

Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers à l'appui des comptes 2021

	Page
Rapport d'information	1
Arrêté d'approbation	25
Rapport de révision	27
Comptes 2021	
Bilan	29
Compte de résultats	31
Comptes de fonctionnement (résumé sur 2 positions).....	32
Comptes des investissements (résumé sur 2 positions)	33
Tableau des flux de trésorerie	35
Annexe (pages vertes)	
Principes comptables et d'évaluation	37
Etat du capital propre	39
Tableau des provisions	40
Tableaux des participations et des titres	41
Tableau des garanties	43
Tableau des immobilisations	44
Indications supplémentaires :	
Etat de la dette	47
Utilisation des crédits-cadres de développement	49
Contrôle des crédits	
Contrôle des objets d'investissement (avec commentaires)	51
Crédits extrabudgétaires du Conseil communal	69
Indicateurs	71
Détails relatifs aux comptes	
Bilan détaillé (pages vertes)	73
Comptes de fonctionnement selon la classification fonctionnelle (avec commentaires). 85	
Comptes des investissements selon la classification fonctionnelle (pages vertes)	181
Comptes de fonctionnement et des investissements par nature	191
Glossaire (page verte)	203

RAPPORT

Val-de-Travers, le 4 mai 2022

Rapport du Conseil communal au Conseil général relatif aux comptes 2021



Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Membres du Conseil général,

INTRODUCTION

Alors que le budget 2021 prévoyait un déficit record de 5,1 millions de francs, le bouclage de l'exercice affiche une perte à peine supérieure à 500'000 francs, pour des charges totales de 69,5 millions. Si l'amélioration est réjouissante, elle n'est pas totalement surprenante : les comptes 2020 avaient déjà attesté de recettes fiscales meilleures qu'attendu. Elles se sont maintenues en 2021, grâce notamment au fort soutien de la Confédération et du Canton pour contrer les impacts économiques et sociaux de la pandémie de covid-19.

Les revenus fiscaux dépassent ainsi la barre des 30 millions de francs, pour la première fois depuis l'introduction du nouveau modèle comptable en 2016 (MCH2). Si tous les types d'impôts contribuent à l'amélioration par rapport au budget, l'impôt sur le revenu des personnes physiques et celui sur le bénéfice des personnes morales se situent toutefois un brin en deçà du résultat de 2020. Il est donc nécessaire de se garder d'un optimisme démesuré, tant le contexte général se montre incertain, ne serait-ce qu'en regard du renchérissement des coûts de l'énergie et de nombreuses matières premières. Une diminution des recettes fiscales couplée à une hausse de la facture sociale (dont le recul marqué en 2021 est à souligner) n'est dès lors pas à exclure. Il faudra par ailleurs composer avec des amortissements au poids croissant, compte tenu des investissements importants votés ces dernières années et qui n'ont déployé, en 2021, que des effets financiers limités.

Pour l'heure, il convient de s'arrêter sur le bouclage de l'année écoulée, en soulignant quelques autres éléments marquants. Les charges de personnel présentent un montant de 32,8 millions de francs, inférieur au budget, ce qui s'explique principalement par les inévitables décalages entre celui-ci et les comptes dans ce domaine. Les charges de biens et services sont elles aussi en recul face aux prévisions, la situation sanitaire en matière de manifestations, de subventions et de camps scolaires n'y étant pas étrangère. Contrairement à l'an dernier, nous avons renoncé à évaluer l'impact, sur nos comptes, de la pandémie de covid-19. Estimé à 500'000 francs en 2020, celui-ci a été moins marqué cette année, même s'il pèse dans certains secteurs, tel qu'espaceVAL.

Les charges d'intérêts, de 440'000 francs seulement, profitent d'une situation toujours favorable, ce qui reste de bon augure compte tenu des investissements récents et à venir. Sur ce plan, il est bon de rappeler que l'année 2021 a été exceptionnelle. D'abord, en raison du frein à l'endettement qui fixait à zéro le plafond des investissements. Cela a nécessité des dérogations continues au mécanisme en place, soit des adoptions à la majorité qualifiée de tout crédit voté et un accord conclu avec votre autorité pour permettre au Conseil

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

communal de voter de crédits de sa compétence (inférieurs à 50'000 francs) en les soumettant uniquement à la commission de gestion et des finances. Le caractère extraordinaire de l'exercice se lit ensuite dans le montant total des crédits votés, lequel, en dépit de ce cadre strict, a atteint la bagatelle de 16,7 millions de francs, dont 13,2 pour de nouvelles constructions scolaires et parascolaires et 2 pour la protection du village de Noiraigue contre les chutes de pierres.

Si elle témoigne de la conviction que l'avenir de Val-de-Travers passe par une politique d'investissement active, cette politique doit aussi être vue comme la conviction que les collectivités publiques ont un rôle à jouer dans cette période troublée, en concrétisant des projets favorables à l'économie régionale et s'inscrivant dans la nécessaire transition écologique qui doit être réalisée. Ainsi, par exemple, du crédit d'équipement de seize arrêts de bus, de celui permettant une nouvelle extension du chauffage à distance de Couvet (non soumis au frein à l'endettement) ou des nombreuses dépenses courantes d'amélioration énergétique qui trouvent une part de leur financement dans le récent fonds communal sur l'énergie.

Relevons encore que les comptes trouvant leur financement dans des taxes causales se sont portés encore mieux que prévu. Qu'il s'agisse de l'approvisionnement en eau potable, du traitement des eaux usées, de la gestion des déchets des ménages (supportés à 20% par l'impôt, proportion qui devrait pouvoir être diminuée dès l'an prochain) ou encore du chauffage à distance, tous ont vu leurs réserves être joliment alimentées. De quoi envisager avec une sérénité renforcée les importantes dépenses qu'ils devront supporter à l'avenir.

Enfin, il va de soi qu'en raison de la bonne tenue des recettes fiscales, le prélèvement à la réserve de politique budgétaire, qui ramenait le déficit projeté à 3,6 millions de francs, n'a pas été réalisé. Depuis sa création, cette réserve n'a été utilisée qu'à une seule reprise. Ce constat, tout comme le résultat de l'exercice, conforte le Conseil communal dans la ligne budgétaire suivie, qui privilégie des améliorations raisonnées et s'inscrivant dans des processus naturels, plutôt que des coupes rases dans les prestations. Un choix qui permet aussi de maintenir une commune attractive, qui a vu la baisse de sa population être freinée en 2021 et qui a connu ce début d'année plusieurs actions visant à en améliorer la notoriété.

Déjà passée la mi-législature, le Conseil communal reste ainsi confiant quant à l'avenir. Si celui-ci reste incertain, l'ampleur des défis financiers semble avoir été ramenée à une hauteur davantage maîtrisable que celle qui se dessinait lors du vote des deux derniers budgets. Convaincu que ces défis ne seront pas relevés que sur le plan politique, mais aussi sur le terrain, le Conseil communal propose de reconsidérer la position adoptée en décembre dernier quant à la progression salariale du personnel communal, bloquée depuis le 1^{er} janvier 2020. Un arrêté, proposé en marge de l'approbation des comptes, prévoit ainsi de réenclencher ce mécanisme à compter du 1^{er} juillet prochain.

Sur cette note positive, nous vous invitons à prendre connaissance du rapport annexé, lequel tient cette année en un seul volume, la présentation principale des comptes se limitant désormais à la classification fonctionnelle, tel que le recommande le Canton.

LE CONSEIL COMMUNAL

TABLE DES MATIÈRES

1. LES COMPTES EN RÉSUMÉ	4
1.1. CHIFFRES CLÉS	4
1.2. GRANDES LIGNES DU BILAN	4
1.3. GRANDES LIGNES DU COMPTE DE RÉSULTAT	4
1.4. LES CHARGES ET LES REVENUS EN UN COUP D'ŒIL	5
1.5. OPÉRATIONS PARTICULIÈRES	7
1.6. CONSTATS IMPORTANTS	7
2. ÉVOLUTIONS ORGANISATIONNELLES	7
2.1. AUTORITÉS	7
2.2. ORGANISATION STRUCTURELLE ET EFFECTIF DU PERSONNEL	8
2.3. ORGANISATION COMPTABLE	12
2.4. SYSTÈME DE CONTRÔLE INTERNE	12
2.5. GESTION FINANCIÈRE	12
3. ÉLÉMENTS DE CONTEXTE	12
3.1. ÉCONOMIE ET EMPLOI	12
3.2. SITUATION DÉMOGRAPHIQUE	13
4. PRÉSENTATION DES COMPTES	13
4.1 LE BILAN	13
4.2. LE COMPTE DE RÉSULTATS	18
4.3. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS	21
4.4. LE TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE	23
4.5. L'ANNEXE AUX COMPTES ET LES INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES	23
5. CONCLUSIONS	24

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021**1. LES COMPTES EN RÉSUMÉ****1.1. CHIFFRES CLÉS**

Chiffres clés (en milliers de francs)		2020	2021	Variation
Bilan, dette et fortune	Total du bilan	198'034	198'220	+ 0.1%
	Capitaux propres	121'138	118'819	- 1.9%
	Dette à moyen et long termes	53'416	57'338	+ 7.3%
	Dette nette par habitant (en francs)	3'757	3'959	+ 5.4%
Compte de résultats	Charges d'exploitation	69'426	68'776	- 0.9%
	Revenus d'exploitation	64'021	64'044	+ 0.0%
	Résultat des activités d'exploitation	- 5'404	- 4'732	- 12.4%
	Résultat provenant de financements	1'078	1'784	+ 65.5%
	Résultat extraordinaire	2'595	2'358	- 9.1%
	Total des charges	70'609	69'575	- 1.5%
	Total des produits	68'877	68'985	+ 0.2%
	Dont prélèvement à la réserve de politique budgétaire	0	0	0%
	Résultat	- 1'731	- 590	- 65.9%
	Autofinancement	3'313	3'763	+ 13.6%
Fiscalité	Revenus fiscaux	29'762	30'141	+ 1.3%
	Impôts sur les personnes physiques	24'287	24'916	+ 2.6%
	<i>dont impôts sur le revenu</i>	18'029	17'778	- 1.4%
	<i>dont impôts des frontaliers</i>	3'504	4'298	+ 22.7%
	Impôts sur les personnes morales	4'574	4'279	- 6.4%
	<i>dont impôts sur le bénéficiaire</i>	2'638	2'200	- 16.6%
	Impôt foncier	808	851	+ 5.1%
	Valeur d'un point d'impôt	269	266	- 1.1%
Investis- sements	Investissements bruts	6'644	6'535	- 1.6%
	Investissements nets	6'364	5'970	- 6.2%
	Valeur des immeubles du patrimoine financier	5'484	6'149	+ 12.1%

1.2. GRANDES LIGNES DU BILAN

Passé sous la barre de 200 millions de francs à fin 2020, le bilan est resté stable en 2021. La fortune communale demeure confortable, dotée de près de 51,6 millions de francs. Toujours riche de 13 millions de francs, la réserve de politique conjoncturelle offre un coussin de sécurité supplémentaire. Sans surprise compte tenu des investissements votés ces dernières années, les dettes à moyen et long termes augmentent, tout comme l'endettement net par habitant, que n'aide pas la baisse démographique et qui frôle désormais les 4'000 francs (la moyenne cantonale était de 3'776 francs à fin 2020).

1.3. GRANDES LIGNES DU COMPTE DE RÉSULTAT

Des recettes fiscales bien meilleures que ne le prévoyait le budget et des charges plus basses : ainsi peuvent se résumer les comptes de l'année 2021, qui voient Val-de-Travers flirter avec l'équilibre. Se référant à la classification par nature, les éléments principaux du compte de résultat sont les suivants.

Charges de personnel Presque identiques à celles de 2020, les charges de personnel bouclent sur un résultat de 32,8 millions de francs, contre 33,3 au budget. L'amélioration provient notamment du cercle scolaire (décalages inévitables au vu du nombre de postes) et de la voirie en raison de la non-reconduction temporaire d'un poste de travail, ainsi que des indemnités perçues pour les remplacements. Elle compense les augmentations constatées dans les services généraux ou au Guichet social régional, en raison de remplacements notamment.

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

Biens, services, prestations externes Ces charges présentent un montant total proche des 14 millions de francs, inférieur de plus de 700'000 francs au budget. Les raisons en sont diverses, entre des entretiens reportés ou réalisés à moindre coût et des dépenses réduites en raison de la pandémie (voyages scolaires et cartes journalières CFF par exemple). Des dépassements ont, à l'inverse, été constatés du côté du chauffage à distance (achat du gaz d'appoint en raison de l'extension du réseau) et du déneigement par des tiers.

Charges financières Les charges d'intérêts ont pesé encore moins que prévu sur les comptes (444'000 francs contre 475'000 au budget et 472'000 francs en 2020). La principale raison à l'écart de 585'000 francs face au budget tient dans la réévaluation de l'Auberge de la Robella, qui attendra 2022, tout comme le prélèvement à la réserve qui la compensera.

Attributions aux fonds Les comptes supportés par la taxe affichent une santé éclatante : les montants attribués sont de 305'000 francs à l'eau potable, 397'000 francs aux eaux usées, 370'000 francs aux déchets des ménages et 99'000 frs au chauffage à distance.

Charges de transfert Plus basses qu'au budget pour quelque 800'000 frs, les charges de transfert le sont aussi pour plus de 300'000 francs par rapport à l'exercice précédent. L'écart provient avant tout des diminutions de la facture sociale et des subventions aux manifestations et aux sociétés locales en raison du contexte sanitaire. La réévaluation du prêt à TBRC, non intégrée au budget (elle l'a été pour 2022), améliore aussi le résultat.

