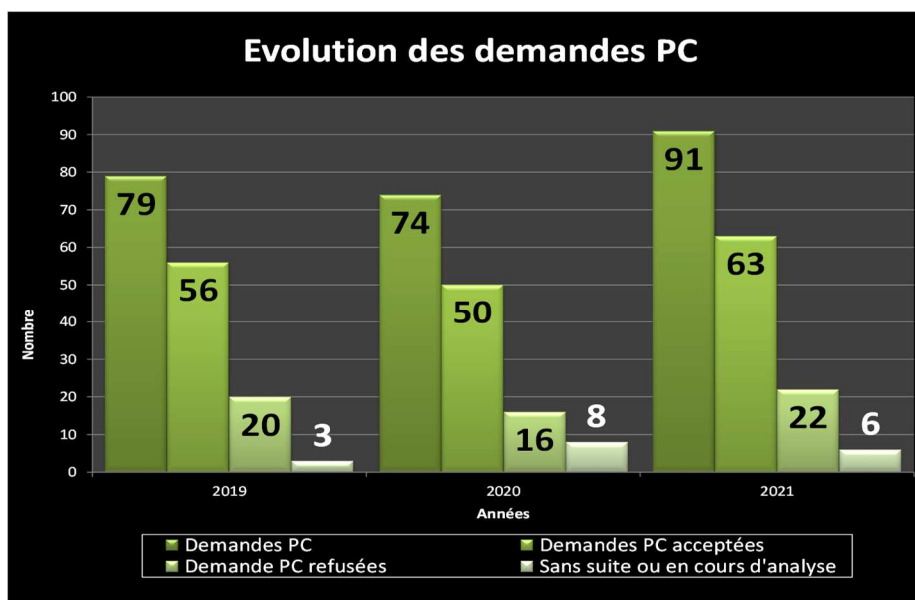
Graphique 4



Pour cette année 2021, on constate une augmentation de 3.05% du nombre des dossiers actifs au 31.12.

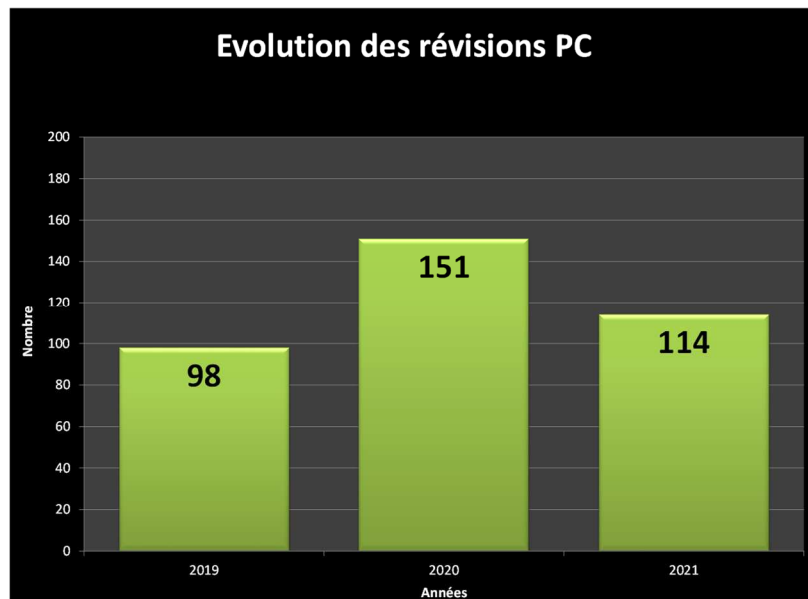
Les fermetures représentent ; les décès, les déménagements ainsi que les suppressions au droit pour diverses raisons (augmentation d'un revenu, changement de situation à l'interne du ménage, etc.). Ces dernières sont moins conséquentes qu'en 2021 et ceci est probablement dû à la diminution des décès liés à la COVID-19.

Graphique 5



Les demandes de prestations complémentaires ont subi une augmentation de 23%. L'augmentation du nombre de demandes acceptées est proportionnelle à l'augmentation du nombre de demandes soit 26%. Quant au refus d'octroi de PC par la Caisse cantonale neuchâteloise de compensation (ci-après CCNC), on observe une augmentation de 37.5%. Le constat de l'année précédente à savoir que, 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, se confirme selon l'augmentation du nombre de refus évoquée dans le présent paragraphe. Il est toutefois important de rappeler que le travail fourni par les collaboratrices de l'Agence AVS/AI pour l'élaboration de ces demandes est conséquent et non négligeable.

Graphique 6



Pour cette année 2021, les demandes de révision des dossiers PC, par la CCNC ont diminué de 24.5%, elles sont toutefois bien plus élevées qu'en 2019. Pour rappel, les révisions représentent un travail complexe et considérable à réaliser.

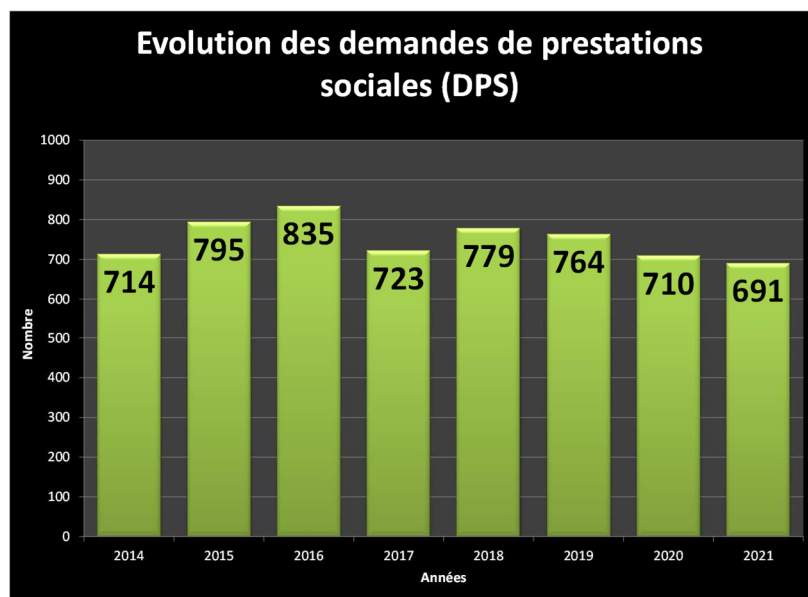
Les demande de prestations complémentaires sont notamment liées aux raisons suivantes :

- 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.

Relativement aux rentes 1^{er} pilier insuffisantes, il a également été constaté qu'une partie de cette problématique concerne des rentiers AI d'une frange très jeune de la population.

Guichet Accord - Demande de prestations sociales

Graphique 7



Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Les demandes de prestations sociales ont, cette année encore, montré une diminution soit, d'environ 2.75%. Cette diminution est relativement faible et n'est toutefois pas représentative de la masse de travail absorbée par les gestionnaires. En effet, bon nombre de demandeurs abandonnent leurs démarches en cours de route. L'Énergie mise dans l'élaboration d'une demande de prestations sociales représente un travail considérable. Les gestionnaires Accord relèvent également une complexification des dossiers et de leur analyse due aux configurations et compositions familiales actuelles, 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 2021

Titre du projet	Objectifs 2021	Résultats atteints en 2021
Journées des Aînés	– Organisation des journées dédiées aux personnes âgées de la commune de Val-de-Ruz.	– Annulation de la manifestation due à la COVID-19
Planification médico-social (PMS)	– Projets en cours	– Soutien au projet cantonal Reli'âge – Soutien à l'association Mét-tiss-âge

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, suite au nouveau partenariat le démarrage des travaux est prévu pour 2022. D'autre part, Val-de-Ruz participe aux projets coordonnés par le SCSP.

Effectifs (en équivalents plein temps)

Personnel	B2021	C2021 (eff. annuel moyen)	Δ B2020-C2021
Administratif et technique	7.40	7.68	+0.28
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	0.00
Apprentis/stagiaire	1.00	0.38	-0.62
Total	8.40	8.06	-0.34

Commentaires

Ce delta est principalement dû à la création du poste de responsable de l'insertion (0.4 EPT), accepté par le Conseil général en décembre 2017, ainsi qu'aux remplacements de plusieurs collaborateurs en congé maladie de longue durée.

Autres remarques

Cette année encore, le GSR-VdR a dû faire face à la pandémie et a dû revoir son organisation interne. La réintroduction systématique du télétravail a été mise en place et adaptée en fonction des pics de la pandémie. Le GSR-VdR ne pouvant pratiquer de télétravail à 100%, un tournus au sein des trois entités a également été réactivé. Le personnel n'a, pour cette année 2021, pas été épargné par le virus. Le service a dû faire face à des quarantaines à répétition ce qui a mis à mal son organisation interne, sans pour autant faillir à sa mission. En effet, les guichets n'ont cette fois-ci pas été fermés au public, toutefois, les entretiens par téléphone ont cependant été privilégiés lors des pics de la pandémie.

Les divers projets qui devaient voir le jour en 2021 ont été reportés notamment en raison de la pandémie.

Il s'agissait des projets suivants :

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

- Mise en place d'un suivi pour les enfants mineurs des familles émergeant 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 2021.

13) Travaux publics

Dicastère	Travaux publics, eaux, environnement et forêts	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité		
<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>		
Objectifs généraux		
<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		
Bases légales et réglementaires principales		
<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'État le 07.07.14		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2021		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	L'entretien des infrastructures se limite au strict nécessaire. Le budget « serré » nous oblige d'être inventif pour faire avec moins de moyens ce qui, inévitablement, prend plus de temps avec un résultat inférieur. Nous nous sommes rapprochés avec satisfaction des hautes exigences de l'OFT concernant l'entretien de nos abris bus. Toutefois, il subsiste un certain manque de moyens pour moderniser nos infrastructures.	– Le standard n'est pas toujours atteint. Selon la saison, les travaux sont trop importants.
Gestion du fonctionnement	– Vitesse de croisière chaotique.	– Maitrise des coûts
Commentaires		
–		

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Projets et investissements conduits par l'unité en 2021			
Titre du projet	Objectifs 2021	Résultats atteints en 2021	
Déchets	<ul style="list-style-type: none"> – Pose de panneaux d'information : heure / jours / type de déchets aux écopoints. – Plusieurs campagnes de sensibilisation par affiches explicatives – Plusieurs articles dans le courrier du Val-de-Ruz. Comment évacuer ses déchets dans les règles. 		
Déneigement	<ul style="list-style-type: none"> – Permettre à chacun de se déplacer dans les meilleures conditions possible avec le maximum de sécurité, à condition d'avoir un équipement et un comportement adéquat. 	<ul style="list-style-type: none"> – L'arrivée d'un nombre important de nouveaux citoyens venant du littoral ayant sous-estimé l'altitude de Val-de-Ruz génère des réclamations pour des « peccadilles ». 	
Routes : ENTRETIEN courant			
Rue des Monts à Cernier	– Pose d'un nouveau revêtement	– Terminé	
Rue du Commerce aux Hauts-Geneveys	– Pose sur d'un nouveau revêtement	– Terminé	
Route Fontaines à Engollon	– Pose d'un nouveau revêtement sur 1'200 mètres	– Terminé	
Éclairage 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 			
Signalisation			
<ul style="list-style-type: none"> – Remise à jour de la signalisation des mesures hivernales – Amélioration de la zone 30 km/h à Coffrane – Mise à 50km/h la route des Pradières aux Geneveys-sur-Coffrane 			
Commentaires			
<ul style="list-style-type: none"> – 28,700 tonnes d'enrobé ont été utilisées pour reboucher les « nids de poules » dans les villages et environ – 25,700 tonnes d'enrobé ont été utilisées pour reboucher les « nids de poules » pour les routes de montagne 			
Effectifs (en équivalents plein temps)			
Personnel	B2020	C2020 (effectif annuel moyen)	Δ B2020-C2021
Administratif et technique	31.00	30.08	-0.92
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	2.20	+2.20
Apprentis	0.00	0.00	0.00
Total	31.00	32.28	+1.28
Commentaires			
Autres remarques			
Le maintien de la valeur de nos routes communales n'est pas maintenu. La réfection de nos routes ne garantit pas uniquement le passage des voitures, mais assure le transit des transports publics et la mobilité douce.			

14) Service des forêts

Dicastère	Travaux publics, eaux, environnements et forêts	
Mission et objectifs principaux		
<p>Mission de l'unité</p> <p>Assurer la gestion des forêts publiques et privées, situées sur le territoire de la commune de Val-de-Ruz, 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.</p> <p>Objectifs généraux</p> <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 <p>Bases légales et réglementaires principales</p> <p>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</p>		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2021		
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

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Maintien courant des infrastructures forestières	<ul style="list-style-type: none">– Les infrastructures forestières sont régulièrement entretenues dans le cadre de travaux courants et périodiques	<ul style="list-style-type: none">– Les infrastructures forestières (desserte, bâtiments) sont fonctionnelles en tout temps.– Des travaux d'entretien ordinaires et extraordinaires sont réalisés régulièrement.
Information des élus et de la population en matière de gestion des forêts	<ul style="list-style-type: none">– Des séances et des évènements sont organisés pour informer la population et les élus.	<ul style="list-style-type: none">– Les représentants des élus sont informés des activités réalisées en forêt et des programmes des subventions RPT par des contacts réguliers avec l'arrondissement, par 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 du dicastère est informé régulièrement des actions menées en forêt par sa 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 2021		
Titre du projet	Objectifs 2021	Résultats atteints en 2021
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– Plans de gestion forestiers– Divers et travaux hors forêt	<ul style="list-style-type: none">– Les plans annuels des travaux ont été réalisés, selon la planification, malgré la suite de la pandémie et les nombreux chablis (moins problématique qu'en 2020).– Les travaux planifiés pour la période RPT 2020-2024 selon l'accord de prestation signé en 2020 par la commune se poursuivent selon la planification (Promotion du rôle protecteur de la forêt, Gestion des forêts, Promotion de la diversité biologique de la forêt).– Projet de plantation de chêne dans la div.1 de Fontaines : 1 ha de cette forêt sera dévolu à un projet pilote de plantation de chênes pédonculés (printemps 2022), afin de tester l'adaptation de cette espèce au changement climatique au Val-de-Ruz.– La mise à jour des plans de gestions pour les forêts du Pâquier et de Fontaines ont été sanctionnés par le DDTE, ceux des forêts de Boudevilliers et de la Grande Forêt ont été finalisés et sont en cours de validation. Celui de Savagnier est en cours de rédaction.– 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	<ul style="list-style-type: none">– Les infrastructures forestières sont maintenues en état et sont améliorées, selon les plans des travaux présentés	<ul style="list-style-type: none">– Le nouvel abri du Rep'Air au Mont d'Amin a été inauguré en juin 2021– 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.

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

		<ul style="list-style-type: none"> – 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.
Vente de bois	<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. – 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. – Vente de différents bois précieux à Colombier
Livraison du bois au CAD de Cernier et autres CAD	<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. – L'emplacement du projet d'un couvert à copeaux pour assurer le remplissage du CAD de Cernier, en particuliers l'hiver, validé par le conseil général en 2020, a été modifié. Le nouvel emplacement va être à Evologia, à Cernier, à côté du CAD, en collaboration avec l'État de Neuchâtel. Demande de permis de construire prévue pour 2022.
Chantiers nature et bénévoles en forêt	<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 deux chantiers nature (entretien sentier didactique du Bois d'Ye et plantation à Dombresson) avec le Parc Régional Chasseral, deux classes du cercle scolaire du Val-de-Ruz et l'équipe communale. Nombre limité à cause de la pandémie.
Projet avec les écoles	<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 quatre journées en forêt pour les écoles du cercle scolaire de Val-de-Ruz en collaboration avec le Parc Chasseral, deux gardes forestiers et l'arrondissement forestier. – Six canapés forestiers existent dans les forêts communales du Val-de-Ruz (Hauts-Geneveys, Dombresson, Coffrane, Chézard, Fontainemelon) et sont utilisés régulièrement par des classes d'école et des groupes de jeux en forêt. D'autres classes utilisent des emplacements en forêt sans canapé, pour des activités périodiques (Fontaines, Boudevilliers).

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Autres visites, manifestations	<ul style="list-style-type: none"> – Réalisation de visites sur demande – Visite avec la commission forestière d'arrondissement 	<ul style="list-style-type: none"> – Quatre balades guidées pour adultes « Voyage dans le monde des forestiers » ont eu lieu aux Hauts-Geneveys, accompagnées par l'ingénieure forestière en collaboration avec le Parc Chasseral. – À l'occasion de la première séance de la nouvelle commission forestière d'arrondissement, une visite a eu lieu dans la Grande Forêt avec le garde forestier responsable.
Étude préliminaire centre forestier	<ul style="list-style-type: none"> – Avancement de la réflexion sur la base de l'étude préliminaire de 2015 	<ul style="list-style-type: none"> – Pas de nouvelles par rapport à la suite du projet.
Certification	<ul style="list-style-type: none"> – Certification FSC, PEFC et COBS de toutes les forêts de la commune 	<ul style="list-style-type: none"> – 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.
Organisation forestière et réorganisation des cantonnements	<ul style="list-style-type: none"> – Séances de discussion entre service forestier de la commune et arrondissement – Réorganisation cantonnements en 2022 	<ul style="list-style-type: none"> – Plusieurs séances entre les représentants des élus, l'arrondissement forestier et un représentant des gardes forestiers ont eu lieu afin de discuter sur l'organisation forestière entre le printemps et l'été 2021. – La commune a décidé de réorganiser les cantonnements à partir du départ à la retraite du garde du cantonnement OUEST en avril 2022 pour passer de 4 à 3 cantonnements.