Revenus fiscaux Le bouclage 2020, réalisé après l'établissement du budget 2021, avait déjà attesté d'un décalage avec les prévisions. L'exercice 2021 l'a confirmé, les impôts dépassant la barre des 30 millions de francs. Si, à l'exception de l'impôt foncier, tous les types d'impôt sont plus élevés que ne le prévoyait le budget, certains restent inférieurs au résultat 2020. Rappelons que l'impôt sur les frontaliers est le seul à faire l'objet d'une estimation, son bouclage intervenant ultérieurement.

Taxes et redevances Les taxes et redevances ne présentent que de faibles écarts par rapport au budget et aux comptes précédents. Les ventes, qui totalisent 2,2 millions de francs, sont légèrement plus basses qu'attendu, la hausse constatée au chauffage à distance ne compensant pas la baisse à espaceVAL, dont les activités ont à nouveau été fortement touchées par la pandémie.

Revenus financiers Dans la cible du budget, les revenus financiers voient les réévaluations du patrimoine administratif et la vente de terrains non budgétées compenser les recettes en recul en matière de location de salles.

Revenus de transfert Le total légèrement inférieur au budget des revenus de transfert s'explique notamment par la baisse des dédommagements des communes aux structures d'accueil et celle des subventions reçues au titre de la mutualisation du service des ambulances.

Revenus extraordinaires Le non-prélèvement à la réserve de politique budgétaire explique la différence, de 1'489'000 frs.

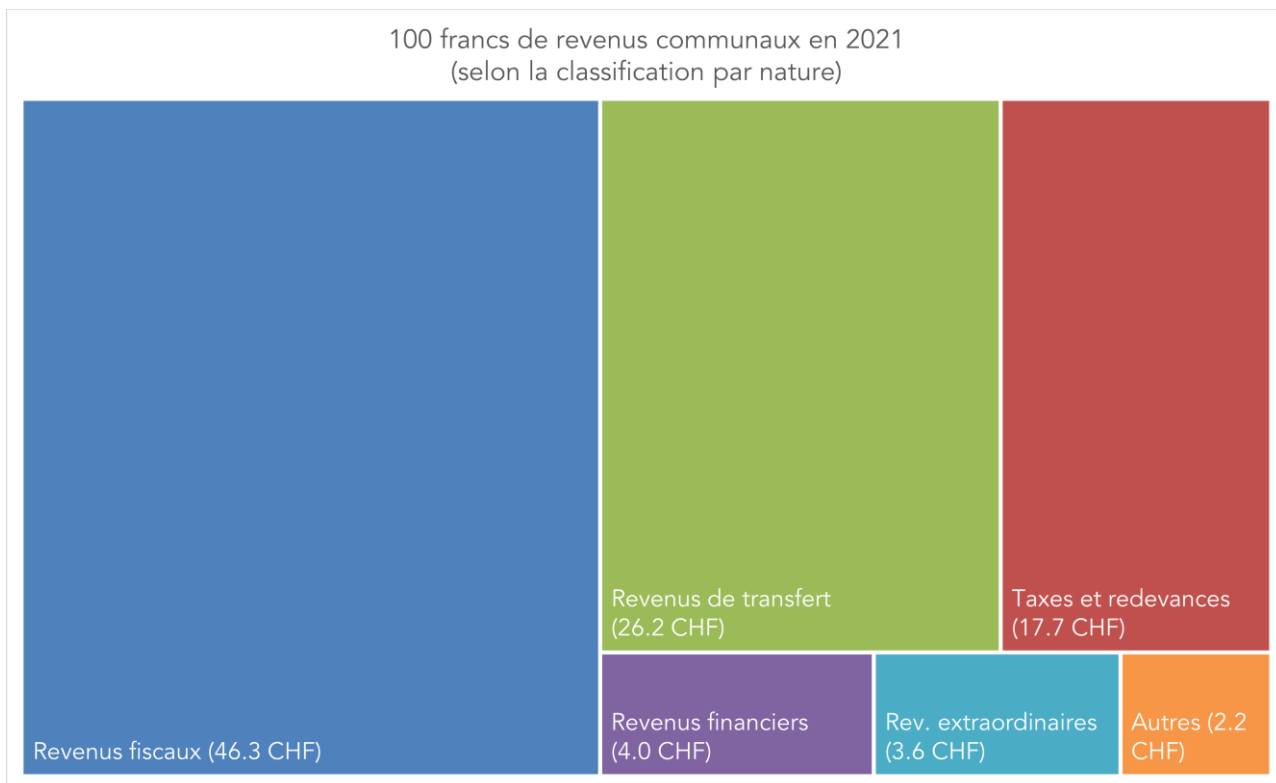
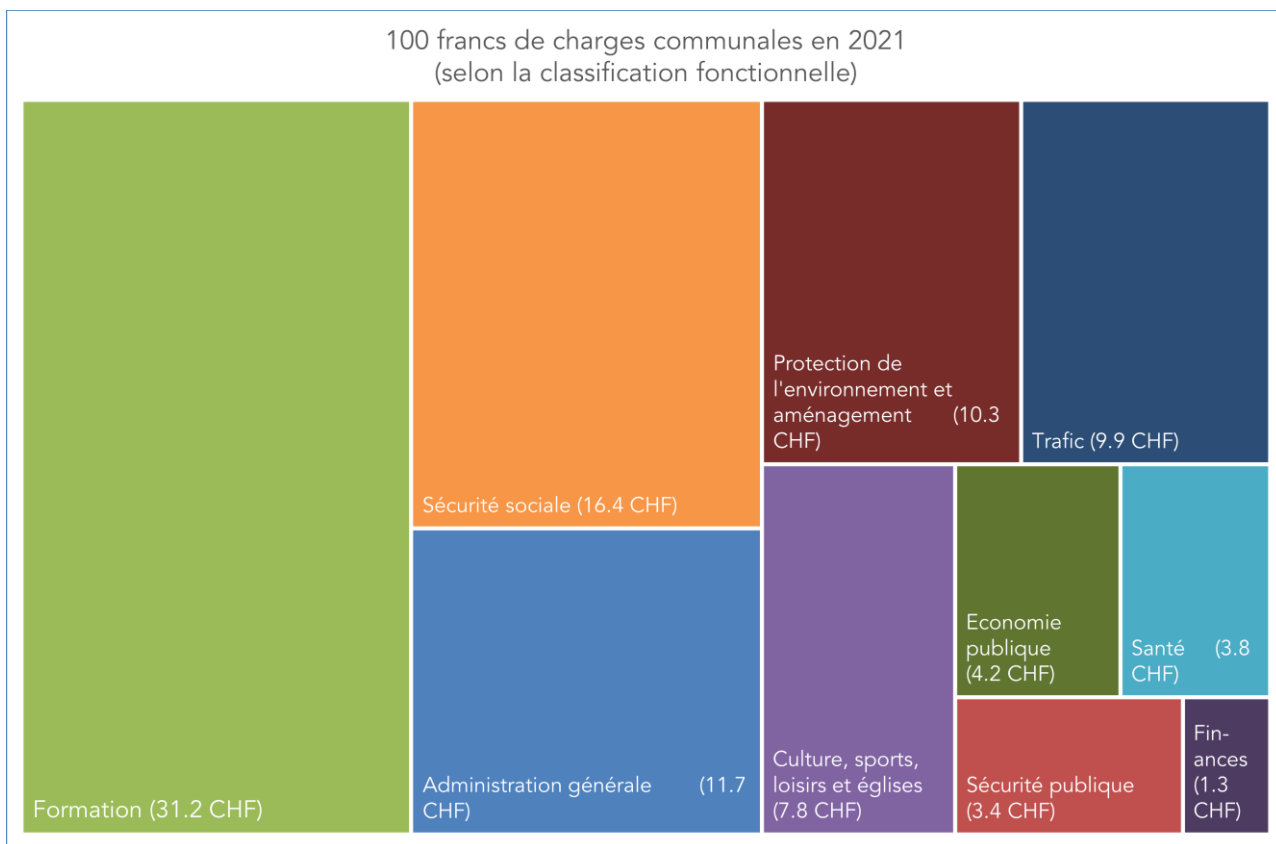
1.4. LES CHARGES ET LES REVENUS EN UN COUP D'ŒIL

Ramenées à un montant total de 100 francs (graphique en page suivante), les charges selon la classification fonctionnelle permettent de voir comment se décomposent les 69,6 millions de francs portés au débit des comptes communaux l'an dernier. Précisons que sous ces fonctions se trouvent les principales tâches suivantes : *formation* : école ; *sécurité sociale* : contribution à la facture sociale, fonctionnement du GSR, structures d'accueil ; *administration générale* : services généraux, exécutif, fonctionnement administratif ; *trafic* : voirie, entretien des routes ; *protection de l'environnement et aménagement* : traitement des eaux et des déchets ; *culture, sports, loisirs et églises* : eVAL, subventions aux sociétés locales ; *santé* : ambulances ; *économie publique* : chauffages à distance, sylviculture, développement économique ; *sécurité publique* : sécurité de proximité, défense incendie, protection civile ; *finances* : entretien et réévaluation du patrimoine financier, intérêts.

Le second graphique permet de visualiser sur le même modèle les revenus communaux. Il s'appuie sur la classification par nature, plus parlante en l'occurrence. Les imputations internes ne sont pas comptabilisées. Les *revenus fiscaux* n'ont pas besoin d'être présentés ; les *revenus de transfert* comprennent les subventions reçues (parts cantonales ou intercommunales à certains services, péréquation) ; les *taxes et redevances* concernent notamment les déchets, l'eau, les interventions d'ambulance ou encore les ventes de bois ; les *revenus extraordinaires* sont constitués principalement des prélèvements à la réserve liée au traitement du

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

bilan ; les *revenus financiers* enregistrent les locations, les fermages, les dividendes ou encore les intérêts. Enfin, se trouvent dans les *autres* les revenus de concessions, les revenus divers (repas à espaceVAL), les prélèvements à des fonds et les subventions transitant par nos comptes (fonds cantonal des eaux).



1.5. OPÉRATIONS PARTICULIÈRES

Etant donné la bonne tenue des recettes fiscales, le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a pas été concrétisé. Les seules opérations particulières concernent la vente de la grange des Six-Communes et celle de deux bandes de terrain, ainsi que l'habituel prélèvement visant à couvrir la hausse des charges d'amortissement consécutive au retraitement du bilan opéré en 2016.

1.6. CONSTATS IMPORTANTS

Tout comme en 2020, les comptes bouclent avec un déficit moins conséquent que ne le prévoyait le budget, que l'on peut qualifier d'acceptable en regard du contexte général. Ce dernier rend toutefois difficile le dégagement d'une tendance pour les prochaines années, qui seront en outre marquées pour notre Commune par une augmentation sensible des charges d'amortissement compte tenu des importants investissements votés en 2021.

S'il est réjouissant qu'au sortir d'une ambitieuse réforme fiscale, les impôts aient atteint un niveau record, celui-ci demandera à être observé dans la durée, en regard notamment des conséquences du changement de propriétaire de l'une des entreprises-phares installée à Val-de-Travers. En baisse en 2020, les revenus perçus au titre de la péréquation ont légèrement augmenté en 2021, ce qui en soi n'est pas foncièrement positif. Les réflexions menées actuellement sur le plan cantonal quant à la compensation des surcharges géotopographiques pourraient aboutir en 2022 et se montrer favorables à notre Commune. Sans régler d'un « coup de baguette magique » les problèmes financiers auxquelles Val-de-Travers reste confrontée depuis plusieurs années, cela pourrait contribuer à l'assainissement de la situation.

Quand bien même cela devient une habitude, il est important de souligner également l'excellente tenue des comptes trouvant leur financement dans des taxes. La diminution de celles-ci n'est toutefois pas à l'ordre du jour au vu des enjeux actuels dans ces domaines.

2. ÉVOLUTIONS ORGANISATIONNELLES

2.1. AUTORITÉS

Conseil général

L'année 2021 a été la première de la législature 2021-2024, laquelle a exceptionnellement débuté au 1^{er} janvier, soit avec un retard de six mois causé par la pandémie de covid-19. La composition du Conseil général a été renouvelée à la suite des élections du 25 octobre 2020. Ses 41 membres se répartissent parmi sept partis ; le Parti libéral-radical (PLR) en compte 16, le Parti socialiste (PS) 10, l'Union démocratique du centre (UDC) 6, le Parti ouvrier et populaire 3, les Verts 3 également, Agora 2 et les Verts libéraux (PVL) 1. Le législatif a siégé à cinq reprises durant l'exercice 2021.

Bureau du Conseil général du 1^{er} janvier au 25 juin 2021

André Rosselet, président
May Margot, 1^{er} vice-présidente
Florian Dreyer, 2^e vice-président
Gloria Dias, secrétaire
Jean-Philippe Franel, secrétaire-suppléant

Bureau du Conseil général du 26 juin au 31 décembre 2021

May Margot, présidente
Florian Dreyer, 1^{er} vice-président
Niels Rosselet-Christ, 2^e vice-président
Jean-Philippe Franel, secrétaire
Gloria Dias, secrétaire-suppléante

Conseil communal

La composition du Conseil communal a, elle aussi, été renouvelée au 1^{er} janvier 2021 à la suite des élections communales. Quatre membres ont été reconduits dans leurs fonctions : Christophe Calame (PLR), Yves Fattou (PLR), Frédéric Mairy (PS) et Benoît Simon-Vermot (PLR). Eric Sivignon (PS) a quant à lui succédé à Christian Mermet (PS), qui ne brigua pas de nouveau mandat, et dont il a repris le dicastère.

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

Bureau jusqu'au 1 ^{er} juillet 2021	Bureau dès le 1 ^{er} juillet 2021
Yves Fattou, président	Benoît Simon-Vermot, président
Benoît Simon-Vermot, vice-président	Frédéric Mairy, vice-président
Frédéric Mairy, secrétaire	Christophe Calame, secrétaire

La composition des dicastères est restée relativement stable par rapport à la législature précédente. Seuls changements: l'apparition du dicastère de l'administration et de la protection de la population, en remplacement de celui de l'administration, de la santé et de la sécurité publique, et le transfert de la santé de ce dernier vers le dicastère de l'économie, des finances, de la cohésion sociale et de la santé.

La répartition des dicastères est la suivante :

Benoît Simon-Vermot	DAPP	Administration et protection de la population
Christophe Calame	DJE	Jeunesse et enseignement
Eric Sivignon	DTSC	Territoire, sports et culture
Yves Fattou	DI	Infrastructures
Frédéric Mairy	DEFCOS	Economie, finances, cohésion sociale et santé

Chancellerie communale

La Chancellerie apporte l'appui technique aux travaux du Conseil communal et du Conseil général. Elle veille également à assurer le bon exercice des droits politiques dans la commune. Il s'agit d'un service particulier, puisqu'il est rattaché structurellement au dicastère de l'administration, mais qu'il œuvre en appui direct des autorités. Le chancelier en poste est Christian Reber, avec pour adjointe Caroline Gaspar.

2.2. ORGANISATION STRUCTURELLE ET EFFECTIF DU PERSONNEL

Le règlement général indique que l'appareil communal est structuré en dicastères, dont les entités qui les composent sont de deux types : les directions et les services. Les directions sont placées sous la conduite du chef de dicastère. Les services assument des tâches spécialisées, administratives ou techniques. Outre leurs missions communales, certains ont des responsabilités particulières qui leur sont confiées par les législations cantonale ou fédérale. L'Etat prend alors à sa charge tout ou partie des coûts.

Structurée différemment, l'école Jean-Jacques Rousseau regroupe environ 40% de l'effectif communal. En plus de sa dotation d'enseignants, elle dispose d'une direction et de personnel administratif, socio-pédagogique et technique. Les enseignants et les membres de la direction dépendent d'un statut spécifique, défini à l'échelle du canton selon des modalités particulières. Les traitements des enseignants sont partiellement subventionnés par l'Etat (45%), pour autant que la dotation s'inscrive dans une fourchette définie en fonction de l'effectif des élèves. D'autres services voient aussi leurs charges de personnel être subventionnées ou mutualisées avec le Canton et/ou l'ensemble des communes neuchâteloises, tels les ambulances ou le Guichet social régional.

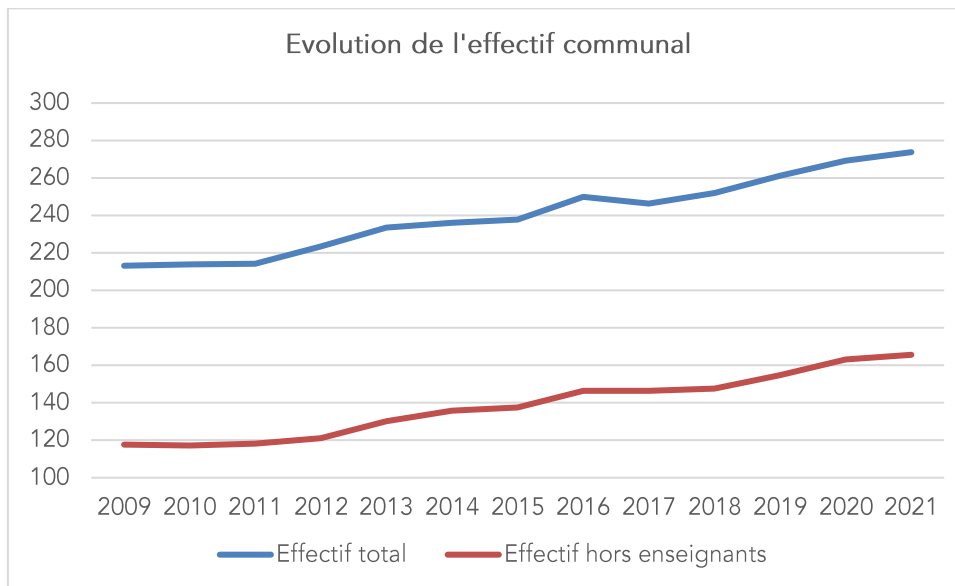
Dès lors que les charges de personnel représentent le premier facteur de coûts pour la commune, la maîtrise de l'effectif est un levier incontournable de la gestion financière. Les organigrammes et les missions des différentes structures communales sont présentés en détail dans les rapports de gestion produits en marge des comptes. Le présent rapport propose quant à lui une vue synthétique de l'évolution de l'état de situation des différentes entités.

Effectif communal	Début 2021	Fin 2021
Personnel communal hors enseignant	164.67	165.52
Personnel communal enseignant	107.72	108.28
Effectif total	272.39	273.80

A noter qu'à l'instar des tableaux des pages suivantes, qui détaillent l'évolution par dicastère, les chiffres ci-avant ne comprennent ni les conseillers communaux, ni le personnel auxiliaire, dont le temps de travail n'est pas constant, ni les apprentis formés au sein de la commune. En fin d'année 2021, les apprenti-e-s étaient au nombre de 20 (6 apprenti-e-s employé-e-s de commerce, 10 apprenti-e-s socio-éducatif-ves, 1 apprenti forestier-bûcheron, 3 apprentis agents d'exploitation) et 3 stagiaires au service de l'accueil de l'enfance. Nous vous renvoyons aux organigrammes figurant dans les rapports de gestion pour obtenir une vision plus détaillée et harmonisée du fonctionnement et de la dotation de chaque dicastère.

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

Il est intéressant de se pencher sur l'évolution depuis la fusion. Les explications à la hausse constatée depuis 2012 sont multiples. Citons l'extension du service de l'accueil de l'enfance en lien avec le nombre de places proposées, les réformes menées sur le plan scolaire, l'augmentation des missions du GSR et de son effectif, ainsi que celles du service des ambulances et du service des forêts.



RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

État de situation par entité (en EPT)	Début 2021	Fin 2021	Entité de gestion	Cause des variations entre le début et la fin de 2021
Dicastère de l'administration et de la protection de la population (DAPP)				
Chancellerie	5.70	5.70	12 0220	
Ressources humaines	2.20	2.20	12 0220	
Protection de la population	2.80	3.00	12 0220	Renforcement (0.20 EPT) de l'équipe administrative.
Agent de sécurité publique	2.00	2.00	12 1110	
Sécurité routière	0.50	0.50	12 1120	
Prévention incendie	0.50	0.50	12 1500	
Service de défense incendie	1.00	1.00	12 1506	
Organisation régionale de protection civile	1.00	1.00	12 1626	
Ambulances	16.85	17.50	12 4220	En moyenne annuelle, l'effectif ambulancier respecte l'enveloppe des 17.40 EPT reconnus par la mutualisation. Les variations sont dues à des changements de taux d'activité, des engagements et des départs lissés sur l'année.
Total/	32.55	33.40		
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement (DJE)				
Direction du dicastère	0.40	0.40	12 0220	
JJR - Direction pédagogique	2.90	3.05	22 2190	Réorganisation de la direction pédagogique.
JJR - Direction administrative	0.60	0.60	22 2190	
JJR - Personnel administratif des écoles	3.80	3.50	12 2190	Diminution liée à l'augmentation des EPT à la direction pédagogique.
JJR - Concierges/aides des écoles	3.40	3.40	12 2170	
JJR - Bibliothèque des écoles	0.53	0.53	12 2192	
JJR - Sports	0.15	0.15	12 2192	
JJR - Enseignants (y compris personnel socio-éducatif)	107.72	108.28	22 2111 22 2120 22 2130	Engagement d'une éducatrice sociale en soutien à un élève en difficulté
JJR - Service médical des écoles	0.50	0.50	12 4330	
Bibliothèque communale	0.24	0.24	12 3210	
Structures d'accueil communales	35.25	36.60	12 5451	Ouverture d'une structure parascolaire à Buttet (0.50 EPT), mesures pour enfants à besoins spécifiques (EBS) à Noiraigue (0.50 EPT) et divers remplacements liés à des congés maternité.
Total/	155.49	157.25		

Dicastère du territoire, des sports et de la culture (DTSC)				
Direction du dicastère	2.45	3.45	12 0220	Création (1.00 EPT) d'un poste d'urbaniste-aménagiste.
Chauffage à distance	0.40	0.40	12 8731	
espaceVAL et piscine des Combes	14.80	14.80	12 3410	
Total	17.65	18.65		
Dicastère des infrastructures (DI)				
Direction du dicastère	2.20	2.20	12 0220	
Service des travaux publics	27.90	25.90	12 6150	Fin d'un remplacement lié à une incapacité de travail (1.00 EPT). Un poste vacant (1.00 EPT) sera repourvu dans le courant de l'année 2022.
Gérance des bâtiments	11.95	11.15	12 0290	Fin d'un remplacement lié à une incapacité de travail (0.80 EPT).
Service de l'eau	2.25	2.25	12 7101	
	1.50	1.50	12 7201	
Total	45.80	43.00		
Dicastère de l'économie, des finances, de la cohésion sociale et de la santé (DEFCS)				
Direction du dicastère	4.30	4.20	12 0220	L'optimisation des processus permet de diminuer de 0.10 EPT la dotation de la comptabilité.
Service des forêts	4.50	4.40	12 8200	Diminution temporaire (0.10 EPT) pour un collaborateur.
Guichet social régional (GSR)	12.10	12.90	12 5796	La dotation compte à fin 2021 le remplacement d'un congé maternité (0.70 EPT) et le prêt refacturé (0.10 EPT) d'une collaboratrice à un autre service social. Elle intègre aussi un 0.20 EPT temporaire pour le lancement du nouveau logiciel de suivi de l'aide sociale.
Total	20.90	21.50		

2.3. ORGANISATION COMPTABLE

La comptabilité et le suivi financier sont répartis selon le critère de la plus-value. Sur le principe, le service des finances centralise complètement les tâches qui requièrent des compétences techniques comptables et la maîtrise d'outils, telles que la saisie des écritures, le suivi des débiteurs, les paiements, etc. L'objectif est alors de minimiser le nombre d'erreurs et les risques, tout en limitant les coûts. Les tâches avec plus-value, telles que les évaluations pour le budget, le contrôle des dépenses ou le suivi des comptes analytiques, sont placées sous la responsabilité des services. Ceux-ci disposent pour ce faire d'accès spécifiques au programme informatique.

Le plan comptable n'a pas subi de modification significative depuis l'introduction du MCH2 en 2016. Quelques ajustements, le plus souvent décidés à l'échelle cantonale, ont été réalisés depuis lors.

2.4. SYSTÈME DE CONTRÔLE INTERNE

Conformément à la LFinEC (loi cantonale sur les finances de l'État et des communes), notre service des finances s'est doté d'un système de contrôle interne (SCI), recouvrant « l'ensemble des activités, méthodes et mesures qui servent à garantir un déroulement conforme et efficace de l'activité des unités administratives » (art. 60 al. 1 LFinEC). Ce SCI est entré en application au 1^{er} janvier 2018.

Notre SCI concerne le domaine financier uniquement, dont le rapport de gestion du DEFCOS donne une présentation. Le Conseil communal n'a pas jugé nécessaire d'étendre son périmètre à d'autres activités, en regard notamment des procédures déjà existantes qui permettent de garantir un fonctionnement correct de l'administration, dans le respect du cadre réglementaire en vigueur.

2.5. GESTION FINANCIÈRE

En matière de gestion financière, différents outils de pilotage sont mis à la disposition du Conseil général pour lui permettre de définir le cadre de travail :

- le plan financier et des tâches (PFT), qui informe des tendances à venir, désormais exigé par la législation cantonale mais que notre commune a connu dès ses débuts sous le nom de planification financière quadriennale ;
- les mécanismes de maîtrise des finances, qui définissent des limites visant à préserver dans le long terme la fortune nette et à contenir l'endettement ;
- le budget annuel, qui permet au Conseil général d'octroyer les autorisations de dépenses de fonctionnement, respectivement les futures demandes de crédits qui autoriseront les dépenses d'investissement ;
- l'arrêté sur la limite globale d'endettement de la commune, qui détermine le montant maximal des dettes que peut contracter l'exécutif sans autre forme d'autorisation.

Le Conseil communal dispose quant à lui de la compétence de décider de crédits de fonctionnement ou d'investissement complémentaires.

La LFinEC est entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2015 ; elle fait actuellement l'objet d'une révision traitée par le Grand Conseil, après échanges entre le Conseil d'Etat et les communes. Le 7 décembre 2015, le Conseil général de Val-de-Travers a adopté un règlement des finances qui en précise les dispositions à l'échelle communale.

3. ÉLÉMENTS DE CONTEXTE

3.1. ÉCONOMIE ET EMPLOI

Dans le *Bulletin conjoncturel* du Service cantonal de statistique de février dernier, la Banque cantonale neuchâteloise se réjouissait du « rebond vigoureux » de l'économie neuchâteloise en 2021. Elle espérait ainsi que l'année 2022 soit « celle de la normalisation », espoir douché par le déclenchement peu après de la guerre en Ukraine par la Russie, dont les conséquences restent à ce jour largement incertaines.