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 terrain.
- Les forêts communales permettent de récolter en continu environ 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 depuis le début de la pandémie). 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	B2021	C2021 (effectif annuel moyen)	Δ B2021-C2021
Administratif et technique	7.00	6.63	-0.37
Mesures d'intégration professionnelle (MIP/ISP/AI)	0.00	0.00	0.00
Apprentis	2.00	1.42	-0.58
Total	9.00	8.05	-0.95

Commentaires

- L'apprenti, engagé en août 2019, est dans sa troisième année d'apprentissage. Un deuxième apprenti AFP a débuté en août 2021

Autres remarques**15) Eau potable**

Dicastère	Travaux publics eaux, environnement et forêts	
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 de bonne qualité 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 1993 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 2021		
Prestations	Indicateurs	Résultats
Maintien des infrastructures	<ul style="list-style-type: none"> – Installations de 28 compteurs neufs, remplacement de 246 compteurs – Contrôle des installations sanitaires neuves : 25 – Contrôle périodique des installations intérieures : 224 – Prés Royer : démonté les éclairages immergés 24V dans les cuves (défectueux et plus nécessaires) remplacé coupole d'accès aux puits de Cernier et de Chézard – Installations de désinfection UV et chloration – Lavage et inspection de tous les réservoirs, sauf ceux de Fontainemelon, Cernier, Chézard-St-Martin et des Hauts-Geneveys et de Tête-de-Ran. – Réservoirs de Fontaines, Montmollin, Haut-de-Saules et d'Engollon (hors service) – Réservoir de Dombresson: remplacé vanne de décharge motorisée. – Trois inspections du SCAV ont eu lieu en 2021 et ont relevé plusieurs éléments non conformes aux règles de la technique dans les ouvrages de Geneveys-sur-Coffrane, Coffrane, Boudevilliers, Malvilliers, Prés Royer et Pâquier. 	<ul style="list-style-type: none"> – Toutes les installations étaient en ordre – 152 installations existantes n'étaient pas en ordre – Révision annuelle des installations – Entretien et contrôle des infrastructures

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

	<ul style="list-style-type: none"> – Les inspections du SCAV ont aussi mis en exergue le besoin d'identifier les zones de protection S1 sur le terrain. 	<ul style="list-style-type: none"> – Un crédit a été voté pour la délimitation physique des S1 sur le terrain en 2021. 												
Gestion du fonctionnement	<ul style="list-style-type: none"> – 1837 alarmes ont été traitées dont 280 en urgence – Pour rappel, réservoir de Fontaines en by-pass depuis 2018, distribution faite directement depuis Fontainemelon à travers un réducteur de pression. – Réservoir de Savagnier: infiltration d'eau par le plafond de la cuve Est lors des intempéries du 13 juillet – Réseau du Pâquier: trop de germes aérobies mésophiles – Réseau de Coffrane: problème de mauvais goût dans un quartier – Contrôle du fonctionnement des bornes Bayard 	<ul style="list-style-type: none"> – Optimisation des réglages de consigne, de seuils d'alarme, d'automatisation de fonctionnement. – Mis la cuve hors service dans l'attente de sa rénovation – Installation d'une chloration à la STAP de la Laiterie – Purge du réseau et installation d'une chloration provisoire – Révision et petites réparations 												
Qualité d'eau	<ul style="list-style-type: none"> – Nombre d'échantillons analysés : <table border="1" data-bbox="466 797 997 972"> <thead> <tr> <th>Types d'analyses</th> <th>eaux brutes</th> <th>eau traitée</th> <th>chantiers</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bactériologie, physico-chimie</td> <td>50</td> <td>222</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>Micropolluants</td> <td>21</td> <td>5</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> – Le puits du Lion reste hors service à cause d'une pollution aux nitrates depuis 2018. – Les captages des 3 Suisses, Grandes Planches, Bottes, Pôlière, Chézard I et II et Dombresson sont également en décharge en raison de contaminations. – Creuse, Perregaux et Cottebor ont été mis hors service pendant un moment, mais des résultats conformes ont permis de les remettre en service en cours d'année. – Des recherches de 294 micropolluants organiques, incluant des pesticides et des résidus médicamenteux, ont été effectuées en 2021 dans les eaux brutes et les eaux traitées. Des contaminations par des métabolites du métolachlore, du diméthachlore, du diméthénamide, du quinmerac et à la bentazone ont été identifiées ; les ressources en question ont été mises à la décharge. – La présence de résidus de médicaments, qui indiquent l'influence d'eaux usées, a été détectée à certaines ressources. – La plupart des substances analysées ne sont pas détectables malgré les méthodes d'analyses ultrasensibles. 	Types d'analyses	eaux brutes	eau traitée	chantiers	Bactériologie, physico-chimie	50	222	24	Micropolluants	21	5	-	<ul style="list-style-type: none"> – La qualité de l'eau traitée est bonne durant de l'année et les analyses après chantier montrent qu'ils ont été bien menés. – La mise à la décharge des ressources contaminées a évité la contamination du réseau, mais a un impact sur les achats d'eau ; il n'y a pas d'autre problème de qualité d'eau.
Types d'analyses	eaux brutes	eau traitée	chantiers											
Bactériologie, physico-chimie	50	222	24											
Micropolluants	21	5	-											
Quantité d'eau	<ul style="list-style-type: none"> – Contaminations des ressources à Coffrane, Geneveys/Coffrane, Boudevilliers et Prés Royer. – Réseau du Pâquier 	<ul style="list-style-type: none"> – Nécessité du soutirage d'eau sur le Chanet et sur le SIVAMO, malgré l'absence de sécheresse prononcée. – Pas de transport depuis Dombresson, appoint que depuis le SECH 												
Service de piquet	<ul style="list-style-type: none"> – 36 alarmes traitées – 7 fuites réparées 	<ul style="list-style-type: none"> – Service de piquet assuré sans incident majeur 												

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Information de la population en matière de qualité de l'eau	– 17 réclamations ont été faites sur la qualité d'eau, 13 ont nécessité une intervention sur place.	– La population est informée sur la qualité de l'eau par la fiche annuelle publiée sur le site internet de la Commune et Viteos.ch
CREDIT CADRE 2021 DE CHF 1'870'000 validé par le Conseil général du 14 déc. 2020		
Titre du projet	Objectifs 2021	Résultats atteints en 2021
Montmollin - réservoir	– By-pass du réservoir et pose de 650m de conduite	– Travaux réalisés.
Saules - réservoir	– By-pass du réservoir et pose de 100m de conduite	– Travaux réalisés.
Savagnier Rincieure	– Remplacer la conduite maîtresse 700m	– Travaux réalisés .
Cernier – rue des Monts et Chasseral	– Redimensionnement du réseau 500m	– Conduite, branchements et BH remplacée.
Réseau conduites et branchements	– Travaux sur fuites	– Réparation de 14 fuites sur le réseau et 25 sur les branchements
Automation	– Modernisation et optimisation du fonctionnement	– Travaux partiellement réalisés
Captage de la Brasserie	– Réfection bâtiment et sécurisation	– Travaux réalisés
Électromécanique	– Remplacement des installations vieillissantes	– Remplacement de turbidimètres et de débitmètres électromagnétiques
Réservoir de Cernier	– Mise aux normes de sécurité	– Réflexion en cours afin de définir un standard valable pour tous les ouvrages
Captages divers	– Sécurisation et assainissement des accès	– Travaux partiellement réalisés
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 et délimitation des zones devant être mieux protégées	– Réflexion en cours afin de définir un standard valable pour toutes les zones
Réseau de Landeyeux	– Étude pour la reprise du réseau par la commune	– Pas d'avancée en 2021, ce dossier sera repris ultérieurement selon les instructions du Conseil communal
PGA (Plan général d'alimentation) – Étude hydrogéologique et asset management	– Poursuivre l'élaboration du PGA de la Commune	– Des mandats externes ont été attribués à un hydrogéologue pour étudier la qualité et la quantité des ressources à disposition et à un bureau d'ingénieur civil pour modéliser et simuler le fonctionnement hydraulique du réseau.
Réservoir de Tête-de-Ran	– Construire le nouveau réservoir	– Projet reporté à 2022 en raison de retards dans la fourniture du réservoir préfabriqué.
Alimentation du Pâquier via Clêmesin	– Mener à bien l'étude	– Une étude préliminaire a été menée. Le Conseil communal doit encore se déterminer sur la suite à donner à ce projet.
Commentaires		
<ul style="list-style-type: none"> – En plus du mandat d'exploitation et des investissements à réaliser annuellement, Viteos a gagné l'appel d'offres mis en marché public pour les travaux sur le réseau d'eau de la traversée de Fontainemelon. C'est ainsi plus de 350 mètres de conduite maîtresse qui ont été remplacés sous la route cantonale avec tous les branchements privés, ceci en collaboration avec les travaux cantonaux et communaux. Ces travaux se poursuivront en 2022 et 2023. – Les contaminations récurrentes des captages nécessitent une gestion attentive des ressources et requièrent des investissements en temps importants pour le suivi qualité. Les captages de Gd Planches, Pôlière, Bottes, Chévard I et II et puits de Dombresson sont hors service pour des dépassements de la valeur maximale admise pour des pesticides. Idem pour les 3 Suisses en raison d'une contamination par des eaux usées. 		
Autres remarques		

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

- L'exploitation et suivi de la qualité par l'autocontrôle ont été assurés en tout temps malgré la pandémie.
- Suite à des prises d'eau sur les bornes hydrantes sans autorisation, la commune a publié une communication dans le bulletin communal afin de rappeler les directives.
- Une contamination a eu lieu à Coffrane le 12 juin, détectée suite à un constat de mauvais goûts. Les analyses ont révélé qu'il n'y a pas eu présence de bactéries indicatrices d'une contamination fécale. Une campagne de purges et une chloration provisoire d'urgence ont été mises en place. Les analyses organisées afin de suivre l'évolution ont montré que tout est revenu normal.

16) Environnement

Dicastère	Travaux publics, eaux, environnement et forêts	
Mission et objectifs principaux		
Mission de l'unité Le service d'assainissement prend en charge les eaux naturelles et collectées produites 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.		
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- Éviter 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 réseau 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 basse 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		
Indicateurs relatifs aux prestations en 2020		
Prestations	Indicateurs	Résultats

Comptes et gestion 2021

Fiches de gestion des unités administratives

Maintien des infrastructures	<ul style="list-style-type: none">– Entretien de manière régulière, mais avec un maximum d'économie– Étanchéité 2 bassins– Mise en service nouvelle Step Pâquier– Amélioration Step Pâquier- Staps Fontaines	<ul style="list-style-type: none">– Le but est atteint– Fonctionnelle– Fonctionne en temps sec, mais pas lors de pluie- Pose débitmètre, échantillonneur et révision dégrilleurs- Création d'une chambre, pose nouveau clapet anti-retour + vanne
Commentaires <p>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. Les drainages et cours d'eau font aussi partie de ces tâches.</p> <p>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.).</p> <p>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.</p>		
Projets et investissements conduits par l'unité en 2021		
Titre du projet	Objectifs 2020	Résultats atteints en 2020
Révision de 2 bassins de la biologie	– Révision	– Terminé
	–	–
Etude des crues suite aux inondations	–	– Terminer
PGEE_R Seyon aval		– En cours
Micropolluant	–	– En cours
Commentaires <ul style="list-style-type: none">– Épurer 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 traités.		
Effectifs (en équivalents plein temps) <p>Les effectifs liés à l'environnement sont intégrés dans les chiffres des travaux publics</p>		
Commentaires : 1 collaborateur est parti, un collaborateur a commencé comme exploitant de step, une nouvelle collaboratrice pour le réseau et un nouvel agent d'exploitation. 1 personne malade 8 semaines et une autre 22 semaines		
Autres remarques		
La Step des Quarres devient vétuste (20ans – durée de vie moyenne 30 ans). Nous avons fait beaucoup de maintenance mécanique, électrique, pneumatique et hydraulique. D'important investissements, micropolluants, 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 poussent 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		

17) Développement économique et territorial, mobilités

Dicastère	Dicastère de l'aménagement du territoire, de l'économie, du tourisme et des mobilités
Mission et objectifs principaux	
Mission de l'unité	
<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.	
Objectifs généraux	
<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– Élaborer le budget de l'unité administrative– Veiller à ce que les comptes de l'unité administrative soient respectés conformément au budget– Entretenir 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	
Bases légales et réglementaires principales	
<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 relatif– Plan directeur régional (PDR)– Arrêté du Conseil communal relatif à la perception de taxes et émoluments et son règlement d'exécution	

18) Énergie

Dicastère	Société, santé, sécurité et énergies
------------------	---

Mission et objectifs principaux

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.

Objectifs généraux

- 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.

Bases légales et réglementaires principales

- 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 01 septembre 2020
- Loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité (LAEL), du 25 janvier 2017
- Règlement communal "Approvisionnement en électricité", du 18 décembre 2017
- Plan communal des énergies du 9 juin 2021

Indicateurs relatifs aux prestations en 2021

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. – 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. Immeuble Grand-Rue 43 raccordé. – Traitement des oppositions au nouveau tarif à Coffrane en collaboration avec Me Bois.
Éclairage public	– Économie d'énergie	<ul style="list-style-type: none"> – Participation à l'étude sur la faune « Nos voisins sauvages ». – Nombreuses sollicitations de communes suisses pour partage d'expérience. – Projet pour l'équipement des passages pour piétons de système de détection.
Photovoltaïque	– Installations	<ul style="list-style-type: none"> – Réalisation d'une installation participative sur le toit du collège et salle de spectacles à Fontainemelon avec Coopsol. – Réalisation d'une installation sur le toit du pompage des Prés-Royer. – Présentation des projets dans le cadre de la rencontre intercommunale des communes de Parc Chasseral.
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 au stade du 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. – Approbation et sanction par le département.. – 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 projets du Groupe énergie du Parc Chasseral
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> – 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 place d'une détection compatible avec les exigences de maintenir l'éclairage sur les passages piétons édictées par le service des ponts et chaussées est en cours d'étude sur l'ensemble des passages. – Ce projet phare attire l'attention largement au-delà des limites cantonales. 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. 		
<p>Projets et investissements conduits par l'unité en 2021</p>		
Titre du projet	Objectifs 2021	Résultats atteints en 2021
Extinction nocturne	– Mise en place de l'extinction sur l'ensemble du territoire	– 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	– Établissement du plan communal des énergies	– Sanction du Département du développement territorial et de l'environnement
Chauffage à distance de Chézard-Saint-Martin	– Extension	– Extension réalisée à l'est, jusqu'à Grand'Rue 60. – Raccordement de Grand'Rue 43 effectué.
Photovoltaïque	– Nouvelle installation	– Réalisation d'une installation de ~30 kWc sur le pompage des Prés-Royer
Photovoltaïque	– Installation participative	– Souscriptions pour la construction du projet avec COOPSOL de l'installation participative de 100 kWc sur le toit de l'école et salle de spectacles à Fontainemelon. Mise en service 2022
<p>Effectifs (en équivalents plein temps)</p> <p>Les effectifs sont intégrés à l'unité du contrôle des habitants et de l'état civil.</p>		
<p>Commentaires</p> <ul style="list-style-type: none"> – 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. 		
<p>Autres remarques</p> <p>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 2021, un certain nombre de projets, dans le domaine de l'éclairage public, la mise en place de la planification énergétique, le développement de chauffage à distance, les installations photovoltaïques ont été conduits. Nous devons continuer de trouver des partenariats pour les projets les plus ambitieux.</p>		



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
10	Patrimoine financier	87'945'664.28	206'839'607.74	-213'420'471.09	81'364'800.93
100	Disponibilités et placements à court terme	12'743'650.62	92'863'623.10	-96'212'603.21	9'394'670.51
1000	Liquidités	6'316.85	596'971.75	-590'519.45	12'769.15
10000	Liquidités	5'415.25	518'638.70	-512'095.05	11'958.90
1000000	Caisse guichet Cernier	4'439.80	10'492.75	-4'438.15	10'494.40
1000001	Caisse guichet Geneveys-sur-Coffrane	975.45	489.05		1'464.50
1000090	Dépenses de caisses à ventiler		500'042.00	-500'042.00	
1000091	Recettes de caisses à ventiler		7'614.90	-7'614.90	
10001	Caisses secondaires	901.60	78'333.05	-78'424.40	810.25
1000103	Caisse secondaire piscine Engollon		75'953.50	-75'953.50	
1000104	Caisse secondaire piscine Geneveys-sur-Coffrane	200.00	1'228.00	-946.00	482.00
1000105	Caisse du Cercle scolaire	522.75	814.15	-1'189.15	147.75
1000106	Caisse de la bibliothèque publique de Fontainemelon	58.85		-56.35	2.50
1000107	Caisse secondaire piscine de la Fontenelle	120.00	201.00	-143.00	178.00
1000108	Caisse bibliothèque des jeunes Fontainemelon		136.40	-136.40	
1001	La Poste	20'760.47	584'590.80	-558'621.38	46'729.89
10010	La Poste	20'760.47	584'590.80	-558'621.38	46'729.89
1001000	CCP Val-de-Ruz 12-719487-3	20'760.47	584'590.80	-558'621.38	46'729.89
1002	Banque	12'716'573.30	91'501'057.15	-94'882'458.98	9'335'171.47
10020	Banque	12'648'958.45	87'199'604.72	-90'514'014.35	9'334'548.82
1002000	CC BCN Val-de-Ruz 1017.13.80.7	12'088'320.10	83'217'298.12	-86'469'968.50	8'835'649.72
1002001	CC BCN Val-de-Ruz "Loyers" 1026.26.54.4	354'532.18	3'674'110.30	-3'772'772.60	255'869.88
1002002	CC BCN Val-de-Ruz "Inondations 21.06.19" 1033.41.25.6	178'878.15		-40.00	178'838.15
1002035	Raiffeisen Val-de-Ruz 658.426.648.4	26'927.20	287'193.10	-250'150.05	63'970.25
1002060	UBS CH72 0029 0290 3847 2003 L	304.02		-80.00	224.02
1002065	Basler Kantonalbank CH85007702542515920001	-3.20	21'003.20	-21'003.20	-3.20
10021	Autres comptes bancaires	67'614.85	4'301'452.43	-4'368'444.63	622.65
1002122	Raiffeisen CE sociétaire Boudevilliers "Abram & Olympe" 42034.60	9'468.61		-9'468.61	
1002125	Raiffeisen CE soc. Chézard 4166.19 "Fds Debrot"	58'143.04	205.67	-58'348.71	
1002199	Liquidités en transit	3.20	4'301'246.76	-4'300'627.31	622.65
1004	Cartes de débit et de crédit		181'003.40	-181'003.40	
10040	Cartes de débit et de crédit		181'003.40	-181'003.40	
1004000	Compte courant Mastercard		20'251.55	-20'251.55	
1004001	Compte courant Visa		10'387.80	-10'387.80	
1004002	Compte courant EC direct		84'009.75	-84'009.75	
1004003	Compte courant carte Postfinance		50'781.80	-50'781.80	
1004004	Compte courant carte V Pay		14'527.50	-14'527.50	
1004005	Compte courant carte American Express		1'045.00	-1'045.00	
101	Créances	12'767'266.30	105'719'603.00	-106'566'460.17	11'920'409.13
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'687'290.20	12'377'832.25	-13'065'547.75	2'999'574.70
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'605'613.70	12'298'722.70	-12'983'871.25	2'920'465.15
1010020	Débiteurs eau et assainissement Abacus	406'718.25	390'871.15	-514'930.65	282'658.75
1010021	Débiteurs bois Abacus	394'544.00	1'958'177.50	-1'992'517.70	360'203.80
1010022	Débiteurs déchets Abacus	904'102.85	1'331'671.55	-1'308'611.35	927'163.05
1010024	Débiteurs taxes chiens Abacus	4'300.00	175'755.00	-171'655.00	8'400.00
1010025	Débiteurs service du feu et OPC (yc taxes pompes) Abacus	1'274'455.05	1'472'324.70	-1'577'878.45	1'168'901.30
1010026	Débiteurs loyers Abacus	55'083.30	134'385.95	-177'378.50	12'090.75
1010027	Débiteurs CdH et EC Abacus	6'266.05	247'546.75	-252'476.40	1'336.40
1010028	Débiteurs urbanisme Abacus	311'393.95	447'248.90	-474'509.10	284'133.75
1010029	Débiteurs écoles Abacus	59'350.55	214'947.10	-213'308.35	60'989.30
1010030	Débiteurs accueil parascolaire Abacus	142'291.20	1'439'534.50	-1'577'012.55	4'813.15
1010031	Débiteurs culture, loisirs, sports (yc locations de salles) Abacus	1'490.00	249'644.85	-247'420.75	3'714.10
1010032	Débiteurs Energie Abacus	118'490.15	229'376.60	-169'679.90	178'186.85
1010034	Débiteurs loyers Abaimmo	-139'784.00	3'774'766.70	-3'781'238.50	-146'255.80
1010035	Débiteurs chauffage Abaimmo	31'002.90	15'708.05	-61'526.45	-14'815.50
1010071	Débiteurs anciennes communes Abacus	2'400.00			2'400.00
1010091	Débiteurs manuels Val-de-Ruz	70'508.55	72'374.00	-71'669.65	71'212.90



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1010092	Débiteurs divers Abacus	213'000.90	138'389.40	-392'057.95	-40'667.65
1010099	Réévaluation de créances résultant de livraisons et de prestations (Ducroire)	-250'000.00	6'000.00		-244'000.00
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	81'676.50	79'109.55	-81'676.50	79'109.55
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	81'676.50	79'109.55	-81'676.50	79'109.55
1011	Comptes courants avec des tiers	565'250.29	49'501'587.06	-49'612'090.99	454'746.36
10110	Comptes courants avec des tiers	565'250.29	49'501'587.06	-49'612'090.99	454'746.36
1011000	Acompte impôts		35'760'964.65	-35'760'964.65	
1011011	c/c Viteos		10'182'741.13	-10'195'708.35	-12'967.22
1011015	Acomptes fonds IPM	247'919.32	2'214'068.28	-2'270'128.94	191'858.66
1011030	c/c locataires - Frais de chauffage	95'473.65	310'533.30	-309'142.90	96'864.05
1011031	c/c locataires - Frais consommation eau	32'186.35	69'360.35	-68'774.50	32'772.20
1011032	c/c locataires - Taxes d'épuration	39'674.65	69'039.90	-75'297.95	33'416.60
1011034	c/c de conciergerie	18'746.45	112'351.40	-114'463.90	16'633.95
1011035	c/c locataires - Mazout	63'923.52	65'568.00	-43'286.05	86'205.47
1011036	c/c locataires - Pelets	3'477.60			3'477.60
1011038	Compte de répartition des charges aux locataires	52'924.35	653'260.80	-706'185.15	
1011039	c/c locataires - Electricité	13'640.05	20'537.60	-22'049.35	12'128.30
1011040	c/c locataires - Frais abonnement ascenseur	1'658.70	5'737.05	-7'395.75	
1011041	c/c locataires - Frais abonnements lave-linge/sèche-linge	-6'900.30	5'724.80	-6'340.75	-7'516.25
1011042	c/c locataires - Frais abonnement adoucisseur	507.20			507.20
1011044	c/c locataires - Frais abonnement ventilation	970.00	2'794.00	-3'764.00	
1011045	c/c locataires - Frais abonnements extincteurs	790.25	3'280.45	-2'704.90	1'365.80
1011046	c/c locataires - Frais d'enlèvement de la neige	258.50	500.00	-758.50	
1011047	c/c locataires - Frais administratifs		25'125.35	-25'125.35	
1012	Créances fiscales	8'352'408.25	39'296'998.24	-39'553'577.82	8'095'828.67
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	8'261'851.80	34'559'570.83	-34'804'996.36	8'016'426.27
1012100	Débiteurs SIPP	8'810'851.80	34'559'570.83	-34'771'996.36	8'598'426.27
1012199	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPP	-549'000.00		-33'000.00	-582'000.00
10122	Débiteurs impôts personnes morales	-352'963.02	2'839'323.08	-3'109'379.42	-623'019.36
1012200	Débiteurs SIPM	-108'991.19	868'619.53	-887'328.52	-127'700.18
1012202	Débiteurs Fonds IPM	-242'871.83	1'970'703.55	-2'222'050.90	-494'219.18
1012299	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPM	-1'100.00			-1'100.00
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	41'624.22	724'163.53	-711'011.79	54'775.96
1012300	Débiteurs ISIS	43'624.22	724'163.53	-710'011.79	57'775.96
1012399	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) ISIS	-2'000.00		-1'000.00	-3'000.00
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)		2'748.90	-2'748.90	
1012400	Débiteurs contentieux SIPM	4'696.59	2'144.14	-2'748.90	4'091.83
1012499	Réévaluation de créances résultant du contentieux SIPM	-4'696.59	604.76		-4'091.83
10125	Débiteurs impôts fonciers	401'895.25	1'171'191.90	-925'441.35	647'645.80
1012501	Débiteurs impôts fonciers Abacus	401'895.25	1'171'191.90	-925'441.35	647'645.80
1013	Acomptes à des tiers		60'952.50	-44'064.00	16'888.50
10131	Avances sur salaires		60'952.50	-44'064.00	16'888.50
1013100	Avances sur salaires enseignants		51'611.50	-34'723.00	16'888.50
1013101	Avances sur salaires admin.+technique		9'341.00	-9'341.00	
1015	Comptes courants internes	202'693.67	4'406'398.55	-4'255'721.32	353'370.90
10150	Comptes courants internes	202'693.67	4'406'398.55	-4'255'721.32	353'370.90
1015000	Compte-courant GSR	196'896.72	4'400'000.00	-4'250'054.52	346'842.20
1015001	Compte-courant A4EOVR	5'796.95	6'398.55	-5'666.80	6'528.70
1017	Comptes d'attentes		60'052.65	-60'052.65	
10170	Comptes d'attentes		60'052.65	-60'052.65	
1017000	Avances camps école		60'052.65	-60'052.65	
1019	Autres créances	-40'376.11	15'781.75	24'594.36	
10192	Impôt préalable de la TVA	-40'376.11	15'781.75	24'594.36	
1019203	Impôt préalable de la TVA, CI eau potable		-5'524.15	5'524.15	
1019205	Impôt préalable de la TVA, CI assainissement		-29'871.40	29'871.40	



Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1019206 Impôt préalable de la TVA, CR déchets		-1'560.10	1'560.10	
1019211 Impôt préalable de la TVA, CI chauffage à distance		374.75	-374.75	
1019299 TVA Décomptée	-40'376.11	52'362.65	-11'986.54	
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	10'697'647.16	6'855'004.04	-10'641'207.71	6'911'443.49
1040 Charges de personnel	76'312.74	49'492.74	-76'312.74	49'492.74
10400 Charges de personnel	76'312.74	49'492.74	-76'312.74	49'492.74
1040000 RG Charges de personnel	76'312.74	49'492.74	-76'312.74	49'492.74
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	151'857.80	280'860.79	-151'857.80	280'860.79
10410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	151'857.80	280'860.79	-151'857.80	280'860.79
1041000 RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	151'857.80	280'860.79	-151'857.80	280'860.79
1042 Impôts	1'742'676.45	1'763'923.48	-1'742'676.45	1'763'923.48
10420 Impôts	1'742'676.45	1'763'923.48	-1'742'676.45	1'763'923.48
1042000 RG Impôts	1'742'676.45	1'763'923.48	-1'742'676.45	1'763'923.48
1043 Transferts du compte de résultats	1'320'094.68	974'495.97	-1'320'094.68	974'495.97
10430 Transferts du compte de résultats	1'320'094.68	974'495.97	-1'320'094.68	974'495.97
1043000 RG Transferts du compte de résultats	1'320'094.68	974'495.97	-1'320'094.68	974'495.97
1044 Charges financières/revenus financiers	7'989.60	1'195.10	-7'989.60	1'195.10
10440 Charges financières/revenus financiers	7'989.60	1'195.10	-7'989.60	1'195.10
1044000 RG Charges financières/revenus financiers	7'989.60	1'195.10	-7'989.60	1'195.10
1045 Autres revenus d'exploitation	3'598'840.30	3'786'532.76	-3'605'429.70	3'779'943.36
10450 Autres revenus d'exploitation	3'598'840.30	3'786'532.76	-3'605'429.70	3'779'943.36
1045000 RG Autres revenus d'exploitation	3'598'840.30	3'786'532.76	-3'605'429.70	3'779'943.36
1046 Actifs de régularisation, compte des investissements	102'547.80	-76'058.80	-25'000.00	1'489.00
10460 Actifs de régularisation, compte des investissements	102'547.80	-76'058.80	-25'000.00	1'489.00
1046000 Actifs de régularisation, compte des investissements	102'547.80	-76'058.80	-25'000.00	1'489.00
1049 Autres actifs de régularisation, compte de résultats	3'697'327.79	74'562.00	-3'711'846.74	60'043.05
10490 Autres actifs de régularisation, compte de résultats	3'697'327.79	74'562.00	-3'711'846.74	60'043.05
1049030 Autres actifs de régularisations, charges et revenus inondations 21.06.2019	3'697'327.79	74'562.00	-3'711'846.74	60'043.05
106 Stocks, fournitures et travaux en cours	144'400.00	57'934.00		202'334.00
1061 Matières premières et auxiliaires		17'934.00		17'934.00
10610 Compte général		17'934.00		17'934.00
1061000 Stock de produits de déneigement		17'934.00		17'934.00
1062 Produits semi-finis et finis	144'400.00	40'000.00		184'400.00
10620 Stock de produits semi-finis et finis	144'400.00	40'000.00		184'400.00
1062000 Stock de bois	144'400.00	40'000.00		184'400.00
107 Placements financiers	2'452.00	147.00	-200.00	2'399.00
1070 Actions et parts sociales	1'452.00	147.00	-200.00	1'399.00
10700 Actions	1'252.00	147.00		1'399.00
1070003 Actions Sucrierie d'Aarberg-Frauenfeld	840.00			840.00
1070006 Action Swisslife Holding AG	412.00	147.00		559.00
10702 Parts sociales	200.00		-200.00	



Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
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 Mélèzes Fontainemelon	1'000.00			1'000.00
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	51'590'248.20	1'343'296.60		52'933'544.80
1080 Terrains PF	1'999'809.00	-3'069.00		1'996'740.00
10800 Terrains PF	1'999'809.00	-3'069.00		1'996'740.00
1080000 Champs, pâturages	1'807'550.00			1'807'550.00
1080001 Terrain à bâtir	192'259.00	-3'069.00		189'190.00
1084 Bâtiments PF	49'580'439.20	1'346'365.60		50'926'804.80
10840 Bâtiments PF	49'580'439.20	1'346'365.60		50'926'804.80
1084000 Immeubles du PF	45'785'072.25	1'346'365.60		47'131'437.85
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 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
14	Patrimoine administratif	186'532'559.15	4'443'248.70	-7'995'012.07	182'980'795.78
140	Immobilisations corporelles du PA	179'912'701.73	4'271'986.30	-7'882'535.69	176'302'152.34
1400	Terrains PA non bâtis	626'948.98		-43'129.97	583'819.01
14000	Compte général	626'948.98		-43'129.97	583'819.01
1400000	Terrains d'utilité publique	411'416.85		-16'791.69	394'625.16
1400034	Espaces verts, parcs et places de jeux	215'532.13		-26'338.28	189'193.85
1401	Routes / voies de communication	15'431'583.30	1'299'389.65	-787'481.23	15'943'491.72
14010	Compte général	15'431'583.30	1'299'389.65	-787'481.23	15'943'491.72
1401000	Routes communales	14'010'664.99	1'089'215.75	-632'155.19	14'467'725.55
1401001	Eclairage public	1'100'783.41	210'173.90	-120'535.51	1'190'421.80
1401002	Trafic régional	320'134.90		-34'790.53	285'344.37
1403	Autres ouvrages de génie civil	36'063'638.73	1'807'888.55	-2'052'216.89	35'819'310.39
14030	Autres ouvrages de génie civil	777'371.16	4'499.60	-56'267.58	725'603.18
1403061	Fontaines	16'821.05		-4'340.00	12'481.05
1403077	Cimetières	1'871.90		-910.00	961.90
1403081	Améliorations foncières	708'378.21	4'499.60	-51'017.58	661'860.23
1403099	RV ouvrages de génie civil	50'300.00			50'300.00
14031	Approvisionnement en eau	13'804'591.78	1'169'661.60	-672'542.51	14'301'710.87
1403100	Conduites eau potable	12'060'296.46	946'344.90	-609'406.94	12'397'234.42
1403101	Réservoirs eau potable	1'723'229.64	110'786.95	-57'384.97	1'776'631.62
1403102	Hydrants	21'065.68	112'529.75	-5'750.60	127'844.83
14032	Assainissement	20'771'543.79	592'106.55	-1'282'390.04	20'081'260.30
1403200	Collecteurs eaux usées-eaux claires	19'794'972.64	281'384.80	-892'705.40	19'183'652.04
1403201	Stations d'épuration	976'571.15	310'721.75	-389'684.64	897'608.26
14033	Elimination des déchets	16'798.56		-3'340.76	13'457.80
1403300	Elimination des déchets	16'798.56		-3'340.76	13'457.80
14035	Chauffage à distance	693'333.44	41'620.80	-37'676.00	697'278.24
1403500	Chauffages à distance	693'333.44	41'620.80	-37'676.00	697'278.24
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	109'599'194.72	553'438.10	-4'481'385.47	105'671'247.35
14040	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	109'599'194.72	553'438.10	-4'481'385.47	105'671'247.35
1404002	Bâtiments administratifs/polyvalents	18'448'553.55	32'499.95	-737'377.79	17'743'675.71
1404015	Hangars des pompiers	1'478'203.94		-49'942.14	1'428'261.80
1404016	Défense civile et militaire	5'093'551.06		-173'456.55	4'920'094.51
1404021	Collèges	72'241'610.42	506'663.80	-2'952'177.42	69'796'096.80
1404034	Infrastructures de sports et loisirs	7'591'302.05	2'608.40	-378'455.72	7'215'454.73
1404035	Temples	473'289.91		-47'221.23	426'068.68
1404061	Hangars des TP	3'252'753.66		-102'039.39	3'150'714.27
1404082	Bâtiments forestiers	1'019'930.13	11'665.95	-40'715.23	990'880.85
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	1'305'706.85	311'158.00	-261'367.18	1'355'497.67
14060	Compte général	790'131.47	94'394.65	-169'598.69	714'927.43
1406009	Equipements divers	289'068.59	-111'285.35	-20'043.83	157'739.41
1406014	Matériel, machines, véhicules du feu	22'186.25		-7'872.28	14'313.97
1406021	Equipements scolaires et parascolaires	133'878.30		-37'042.66	96'835.64
1406034	Equipements sportifs	4.00			4.00
1406062	Machines, véhicules TP	344'994.33	205'680.00	-104'639.92	446'034.41
14061	Eau potable	398'723.53	201'329.75	-89'419.18	510'634.10
1406100	Equipements eau potable	398'723.53	201'329.75	-89'419.18	510'634.10
14063	Elimination des déchets	33'871.80		-3'474.03	30'397.77
1406300	Equipements déchets	33'871.80		-3'474.03	30'397.77
14064	Entreprise électrique	82'980.05	15'433.60	1'124.72	99'538.37



Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1406400 Equipements photovoltaïques	82'980.05	15'433.60	1'124.72	99'538.37
1409 Autres immobilisations corporelles	1'445'760.64	300'112.00	-256'954.95	1'488'917.69
14090 Compte général	1'075'464.19	280'513.60	-167'682.44	1'188'295.35
1409000 Autres immobilisations corporelles	349'518.15	110'428.95	-61'060.13	398'886.97
1409079 Aménagement du territoire	725'946.04	170'084.65	-106'622.31	789'408.38
14091 Eau potable	132'475.17		-40'903.17	91'572.00
1409100 Autres immobilisations corporelles - Eau potable	132'475.17		-40'903.17	91'572.00
14092 Assainissement	237'821.28	19'598.40	-48'369.34	209'050.34
1409200 Autres immobilisations corporelles - Assainissement	237'821.28	19'598.40	-48'369.34	209'050.34
142 Immobilisations incorporelles	27'289.92	-5'626.60	-7'159.88	14'503.44
1420 Logiciels	24'239.52	-5'626.60	-6'059.88	12'553.04
14200 Compte général	24'239.52	-5'626.60	-6'059.88	12'553.04
1420000 Logiciels	24'239.52	-5'626.60	-6'059.88	12'553.04
1429 Autres immobilisations incorporelles	3'050.40		-1'100.00	1'950.40
14290 Compte général	3'050.40		-1'100.00	1'950.40
1429009 Autres immobilisation à amortir	3'050.40		-1'100.00	1'950.40
144 Prêts	115'000.00	-5'000.00		110'000.00
1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif	115'000.00	-5'000.00		110'000.00
14460 Compte général	115'000.00	-5'000.00		110'000.00
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	15'000.00	-5'000.00		10'000.00
145 Participations, capital social	6'123'923.00	181'889.00	-83'414.00	6'222'398.00
1454 Participations aux entreprises publiques	6'020'395.00	178'458.00	-83'414.00	6'115'439.00
14540 Compte général	6'020'395.00	178'458.00	-83'414.00	6'115'439.00
1454000 Actions BKW AG	79'360.00	15'520.00		94'880.00
1454001 Actions Groupe E SA	3'970'454.00	100'022.00		4'070'476.00
1454002 Actions Microcity SA (anc. NEODE)	49'000.00			49'000.00
1454003 Actions TransN SA	406'967.00		-83'414.00	323'553.00
1454004 Actions Vadec SA	813'491.00	69.00		813'560.00
1454005 Actions Viteos SA	200'540.00	30'701.00		231'241.00
1454006 Actions Vivaldis SA	500'583.00	32'146.00		532'729.00
1455 Participations aux entreprises privées	88'527.00	3'431.00		91'958.00
14550 Compte général	88'527.00	3'431.00		91'958.00
1455002 Actions ello communications SA	76'816.00	536.00		77'352.00
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 Bugnens-Savagnières SA	7'710.00	395.00		8'105.00
1455012 Coopsol Coopérative solaire		2'500.00		2'500.00
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	353'644.50		-21'902.50	331'742.00
1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	353'644.50		-21'902.50	331'742.00
14660 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	353'644.50		-21'902.50	331'742.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1466000	Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif	353'644.50		-21'902.50	331'742.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
20	Capitaux de tiers	-133'714'273.60	132'176'804.56	-127'911'246.75	-129'448'715.79
200	Engagements courants	-12'473'638.40	120'175'988.48	-119'260'424.71	-11'558'074.63
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-9'139'848.10	58'421'712.60	-58'388'306.40	-9'106'441.90
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-9'139'848.10	58'421'712.60	-58'388'306.40	-9'106'441.90
2000000	Créanciers Val-de-Ruz	-9'139'848.10	58'421'712.60	-58'388'306.40	-9'106'441.90
2001	Comptes courants avec des tiers	-1'405'616.74	57'026'516.32	-55'710'120.34	-89'220.76
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-1'445'396.82	1'813'764.22	-682'382.35	-314'014.95
2001001	Compte-courant impôts départs à l'étranger		71'649.10	-71'649.10	
2001011	c/c Viteos	-1'136'154.32	1'136'154.32		
2001016	Compte courant Debitors		993.30	-752.75	240.55
2001017	Compte courant Abonnements de ski		15'040.00	-15'040.00	
2001030	Acomptes de charges locataires	-296'682.50	589'927.50	-593'190.50	-299'945.50
2001031	Provisions charges locataires	-12'560.00		-1'750.00	-14'310.00
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	39'780.08	55'212'752.10	-55'027'737.99	224'794.19
2001100	Compte-courant AVS/AC/APG/ALFA	52'415.40	5'012'526.50	-4'835'758.20	229'183.70
2001101	Compte-courant Prévoyance.ne	-719.55	2'509'865.65	-2'505'853.60	3'292.50
2001102	Compte-courant maladie et accidents	10'105.03	884'985.30	-902'162.24	-7'071.91
2001103	Compte-courant salaires	-21'301.55	23'520'913.75	-23'503'632.20	-4'020.00
2001104	Compte-courant retenues au personnel	8.60	205'753.20	-206'745.25	-983.45
2001105	Compte Provision 13e salaire	-6.65	875'899.30	-875'892.65	
2001107	Compte-courant salaires enseignants		16'529'270.80	-16'529'270.80	
2001108	Compte Provision 13e salaire enseignants		1'560'946.00	-1'560'946.00	
2001109	Compte-courant Prévoyance.ne enseignants	-721.20	4'108'639.45	-4'103'524.90	4'393.35
2001111	Compte salaires négatifs Abacus		3'952.15	-3'952.15	
2002	Impôts	272'377.38	762'885.27	-1'061'147.70	-25'885.05
20022	Dettes fiscales de la TVA	272'377.38	762'885.27	-1'061'147.70	-25'885.05
2002200	Dettes fiscales de la TVA, CR sports		-26.06	26.06	
2002202	Dettes fiscales de la TVA, CR eau potable		-23'102.84	23'102.84	
2002204	Dettes fiscales de la TVA, CR assainissement		-95'150.77	95'150.77	
2002206	Dettes fiscales de la TVA, CR déchets		7'650.25	-7'650.25	
2002212	Dettes fiscales de la TVA, Sylviculture		12'494.31	-12'494.31	
2002299	TVA décomptée à payer à l'AFC	272'377.38	861'020.38	-1'159'282.81	-25'885.05
2003	Acomptes reçus de tiers	-2'052'172.64	3'218'539.19	-3'353'035.62	-2'186'669.07
20030	Acomptes reçus de tiers	-2'052'172.64	3'218'539.19	-3'353'035.62	-2'186'669.07
2003001	Compte-courant acomptes eau potable	-936'460.66	924'956.70	-968'519.38	-980'023.34
2003002	Compte-courant acomptes assainissement	-1'249'151.33	1'235'301.44	-1'282'910.49	-1'296'760.38
2003003	Acompte prestations sylvicoles	133'439.35	1'058'281.05	-1'101'605.75	90'114.65
2005	Comptes courants internes		5'989.80	-5'989.80	
20050	Comptes courants avec entités à consolider		5'989.80	-5'989.80	
2005099	Compte d'attente		5'989.80	-5'989.80	
2006	Dépôts et cautions	-148'382.10	85'170.70	-86'746.45	-149'957.85
20063	Garanties de construction	-148'382.10	85'170.70	-86'746.45	-149'957.85
2006300	Garantie de construction	-148'382.10	85'170.70	-86'746.45	-149'957.85
2007	Comptes d'attente	3.80	655'174.60	-655'078.40	100.00
20070	Comptes d'attente	3.80	655'174.60	-655'078.40	100.00
2007001	Compte de compensation débiteurs		35'260.70	-35'160.70	100.00
2007002	Compte de reclassement d'écritures	3.80	588'139.95	-588'143.75	
2007003	Compte de reclassement d'écritures		31'773.95	-31'773.95	
201	Engagements financiers à court terme			-7'407'700.00	-7'407'700.00
2014	Part à court terme d'engagements à long terme			-7'407'700.00	-7'407'700.00
20143	Part à court terme d'emprunts à long terme			-7'407'700.00	-7'407'700.00



Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
2014302 Part à court terme d'emprunts BCN			-1'392'000.00	-1'392'000.00
2014305 Part à court terme d'emprunts LIM			-15'700.00	-15'700.00
2014306 Part à court terme d'emprunt Caisse de pension de La Poste			-6'000'000.00	-6'000'000.00
204 Passifs de régularisation	-2'717'288.33	2'720'571.48	-1'207'230.45	-1'203'947.30
2040 Charges de personnel	-47'980.50	47'980.50	-30'709.65	-30'709.65
20400 Charges de personnel	-47'980.50	47'980.50	-30'709.65	-30'709.65
2040000 RG Charges de personnel	-47'980.50	47'980.50	-30'709.65	-30'709.65
2041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-184'562.15	187'845.30	-87'897.95	-84'614.80
20410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-184'562.15	187'845.30	-87'897.95	-84'614.80
2041000 RG Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-184'562.15	187'845.30	-87'897.95	-84'614.80
2042 Impôts	-48'000.00	48'000.00	-60'000.00	-60'000.00
20420 Impôts	-48'000.00	48'000.00	-60'000.00	-60'000.00
2042000 RG Impôts	-48'000.00	48'000.00	-60'000.00	-60'000.00
2043 Transferts du compte de résultats	-319'594.33	319'594.33	-276'646.20	-276'646.20
20430 Transferts du compte de résultats	-319'594.33	319'594.33	-276'646.20	-276'646.20
2043000 RG Transferts du compte de résultats	-319'594.33	319'594.33	-276'646.20	-276'646.20
2044 Charges financières/revenus financiers	-582'743.35	582'743.35	-576'822.30	-576'822.30
20440 Charges financières/revenus financiers	-582'743.35	582'743.35	-576'822.30	-576'822.30
2044000 RG charges financières/revenus financiers	-582'743.35	582'743.35	-576'822.30	-576'822.30
2045 Autres revenus d'exploitation	-76'194.70	76'194.70	-4'800.00	-4'800.00
20450 Autres revenus d'exploitation	-76'194.70	76'194.70	-4'800.00	-4'800.00
2045000 RG Autres revenus d'exploitation	-76'194.70	76'194.70	-4'800.00	-4'800.00
2046 Passifs de régularisation, compte des investissements	-51'549.00	51'549.00	-170'354.35	-170'354.35
20460 Passifs de régularisation, compte des investissements	-51'549.00	51'549.00	-170'354.35	-170'354.35
2046000 Passifs de régularisation, compte des investissements	-51'549.00	51'549.00	-170'354.35	-170'354.35
2049 Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-1'406'664.30	1'406'664.30		
20490 Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-1'406'664.30	1'406'664.30		
2049030 Autres passifs de régularisations, charges et revenus inondations 21.06.2019	-1'406'664.30	1'406'664.30		
205 Provisions à court terme	-773'626.92	100'884.60	-35'891.09	-708'633.41
2050 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-523'823.85	65'827.00	-35'891.09	-493'887.94
20500 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-523'823.85	65'827.00	-35'891.09	-493'887.94
2050000 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-523'823.85	65'827.00	-35'891.09	-493'887.94
2052 Provisions à court terme pour procès	-125'680.00	35'057.60		-90'622.40
20520 Provisions à court terme pour procès	-125'680.00	35'057.60		-90'622.40
2052000 Provisions à court terme pour litiges	-125'680.00	35'057.60		-90'622.40
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	-114'113'540.00	9'141'860.00		-104'971'680.00



Bilan détaillé	situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
2063 Emprunts	-114'113'540.00	9'141'860.00		-104'971'680.00
20630 Emprunts	-114'113'540.00	9'141'860.00		-104'971'680.00
2063002 Emprunts à long terme envers La BCN	-14'022'000.00	1'557'000.00		-12'465'000.00
2063004 Emprunts à long terme envers Kommunal Kredit	-2'280'000.00	60'000.00		-2'220'000.00
2063005 Emprunts à long terme LIM	-3'335'540.00	340'110.00		-2'995'430.00
2063006 Emprunts à long terme envers la Caisse de Pension de La Poste	-16'000'000.00	6'000'000.00		-10'000'000.00
2063007 Emprunts à long terme envers la SUVA	-11'000'000.00			-11'000'000.00
2063009 Emprunts à long terme envers les Rentes Genevoises	-5'550'000.00	450'000.00		-5'100'000.00
2063010 Emprunts à long terme envers PostFinance	-32'825'000.00	68'750.00		-32'756'250.00
2063012 Emprunts à long terme envers la BCGE	-14'006'000.00	666'000.00		-13'340'000.00
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	-196'845.15			-196'845.15
2085 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-196'845.15			-196'845.15
20850 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-196'845.15			-196'845.15
2085070 Provisions LT "Environnement"	-196'845.15			-196'845.15
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-3'439'334.80	37'500.00	-0.50	-3'401'835.30
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	-185'599.50	37'500.00	-0.50	-148'100.00
20930 Engagements envers d'autres capitaux étrangers affectés	-185'599.50	37'500.00	-0.50	-148'100.00
2093000 Inondations 21.06.2019 - Dons aux sinistrés	-148'099.50		-0.50	-148'100.00
2093001 Inondations 21.06.2019 - Dons à la commune	-37'500.00	37'500.00		



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
29	Capitaux propres	-140'763'949.83	6'270'781.65	-403'712.74	-134'896'880.92
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-3'585'223.88	976'610.04	-463'608.57	-3'072'222.41
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-3'585'223.88	976'610.04	-463'608.57	-3'072'222.41
29001	Financement spécial, eau potable	-919'248.87	161'456.32		-757'792.55
2900100	Financement spécial eau potable	-919'248.87	161'456.32		-757'792.55
29002	Financement spécial, assainissement	-2'243'693.39	800'511.26	-380'663.78	-1'823'845.91
2900200	Financement spécial, traitement des eaux usées	-2'243'693.39	800'511.26	-380'663.78	-1'823'845.91
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-223'844.00		-11'984.26	-235'828.26
2900300	Financement spécial, déchets ménages	-223'844.00		-11'984.26	-235'828.26
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-117'026.31	14'642.46		-102'383.85
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-117'026.31	14'642.46		-102'383.85
29006	Financement spécial chauffage à distance	-81'411.31		-70'960.53	-152'371.84
2900600	Financement spécial chauffage à distance	-81'411.31		-70'960.53	-152'371.84
291	Fonds	-10'468'187.22	1'107'481.75	-986'152.41	-10'346'857.88
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-10'279'327.15	1'104'991.75	-1'090'113.11	-10'264'448.51
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-118'548.15			-118'548.15
2910000	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-118'548.15			-118'548.15
29101	Fonds forestier	-1'918'375.50	56'969.20	-70'196.20	-1'931'602.50
2910104	Fonds forestier	-1'918'375.50	56'969.20	-70'196.20	-1'931'602.50
29103	Taxes d'équipement	-4'887'887.50	577'545.00	-797'261.26	-5'107'603.76
2910300	Taxes d'équipement (desserte)	-503'012.15	419'615.50		-83'396.65
2910301	Taxe unique eau potable et défense incendie	-701'422.90	277'729.50	3'250.00	-420'443.40
2910302	Taxe unique assainissement	-3'683'452.45	-119'800.00	-800'511.26	-4'603'763.71
29104	Fonds des routes	-2'581'426.00	470'477.55		-2'110'948.45
2910400	Fonds des routes	-2'581'426.00	470'477.55		-2'110'948.45
29106	Fonds à vocation énergétique	-773'090.00		-222'655.65	-995'745.65
2910600	Fonds à vocation énergétique	-773'090.00		-222'655.65	-995'745.65
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-188'860.07	2'490.00	103'960.70	-82'409.37
29110	Libéralités affectées Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capital propre	-188'860.07	2'490.00	103'960.70	-82'409.37
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	-23'706.52	2'490.00		-21'216.52
2911006	Livre d'Or Centre sportif GSC	-53'494.25			-53'494.25
294	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94	2'292'066.59		-29'291'358.35
2940	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94	2'292'066.59		-29'291'358.35
29400	Réserve de politique budgétaire	-31'583'424.94	2'292'066.59		-29'291'358.35
2940000	Réserve conjoncturelle	-31'583'424.94	2'292'066.59		-29'291'358.35
295	Réserve liée au retraitement	-30'368'560.29	1'894'623.27		-28'473'937.02
2950	Compte général	-30'368'560.29	1'894'623.27		-28'473'937.02
29500	Compte général	-30'368'560.29	1'894'623.27		-28'473'937.02
2950001	Réserve d'amortissements du retraitement PA	-30'368'560.29	1'894'623.27		-28'473'937.02
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-14'826'159.87			-14'826'159.87



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
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	-49'932'393.63		1'046'048.24	-48'886'345.39
2990	Résultat annuel			1'046'048.24	1'046'048.24
29900	Résultat annuel			1'046'048.24	1'046'048.24
2990000	Résultat annuel			1'046'048.24	1'046'048.24
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-49'932'393.63			-49'932'393.63
29990	Résultats cumulés des années précédentes	-49'932'393.63			-49'932'393.63
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-49'932'393.63			-49'932'393.63



Commune de
Val-de-Ruz

COMPTES ET GESTION 2021

Annexe 12 – Annexe aux comptes annuels



Table des matières

- a) Règles de présentation et principes régissant les comptes annuels
- b) Etat du capital propre
- c) Tableau des provisions
- d) Tableau des participations
- e) Tableau des garanties
- f) Tableau des immobilisations
- g) Tableau des prêts
- h) Tableau des emprunts
- i) Indicateurs financiers



Annexe a) – Règles de présentation et principes régissant les comptes annuels

1. Normes appliquées

Les comptes 2021 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).