En mars, le groupe d'experts de la Confédération a ainsi révisé à la baisse sa prévision de croissance du PIB en 2022, ramenée de 2,8 à 2%, tout en précisant que la guerre « fait peser de gros risque sur la conjoncture mondiale ». Difficile dès lors de se réjouir pleinement de l'évolution de l'emploi dans le Canton en 2021, qui fin décembre affichait une croissance de 1,9% par rapport à l'année précédente, de

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

3,1% même pour le secteur secondaire. Il s'agissait alors des augmentations les plus importantes depuis fin 2019, accompagnées d'une baisse du chômage sensible : la moyenne cantonale en fin d'année dernière était de 3,7% (taux identique pour notre région), inférieure de 1.3 point à celle enregistrée un an plus tôt. Bonne nouvelle malgré tout : ce taux était encore descendu à 3,2% fin mars.

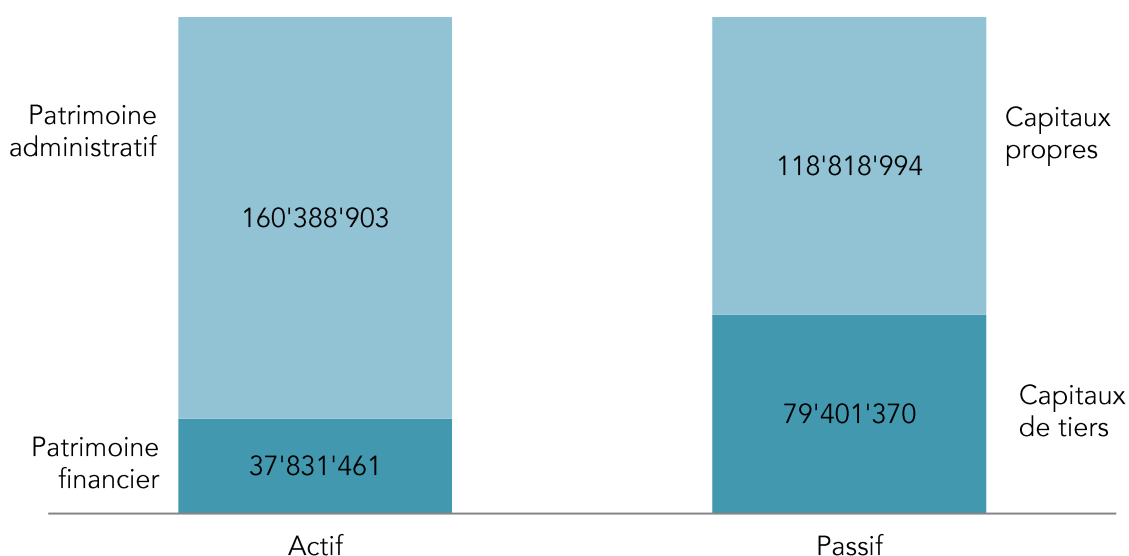
3.2. SITUATION DÉMOGRAPHIQUE

Maigre consolation : la baisse de la démographie s'est ralentie en 2021 (-76 habitants, pour un total de 10'499 à fin décembre). Elle est principalement due à un nombre de décès plus important que la moyenne, comme cela avait déjà le cas en 2020. A relever que sur le plan cantonal, la tendance s'est inversée, Neuchâtel ayant renoué avec une croissance démographique qui, espérons-le, s'étendra du Littoral et du Val-de-Ruz aux Montagnes neuchâteloises et au Val-de-Travers.

4. PRÉSENTATION DES COMPTES**4.1 LE BILAN**

Le total du bilan à fin décembre 2021 s'élève à Fr. 198'220'364.-, légèrement supérieur à celui affiché un an plus tôt. Son détail est présenté à la fin du cahier. On y trouve par exemple une ligne par immeuble à l'actif ou une ligne par emprunt au passif. L'actif est partagé entre patrimoine financier et patrimoine administratif ; ce dernier est défini comme l'ensemble des biens affectés aux tâches publiques. Les autres avoirs de la commune appartiennent au patrimoine financier.

Le passif distingue les fonds de tiers des capitaux propres.

**Patrimoine financier**

Les immeubles du patrimoine financier ont été évalués à leur valeur de rendement. Par mesure de simplification, la valeur de rendement des placements immobiliers a été calculée à partir du même taux pour tous les immeubles ; la seule distinction tient entre les bâtiments et les champs. Selon cette méthode nous considérons que les différences de situation, d'équipement, etc. se traduisent dans les loyers.

Espérance de rendement	4%	Appliqué aux champs
+ Frais d'exploitation	1,25%	
+ Frais d'entretien courant	1,25%	
+ Gros travaux	0,25%	
+ Entretiens spécifiques	0,25%	
+ Risque de vacance	0,20%	
Total	7,20%	Appliqué aux immeubles

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

Les terrains du patrimoine financier (PF) avait été réévalués en 2019. En 2021, le PF a connu d'infimes variations, dues à des ventes de petites surfaces et à des adaptations de fermages agricoles. Les immobilisations corporelles ont toutefois enregistré une augmentation de quelque 650'000 francs, qui s'explique principalement par les travaux effectués à l'Auberge de la Robella. N'ayant pas reçu l'ensemble des factures et des subventions sur l'exercice 2021, la réévaluation de ce domaine interviendra sur l'exercice 2022 ; cela n'engendra pas d'impact sur le résultat, l'opération étant compensée par un prélèvement à la réserve de retraitement.

Patrimoine administratif

Les immeubles et titres du patrimoine administratif sont évalués de la manière suivante :

- Les immeubles prennent une valeur qui correspond au 70% de leur valeur d'assurance-incendie (valeur ECAP).
- Les titres sont évalués à la valeur proportionnelle des fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée.
- Les forêts ont été évaluées à 60 centimes le mètre carré.

Il n'est pas d'usage de procéder chaque année à des réévaluations complètes du patrimoine administratif. Nous surveillons cependant les révisions de valeur d'assurance. Depuis le 1^{er} janvier 2016, 47 bâtiments du patrimoine administratif ont été réévalués par l'ECAP, dont trois sont des stations de pompage, non concernées par la réévaluation. Sur les 44 immeubles concernés, l'évaluation a été prononcée 42 fois à la hausse. Concernant les deux évaluations à la baisse, la valeur comptable théorique est inférieure à la valeur 2016, mais par le jeu des amortissements, la valeur réelle est désormais inférieure à cette valeur théorique.

En 2021, nous avons procédé à la réévaluation d'un bâtiment du patrimoine administratif suite à la demande de l'organe de révision et du SCOM lors de l'audit 2020. Il s'agit du bâtiment Tilleuls 6 à Noiraigue abritant la Maison de l'industrie. Cette réévaluation a un impact positif sur les comptes 2021 à une hauteur de 200'000 francs. A noter que ce bâtiment devrait être transféré au patrimoine financier sur l'exercice 2022 au travers de l'octroi de superficé en faveur de la Maison de l'industrie. Cette opération ne devrait pas avoir d'impact sur les comptes.

Capitaux de tiers

La liste des emprunts au 31 décembre 2021 figure en annexe aux comptes annuels.

La dette communale proprement dite s'élève à environ 57,3 millions de francs. L'endettement net de la commune se détermine comme suit :

	31.12.2020	31.12.2021
Engagements courants	4'718'475	5'150'194
Dettes à court terme	13'500'000	12'000'000
Dettes à long et moyen termes	53'416'538	57'337'881
Provisions	1'548'033	1'260'591
Passifs transitoires	2'233'511	2'172'387
Eng. envers les fonds de tiers	1'480'317	1'480'317
Capitaux de tiers	76'896'874	79'401'370
./. Patrimoine financier	37'165'762	37'831'461
Endettement net	39'731'112	41'569'909

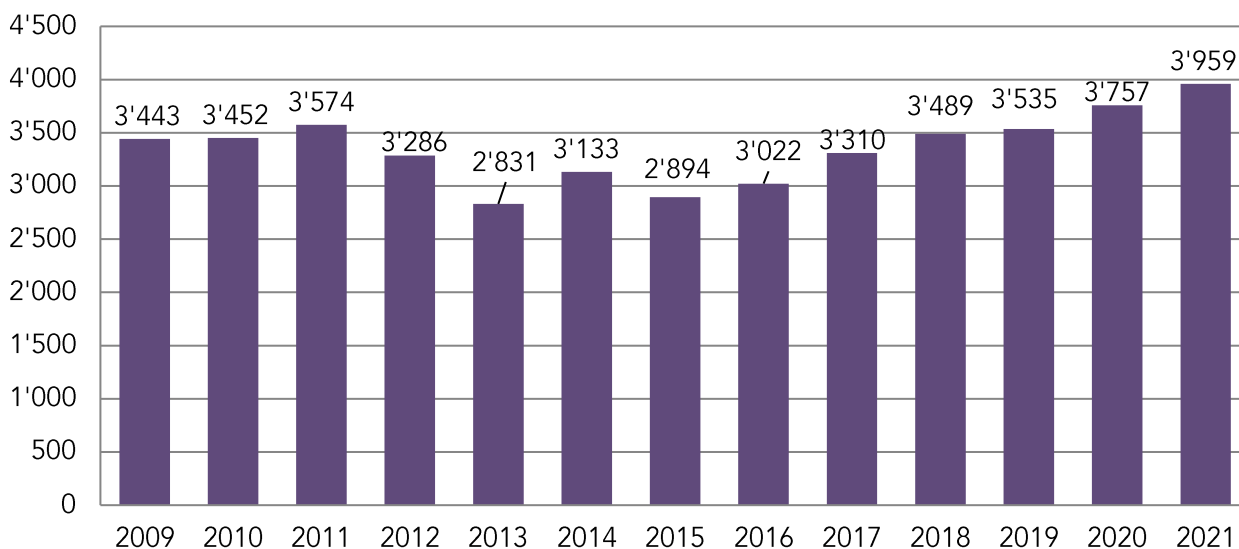
Le taux d'endettement net, de 137,9%, reste acceptable. Ce taux est considéré comme bon en dessous de 100% (cela signifierait qu'une année de revenus d'impôts couvrirait l'entier de la dette) ; il est mauvais au-delà de 150%. Si le ratio affiché fin 2021 reste supportable en soi, plus encore compte tenu des faibles taux d'intérêt, il est toutefois nécessaire de le considérer dans une vision historique : il se montait à 123,9% en 2016 et il augmente progressivement depuis 2018 (135,7%).

L'endettement net par habitant se présente tel qu'illustré en page suivante. L'augmentation des capitaux de tiers et la diminution de la population entraînent, sans surprise, une hausse de la dette nette par habitant. La Conférence des directeurs cantonaux des finances estime que l'endettement est important au-delà de 2'500 francs par habitant. Avec un montant de 3'959 francs, la situation de Val-de-Travers n'est pas optimale ; elle progresse régulièrement et dépasse désormais la moyenne cantonale, calculée à fin

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

2020 à Fr. 3'776.-. Les investissements conséquents votés l'an dernier ne devraient pas inverser cette tendance.

Dette nette par habitant



La structure par prêteur à moyen et long termes est assez équilibrée. Notre plus important créancier reste PostFinance, avec le quart du total, la part de la BCN ayant pris ces dernières années une importance croissante.

Structure des emprunts par prêteur (arrondi au franc)

Prêteur	Solde au 31.12.2020	Nombre d'emprunts	Solde au 31.12.2021	Nombre d'emprunts
PostFinance	10'800'000	6	13'800'000	7
Banque Cantonale Neuchâteloise	6'136'000	3	9'010'000	4
SUVA	9'000'000	3	9'000'000	3
Caisse de pensions de la Poste	7'000'000	1	7'000'000	1
Banque cantonale de Genève	2'000'000	1	6'000'000	2
Canton de Neuchâtel	4'261'079	21	3'890'186	19
UBS	2'646'150	3	2'475'000	2
Caisse de pensions police GE	2'000'000	1	2'000'000	1
Rentes genevoises assurances	2'100'000	2	1'900'000	2
Confédération helvétique	1'673'310	15	1'462'695	15
Fondation NE de secours aux chômeurs	700'000	1	700'000	1
Fondation Jequier	100'000	1	100'000	1
Canton des Grisons	5'000'000	1	0	0
Total	53'416'539	59	57'337'881	58

Au 31 décembre 2021, la commune bénéficiait de quatre emprunts à court terme aux conditions suivantes :

Prêteur	Montant	Echéance	Conditions
Rentes genevoises assurances	5'000'000	16.03.2022	-0,15 %
Banque Cantonale Neuchâteloise	3'000'000	19.04.2022	0,00 %

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

Caisse de pensions police GE	3'000'000	23.08.2022	0,00 %
Caisse de pensions police GE	1'000'000	23.08.2022	0,00 %

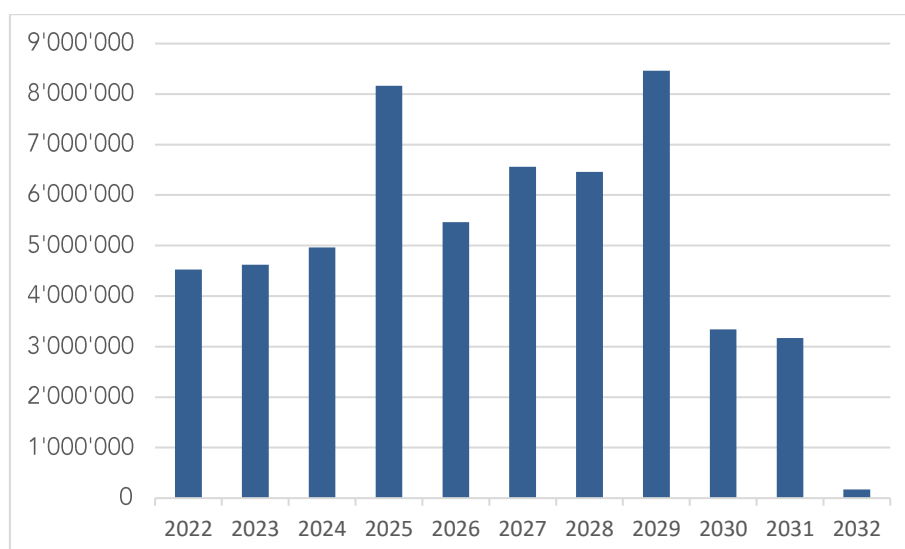
Risques liés à la dette communale

Toute décision de dépense persistante représente un risque compte tenu de la variabilité des recettes communales. Les charges d'intérêts sont de cette nature, en proportion du niveau de l'endettement. Le risque spécifique de la dette est le risque de taux : à savoir le danger qu'une hausse des taux sur les marchés financiers n'induisse une augmentation non maîtrisée et difficilement supportable de la charge d'intérêts.