Le compte de résultats est présenté 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 2021 comprennent uniquement ceux de la commune de Val-de-Ruz. L'obligation de consolidation n'entre en vigueur qu'avec les comptes 2022, selon les conditions de l'article 57 LFinEC.

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. Les critères de réévaluation des domaines agricoles et terrains ayant été modifiés par le mandataire externe, la commune a renoncé à comptabiliser les variations dans les comptes 2021. Elles seront intégrées aux comptes 2022, après discussions avec ledit mandataire.

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 semi-finis et 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. Un stock de produits de déneigement a été comptabilisé pour la première fois en 2021. Cette décision découle d'un achat important en fin d'année et qui n'a presque pas été utilisé. La valorisation est calculée au prix d'achat.

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 RLFineC.

Seules sont activées les dépenses d'investissement du patrimoine administratif supérieures à CHF 10'000 par objet (articles 43 RLFineC). 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. Elle a été ponctionnée des coûts des inondations de 2019, soit de CHF 2'292'066.59 et présente un solde de CHF 29'291'358.35 au 31.12.2021.

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* ».



ANNEXE A)

Il est à relever que nous attendons encore le solde de la subvention fédérale et cantonale ainsi que le solde de la subvention de l'ECAP pour les dégâts au collège de Dombresson. Toutefois ces montants ne devraient pas représenter une somme conséquente susceptible de changer les conditions de prélèvement susmentionnées.



N° de rubrique	Libellé de rubrique	Compte de Bilan	Imputation prélèvement	Imputation attribution	Remarques	Etat au 31.12.2020	Prélèvements de l'année	Attributions de l'année	Etat au 31.12.2021
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).	-919'248.87	161'456.32	0.00	-757'792.55
		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).	-2'243'693.39	419'847.48	0.00	-1'823'845.91
		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).	-223'844.00	0.00	11'984.26	-235'828.26
		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).	-117'026.31	14'642.46	0.00	-102'383.85
		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.	-81'411.31	0.00	70'960.53	-152'371.84
Total 290						-3'585'223.88	595'946.26	82'944.79	-3'072'222.41
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.	-118'548.15	0.00	0.00	-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.	-1'918'375.50	0.00	13'227.00	-1'931'602.50
		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.	-503'012.15	419'615.50	0.00	-83'396.65
		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.	-701'422.90	280'979.50	0.00	-420'443.40
		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.	-3'683'452.45	0.00	920'311.26	-4'603'763.71



N° de rubrique	Libellé de rubrique	Compte de Bilan	Imputation prélèvement	Imputation attribution	Remarques	Etat au 31.12.2020	Prélèvements de l'année	Attributions de l'année	Etat au 31.12.2021
291	Fonds	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)	-2'581'426.00	470'477.55	0.00	-2'110'948.45
		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).	-773'090.00	0.00	222'655.65	-995'745.65
		2910901 Réserves ouvrages AF anciennes communes	-	-	Ancienne réserve provenant de la commune de Coffrane.	0.00	0.00	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	57'048.25	0.00	0.00
		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	46'912.45	0.00	0.00
		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.	-23'706.52	2'490.00	0.00	-21'216.52
		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
Total 291					-10'468'187.22	1'277'523.25	1'156'193.91	-10'346'857.88	
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	2'292'066.59	0.00	-29'291'358.35
Total 294					-31'583'424.94	2'292'066.59	0.00	-29'291'358.35	
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.	-30'368'560.29	1'894'623.27	0.00	-28'473'937.02
Total 295					-30'368'560.29	1'894'623.27	0.00	-28'473'937.02	
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	1'046'048.24	0.00	1'046'048.24
		2999000 Résultats cumulés des années précédentes	-	-	Résultats cumulés des anciens exercices, représentant la "Fortune communale".	-49'932'393.63	0.00	0.00	-49'932'393.63
Total 299					-49'932'393.63	1'046'048.24	0.00	-48'886'345.39	
Total général						-140'763'949.83	7'106'207.61	1'239'138.70	-134'896'880.92



N° compte Bilan	Libellé compte Bilan	Libellé de la provision	Solde 31.12.2020	Dissolution provision	Constitution provision	Solde 31.12.2021
1010099	Réévaluation de créances résultant de livraisons et de prestations (Ducroire)	Provision sur débiteurs Val-de-Ruz	-250'000.00	6'000.00	0.00	-244'000.00
Total 1010099			-250'000.00	6'000.00	0.00	-244'000.00
1012199	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPP	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPP	-549'000.00	0.00	-33'000.00	-582'000.00
Total 1012199			-549'000.00	0.00	-33'000.00	-582'000.00
1012299	Réévaluation de créances résultant des impôts communaux généraux (Ducroire) SIPM	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPM	-1'100.00	0.00	0.00	-1'100.00
Total 1012299			-1'100.00	0.00	0.00	-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	-1'000.00	-3'000.00
Total 1012399			-2'000.00	0.00	-1'000.00	-3'000.00
1012499	Réévaluation de créances résultant du contentieux SIPM	Provision pour pertes sur débiteurs impôts SIPM "Contentieux"	-4'696.59	604.76	0.00	-4'091.83
Total 1012499			-4'696.59	604.76	0.00	-4'091.83
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 personnel	Provision pour le solde des vacances et des heures supplémentaires au 31.12.	-523'823.85	29'935.91	0.00	-493'887.94
Total 2050000			-523'823.85	29'935.91	0.00	-493'887.94
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	0.00	0.00	0.00	0.00
		Litige Vuillomenet à Savagnier	0.00	0.00	0.00	0.00
		Affaire Schaller - Pieren	-102'700.00	27'237.60	0.00	-75'462.40
		Litige GEPA	-10'000.00	7'820.00	0.00	-2'180.00
Total 2052000			-125'680.00	35'057.60	0.00	-90'622.40
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	-100'000.00	0.00	0.00	-100'000.00
Total 2057000			-100'000.00	0.00	0.00	-100'000.00
2085070	Provisions LT "Environnement"	Provision pour la dépollution de l'ancienne STEF	-196'845.15	0.00	0.00	-196'845.15
Total 2085070			-196'845.15	0.00	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			-2'085'540.20	71'598.27	-34'000.00	-2'047'941.93



Patrimoine 2021	Société / Raison sociale	Nature juridique	Activités et buts	Capital nominal total de l'entité	Part au capital au 31.12.2021	Valeur d'acquisition	Valeur au bilan au 31.12.2020	Flux financier 2021	Valeur au bilan au 31.12.2021
10 Patrimoine financier									
	Banque Raiffeisen Neuchâtel et Vallées	Coopérative	Activités dans le domaine bancaire		0.00%	400	200	-200	0
	Schweizer Zucker AG	SA	Production sucrière	17'040'000	0.00%	840	840	0	840
	Swisslife Holding AG	SA	Investissements dans le secteur financier et des assurances		0.00%	236	412	147	559
Total 10 Patrimoine financier				17'040'000	0.00%	1'476	1'452	-53	1'399
14 Patrimoine administratif									
	Abattoir régional des Ponts-de-Martel	Coopérative	Exploiter un abattoir régional		0.00%	5'000	1	0	1
	BKW AG	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies		0.00%	23'560	79'360	15'520	94'880
	Bugnenets-Savagnières SA	SA	Exploitation de remontées mécaniques	380'900	0.82%	3'120	7'710	395	8'105
	ello communications SA	SA	Exploitation de téléseaux	1'000'000	1.70%	93'000	76'816	536	77'352
	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	4.00%	3'000	3'000	0	3'000
	Fondation Maison Chasseral - Les Savagnière	Fondation	Exploitation d'une maison d'accueil	60'000	25.00%	15'000	15'000	0	15'000
	Groupe E SA	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies	68'750'000	0.20%	324'210	3'970'454	100'022	4'070'476
	Interface PME	Coopérative	Contribuer à la constitution, au maintien et au développement de petites et moyennes entreprises établies dans le canton de Neuchâtel	0	0.00%	1'000	1	0	1
	La Coopérative solaire Neuchâtel	Coopérative	Participation au projet d'une centrale solaire sur le toit du collège de Fontainemel	672'500	0.37%	2'500	0	2'500	2'500
	Microcity SA	SA	Création et exploitation d'un parc scientifique et technologique		0.00%	43'000	49'000	0	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	1.65%	20'933	406'967	-83'414	323'553
	Vadec SA	SA	Collecte, traitement, valorisation et élimination des déchets et production d'énergie	18'000'000	4.50%	63'503	813'491	69	813'560
	Val-de-Ruz Info	Coopérative	Exploitation d'un journal d'information régionale gratuit		0.00%	1'000	1'000	0	1'000
	Viteos SA	SA	Approvisionnement et distribution d'énergies	189'296'167	0.12%	151'001	200'540	30'701	231'241
	Vivaldis SA	SA	Production et distribution de chaleur	4'500'000	11.11%	500'000	500'583	32'146	532'729
Total 14 Patrimoine administratif				298'262'597	49.48%	1'249'827	6'123'923	98'475	6'222'398
Total général				315'302'597	49.48%	1'251'303	6'125'375	98'422	6'223'797



Cautionnements

Bénéficiaire	Créancier	Description	Date d'octroi	Échéance	Montant au 31.12.2020	Montant au 31.12.2021
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 31.12.2020	Montant au 31.12.2021
Personnel communal Val-de-Ruz	CPCN	Garantie des prestations dues au personnel communal	28.06.2018	31.12.2051	22'120'774.00	20'394'859.00
STEP Saunerie	CPCN	Garantie des prestations dues au personnel communal	28.06.2018	31.12.2051	23'730.00	14'830.00
Total garanties					22'144'504.00	20'409'689.00



Patrimoine	Catégorie	Comptes de bilan	Valeur au bilan au 31.12.2020	Augmentations 2021	Corrections comptabilité générale - Débit	Diminutions 2021	Corrections comptabilité générale - Crédit	Réévaluations 2021	Amortissements 2021	Valeur au bilan au 31.12.2021	
10 Patrimoine financier	1080 Terrains PF	1080000 Champs, pâturages	1'807'550	0		0		0	0	1'807'550	
		1080001 Terrain à bâtir	192'259	0		-3'069		0	0	189'190	
	Total 1080 Terrains PF		1'999'809	0		-3'069		0	0	1'996'740	
	1084 Bâtiments PF	1084000 Immeubles du PF	45'785'072	773'531		-1'489		574'323	0	0	47'131'438
		1084001 Domaines, loges, métairies	3'795'367	0		0		0	0	0	3'795'367
	Total 1084 Bâtiments PF		49'580'439	773'531		-1'489		574'323	0	0	50'926'805
	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	0	10'000	
Total 10 Patrimoine financier			51'590'248	773'531		-4'558		574'323	0	52'933'545	
14 Patrimoine administratif	1400 Terrains PA non bâtis	1400000 Terrains d'utilité publique	411'417	0		0		0	16'792	394'625	
		1400034 Espaces verts, parcs et places de jeux	215'532	0		0		0	26'338	189'194	
Total 1400 Terrains PA non bâtis			626'949	0		0		0	43'130	583'819	
1401 Routes / voies de communication	1401000 Routes communales	14'010'665	2'366'485		-1'277'269		0	632'155	14'467'726		
	1401001 Eclairage public	1'100'783	354'902		-144'728		0	120'536	1'190'422		
	1401002 Trafic régional	320'135	0		0		0	34'791	285'344		
Total 1401 Routes / voies de communication		15'431'583	2'721'387		-1'421'997		0	787'481	15'943'492		
1403 Autres ouvrages de génie civil	1403061 Fontaines	16'821	0		0		0	0	4'340	12'481	
	1403077 Cimetières	1'874	0		0		0	0	910	964	
	1403081 Améliorations foncières	708'378	4'500		0		0	51'018	661'860		
	1403100 Conduites eau potable	11'954'894	1'353'856		-407'511		0	496'877	12'404'361		
	1403101 Réservoirs eau potable	1'723'230	184'704		-73'917		0	57'385	1'776'632		
	1403102 Hydrants	126'469	0		0		0	5'751	120'718		
	1403200 Collecteurs eaux usées-eaux claires	19'794'972	467'840		-186'455		0	892'705	19'183'651		
	1403201 Stations d'épuration	976'571	685'508		-374'786		0	389'685	897'608		
	1403300 Elimination des déchets	16'799	0		0		0	3'341	13'458		
	1403500 Chauffages à distance	693'333	41'621		0		0	37'676	697'278		
	Total 1403 Autres ouvrages de génie civil		36'013'340	2'738'027		-1'042'669		0	1'939'687	35'769'011	
	1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)	1404002 Bâtiments administratifs/polyvalents	18'483'719	32'500		0		0	737'378	17'778'841	
1404015 Hangars des pompiers		1'478'204	0		0		0	49'942	1'428'262		
1404016 Défense civile et militaire		5'093'551	0		0		0	173'457	4'920'095		
1404021 Collèges		72'206'445	658'273		-151'609		0	2'952'177	69'760'932		
1404034 Infrastructures de sports et loisirs		7'641'602	2'608		0		0	378'456	7'265'755		
1404035 Temples		473'290	0		0		0	47'221	426'069		
1404061 Hangars des TP		3'252'754	0		0		0	102'039	3'150'714		
1404082 Bâtiments forestiers		1'019'930	13'777		-2'111		0	40'715	990'881		
Total 1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)			109'649'495	707'158		-153'720		0	4'481'385	105'721'547	
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	289'069	-211'408		100'123		0	20'044	157'739		
	1406014 Matériel, machines, véhicules du feu	22'186	0		0		0	7'872	14'314		
	1406021 Equipements scolaires et parascolaires	133'878	0		0		0	37'043	96'836		
	1406034 Equipements sportifs	4	0		0		0	0	4		
	1406061 Mobilier urbain	0	0		0		0	0	0		
	1406062 Machines, véhicules TP	344'994	205'680		0		0	104'640	446'034		
	1406100 Equipements eau potable	398'724	251'930		-50'600		0	89'419	510'634		
	1406300 Equipements déchets	33'872	0		0		0	3'474	30'398		
	1406400 Equipements photovoltaïques	82'980	57'936		-42'502		0	-1'125	99'538		
	Total 1406 Biens mobiliers PA		1'305'707	304'137		7'021		0	261'367	1'355'498	
1409 Autres immobilisations corporelles	1409000 Autres immobilisations corporelles	349'518	157'598		-47'169		0	61'060	398'887		
	1409079 Aménagement du territoire	725'946	173'685		-3'600		0	106'622	789'408		
	1409100 Autres immobilisations corporelles - Eau potable	132'475	0		0		0	40'903	91'572		