Le recours à des emprunts à terme et à taux fixes permet de maîtriser le risque de taux sur la durée de l'emprunt. À l'échéance du prêt, la Commune doit cependant souvent renouveler le contrat aux conditions du moment. Le risque de taux n'est donc pas absent, mais il est reporté à une échéance connue. Les emprunts à court terme n'offrent pas cette sécurité, mais ils présentent, sur la durée, un taux d'intérêt moyen inférieur aux emprunts à taux fixes. Le taux d'un emprunt à terme contient en effet une prime de risque ; le contrat à taux variable économise cette prime.

La politique de la Commune en matière de risque de taux vise une répartition des emprunts sur diverses échéances, l'objectif étant de réduire le risque en le diversifiant. Il s'agit en somme de construire un portefeuille d'emprunts équilibré de façon analogue à un portefeuille de titres de placement. Les emprunts à taux variable représentent 17.30% de la dette.

Le profil d'extinction des emprunts à moyen et long termes se présente comme suit :



Nous considérons que malgré les « pics » de 2025 et 2029, ce profil présente une répartition équilibrée des échéances. Le risque de taux d'intérêts est assez limité.

Coût de la dette communale

La charge d'intérêt continue de bénéficier d'un marché très favorable : le taux moyen s'est établi à 0,64%, contre 0,71% en 2020. En faisant abstraction des emprunts à taux nul ou négatif, le taux de la dette est descendu à 0,85% (0,88% en 2020). C'est ce taux qui est utilisé pour le calcul des imputations d'intérêts. L'évolution favorable du coût de la dette se fait donc sentir non seulement sur le résultat global de la commune, mais également sur les charges des domaines « autofinancés ». Ce taux très favorable permet que la part de la charge d'intérêt en proportion des revenus déterminants s'établisse à 0,16%, ce qui est très bon. Ce ratio est en effet considéré comme bon en dessous de 4%.

Les emprunts à court terme ont généré un revenu sur taux négatifs de Fr. 506.- en 2021.

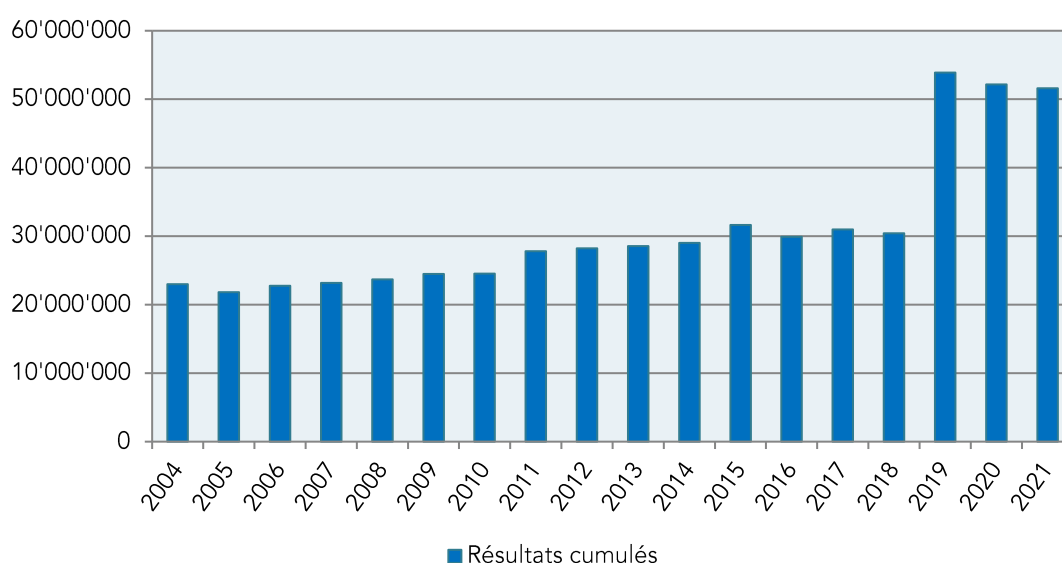
Si les taux auxquels notre commune a accès restent attractifs, il convient toutefois de constater que notre situation financière nous contraint de travailler avec un nombre d'établissements de financement plus restreint que par le passé. Une dégradation de la situation pourrait sur ce point s'avérer problématique.

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021**Capitaux propres**

Une Commune ne peut pas avoir de véritables fonds propres, la notion de fortune ou de capital social n'ayant en effet pas grand sens pour une collectivité publique. Le nouveau modèle comptable tient compte de cette particularité et répartit les capitaux propres en différentes catégories. L'état du capital propre, qui figure en annexe, présente l'évolution détaillée de ses différentes composantes. Voici quelques éléments qui méritent, ou dont un arrêté impose, une présentation plus détaillée.

Excédent du bilan

C'est le cumul des résultats antérieurs. Il sert à absorber d'éventuels déficits futurs. En 2019, conformément aux directives cantonales, nous y avons versé l'excédent de la provision pour l'assainissement de la caisse de pensions, raison pour laquelle ce montant a bondi à près de 54 millions, contre 30 millions à fin 2018. Les reculs enregistrés depuis lors traduisent les déficits enregistrés lors des boucllements 2020 et 2021.



Ramené en francs par habitant, l'excédent du bilan à fin 2021 se monte à Fr. 4'913.-, contre Fr. 4'933.- francs un an plus tôt. La moyenne cantonale était de Fr. 3'677.- à fin 2020.

Réserve Processus de fusion

Il a été officiellement mis un terme à l'utilisation de cette réserve au 31 décembre 2011. Son solde résiduel a été conservé pour couvrir des décisions prises avant 2012 ou des dépenses liées directement à la fusion. Le détail des montants concernés en 2021 est le suivant :

	Disponible au 01.01.2021	Utilisé en 2021	Disponible au 31.12.2021
2 ^e crédit Nouvelle politique régionale	224'738.60	95'826.90	128'911.70
Promotion économique et démographique	453'188.47	72'263.05	380'925.42
	677'927.07	168'089.95	509'837.12

Les montants restant disponibles au titre du 2^e crédit NPR sont déjà engagés en faveur de quatre projets en cours à fin 2021 : redynamisation des Mines d'asphalte, mise à jour de la muséographie de la Maison de l'absinthe, développement de Jacot Chocolatier et extension des activités sur le bas du site de La Robella. Le crédit de promotion économique et démographique continue de soutenir diverses actions, décrites plus bas.

Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

Les réserves pour l'approvisionnement en eau, l'épuration, les déchets ou le chauffage à distance évoluent en fonction du résultat du chapitre correspondant. Elles augmentent lorsque ces services réalisent un bénéfice et diminuent dans le cas contraire. S'agissant d'une évolution purement arithmétique, ces réserves peuvent devenir négatives. On parle alors d'avances aux financements spéciaux. Les financements spéciaux portent le numéro 2900 et sont présentés dans le bilan détaillé, ainsi que dans l'annexe relative au capital propre.

Tel que mentionné précédemment, les comptes « autofinancés » (donc financés par une taxe, intégralement ou de manière prépondérante) se portent très bien. Le service de l'eau potable a dégagé un bénéfice de Fr. 305'534.-, meilleur que celui des deux exercices précédents. Il serait toutefoix imprudent d'envisager une baisse de la taxe, compte tenu des enjeux en regard de l'alimentation en eau et des investissements importants à venir.

Le traitement des eaux usées et de l'évacuation des eaux claires présente un résultat encore plus positif, de Fr. 397'074.-. Ce montant doit toutefois être mis en regard du crédit-cadre de 19 millions de francs voté par le Conseil général en 2020, portant sur la réalisation des nouvelles mesures du PGEE (plan général d'évacuation des eaux) et prévoyant une augmentation progressive de la taxe, laquelle demandera à être appréciée dans la durée en tenant compte de l'évolution de la réserve.

La gestion des déchets des ménages a dégagé un excédent record de Fr. 370'389.-. Cela permet d'envisager sereinement la révision en cours de la loi cantonale sur le traitement des déchets, qui devrait aboutir à une diminution de la part de l'impôt dans le financement de ce compte ; celle-ci pourrait dès lors n'avoir qu'un effet limité, voire nul, sur le montant de la taxe pratiqué à Val-de-Travers. Rappelons par ailleurs que le chapitre des déchets des entreprises doit s'équilibrer dans la durée par le seul financement de la taxe : excédentaire pour Fr. 20'707.- l'an dernier, il l'est pour Fr. 11'818.- cette année. La situation est donc bonne et ces bénéfices permettent d'alimenter la réserve pour faire face à d'éventuels déficits futurs.

Enfin, le chauffage à distance boucle sur un résultat positif de Fr. 99'353.- Un gage de solidité en regard de la nouvelle phase d'extension initiée en 2021, qui permettra d'étendre le réseau dans de nouveaux quartiers de Couvet.

4.2. LE COMPTE DE RÉSULTATS

Le compte de résultats est présenté d'abord selon les comptes par nature. Il ressemble alors aux comptes d'une société commerciale. Un deuxième document présente le résultat d'après la classification fonctionnelle.

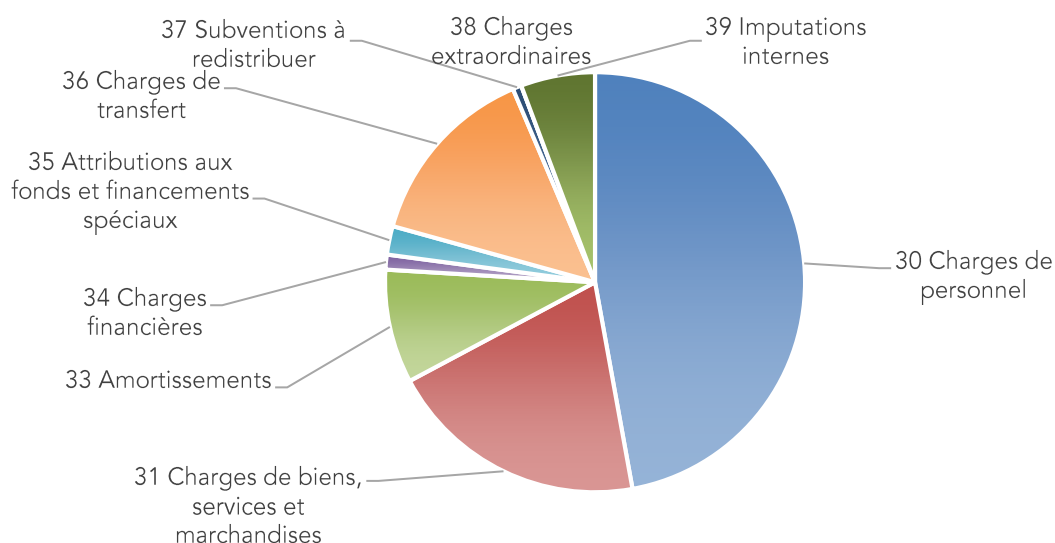
Chaque écriture comptable renseigne trois domaines distincts :

1. Le compte proprement dit, qui détermine la nature de la charge ou du revenu, et dont la synthèse est le document intitulé *Compte de résultats*.
2. Le code fonctionnel, qui classe les opérations par domaine de politique publique. Cette classification est présentée de manière globale sur le document intitulé *Compte de fonctionnement*.
3. Le code du service, qui regroupe les charges et dépenses dont chaque service est responsable.

Après avoir privilégié une présentation des comptes selon la classification par service, permettant de se familiariser avec le MCH2, le Conseil communal a désormais opté pour la présentation selon la classification fonctionnelle, tel que recommandé par le Canton.

Le compte de résultats présente un déficit de 589'748 francs. Ses lignes principales ont déjà été détaillées plus haut dans le rapport.

Les charges par nature se répartissent comme suit (les charges fonctionnelles ayant quant à elles été présentées, ramenées sur 100 francs, au début de ce rapport) :



Impôts

La bonne surprise de l'exercice 2020 s'est reproduite en 2021. Les impôts dépassent pour la première fois la barre des 30 millions de francs, résultat d'autant plus réjouissant que la réforme de la fiscalité cantonale a déployé l'an dernier l'entier de ses effets.

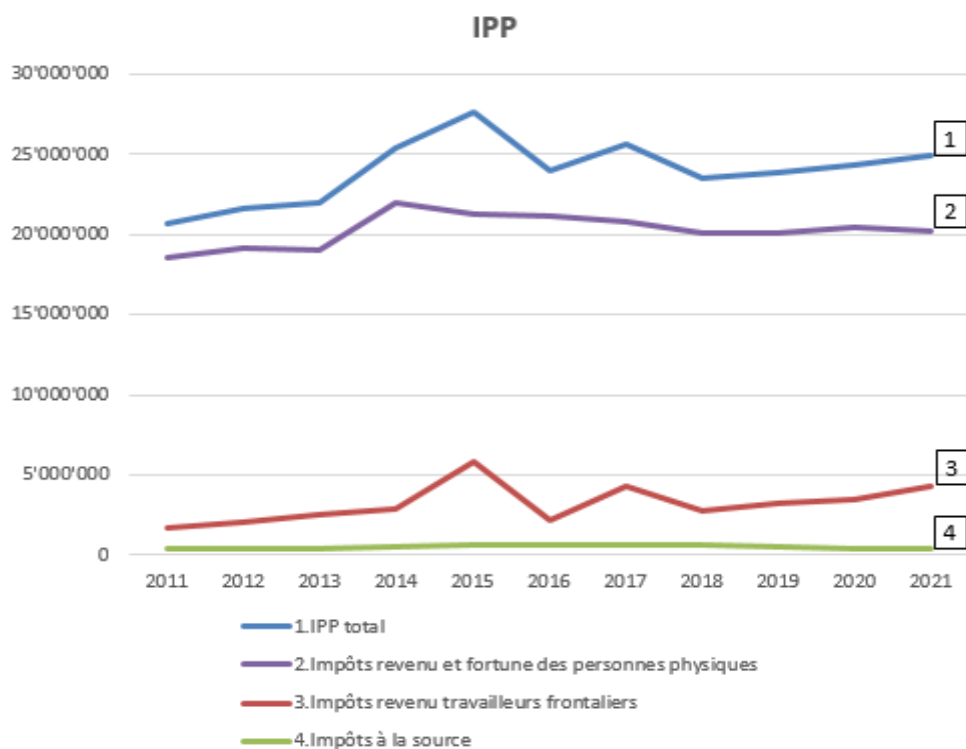
Avant de passer en revue l'évolution des principaux impôts, rappelons que la clé de répartition des impôts entre le Canton et les communes est restée inchangée. Elle est d'un ratio de 60/40 pour l'impôt sur les personnes morales et physiques, ainsi que pour l'impôt à la source. Les communes se voient en revanche octroyer le 75% de l'impôt sur les frontaliers, le projet d'harmonisation de celui-ci ayant été stoppé au profit de la réforme de la péréquation, décision qui, pour notre commune, demeure positive.

Impôt des personnes physiques

L'impôt sur le revenu des personnes physiques s'est élevé à Fr. 17'181'941.- ; si le résultat est nettement meilleur que le budget, il est toutefois légèrement inférieur à celui de 2020. L'impôt sur la fortune a quant à lui progressé, frôlant les 1,9 million de francs. Sur le graphique présenté en page suivante, l'analyse du total de l'IPP au cours des dernières années (24,9 millions de francs, courbe n° 1) témoigne d'une tendance positive continue depuis 2018, l'augmentation étant due avant tout à l'impôt sur les frontaliers (4,3 millions, courbe n° 3). La stagnation des impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques (courbe n° 2) est toutefois à considérer de manière positive, compte tenu de la réforme fiscale opérée dans le canton ces dernières années ; il s'agit en outre d'ajouter à cette lecture le revenu de l'impôt foncier, lequel, de par sa nature, n'est pas intégré dans les chiffres présentés ici et qui, pour l'année 2021 et pour les seules personnes physiques, a rapporté 704'947 francs.

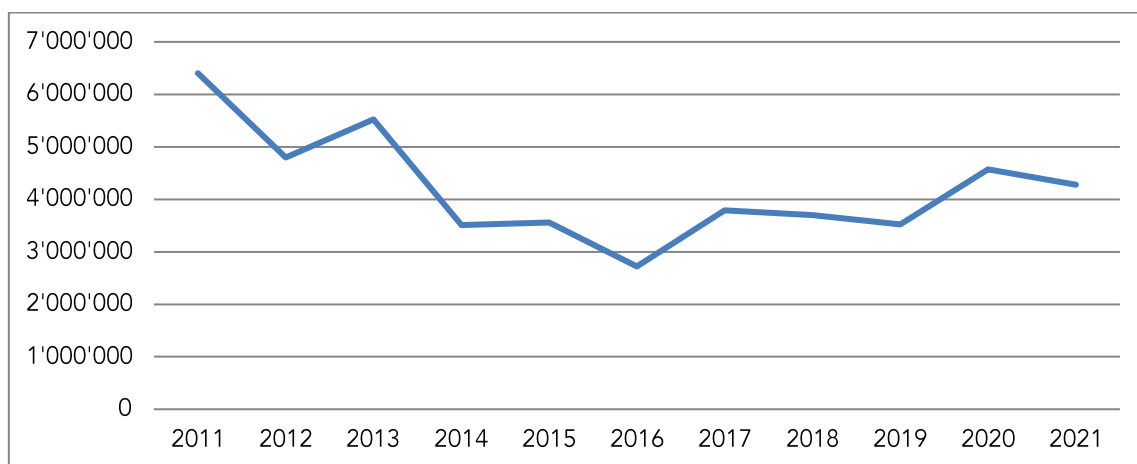
Rappelons encore que la hausse constatée en 2014 dans le graphique ci-dessous provenait principalement d'une réforme de la répartition des impôts entre le Canton et les communes, le premier ayant vu augmenter la part lui revenant au titre de l'impôt des personnes morales, les secondes y ayant gagné quant à l'impôt des personnes physiques.

La valeur du point d'impôt s'est établie en 2021 à 266'121 francs, soit Fr. 25.35 par habitant contre Fr. 25.45 un an plus tôt. En 2020, le point d'impôt par habitant était en moyenne de 32.90 francs environ dans le canton.



Impôt des personnes morales

L'impôt sur les personnes morales (IPM) a rapporté quelque 4,3 millions de francs en 2021, résultat en recul par rapport à 2020, mais qui reste supérieur à celui des années précédentes. Le fonds de répartition de l'IPM partagé entre toutes les communes y contribue pour plus de 1,5 million. Le contexte international rend difficile les projections quant à l'évolution de cet impôt, lequel, à l'échelle locale, pourrait souffrir du changement de propriétaire d'une importante entreprise pharmaceutique.



Il est important de replacer la baisse enregistrée de 2011 à 2016 dans son contexte. Elle s'explique pour partie par les réformes successives de l'imposition des personnes morales : le taux d'impôt sur le bénéfice était, pour la part communale, de 10% en 2011, pour atteindre 5% en 2016. Toutefois, sur cette période, la diminution a été proportionnellement plus importante que la baisse du coefficient, compte tenu des difficultés rencontrées par l'horlogerie de luxe et de la réforme opérée en 2014 décrite précédemment. La reprise constatée en 2017 s'est inscrite pour l'heure dans la durée.

Impôt foncier

Jusqu'en 2019, l'impôt foncier n'était perçu que sur les personnes morales pour les immeubles de rente. Les communes étaient libres de le pratiquer, le taux de perception étant toutefois plafonné par le Canton

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

à 1,6 pour mille de la valeur du bien. C'est celui qu'appliquait Val-de-Travers. En lien avec la réforme fiscale votée en 2019 par le Grand Conseil et dans le but de compenser les pertes induites par celle-ci pour les collectivités, la perception de l'impôt foncier a été étendue aux personnes physiques, toujours de manière facultative et pour un taux plafonné inchangé. Notre commune avait fait le choix de cet élargissement lors du vote du budget 2020. La perception de cet impôt – opérée pour l'heure par la Commune, mais qui devrait se faire dès 2022 par le biais du bordereau unique – a nécessité une période d'ajustements quant aux données en possession du Canton. Le montant total de 851'000 francs perçu en 2021 est meilleur que celui de 2020 (Fr. 807'772.-) ; il reste toutefois inférieur aux projections cantonales qui figuraient au budget.

Péréquation

Contribuant directement à la cohésion cantonale, la péréquation représente une part importante des revenus de notre commune ; elle a atteint 4,2 millions de francs en 2021, montant supérieur à celui de 2020. A la fois horizontale (opérée entre les communes elles-mêmes) et verticale (versée par le Canton aux communes), elle s'articule autour de deux axes : une péréquation des ressources, qui vise (selon un système révisé en 2015) à réduire les écarts entre les communes en regard de leurs recettes fiscales, et une péréquation des charges, dont un nouveau modèle est entré en vigueur en 2020. Celui-ci vise à compenser les surcharges structurelles auxquelles font face les communes et qui ne font pas l'objet d'une mutualisation directe par le biais d'un pot commun spécifique.

La péréquation des ressources relève de flux principalement communaux ; les communes disposant de revenus fiscaux supérieurs à la moyenne alimentent un fonds dont bénéficient les communes moins bien loties, le Canton venant à la rescousse si la réduction des écarts n'atteint pas un seuil minimal. La péréquation des charges concerne tant les communes que le Canton : les premières se répartissent entre elles des surcharges identifiées en matière de formation et d'accueil extrafamilial ; l'Etat, quant à lui, reconnaît aux trois villes du canton des « charges de centre » qu'il compense partiellement et octroie une allocation aux communes dites « d'altitude », cela depuis 2020 de manière transitoire en attendant que la question des charges géotopographiques soit traitée.

L'évolution de la péréquation au cours des années précédentes est illustrée dans le tableau suivant (les lettres H et V indiquent si la péréquation est horizontale ou verticale ; les montants positifs correspondent aux contributions reçues par notre commune). Elle témoigne d'une certaine stabilité, qui demande toutefois à être appréciée avec une vision d'ensemble intégrant également les diverses réformes cantonales réalisées au cours de la précédente législature.

Péréquation	2017	2018	2019	2020	2021
Péréquation totale (ancien système)	4'365'866	4'629'800	4'344'870	0	0
Ressources (H)				3'995'370	4'015'541
Charges scolaires (H)				50'490	145'275
Charges d'accueil préscolaire (H)				-70'880	-38'127
Charges d'accueil parascolaire (H)				4'456	-2'394
Charges d'altitude (V)				112'291	113'337
Total	4'365'866	4'629'800	4'344'870	4'091'727	4'233'632

4.3. LE COMPTE DES INVESTISSEMENTS

Le compte des investissements est présenté selon la classification fonctionnelle sur deux niveaux. On distingue les investissements du patrimoine administratif des investissements du patrimoine financier, lesquels s'apparentent plutôt à des placements. Les investissements sont présentés dans les comptes selon la classification fonctionnelle et par nature. Les objets d'investissement eux-mêmes sont présentés à la suite de l'annexe sur les tableaux intitulés *Contrôle des objets d'investissement*.

Ayant doublé entre 2019 et 2020 (passant de 3,2 à 6,4 millions de francs), les investissements nets (subventions déduites) ont été de Fr. 5'970'222.- en 2021. Rappelons toutefois que la référence de 2019 était particulièrement basse et que les investissements nets des années 2009 ou 2011 étaient supérieurs à 6 millions.

Les investissements étant source d'endettement, il est utile de les apprécier en tenant compte de la capacité de la Commune à les assumer financièrement. Cela particulièrement en 2021, puisqu'une application stricte des mécanismes de maîtrise des finances en matière d'endettement aurait demandé à

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

ce qu'aucun investissement à charge de l'impôt ne soit décidé. Il n'en a de loin pas été ainsi et chaque dépense d'investissement a demandé une dérogation de la part du Conseil général.

Le taux d'autofinancement (soit le ratio entre l'autofinancement et les revenus courants) s'élève à 5,83% ; il est considéré comme mauvais lorsqu'il est inférieur à 10%. S'il est inutile de rappeler que les investissements votés ces dernières années sont source de fragilisation des finances communales, il reste bienvenu de souligner qu'ils s'avèrent, pour certains, indispensables et qu'ils visent aussi à consolider le fonctionnement de la Commune et, par ricochet, son attractivité.

Crédits-cadres

Le crédit-cadre est un outil qui permet d'investir non dans un objet unique, mais dans un programme. Le Conseil communal décide de la répartition du crédit-cadre en crédits d'objets. On parle alors de tirages, chaque objet étant muni d'un numéro de crédit distinct.

Trois crédits-cadres figurant dans le rapport à l'appui des comptes 2020 ont désormais été bouclés. Il s'agissait de ceux relatifs au renouvellement du parc de véhicules de la voirie (600'000 francs), à l'amélioration de la desserte forestière pour la précédente période de subventionnement (190'000 francs), enfin à la mise en œuvre du contrat-région (1,5 million de francs). Six crédits-cadres restent actuellement actifs et ont connu en 2021 les mouvements suivants (la notion de *tirage* renvoyant à une décision de dépense pour un nouvel objet, celle de *dépense* concernant les dépenses effectives, y compris pour des tirages décidés précédemment) :

Libellé	Montant	Date	Tirages 2021	Dépenses 2021
Réfection de toitures	800'000.00	07.12.2015	-	-
Rénovation des places de jeux	473'000.00	04.06.2018	Fr. 23'000.- pour la place de jeux de Buttes. Fr. 37'500.- pour la place de jeux de Môtiers.	Fr. 22'487.15 pour la place de jeux de Buttes.
PGEE 2020-2030	19'000'000.00	25.11.2019	2 tirages pour un total de Fr. 1'114'000.-.	Fr. 1'255'892.85
Amélioration de la desserte forestière	390'000.00	14.12.2020	-	-
2 ^e crédit-cadre de politique régionale	1'500'000.00	22.10.2012	Fr. 90'000.- pour l'Association Sauver la Robella.	Fr. 28'050.- pour l'évolution de la Maison de l'Absinthe. Fr. 276.90 pour l'achat du bâtiment Tilleuls 6 à Noiraigue. Fr. 67'500.- pour le développement des infrastructures touristiques au bas du site de la Robella.
Promotion démographique et économique	1'000'000.00	17.12.2012	Fr. 29'700.- pour la promotion de la domiciliation visant les futurs retraités. Fr. 16'000.- pour la création d'une identité de marque.	Fr. 1'637.05 pour la refonte du site web. Fr. 2'210.- pour la promotion de l'image de la commune. Fr. 107.- pour les actions en lien avec l'économie résidentielle. Fr. 50'000.- pour le projet <i>Innotour</i> de Destination Val-de-Travers.