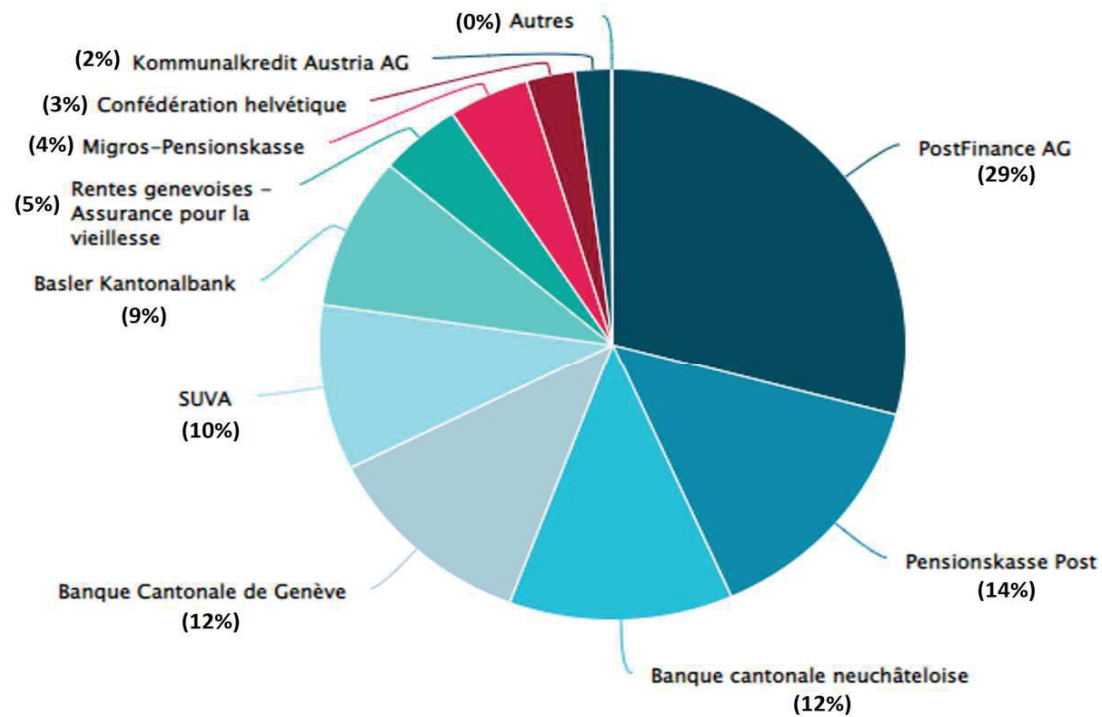
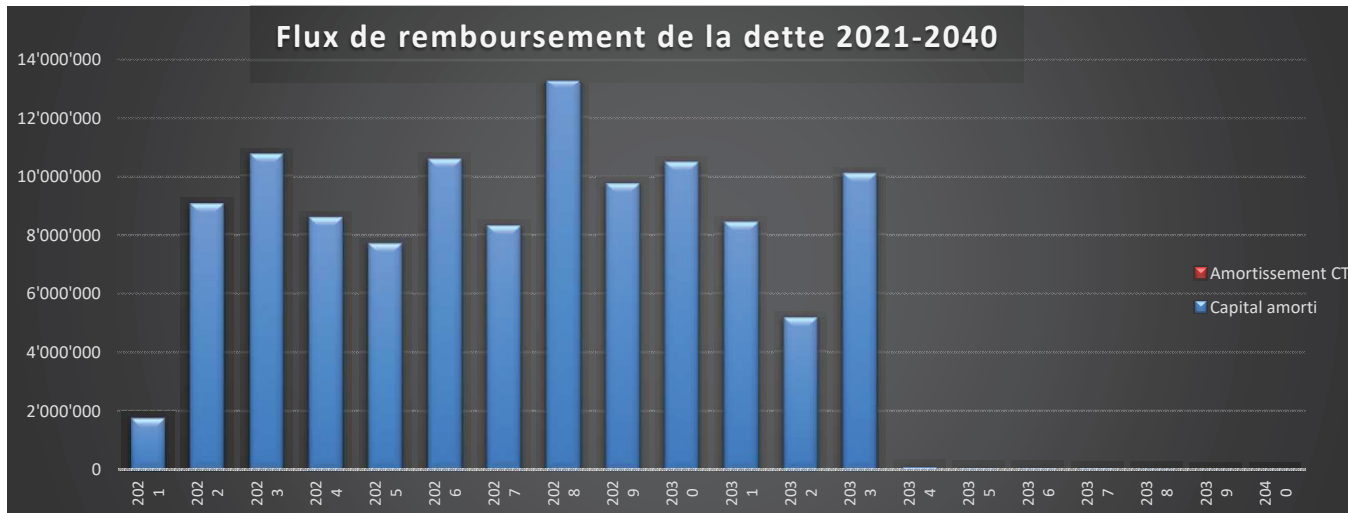
Patrimoine	Catégorie	Comptes de bilan	Valeur au bilan au 31.12.2020	Augmentations 2021	Corrections comptabilité générale - Débit	Diminutions 2021	Corrections comptabilité générale - Crédit	Réévaluations 2021	Amortissements 2021	Valeur au bilan au 31.12.2021
14 Patrimoine administratif	1409 Autres immobilisations corporelles	1409200 Autres immobilisations corporelles - Assainissement	237'821	24'798		-5'200		0	48'369	209'050
	Total 1409 Autres immobilisations corporelles		1'445'761	356'081		-55'969		0	256'955	1'488'918
	1420 Logiciels	1420000 Logiciels	24'240	0		-5'627		0	6'060	12'553
	Total 1420 Logiciels		24'240	0		-5'627		0	6'060	12'553
	1429 Autres immobilisations incorporelles	1429009 Autres immobilisation à amortir	3'050	0		0		0	1'100	1'950
	Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		3'050	0		0		0	1'100	1'950
	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	100'000
		1446001 Prêt sans intérêts en faveur de l'UDSL de Chézard-Saint-Ma	15'000	0		-5'000		0	0	10'000
	Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		115'000	0		-5'000		0	0	110'000
	1454 Participations aux entreprises publiques	1454000 Actions BKW AG	79'360	0	15'520	0		0	0	94'880
		1454001 Actions Groupe E SA	3'970'454	0	100'022	0		0	0	4'070'476
		1454002 Actions Microcity SA (anc. NEODE)	49'000	0		0		0	0	49'000
		1454003 Actions TransN SA	406'967	0		0	83'414	0	0	323'553
		1454004 Actions Vadec SA	813'491	0	69	0		0	0	813'560
		1454005 Actions Viteos SA	200'540	0	30'701	0		0	0	231'241
		1454006 Actions Vivaldis SA	500'583	0	32'146	0		0	0	532'729
		1454007 Actions Eole-de-Ruz	0	0		0		0	0	0
	Total 1454 Participations aux entreprises publiques		6'020'395	0	178'458	0	83'414	0	0	6'115'439
	1455 Participations aux entreprises privées	1455002 Actions ello communications SA	76'816	0	536	0		0	0	77'352
		1455005 Part sociale Val-de-Ruz Info	1'000	0		0		0	0	1'000
		1455008 Eoliennes La Joux-du-Plâne-L'Echelette Sàrl	3'000	0		0		0	0	3'000
		1455010 Parts sociales abattoir des Ponts-de-Martel	1	0		0		0	0	1
		1455011 Actions Bugnenets-Savagnières SA	7'710	0	395	0		0	0	8'105
	1455012 Coopsool Coopérative solaire	0	0	2'500	0		0	0	2'500	
Total 1455 Participations aux entreprises privées		88'527	0	3'431	0	0	0	0	91'958	
1456 Participations aux organisations privées à but non lucra	1456000 Fondation Maison Chasseral-Les Savagnières	15'000	0		0		0	0	15'000	
	1456001 Parts coopérative Interface PME	1	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	353'645	0		0		0	21'903	331'742	
Total 1466 Subventions d'investissement aux organisations privées à but non lucratif		353'645	0	0	0	0	0	21'903	331'742	
Total 14 Patrimoine administratif			186'532'560	6'826'790	181'889	-2'677'960	83'414	0	7'799'068	182'980'797
Total général			238'122'808	7'600'321	181'889	-2'682'518	83'414	574'323	7'799'068	235'914'342



Débiteurs	N° de compte Bilan	Durée	Montant initial du prêt	Taux d'intérêts	Solde au 31.12.2020	Solde au 31.12.2021
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%	15'000.00	10'000.00
Total garanties					115'000.00	110'000.00



Prêteur	Référence	Taux d'intérêt	Date de début du financement	Date de fin de financement	Durée résiduelle	Capital initial	Capital restant dû au 31.12.2021
Banque Cantonale de Genève	BCGe 10M (1.005%) 24.04.2018-2030	1.01%	24.04.2018	24.04.2030	8.32	10'000'000 CHF	10'000'000 CHF
	Multiruz B20640.12 - 5027.69.91	2.64%	30.06.2011	30.06.2026	4.50	10'000'000 CHF	3'340'000 CHF
Banque cantonale neuchâteloise	BCN - 8M - 28.12.18 - 30.12.31	1.10%	28.12.2018	30.12.2031	10.00	8'000'000 CHF	8'000'000 CHF
	Chézard B20640.02 - 1020.19.46.7	3.50%	20.12.2007	20.12.2022	0.97	2'400'000 CHF	1'392'000 CHF
	Les Geneveys-sur-Coffrane B20640.02/1 - 1020.19.48.7	3.12%	20.10.2006	20.10.2026	4.81	1'860'000 CHF	465'000 CHF
	Val-de-Ruz - 1025.84.21.4	1.21%	01.12.2015	01.12.2026	4.92	4'000'000 CHF	4'000'000 CHF
Basler Kantonalbank	BKB - 10M - 29.05.2019-30.05.2033	0.86%	29.05.2019	30.05.2033	11.42	10'000'000 CHF	10'000'000 CHF
Confédération helvétique	Centre scolaire B20640.05	0.00%	30.10.1992	03.01.2023	1.01	500'000 CHF	15'700 CHF
	Centre scolaire B20640.05/1	0.00%	28.01.2000	31.12.2029	8.01	976'000 CHF	261'000 CHF
	Cernier B20640.05	0.00%	17.03.2004	31.12.2033	12.01	183'000 CHF	73'200 CHF
	Cernier B20640.05/2	0.00%	31.12.2010	31.12.2040	19.01	36'000 CHF	22'800 CHF
	Cernier B20640.05/3	0.00%	31.12.2010	31.12.2040	19.01	57'000 CHF	36'100 CHF
	Dombresson B20640.05	0.00%	31.12.2004	31.12.2034	13.01	433'000 CHF	187'520 CHF
	Dombresson B20640.05/1	0.00%	31.12.2008	31.12.2038	17.01	896'000 CHF	507'300 CHF
	Dombresson B20640.05/2	0.00%	31.12.2009	31.12.2039	18.01	137'000 CHF	81'800 CHF
	Engollon B20640.05/1	0.00%	30.06.2008	31.12.2037	16.01	78'000 CHF	41'600 CHF
	Fontainemelon B20640.05	0.00%	29.06.2001	31.12.2030	9.01	277'000 CHF	83'800 CHF
	Le Pâquier B20640.05/1	0.00%	29.06.2007	31.12.2036	15.01	101'000 CHF	50'000 CHF
	Le Pâquier B20640.05/2	0.00%	30.06.1999	31.12.2023	2.00	25'000 CHF	2'000 CHF
	Multiruz B20640.05	0.00%	31.12.1998	31.12.2028	7.01	1'375'000 CHF	321'600 CHF
	Multiruz B20640.05/1	0.00%	31.12.1998	31.12.2028	7.01	475'000 CHF	111'600 CHF
	Multiruz B20640.05/2	0.00%	31.12.1999	31.12.2029	8.01	1'054'000 CHF	281'800 CHF
	Multiruz B20640.05/3	0.00%	03.01.2001	31.12.2030	9.01	1'390'000 CHF	417'700 CHF
	Savagnier B20640.05/1	0.00%	30.06.2000	31.12.2029	8.01	174'000 CHF	46'400 CHF
	Savagnier B20640.05/2	0.00%	28.06.2002	31.12.2031	10.01	332'000 CHF	110'700 CHF
	Savagnier B20640.05/3	0.00%	31.12.2004	31.12.2034	13.01	458'000 CHF	197'900 CHF
SPIVAL B20640.05	0.00%	03.06.2002	31.12.2026	5.00	540'000 CHF	108'000 CHF	
Villiers B20640.05 - 243.01.009/7	0.00%	31.12.2002	31.12.2032	11.01	47'000 CHF	17'170 CHF	
Villiers B20640.05	0.00%	22.11.2004	31.12.2035	14.01	76'000 CHF	35'440 CHF	
Fonds études Colonel Challandes	Fontaines (révisable) B20640.14	1.51%	10.05.2010	10.05.2025	3.36	95'000 CHF	95'000 CHF
Kommunalkredit Austria AG	Dombresson B20640.04/1	2.88%	16.05.2008	16.05.2023	1.37	3'000'000 CHF	2'220'000 CHF
Migros-Pensionskasse	Migros-Pens CHF 5M 1%	1.00%	19.12.2017	20.12.2032	10.98	5'000'000 CHF	5'000'000 CHF
Pensionskasse Post	Val-de-Ruz B20640.06 - CH0209960936	1.80%	28.03.2013	28.03.2028	6.24	5'000'000 CHF	5'000'000 CHF
	Val-de-Ruz CH0286840092	0.92%	30.06.2015	28.06.2024	2.49	5'000'000 CHF	5'000'000 CHF
	Val-de-Ruz CH0295713355	0.62%	21.09.2015	21.09.2022	0.72	6'000'000 CHF	6'000'000 CHF
PostFinance AG	Fontainemelon B20640.10/1	1.70%	02.07.2012	02.07.2032	10.51	1'375'000 CHF	756'250 CHF
	Val de ruz B20640.10 - PF.002800	1.98%	31.07.2013	30.07.2027	5.58	2'500'000 CHF	2'500'000 CHF
	Val de Ruz B20640.10 - PF.002743	1.79%	29.05.2013	28.05.2027	5.41	5'000'000 CHF	5'000'000 CHF
	Val de ruz B20640.10 - PF.002799	1.88%	28.06.2013	29.06.2026	4.50	5'000'000 CHF	5'000'000 CHF
	Val de ruz B20640.10 - PF.002802	2.07%	31.07.2013	31.07.2028	6.59	2'500'000 CHF	2'500'000 CHF
	Val de ruz B20640.10 - PF.003126	1.87%	31.01.2014	31.01.2025	3.09	4'000'000 CHF	4'000'000 CHF
	Val-de-Ruz - PF 004407	0.86%	29.01.2016	29.01.2029	7.08	8'000'000 CHF	8'000'000 CHF
	Val-de-Ruz PF.004700	0.41%	30.06.2016	30.06.2028	6.50	5'000'000 CHF	5'000'000 CHF
Rentés genevoises - Assurance pour la vieillesse	Multiruz B20640.09	2.79%	30.06.2011	30.06.2031	9.50	5'000'000 CHF	2'500'000 CHF
	Val-de-Ruz B20640.09	1.98%	02.07.2014	02.07.2029	7.51	4'000'000 CHF	2'600'000 CHF
SUVA	Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000617	1.51%	28.03.2013	28.03.2023	1.24	2'000'000 CHF	2'000'000 CHF
	Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000618	1.60%	28.03.2013	28.03.2024	2.24	2'000'000 CHF	2'000'000 CHF
	Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40000619	1.71%	28.03.2013	28.03.2025	3.24	2'000'000 CHF	2'000'000 CHF
	Val-de-Ruz SUVA B20640.07 - 40003328	0.10%	27.04.2020	27.04.2023	1.32	5'000'000 CHF	5'000'000 CHF
Total général						133'350'000 CHF	112'379'380 CHF





Détails et explications		C2013	C2014	C2015	C2016	C2017	C2018	C2019	C2020	C2021
a) Taux d'endettement net										
$\frac{\text{Dettes nettes} \times 100}{\text{Revenus fiscaux directs}}$		137%	126%	117%	122%	128%	119%	118%	106%	118%
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'année 2020 confirme être une exception, comme cela était pressenti. L'année 2021 revient au niveau de 2019, notamment à cause de la baisse de CHF 6,5 millions du patrimoine financier et d'une baisse de CHF 2,5 millions des rentrées fiscales.										
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%	163%
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 :										
Même avec une détérioration du taux d'endettement net, le degré d'autofinancement respecte l'article 2.3 du RFC, qui exige un minimum de 80%. L'investissement net étant basé sur le résultat du budget et ledit résultat effectif étant meilleur, le degré d'autofinancement reste correct. Toutefois, cette situation limite l'investissement, ce qui est regrettable.										
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%	1.26%
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 légère amélioration de cet indice vient de l'augmentation des revenus courants de presque CHF 1,1 millions. La charge nette des intérêts reste stable à CHF 1,1 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%	0.43%	-1.18%
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 :										
Tout comme pour le taux d'endettement net, l'amélioration de cet indicateur en 2020 est exceptionnel. Le déficit 2021 fait à nouveau basculer l'indice en négatif.										
e) Dette brute par rapport aux revenus										
$\frac{\text{Dette brute} \times 100}{\text{Revenus courants}}$		164%	139%	131%	141%	147%	155%	159%	147%	142%
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	C2021
Analyse de la situation : Une dette brute en baisse de plus de CHF 2,6 millions et une augmentation des revenus courants de presque CHF 1,1 millions, la baisse amorcée en 2020 se poursuit.											
f)	Proportion des investissements $\frac{\text{Investissements bruts} \times 100}{\text{Dépenses totales}}$ Valeurs indicatives MCH2 < 10% activité d'investissements faible 10% - 20% activité d'investissements moyenne 20% - 30% activité d'investissements forte > 40% activité d'investissements très forte 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. Analyse de la situation : Tout comme en 2020, l'année 2021 voit cet indice s'améliorer, puisque tant les investissements bruts que les dépenses totales augmentent. Nous nous rapprochons ainsi du seuil minimum de cette proportion, dans toutefois l'atteindre. Gageons qu'avec les outils de suivi des investissements mis en place cette année, cet indicateur s'améliorera encore.		8.60%	9.43%	9.26%	11.68%	8.34%	9.76%	5.18%	6.81%	8.02%
g)	Part du service de la dette $\frac{\text{Service de la dette} \times 100}{\text{Revenus courants}}$ Valeurs indicatives MCH2 0% - 5% charges faibles 5% - 15% charges acceptables > 15% charges fortes 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. Analyse de la situation : La légère amélioration de cet indicateur est due à l'augmentation des revenus courants de presque CHF 1,1 millions.		9.70%	9.58%	8.95%	8.50%	10.97%	11.08%	11.37%	10.46%	10.31%
h)	Dette nette par habitant $\frac{\text{Dette nette} \times 100}{\text{Population résidente permanente}}$ Valeurs indicatives MCH2 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 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. Analyse de la situation : Malgré une baisse de quelque CHF 4,3 millions des capitaux de tiers, le patrimoine financier baisse de presque CHF 6,6 millions. Ainsi la dette nette augmente d'environ CHF 2,3 millions. Et même avec une augmentation de la population de 222 âmes, l'indice repart à la hausse.		3'373.69	3'194.15	3'106.79	3'235.51	3'268.59	2'980.43	2'946.53	2'669.35	2'768.53
i)	Taux d'autofinancement $\frac{\text{Autofinancement} \times 100}{\text{Revenus courants}}$ Valeurs indicatives MCH2 > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais Cet indicateur calcule la proportion du revenu de la collectivité consacré au financement des investissements. Analyse de la situation : L'autofinancement au sens strict du terme, à savoir les liquidités dégagées par les activités de la commune représentent CHF 3,98 millions, soit CHF 2,83 millions de moins qu'en 2020. Les revenus courants représentent CHF 87,15 millions, en progression de presque CHF 1,1 millions par rapport à 2020. Cette situation dégrade fortement cet indicateur et montre la faiblesse actuelle de nos finances communales.		3.18%	8.58%	6.87%	4.96%	2.83%	3.86%	3.60%	7.91%	4.57%
j)	Poids des intérêts passifs $\frac{\text{Charges d'intérêts} \times 100}{\text{Revenus fiscaux directs}}$ Valeurs indicatives MCH2 < 10% seuil d'endettement faible 10% - 20% seuil d'endettement moyen > 20% seuil d'endettement exagéré		9.80%	7.99%	7.83%	6.36%	5.27%	6.12%	7.79%	8.33%	6.31%



Détails et explications		C2013	C2014	C2015	C2016	C2017	C2018	C2019	C2020	C2021								
<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 : Cet indicateur revient au niveau de 2018, grâce à une baisse des charges du patrimoine financier d'environ CHF 1 million. A noter toutefois que les revenus fiscaux baisse de CHF 2,6 millions.</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 : Malgré la diminution de la charge d'intérêts nets de CHF 366'000, la diminution des revenus fiscaux de CHF 2,6 millions détériore cet indicateur. Celui-ci reste toutefois dans fourchette acceptable.</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%	5.64%
< 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																	



Commune de Val-de-Ruz

COMPTES ET GESTION 2021

Annexe 13 - Fiches de clôture de projets

Table des matières

- 1) Remplacement portes palières « Bel-Air » Corbes 32, Savagnier
- 2) Rénovation du fronton du collège de CSM
- 3) Rénovation et mise aux normes des balcons de l'immeuble « Cret 6 » Vilars
- 4) Respect des normes BPA pour l'immeuble Grand-Rue 10a à Fontaines
- 5) Mise aux normes des zones avec danger de chute
- 6) Enfouissement de la ligne électrique à Sous-le-Mont/Dombresson
- 7) Étude de l'évolution des infrastructures de la piscine d'Engollon
- 8) Remplacement de la ventilation de la piscine du Centre Sportif
- 9) Hôtel de Ville de Cernier – Rénovation de la salle du 27 novembre
- 10) Remplacement de l'installation de chauffage immeuble locatif Champey 2
- 11) Extinction des passages pour piétons
- 12) Panneaux photovoltaïques à la station de pompage
- 13) Ouverture d'une table de midi à Cernier
- 14) Extinction de l'éclairage public à Val-de-Ruz
- 15) Extension du CAD de Chézard-Saint-Martin



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Remplacement portes palières "Bel-Air" Corbes 32 Savagnier

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	A la suite d'un contrôle de la police du feu réalisé en 2020, il a été relevé la nécessité de mise aux normes de la porte du chauffage. Il a également été indiqué que les portes palières n'étaient pas aux normes. TH439272. Promesse de subvention de l'ECAP de CHF 3'500.
Début planifié du projet	01.01.2021
Fin planifiée du projet	01.12.2021
Début effectif du projet	04.10.2021
Fin effective du projet	14.12.2021
Problèmes rencontrés	Retard dans la fourniture des matériaux
Variantes envisagées	Modifier le planning initial des travaux
Solution retenue	Modifier le planning initial des travaux
Autres remarques	Pas de problème rencontrés lors de l'exécution des travaux.

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	18'000	16'566	-1'434
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	500	500	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	18'500	17'066	-1'434
Subventions obtenues	-3'500	-3'500	0
Prélèvement aux réserves	0	0	0
Total des recettes	-3'500	-3'500	0
Dépense nette	15'000	13'566	-1'434

Remarques (justification des écarts) Pas de divers et imprévus significatifs rencontrés durant la réalisation des travaux



Circulation



VISAS

Chef-fe de projet Date : 29.03.2022

Chef-fe de dicastère Date : 30.03.2022

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

 **Conseil communal** Date : 06.04.2022

 **Conseil général** Pris acte le :



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Rénovation du fronton du collège de CSM

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	Suite à diverses infiltrations, une étude a été réalisées pour définir ce qu'il devait être fait. Il s'agit de réaliser la remise en état de la partie en pierre et d'ajouter des ferblanteries. La rénovation des peintures seront également réalisées.
Début planifié du projet	01.03.2021
Fin planifiée du projet	01.09.2021
Début effectif du projet	05.07.2021
Fin effective du projet	27.08.2021
Problèmes rencontrés	Aucun problème majeur rencontré lors de la phase de réalisation. Seule, la mauvaise météo a nécessité la recherche de solutions pour garantir la bonne exécution des travaux.
Variantes envisagées	Installation d'un complément d'échafaudage avec bâchage complet de la zone de travail. Décalage de la réalisation dans le temps, avec risques de plus-values et de danger pour les usagers du site au vue de la conséquente "mise en chantier" nécessaire à la réalisation.
Solution retenue	Installation d'un complément d'échafaudage avec bâchage complet de la zone de travail.
Autres remarques	Le service cantonal des monuments et sites a été consulté préalablement. Les détails de réalisation ont été transmis durant les diverses étapes du chantier et le résultat final est en adéquation avec les attentes.

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	70'000	59'750	-10'250
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	1'500	1'500	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	71'500	61'250	-10'250
Subventions obtenues	0	0	0
Prélèvement aux réserves	0	0	0
Total des recettes	0	0	0
Dépense nette	71'500	61'250	-10'250

Remarques (justification des écarts)	<p>Le détail de réalisation entre la ferblanterie et la structure du bâtiment a fait l'objet d'une modification, ce qui a entraîné une moins-value entre le poste ferblanterie et maçonnerie d'environ CHF 9'000.-.</p> <p>Le complément d'échafaudage a engendré une plus-value d'environ CHF 3'000.-.</p> <p>La remise en état à l'identique des peintures "historiques" a nécessité une intervention plus conséquente que celle évaluée initialement. La plus-value d'environ CHF 3'000.-, nécessaire à cette réalisation, a été couverte par une partie du montant de réserve "Divers et imprévus".</p>
--------------------------------------	---



Circulation



VISAS**Chef-fe de projet** **Date : 22.10.2021****Chef-fe de dicastère** **Date : 31.03.2022****RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU** **Conseil communal** **Date : 06.04.2022** **Conseil général** **Pris acte le :**



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Rénovation et mise aux normes des balcons de l'immeuble "Cret 6" Vilars

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	Suite à des dégâts sur les parties inférieurs des balcons, il a été nécessaire de réaliser des réparations en urgence. Lors de ces travaux, une étude de l'état des matériaux ainsi que de la situation de risque a été réalisée. Il en ressort qu'un traitement des surfaces est nécessaire pour éviter des nouvelles situations de carbonatation et ainsi prolonger significativement la durée de vie des éléments. D'un point de vue sécuritaire, bien que dans les normes lors de leur construction, ces balcons dont le plus haut atteint une hauteur de chute d'environ 8 mètres doivent faire l'objet d'une mise aux normes.
Début planifié du projet	03.05.2021
Fin planifiée du projet	30.09.2021
Début effectif du projet	10.08.2021
Fin effective du projet	09.11.2021
Problèmes rencontrés	Initialement, les travaux devaient pouvoir être réalisés sans l'installation d'un échafaudage complet, mais uniquement avec l'intervention sporadique d'une nacelle. Il a été évalué par la suite que pour assurer une sécurité global du chantier, l'installation d'une échafaudage permanent était nécessaire pour la durée du chantier.
Variantes envisagées	Réaliser l'installation d'un échafaudage permanent.
Solution retenue	Réaliser l'installation d'un échafaudage permanent.
Autres remarques	Information du serrurier de l'augmentation du cout de certaines fournitures entre la première demande d'offre et la période d'adjudication.

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	18'000	18'565	565
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	750	750	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	18'750	19'315	565
Subventions obtenues	0	0	0
Prélèvement aux réserves	0	0	0
Total des recettes	0	0	0
Dépense nette	18'750	19'315	565
Remarques (justification des écarts)	Surcout lié à l'installation d'un échafaudage et la variation des couts de fournitures de certains matériaux.		



Circulation




VISAS

Chef-fe de projet **Date : 29.03.2022**

Chef-fe de dicastère **Date : 01.04.2022**

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

 Conseil communal	Date : 06.04.2022
--	--------------------------

 Conseil général	Pris acte le :
---	-----------------------



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Respect des normes BPA pour l'immeuble Grand-Rue 10a à Fontaines

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	<p>La construction en 1973 des garde-corps de la cage d'escalier dans l'immeuble communal Grand-Rue 10a à Fontaines est, vis-à-vis des normes SIA 358 et 500, un florilège d'exemples à ne pas suivre. En effet tous les éléments de hauteurs de garde-corps, espaces entre les éléments, dispositions des éléments, continuités des mains courantes, etc. ne sont pas en adéquation avec les normes actuelles y relatives.</p> <p>Le fait que la création de ces éléments date bientôt de 50 ans et qu'aucune modification de la cage d'escalier n'ait été entreprise "protège un peu" le propriétaire d'un point de vue légale en cas d'accident. Toutefois, au vu du risque élevé d'accident pour des personnes vulnérables (enfants, personnes âgées et/ou en situation de handicap physique), ainsi qu'au vu de la gravité des blessures pouvant résulter d'un accident, il est nécessaire de réaliser les travaux pour la mise aux normes de l'ensemble de la cage d'escalier.</p>
Début planifié du projet	04.09.2020
Fin planifiée du projet	31.12.2020
Début effectif du projet	01.10.2020
Fin effective du projet	11.01.2020
Problèmes rencontrés	Pas de problème majeur rencontré.
Variantes envisagées	Rien à signaler.
Solution retenue	Rien à signaler.
Autres remarques	Pas d'autres remarques.

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	30'000	28'460	-1'540
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	0	0	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	30'000	28'460	-1'540
Subventions obtenues	0	0	0
Prélèvement aux réserves	0	0	0
Total des recettes	0	0	0
Dépense nette	30'000	28'460	-1'540
Remarques (justification des écarts)	Cout final global légèrement inférieur à la prévision initiale. Le cout des ressources humaines internes n'a pas été chiffré lors de l'ouverture du projet. Il est toutefois estimé à CHF 500.-.		



Circulation




VISAS

Chef-fe de projet **Date : 01.04.2022**

Chef-fe de dicastère **Date : 01.04.2022**

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

 Conseil communal	Date : 06.04.2022
--	--------------------------

 Conseil général	Pris acte le :
---	-----------------------



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Mise aux normes des zones avec danger de chute

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	Suite à une étude sur site, il a été constaté que la pose de garde-corps supplémentaires était nécessaire pour assurer la sécurité des usagers.
Début planifié du projet	01.10.2020
Fin planifiée du projet	01.11.2020
Début effectif du projet	27.07.2020
Fin effective du projet	30.10.2020
Problèmes rencontrés	Aucuns
Variantes envisagées	Aucunes
Solution retenue	Aucunes
Autres remarques	Aucunes

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	18'500	18'220	-280
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	0	0	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	18'500	18'220	-280
Subventions obtenues	0	0	0
Prélèvement aux réserves	0	0	0
Total des recettes	0	0	0
Dépense nette	18'500	18'220	-280
Remarques (justification des écarts)	Aucunes		



Circulation



VISAS

Chef-fe de projet **Date : 15.02.2021**

Chef-fe de dicastère **Date : 01.04.2022**

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

 **Conseil communal** **Date : 06.04.2022**

 **Conseil général** **Pris acte le :**



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Enfouissement de la ligne électrique à Sous-le-Mont/Dombresson

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	Dans le cadre du projet de reconstruction de la cantine du FC Dombresson à Sous-le-Mont, la ligne électrique haute-tension du Groupe E doit être enfouie pour permettre les travaux de construction du nouveau bâtiment. Par courrier du 4.12.2019, le Conseil communal informait Groupe E que les coûts en lien avec les travaux d'enfouissement de la ligne électrique estimés à CHF 46'715 HT (CHF 50'300 TTC) étaient pris en charge par la Commune de Val-de-Ruz.
Début planifié du projet	25.02.2020
Fin planifiée du projet	31.05.2021
Début effectif du projet	25.02.2020
Fin effective du projet	31.05.2021
Problèmes rencontrés	Les travaux ont été réalisés par le Groupe E en 2020. Le 26 mai 2021, le Groupe E adressait un courrier et remettait la facture finale. Les coûts réels ont été plus élevés que l'étude préliminaire présentée. Le coût total se monte à CHF 75'578. Pour respecter le budget, Groupe E a décidé de faire un geste commercial de 35%, ce qui amène à une facture finale de CHF 52'908.40 TTC (CHF 49'125.70 HT).
Variantes envisagées	-
Solution retenue	-
Autres remarques	-

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	46'715	49'125	2'410
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	0	0	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	46'715	49'125	2'410
Subventions obtenues	0	0	0
Prélèvement aux réserves	0	0	0
Total des recettes	0	0	0
Dépense nette	46'715	49'125	2'410
Remarques (justification des écarts)	Travaux supplémentaires réalisés par le Groupe E		



Circulation



VISAS

Chef-fe de projet Date : 08.06.2021

Chef-fe de dicastère Date : 14.06.2021

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

 **Conseil communal** Date : 16.06.2021

 **Conseil général** Pris acte le :



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Étude de l'évolution des infrastructures de la piscine d'Engollon

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	Inaugurée en 1968, la piscine d'Engollon et ses infrastructures sont en grande partie en fin de vie. Depuis la fusion des communes de Val-de-Ruz, des entretiens minimums ont été réalisés, ceci afin de maintenir le site en bon état. Toutefois, bon nombre d'infrastructures ne sont plus aux normes sécuritaires et énergétiques notamment et nécessiteront de lourds investissements dans les prochaines années.
Début planifié du projet	14.07.2020
Fin planifiée du projet	21.06.2021
Début effectif du projet	14.07.2020
Fin effective du projet	21.06.2021
Problèmes rencontrés	-
Variantes envisagées	-
Solution retenue	-
Autres remarques	Cette première étude doit permettre de lancer des réflexions par le Conseil communal et la CGF pour définir la suite à donner aux infrastructures de la piscine d'Engollon dans des horizons à court, moyen et long terme.

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	43'080	43'057	-23
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	0	0	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	43'080	43'057	-23
Subventions obtenues	0	0	0
Prélèvement aux réserves	0	0	0
Total des recettes	0	0	0
Dépense nette	43'080	43'057	-23
Remarques (justification des écarts)	Vu que nous récupérons la TVA dans cette rubrique "piscine Engollon", la dépense nette est de CHF 39'970		



Circulation



VISAS

Chef-fe de projet **Date : 07.07.2021**

Chef-fe de dicastère **Date : 13.07.2021**

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

 **Conseil communal** **Date : 14.07.2021**

 **Conseil général** **Pris acte le :**



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Remplacement de la ventilation de la piscine du Centre sportif

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	Début 2019, le système de ventilation de la piscine des Geneveys-sur-Coffrane est tombé en panne. Le prix d'une réparation a été évalué à CHF 85'000 alors qu'il est estimé à un peu plus du double pour une installation neuve, travaux d'ores et déjà prévus dans le PFT pour 2020. Une non-entrée en matière sur le changement de la ventilation aurait pour conséquence une fermeture du bassin.
Début planifié du projet	01.01.2019
Fin planifiée du projet	31.12.2019
Début effectif du projet	01.01.2019
Fin effective du projet	27.02.2020
Problèmes rencontrés	-
Variantes envisagées	-
Solution retenue	-
Autres remarques	-

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	193'000	160'478	-32'522
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	0	0	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	193'000	160'478	-32'522
Subventions obtenues	0	0	0
Prélèvement aux réserves	0	0	0
Total des recettes	0	0	0
Dépense nette	193'000	160'478	-32'522

Remarques (justification des écarts)

- Le remplacement des équipements a coûté moins cher que prévu.
- Le coût total TTC est de CHF 160'478 et de CHF 149'017 HT, étant précisé que nous pouvons récupérer la TVA dans la rubrique comptable 3410.



Circulation



VISAS

Chef-fe de projet **Date : 08.06.2021**

Chef-fe de dicastère **Date : 22.06.2021**

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

 **Conseil communal** **Date : 23.06.2021**

 **Conseil général** **Pris acte le :**



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Hôtel de Ville de Cernier - Rénovation de la salle du 27 novembre

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	A ce jour, la salle du 27 novembre est froide, sans âme et bien qu'assez grande, non prévue pour l'accueil de mariages.
Début planifié du projet	01.06.2021
Fin planifiée du projet	31.12.2021
Début effectif du projet	07.07.2021
Fin effective du projet	31.12.2021
Problèmes rencontrés	Les deux mandataires sollicités pour dessiner et chiffrer un projet ont proposé des d'aménagement qui dépassaient largement le budget planifié, notamment en matière de coût du mobilier et luminaires.
Variantes envisagées	1) Limiter les aménagements uniquement à l'achat du mobilier (correspondant au CHF 50'000) 2) Intégrer verticalement l'exécution des travaux, saucissonner l'achat des fournitures, réduire la dimension du mobilier, saisir les opportunités d'achat de mobilier de 2ème main.
Solution retenue	Variante 2. L'essentiel du travail a été réalisé en interne, en particulier le montage de la paroi de séparation, la fixation des rideaux, la découpe et la pose des tapis, l'installation des luminaires, l'adaptation de mobiliers existants en mobilier mobile, adjonction de plantes vertes.
Autres remarques	Aujourd'hui, la salle du 27 novembre est devenue totalement polyvalente: salle des mariages, de réception, de conférence, de formation, de réunion des commissions et du CC, de dépouillement, etc. Tout cela dans un cadre budgétaire contenu.

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	50'000	26'700	-23'300
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	1'375	3'300	1'925
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	51'375	30'000	-21'375
Subventions obtenues	0	0	0
Prélèvement aux réserves	0	0	0
Total des recettes	0	0	0
Dépense nette	51'375	30'000	-21'375

Remarques (justification des écarts) Le dépassement du montant pour les ressources provient du choix d'intégrer l'exécution des travaux en interne.
La contraction importante des coûts provient de l'abandon des projets initiaux devisés en 2020 par des spécialistes en aménagement intérieur.



Circulation



VISAS

Chef-fe de projet Date : 22.12.2021

Chef-fe de dicastère Date : 23.03.2022

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

Conseil communal

Date : 30.03.2022

Conseil général

Pris acte le :



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Remplacement de l'installation de chauffage immeuble locatif "Champey 2",

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	<p>La chaudière à charbon de l'immeuble "Champey 2" à Villiers a été modifiée dans les années 90 pour fonctionner au gaz. Il s'agit donc déjà d'un bricolage bien fait mais qui est en fin de vie et ne va plus correspondre aux nouvelles normes en vigueur au niveau de la protection de l'environnement.</p> <p>Le SENE a donné son aval pour le remplacement de cette installation par une à gaz. Etant donné que ce bâtiment est équipé d'une arrivée de gaz et que la gérance possède une chaudière à gaz "d'occasion" à modulation en excellent état, il est souhaité installer l'élément pour la production de chaleur.</p> <p>Dans un futur proche, des travaux d'assainissement énergétique seront réalisés sur le bâtiment, la nouvelle installation hydraulique sera réalisée pour recevoir les conduites d'un capteur solaire, afin de réduire encore la consommation d'énergie fossile de l'installation.</p>
Début planifié du projet	01.09.2021
Fin planifiée du projet	01.10.2021
Début effectif du projet	25.10.2021
Fin effective du projet	24.01.2022
Problèmes rencontrés	Délais prolongés pour la fourniture de divers matériaux (accumulateur d'eau, porte EI 30).
Variantes envisagées	Modification du planning des travaux.
Solution retenue	Modification du planning des travaux.
Autres remarques	Une solution de chauffage d'appoint a été mise en place pour garantir un apport de chaleur minimum aux locataires durant la coupure de chauffage.

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	40'000	39'346	-654
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	1'000	1'000	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	41'000	40'346	-654
Subventions obtenues	-1'000	-1'000	0
Prélèvement aux réserves	0	0	0
Total des recettes	-1'000	-1'000	0
Dépense nette	40'000	39'346	-654
Remarques (justification des écarts)	Pas de remarque.		



Circulation



VISAS

Chef-fe de projet **Date : 27.01.2022**

Chef-fe de dicastère **Date : 21.02.2022**

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

 **Conseil communal** **Date : 23.02.2022**



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Extinction des passages pour piétons

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	Les passages pour piétons doivent être éclairés en présence d'usagers sans intervention de ces derniers (exigence SPCH)
Début planifié du projet	01.01.2022
Fin planifiée du projet	31.12.2022
Début effectif du projet	01.01.2022
Fin effective du projet	28.03.2022
Problèmes rencontrés	v/autres remarques
Variantes envisagées	v/autre remarques
Solution retenue	v/autres remarques
Autres remarques	A l'ouverture du projet, le dicastère avait évalué le coût à env. CHF 800 par passage pour piétons PPP, soit fourniture et pose d'un détecteur PIR (détecteur par infrarouge passif). Lors de l'étude par Groupe e, il s'est avéré que cette solution ne permettrait pas d'atteindre le but poursuivi. Les lampadaires devraient être équipés de détecteurs radars en plus du PIR ainsi que le remplacement du luminaire, soit CHF 7'700 par passage. Le total de la dépense passerait à env. CHF 480'000 pour 63 PPP à équiper. Le dicastère propose l'abandon du projet en regard du rapport coût-bénéfice de l'investissement. Les assainissements se feront ponctuellement dans le cadre de travaux de réfection de chaussée comme à Fontainemelon - Cernier.

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	0	0	0
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	0	0	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	0	0	0
Subventions obtenues	0	0	0
Prélèvement aux réserves	0	0	0
Total des recettes	0	0	0
Dépense nette	0	0	0
Remarques (justification des écarts)	Projet abandonné		



Circulation



VISAS

Chef-fe de projet **Date : 28.03.2022**

Chef-fe de dicastère **Date : 28.03.2022**

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

 **Conseil communal** **Date : 30.03.2022**

 **Conseil général** **Pris acte le :**



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Panneaux photovoltaïques à la station de pompage

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	<p>Dès sa création, la Commune a poursuivi les projets initiés par les anciennes Autorités de Cernier et la Commission régionale énergie de l'ancienne Association Région Val-de-Ruz, à qui l'on doit la "paternité" de la vision de l'autonomie énergétique.</p> <p>Plusieurs projets complémentaires permettent actuellement d'avancer en direction de cette vision. Citons les assainissements de bâtiments, le développement de chauffages à distance, l'extinction de l'éclairage public, le développement des projets éoliens et la pose de panneaux photovoltaïques. Tous ces projets sont repris dans le plan communal des énergies qui servira désormais de fil rouge en matière d'énergie.</p> <p>En matière photovoltaïque, en plus des deux installations réalisées en 2012 (au collège de Savagnier et à Cernier sur le toit de l'école primaire), deux installations de 30 kWc fonctionnent conformément aux attentes sur l'extension du Centre scolaire de La Fontenelle à Cernier et sur le toit de la station d'épuration de La Rincieure.</p>
Début planifié du projet	24.08.2020
Fin planifiée du projet	31.12.2020
Début effectif du projet	24.08.2020
Fin effective du projet	30.09.2021
Problèmes rencontrés	Après acceptation de la demande de crédit, le délai référendaire et l'adjudication, il n'était plus possible de réaliser l'installation au début de l'hiver 2020-2021. Le printemps 2021 a été chamboulé par les mesures COVID. Ensuite l'offre a dû être actualisée et les délais de livraison ont été prolongés. L'installation a pu finalement débuter le 21 septembre 2021.
Variantes envisagées	-
Solution retenue	-
Autres remarques	-

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	52'000	53'171	1'171
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	0	0	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	52'000	53'171	1'171
Subventions obtenues	-13'180	-12'169	1'011
Prélèvement aux réserves	-38'820	-41'002	-2'182
Total des recettes	-52'000	-53'171	-1'171
Dépense nette	0	0	0

Remarques (justification des écarts)	Une hausse de prix sur les profils aluminium + CHF 3'300, partiellement compensée par une baisse sur les panneaux et le montage - CHF 2'200, a entraîné une légère plus-value de quelque CHF 1'100. Par ailleurs le montant de la RU versée par Pronovo avait été calculé lors de l'élaboration du projet, mais a été versé sur les
--------------------------------------	---

montants au moment de la réalisation et la puissance réellement installée CHF - 1'000. Le solde net de l'installation a été prélevé au fonds communal des énergies comme prévu dans le rapport.



Circulation



VISAS

Chef-fe de projet **Date : 05.05.2022**

Chef-fe de dicastère **Date : 09.05.2022**

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

 **Conseil communal** **Date : 11.05.2022**

 **Conseil général** **Pris acte le :**



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Ouverture d'une table de midi à Cernier

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	Ouverture d'une table de midi sur le site de Cernier afin de permettre d'accueillir les enfants du cycle 2, résidant à Boudevilliers suite à la fin de la collaboration avec la commune de Valangin pour la scolarisation des enfants
Début planifié du projet	01.01.2020
Fin planifiée du projet	31.12.2020
Début effectif du projet	01.04.2020
Fin effective du projet	08.02.2021
Problèmes rencontrés	RAS
Variantes envisagées	RAS
Solution retenue	RAS
Autres remarques	Un problème est survenu avec les transports publics à la fin du projet suite aux travaux envisagés sur la ligne de chemin de fer Chaux-de-Fonds - Neuchâtel courant février 2021, un déplacement de certains élèves de la table de midi de Cernier a été effectué à Fontaines avec une nouvelle répartition des places depuis ces changements

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	5'000	2'496	-2'504
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	3'000	2'290	-710
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	8'000	4'786	-3'214
Subventions obtenues	-9'000	-8'000	1'000
Prélèvement aux réserves	0	-635	-635
Total des recettes	-9'000	-8'635	365
Dépense nette	-1'000	-3'849	-2'849
Remarques (justification des écarts)	Les achats réalisés dans le cadre de l'aménagement des locaux ont été moins conséquent que prévus. Le montant de la subvention touchée a donc permis la prise en charge de l'intégralité des coûts y relatifs. Le reste de la subvention a été portée au fond pour les structures d'accueils parascolaires		



Circulation



VISAS

Chef-fe de projet **Date : 01.06.2021**

Chef-fe de dicastère **Date : 04.04.2022**

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

 **Conseil communal** **Date : 18.05.2022**

 **Conseil général** **Pris acte le :**



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Extinction de l'éclairage public à Val-de-Ruz

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	<p>Dans le contexte des réflexions de la Commission communale de l'énergie, en collaboration avec l'association Parc régional Chasseral, un projet d'extinction nocturne à Fontaines à l'essai pour six mois, avec également l'organisation d'une fête de la nuit, ont été proposés au Conseil communal courant 2017.</p> <p>Le Conseil communal ayant accepté ce projet pilote, la fête de la nuit a été organisée le 20 octobre 2017 et la période d'essai de l'extinction s'est déroulée du 20 octobre 2017 au 28 juillet 2018. En effet, la période d'hiver est la plus favorable pour évaluer les effets d'une telle mesure.</p> <p>À l'issue de cette période d'essai, un sondage en ligne et dans la page communale de Val-de-Ruz info a été lancé. 240 personnes ont pris part à cette enquête. Nous avons constaté un réel engouement de la part de la population pour cette phase pilote d'extinction.</p>
Début planifié du projet	01.01.2017
Fin planifiée du projet	31.12.2020
Début effectif du projet	01.01.2017
Fin effective du projet	31.12.2020
Problèmes rencontrés	Si la programmation des luminaires et des armoires de distribution s'est déroulée comme prévu, l'exigence de maintenir l'éclairage sur les passages pour piétons s'est avérée particulièrement compliquée à mettre en place au vu de l'état du réseau de l'éclairage public dans les diverses localités.
Variantes envisagées	A chaque situation problématique rencontrée, la solution la plus économique a été envisagée. Par exemple, utilisation d'une phase différente pour les luminaires devant rester allumés, pose de relais sans fils pour piloter les lampadaires à éteindre, pose de luminaires autonomes, nouveaux câblages.
Solution retenue	A chaque fois la solution la moins coûteuse a été discutée avec notre mandataire et finalement retenue.
Autres remarques	Val-de-Ruz étant la plus grande commune qui a réalisé l'extinction de l'éclairage public au cœur de la nuit. Il était particulièrement important de réussir l'exercice. Ce projet a été présenté à plusieurs occasions lors de séminaires professionnels, notamment à Bellinzone et Lausanne, ainsi que dans les rencontres intercommunales du Parc Chasseral. Par ailleurs plusieurs communes de toute la Suisse ont sollicité le dicastère de l'énergie pour des conseils et retours d'expérience. La Commune de Val-de-Ruz est également un "laboratoire" d'études sur l'effet de l'extinction sur la biodiversité.

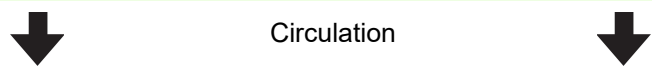
COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	160'000	242'148	82'148
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	0	0	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	160'000	242'148	82'148
Subventions obtenues	0	0	0
Prélèvement aux réserves	-160'000	-242'148	-82'148

Total des recettes	-160'000	-242'148	-82'148
---------------------------	-----------------	-----------------	----------------

Dépense nette	0	0	0
----------------------	----------	----------	----------

Remarques (justification des écarts) Au vu des difficultés rencontrées au niveau du réseau, un crédit de CHF 83'000 de la compétence du Conseil communal a été porté au budget 2020. Ce montant a permis de trouver à chaque fois la solution appropriée, afin respecter les exigences du service des ponts et chaussées de maintenir les passages pour piétons allumés en permanence. Ceci a été particulièrement le cas dans les villages des Hauts-Geneveys et Villiers où des luminaires solaires indépendants ont été installés et à Fenin-Vilars-Saules où il a fallu équiper complètement certains passages.
 Etant donné le prélèvement prévu dès le départ du projet au fonds communal des énergies, il n'y a pas de charges supplémentaires pour le compte d'exploitation.



Circulation

VISAS

Chef-fe de projet	Date : 10.05.2022
--------------------------	--------------------------

Chef-fe de dicastère	Date : 12.05.2022
-----------------------------	--------------------------

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

 Conseil communal	Date : 18.05.2022
--	--------------------------

 Conseil général	Pris acte le :
---	-----------------------



RAPPORT DE CLÔTURE DE PROJET

Extension du CAD de Chézard-Saint-Martin

DESCRIPTION DU PROJET

Description de la situation	<p>Le réseau de chauffage à distance (CAD) de Chézard-Saint-Martin a été construit en 1990 à partir de la chaufferie localisée dans l'immeuble des travaux publics au sud du cimetière. Il alimentait à la base le bâtiment précité, La Rebatte, le collège primaire ainsi que quelques immeubles de la Grand'Rue. Il a été peu à peu étendu lors de la construction du quartier Champs-Robert en 2000 et celle des locaux Staehli - Lovis en 2003; finalement la fromagerie a été raccordée en 2008. À ce jour, le réseau comprend 16 immeubles privés et trois bâtiments communaux.</p> <p>Dans le cadre de l'établissement du plan d'aménagement communal, les Autorités de Chézard-Saint-Martin ont introduit un périmètre de raccordement obligatoire au réseau. Cette obligation de raccordement n'engage pas seulement les propriétaires au moment de changer de chauffage, mais également la Commune, notamment afin de permettre ce raccordement.</p> <p>La copropriété Grand'Rue 43 est aujourd'hui confrontée au remplacement de la chaudière à gaz exigé par le service cantonal de l'énergie et de l'environnement (SENE). L'immeuble étant situé dans le périmètre CAD de Chézard-Saint-Martin, son raccordement doit donc être étudié et implique une extension du réseau.</p>
-----------------------------	---

Début planifié du projet	02.03.2020
Fin planifiée du projet	31.12.2020
Début effectif du projet	19.10.2020
Fin effective du projet	23.09.2021
Problèmes rencontrés	<p>Une procédure de décision quant à l'obligation de raccordement a dû être entreprise. Un recours a été déposé par le propriétaire et, finalement, le recours a été rejeté par le département. Cette procédure a nécessité de différer le raccordement prévu en octobre-novembre 2020 jusqu'à connaissance de l'issue du recours. Les travaux ont été repris mi-août 2021 et le raccordement a été mis en service le 23 septembre 2021.</p> <p>Lors de l'exécution des travaux, les conditions météo défavorables et la présence de nombreux services dans la route ont nécessité des adaptations du tracé.</p>
Variantes envisagées	<p>Au droit du raccordement privé la conduite a été bouchonnée et une vanne d'arrêt a été posée. Cette mesure évitera de devoir vider la conduite lors du raccordement. Cette solution permettra également de limiter les interventions en cas de densification du réseau à l'est.</p>
Solution retenue	v/ci-dessus.
Autres remarques	-

COÛTS DU PROJET

Nature des coûts en CHF	Voté	Effectif	Ecart
Coût brut des travaux	160'000	170'717	10'717
Ressources humaines internes (estimation) <i>nécessaire pour tout projet d'investissement</i>	0	0	0
Ressources humaines externes (mandataires)	0	0	0
Total des dépenses	160'000	170'717	10'717
Subventions obtenues	-18'000	-16'713	1'287

Prélèvement aux réserves	0	0	0
Total des recettes	-18'000	-16'713	1'287
Dépense nette	142'000	154'004	12'004

Remarques (justification des écarts) Plus-value pour travaux complémentaires et étayage des fouilles en raison des fortes pluies et risques d'éboulements. Travaux exécutés en deux fois. A noter que pour limiter les surcoûts, l'entreprise Marti n'a pas facturé de nouvelle installation de chantier et Viteos SA a octroyé un escompte de CHF 5'000 sur la facture finale.



Circulation



VISAS

Chef-fe de projet Date : 10.05.2022

Chef-fe de dicastère Date : 10.05.2022

RAPPORT DE CLÔTURE A L'ATTENTION DU

Conseil communal Date : 18.05.2022

Conseil général Pris acte le :