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

				Fr. 8'616.- pour la création d'une identité de marque. Fr. 9'693.- pour la promotion de la domiciliation.
--	--	--	--	--

4.4. LE TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

Le tableau des flux de trésorerie est le dernier document des comptes avant l'annexe. On peut le définir comme un compte de l'origine. Il montre comment une situation de liquidité prend naissance, contrairement à la comptabilité ordinaire qui s'intéresse aux engagements, et comment évolue le patrimoine indépendamment de sa nature.

Cette présentation comprend trois parties :

1. Le flux de trésorerie généré par l'activité d'exploitation. C'est la variation de liquidités liée à nos activités ordinaires de collectivité publique. Il s'établit en 2021 à Fr. 2'973'291.-.
2. Le flux de trésorerie provenant des investissements et des placements est naturellement le plus souvent négatif. Il s'élève pour notre commune à 6,14 millions, soit 5,61 millions pour le financement des investissements nets et 537'000.- francs provenant du patrimoine financier.
3. Le flux de trésorerie provenant des activités de financement découle en général des deux autres. On comprend ci-dessus que l'exploitation n'a pas généré suffisamment de trésorerie pour financer l'activité d'investissement. Le besoin net de financement s'est élevé à Fr. 3'170'965.-. Il a été compensé par les activités de financement, lesquelles ont généré un apport de trésorerie de 2,42 millions. Le solde correspond à une diminution des liquidités de la commune de Fr. 749'622.-.

4.5. L'ANNEXE AUX COMPTES ET LES INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

Quoique son nom relègue cette partie à un rôle secondaire, l'annexe représente la plus grande partie du cahier que vous tenez entre vos mains. Elle se décline en :

1. Principes comptables
2. État du capital propre
3. Tableau des provisions
4. Tableaux des participations et des titres
5. Tableau des garanties
6. Tableau des immobilisations
7. Indications supplémentaires
 - a. État de la dette
 - b. Décompte des crédits cadres de développement

Ces différents éléments précisent certaines rubriques stratégiques du bilan communal.

L'annexe est complétée par différentes informations :

- Contrôle des crédits (contrôle des objets d'investissement et liste des crédits du Conseil communal) : le tableau de contrôle des crédits, évoqué plus haut, présente les différents objets d'investissement. Chaque objet y est présenté par dicastère, avec indication de la date du crédit, de l'autorité qui l'a décidé et du montant voté. Les dépenses et recettes 2021 sont présentées seules et en cumul avec les chiffres des années antérieures. Les commentaires des services sont mis en regard des tableaux.
- Indicateurs financiers : le tableau d'une page répertorie les indicateurs financiers que chaque commune a l'obligation de rendre publics. Il s'agit des ratios les plus utilisés pour déterminer la bonité financière d'une collectivité publique. Nous en avons évoqués quelques-uns plus haut dans le rapport. L'évaluation de la situation financière au moyen de ratios peut se faire en comparaison avec des valeurs indicatives et dans une perspective historique. C'est pourquoi ce document présente les normes généralement admises en Suisse et les ratios depuis 2016.

De plus, en fin de cahier, les détails relatifs aux comptes sont présentés soit :

- Bilan détaillé présenté sur 7 niveaux
- Comptes de fonctionnement selon la classification fonctionnelle sur 7 niveaux

RAPPORT À L'APPUI DES COMPTES 2021

- Comptes de fonctionnement par nature sur 7 positions.
- Comptes des investissements selon la classification fonctionnelle
- Comptes des investissements par nature sur 7 positions.

5. CONCLUSIONS

Tout déficit reste regrettable, plus encore s'il s'inscrit dans une tendance longue, telle que celle que connaît notre Commune depuis 2016. Il s'en est toutefois fallu de peu que l'année 2021 nous offre un répit, à l'image de l'exercice 2018. Si l'économie neuchâteloise est sortie des deux ans de pandémie de covid-19 avec de belles perspectives devant elle, la guerre en Ukraine a apporté son lot d'incertitudes, qui s'ajoutent à celles du réchauffement climatique dont les effets iront croissants, également à notre échelle.

Au sortir d'un exercice qui aura souligné que le retour à l'équilibre demeure un objectif réaliste, mais que celui-ci ne peut pas être atteint par un repli de l'action de la collectivité publique, le Conseil communal tient à remercier les membres de votre autorité pour leur engagement et ceux de l'entier des services communaux pour leur contribution à ce résultat.

En vous invitant à accepter ce rapport à l'appui des comptes et l'arrêté qui lui est lié, nous vous prions d'agrèer, Madame la Présidente, Mesdames les Conseillères générales, Messieurs les Conseillers généraux, nos meilleures salutations.

Val-de-Travers, le 4 mai 2022

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

LE PRÉSIDENT :



Benoît Simon-Vermot

LE CHANCELIER :



Christian Reber

ARRÊTÉ DU CONSEIL GENERAL CONCERNANT L'APPROBATION DES COMPTES 2021



LE CONSEIL GENERAL DE LA COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS
vu la loi cantonale sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 ;
vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;
vu le règlement des finances (RF), du 7 décembre 2015 ;
vu le rapport du Conseil communal, du 4 mai 2022 ;
vu le préavis XXX de la commission de gestion et des finances, du 30 mai 2022 ;
sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier : Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2021, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr.	68'776'393.95
Revenus d'exploitation	Fr.	64'044'319.81
Résultat des activités d'exploitation (déficit)	Fr.	-4'732'074.14
<hr/>		
Charges financières	Fr.	798'795.83
Revenus financiers	Fr.	2'582'821.83
Résultat provenant des financements	Fr.	1'784'026.00
<hr/>		
Charges extraordinaires	Fr.	0.00
Revenus extraordinaires	Fr.	2'358'300.00
Résultat extraordinaire	Fr.	2'358'300.00
<hr/>		
Résultat total (déficit)	Fr.	-589'748.14

b) le compte des investissements, qui se présente en résumé comme suit :

Dépenses	Fr.	6'535'486.50
Recettes	Fr.	565'264.30
Investissements nets (augmentation)	Fr.	5'970'222.20

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

Dépenses	Fr.	718'193.25
----------	-----	------------

Recettes	Fr.	0.00
----------	-----	------

d) le bilan au 31 décembre 2021.

Article 2 : La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2021 est approuvée.

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

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

Val-de-Travers, le 24 juin 2022

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
LA PRESIDENTE : LE SECRETAIRE :

May Margot

Jean-Philippe Franel



Bilan condensé		situation au 31.12.2021	situation au 31.12.2020
1	ACTIF	198'220'363.74	198'034'815.88
10	Patrimoine financier	37'831'461.11	37'165'762.26
100	Liquidités et placements à court terme	4'363'616.32	5'113'238.31
101	Créances	14'278'915.90	13'779'720.55
104	Actifs de régularisation	4'850'862.40	4'591'152.12
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	65'151.04	64'275.93
107	Placements financiers à long terme	25'685.00	24'565.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	14'247'230.45	13'592'810.35
14	Patrimoine administratif	160'388'902.63	160'869'053.62
140	Immobilisations corporelles du PA	150'537'304.37	151'359'745.21
142	Immobilisations incorporelles	1'544'858.15	1'149'545.45
144	Prêts	2'572'173.11	2'625'195.96
145	Participations, capital social	5'734'567.00	5'734'567.00
2	PASSIF	-198'220'363.74	-198'034'815.88
20	Capitaux de tiers	-79'401'370.17	-76'896'874.37
200	Engagements courants	-5'150'194.28	-4'718'474.98
201	Engagements financiers à court terme	-12'000'000.00	-13'500'000.00
204	Passifs de régularisation	-2'172'386.50	-2'233'510.85
205	Provisions à court terme	-627'624.72	-745'269.47
206	Engagements financiers à long terme	-57'337'881.40	-53'416'538.55
208	Provisions à long terme	-632'966.11	-802'763.36
209	Fin. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'480'317.16	-1'480'317.16
29	Capitaux propres	-118'818'993.57	-121'137'941.51
290	Financements spéciaux	-5'974'378.07	-4'790'207.71
291	Fonds	-4'411'980.90	-4'920'382.31
294	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	-13'070'082.34
295	Réserve liée au retraitement	-43'062'152.36	-45'420'452.36
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-714'976.88	-761'645.63
299	Excédent/découvert du bilan	-51'585'423.02	-52'175'171.16



Compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Charges d'exploitation	68'776'393.95	70'485'884	-1'709'490	69'426'535.89	-650'142
30 Charges de personnel	32'800'348.10	33'312'975	-512'627	32'733'057.95	67'290
31 Charges de biens et services et autres ch..	13'961'319.75	14'691'032	-729'712	13'092'328.06	868'992
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'087'530.29	6'026'600	60'930	6'288'083.03	-200'553
35 Attributions aux fonds et financements spé..	1'530'896.51	954'190	576'707	2'223'570.08	-692'674
36 Charges de transfert	9'947'643.92	10'776'924	-829'280	10'267'068.88	-319'425
37 Subventions à redistribuer	472'034.80	460'000	12'035	460'771.95	11'263
39 Imputations internes	3'976'620.58	4'264'163	-287'542	4'361'655.94	-385'035
Revenus d'exploitation	-64'044'319.81	-61'739'543	-2'304'777	-64'021'672.11	22'648
40 Revenus fiscaux	-30'141'077.19	-26'739'000	-3'402'077	-29'762'067.15	379'010
41 Patentes et concessions	-78'118.79	-61'000	-17'119	-100'212.93	-22'094
42 Taxes et redevances	-11'493'203.85	-11'374'350	-118'854	-10'227'633.18	1'265'571
43 Revenus divers	-248'001.22	-263'700	15'699	-111'561.27	136'440
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-618'961.11	-1'108'030	489'069	-783'415.05	-164'454
46 Revenus de transfert	-17'016'302.27	-17'469'300	452'998	-18'214'354.64	-1'198'052
47 Subventions à redistribuer	-472'034.80	-460'000	-12'035	-460'771.95	11'263
49 Imputations internes	-3'976'620.58	-4'264'163	287'542	-4'361'655.94	-385'035
Résultat des activités d'exploitation	4'732'074.14	8'746'341	-4'014'267	5'404'863.78	-627'494
34 Charges financières	798'795.83	1'383'800	-585'004	1'182'068.25	-383'272
44 Revenus financiers	-2'582'821.83	-2'608'156	25'334	-2'260'086.86	-322'735
Résultat provenant de financements	-1'784'026.00	-1'224'356	-559'670	-1'078'018.61	-706'007
Résultat opérationnel	2'948'048.14	7'521'985	-4'573'937	4'326'845.17	-1'333'502
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-2'358'300.00	-3'847'300	1'489'000	-2'595'353.40	237'053
Résultat extraordinaire	-2'358'300.00	-3'847'300	1'489'000	-2'595'353.40	237'053
Total du compte de résultats	589'748.14	3'674'685	-3'084'937	1'731'491.77	-1'096'448



Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
0	Administration Générale	5'383'786.87	3'464'285	1'919'502	4'763'265.20	620'522
01	Législatif et exécutif	1'033'196.85	1'022'380	10'817	1'024'925.15	8'272
02	Services généraux	4'350'590.02	2'441'905	1'908'685	3'738'340.05	612'250
1	Ordre et sécurité publique	1'209'493.78	1'234'727	-25'233	1'311'607.55	-102'114
11	Sécurité publique	74'220.55	105'946	-31'725	241'191.83	-166'971
14	Questions juridiques	55'387.15	36'000	19'387	57'670.81	-2'284
15	Service du feu	822'564.22	864'616	-42'052	755'854.49	66'710
16	Défense	257'321.86	228'165	29'157	256'890.42	431
2	Formation	12'700'255.50	13'214'760	-514'505	12'775'564.96	-75'309
21	Scolarité obligatoire	12'276'235.05	12'782'560	-506'325	12'330'158.56	-53'924
22	Ecoles spéciales	286'273.30	290'000	-3'727	303'087.60	-16'814
23	Formation professionnelle initiale	137'747.15	142'200	-4'453	142'318.80	-4'572
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'533'999.51	3'672'393	-138'393	3'787'512.68	-253'513
31	Héritage culturel	216'909.90	200'000	16'910	164'896.50	52'013
32	Culture, autres	255'557.29	284'415	-28'858	271'588.79	-16'032
34	Sports et loisirs	2'842'618.09	2'942'548	-99'930	3'114'789.71	-272'172
35	Eglises et affaires religieuses	218'914.23	245'430	-26'516	236'237.68	-17'323
4	Santé	83'863.98	169'810	-85'946	105'920.20	-22'056
42	Soins ambulatoires	80'209.28	165'610	-85'401	103'831.70	-23'622
43	Prévention de la santé	54.70	1'900	-1'845	88.50	-34
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	3'600.00	2'300	1'300	2'000.00	1'600
5	Sécurité sociale	7'455'117.19	7'877'540	-422'423	7'693'598.91	-238'482
51	Maladie et accident	1'578'447.15	1'790'700	-212'253	1'621'255.00	-42'808
53	Vieillesse et survivants	36'761.85	50'800	-14'038	18'226.50	18'535
54	Famille et jeunesse	1'829'391.27	1'909'050	-79'659	2'075'538.16	-246'147
55	Chômage	300'305.20	365'200	-64'895	413'108.80	-112'804
56	Construction de logements sociaux	11'000.00	12'500	-1'500	12'372.60	-1'373
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'677'211.72	3'727'290	-50'078	3'531'097.85	146'114
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
6	Trafic	5'976'729.23	5'975'440	1'289	6'076'802.12	-100'073
61	Circulation routière	4'623'306.33	4'664'440	-41'134	4'517'490.85	105'815
62	Transports publics	1'046'007.65	1'006'000	40'008	1'249'250.65	-203'243
63	Transports, autres	307'415.25	305'000	2'415	310'060.62	-2'645
7	Protection environnement et aménagement	453'722.42	598'870	-145'148	484'824.46	-31'102
71	Approvisionnement en eau	3'342.95	30'000	-26'657	12'580.04	-9'237
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	238'922.30	351'870	-112'948	249'511.62	-10'589
74	Aménagements	56'307.00	59'000	-2'693	52'933.05	3'374
75	Protection des espèces et du paysage	26'260.50	24'600	1'661	24'565.05	1'695
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	33'205.50	47'700	-14'495	35'205.35	-2'000
77	Protection de l'environnement, autres	53'575.22	55'200	-1'625	54'201.30	-626
79	Aménagement du territoire	42'108.95	30'500	11'609	55'828.05	-13'719
8	Economie publique	-865'777.47	-637'190	-228'587	-681'732.29	-184'045
81	Agriculture	9'591.15	17'900	-8'309	-41'423.40	51'015
82	Sylviculture	-81'826.65	1'710	-83'537	-11'987.64	-69'839
84	Tourisme	-105'822.92	64'500	-170'323	64'213.83	-170'037
85	Industrie, artisanat et commerce	3'043.25	20'700	-17'657	22'946.50	-19'903
87	Combustibles et énergie	-690'762.30	-742'000	51'238	-715'481.58	24'719
9	Finances et impôts	-35'341'442.87	-31'895'950	-3'445'493	-34'585'872.02	-755'571
91	Impôts	-30'106'920.09	-26'706'500	-3'400'420	-29'725'436.92	-381'483
93	Péréquation financière et compensation..	-4'233'632.00	-4'233'600	-32	-4'091'727.00	-141'905
96	Administration de la fortune et de la dette	-993'336.05	-934'150	-59'186	-755'228.42	-238'108
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-7'548.25	-21'700	14'152	-13'476.20	5'928
99	Postes non répartis	-6.48	0	-6	-3.48	-3
Excédent des charges/revenus (-)		589'748.14	3'674'685	-3'084'937	1'731'491.77	-1'141'744



Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
0	Administration Générale	71'297.40	87'000	-15'703	45'270.74	26'027
02	Services généraux	71'297.40	87'000	-15'703	45'270.74	26'027
1	Ordre et sécurité publique	0.00	260'000	-260'000	34'100.00	-34'100
11	Sécurité publique	0.00	0	0	34'100.00	-34'100
15	Service du feu	0.00	110'000	-110'000	0.00	0
16	Défense	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
2	Formation	308'436.43	4'425'000	-4'116'564	202'769.61	105'667
21	Scolarité obligatoire	308'436.43	4'425'000	-4'116'564	202'769.61	105'667
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	263'380.01	4'838'100	-4'574'720	1'495'455.11	-1'232'075
32	Culture, autres	8'228.85	49'600	-41'371	160'802.50	-152'574
34	Sports et loisirs	255'151.16	4'788'500	-4'533'349	1'112'342.51	-857'191
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	0	0	222'310.10	-222'310
4	Santé	10'000.00	245'000	-235'000	0.00	10'000
42	Soins ambulatoires	10'000.00	245'000	-235'000	0.00	10'000
5	Sécurité sociale	59'046.35	2'025'000	-1'965'954	59'235.00	-189
54	Famille et jeunesse	59'046.35	2'025'000	-1'965'954	59'235.00	-189
6	Trafic	277'802.09	2'113'200	-1'835'398	1'852'624.46	-1'574'822
61	Circulation routière	226'212.59	2'086'000	-1'859'787	1'720'041.31	-1'493'829
62	Transports publics	51'589.50	27'200	24'390	132'583.15	-80'994
7	Protection environnement et aménagement	2'850'619.62	6'002'400	-3'151'780	2'194'145.44	656'474
71	Approvisionnement en eau	50'048.45	95'000	-44'952	203'596.22	-153'548
72	Traitement des eaux usées	2'779'172.77	3'371'500	-592'327	1'413'020.02	1'366'153
73	Gestion des déchets	0.00	155'900	-155'900	0.00	0
74	Aménagements	-24'708.25	2'300'000	-2'324'708	107'666.75	-132'375
79	Aménagement du territoire	46'106.65	80'000	-33'893	469'862.45	-423'756
8	Economie publique	2'129'640.30	4'917'000	-2'787'360	480'847.20	1'648'793
82	Sylviculture	30'809.75	0	30'810	62'498.85	-31'689
84	Tourisme	52'495.00	107'000	-54'505	173'581.25	-121'086
85	Industrie, artisanat et commerce	116'823.05	0	116'823	123'262.40	-6'439
87	Combustibles et énergie	1'929'512.50	4'810'000	-2'880'488	121'504.70	1'808'008
	Excédent des charges/revenus (-)	5'970'222.20	24'912'700	-18'942'478	6'364'447.56	-394'225



Comptes 2021 Investissements PF

Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
9 Finances et impôts	718'193.25	848'300	-130'107	763'943.60	-45'750
96 Administration de la fortune et de la dette	718'193.25	848'300	-130'107	763'943.60	-45'750
Excédent des charges/revenus (-)	718'193.25	848'300	-130'107	763'943.60	-45'750

Tableau des flux de trésorerie

	2021	2020
Activités d'exploitation	Francs	Francs
Perte de l'exercice	-589'748	-1'731'492
Amortissements du patrimoine administratif	6'087'530	6'288'083
Autofinancement	5'497'782	4'556'591
Réévaluations de prêts du patrimoine administratif	-88'783	88'635
Augmentation des créances	-499'195	647'102
Augmentation des actifs de régularisation	-259'710	19'935
Augmentation des stocks, fournitures et travaux en cours	-875	-6'178
Gains provenant de ventes du PF et gains de change	-118'664	0
Augmentation des engagements courants	431'719	143'675
Diminution des provisions à court terme du compte de résultats	-117'645	130'795
Diminution des provisions à long terme du compte de résultats	-81'014	-88'635
Diminution des passifs de régularisation	-61'124	57'480
Attribution nette aux financements spéciaux	1'184'170	843'775
Prélèvements aux fonds	-508'401	496'982
Prélèvements à d'autres comptes de réserve du capital propre	-2'404'969	-2'484'366
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	2'973'291	4'405'793
Activités d'investissement et de placement		
Activités d'investissements du patrimoine administratif		
Dépenses		
<i>dont:</i>		
Immobilisations corporelles du PA	-5'760'030	-3'164'602
Immobilisations incorporelles	-807'366	-2'466'797
Prêts accordés	-78'000	-870'000
Subventions d'investissement accordées	0	-217'000
Recettes		
<i>dont:</i>		
Remboursement de tiers pour des investissements	341'730	856'072
Subventions d'investissement acquises	565'264	280'409
Remboursement de prêts	131'023	56'500
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements PA	-5'607'379	-5'525'418

	2021	2020
Activités de placement du patrimoine financier		
Dépenses		
<i>dont:</i>		
Placements financiers à long terme	-1'120	-5'480
Immobilisations corporelles du patrimoine financier	-757'793	-544'191
Recettes		
<i>dont:</i>		
Diminution d'immobilisations corporelles du patrimoine financier	222'037	629'996
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	-536'876	80'325
Total investissements et placements	-6'144'255	-5'445'093
Insuffisance de financement	-3'170'965	-1'039'299
Activités de financement		
Remboursement d'emprunts à long terme	-8'078'657	-6'638'319
Nouveaux emprunts à long terme	12'000'000	6'150'000
Diminution nette des engagements financiers à court terme	-1'500'000	1'000'000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	2'421'343	511'681
Variation des liquidités selon bilan	-749'622	-527'619
<i>Disponibilités au 1er janvier</i>	5'113'238	5'640'857
<i>Disponibilités au 31 décembre</i>	4'363'616	5'113'238
	-749'622	-527'619

Principes de comptabilisation et d'évaluation

<i>Norme appliquée</i>	<p>Les comptes de la commune de Val-de-Travers ont été établis conformément à :</p> <ul style="list-style-type: none">• la Loi cantonale sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), à son• Règlement général d'exécution (RLFinEC) et au• Règlement communal des finances (RF). <p>Ces normes se réfèrent au manuel du Modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.</p>
<i>Principes généraux</i>	<p>La gestion des finances est régie par les principes définis à l'article 6 RLFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.</p> <p>Les comptes sont établis de manière à donner une image aussi sûre que possible de la situation financière de la commune.</p> <p>Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.</p>
<i>Modifications</i>	<p>Aucun principe comptable n'a été modifié durant l'exercice sous revue.</p>
<i>Présentation des comptes</i>	<p>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.</p> <p>Le compte de résultat est présenté à la fois selon la classification fonctionnelle et par natures.</p> <p>Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeur durable du patrimoine administratif. Les dépenses d'investissement du patrimoine administratif sont activées à partir de CHF 10'000.–.</p> <p>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.</p> <p>L'établissement de comptes consolidés a été reporté, comme le permettent les dispositions transitoires de la LFinEC.</p>
<i>Dérogations</i>	<p>Pour les investissements réalisés à partir de l'année 2015, l'imputation des intérêts sur les chapitres de l'approvisionnement en eau potable et de l'assainissement est calculée sur toute la période d'utilité à partir du demi-capital investi. Dans les autres chapitres, les intérêts sont calculés sur la valeur comptable des biens au 1^{er} janvier.</p> <p>Le résumé des comptes des sociétés qui entrent dans le périmètre de consolidation n'est pas annexé aux comptes communaux.</p>
<i>Patrimoine financier</i>	<p>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. Le patrimoine financier regroupe l'ensemble des biens qui ne sont pas affectés aux tâches publiques.</p> <p>Les liquidités, placements et actifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale.</p> <p>Les titres de placement sont évalués à leur valeur boursière pour les titres cotés ou à leur valeur vénale estimée pour les titres non cotés.</p> <p>Les créances, y compris fiscales, sont évaluées à leur valeur nominale après déduction d'un du croire forfaitaire. Ce forfait est de 5% pour les créances fiscales. Les créances irrécouvrables sont amorties immédiatement lorsque la perte est considérée comme certaine, en principe à réception d'un acte de défaut de biens.</p> <p>Les stocks sont évalués à leur valeur d'acquisition. Il n'est fait de stock que lorsque le besoin d'information comptable l'exige. C'est le cas pour la boutique et la buvette à espaceVAL ainsi que pour le matériel de conciergerie. Dans les autres cas, l'achat de marchandises par les services communaux est comptabilisé directement dans les comptes de résultat.</p>

Les immobilisations du patrimoine financier ont été évaluées comme suit :

- Les terrains à bâtir sont comptabilisés à leur valeur d'acquisition. Ils sont amortis par les ventes.
- Les prés, champs et pâturages sont comptabilisés à une valeur de rendement calculée à partir d'un taux de capitalisation de 4%.
- Les autres terrains du patrimoine financier n'ont pas de valeur au bilan.
- Les immeubles du patrimoine financier sont évalués selon la valeur de rendement, laquelle dépend de l'état du bâtiment. En moyenne, le taux de capitalisation est de 7,2%.

La valeur des immobilisations du patrimoine financier a été réévaluée au 31 décembre 2021. Le solde net entre les réévaluations négatives et positives a été prélevé à la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (n° 29600).

Patrimoine administratif

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. Ils sont inaliénables.

Les terrains d'utilité publique dédiés par exemple aux sports, aux loisirs ou à la préservation de la biodiversité n'ont pas de valeur comptable.

Les routes, places et autres ouvrages de génie civil sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition ou de production déduction faite d'un amortissement linéaire calculé sur la durée de vie du bien.

Le RLFInEC stipule que les immeubles du patrimoine administratif doivent être évalués à la valeur d'assurance incendie multipliée par un coefficient de 70%. La valeur des immobilisations a été réévaluée au 1^{er} janvier 2016. Les vérifications effectuées n'ont pas permis d'identifier d'objet surévalué.

Les forêts sont évaluées à 60 centimes par mètre-carré de forêt inventoriée selon plan de gestion. La dernière évaluation a été effectuée au 1^{er} janvier 2016.

Les autres immobilisations corporelles et les immobilisations incorporelles sont inscrites à leur valeur d'acquisition déduction faite d'un amortissement linéaire calculé sur la durée de vie du bien.

La valeur des titres de participation correspond en principe à la part communale à la valeur comptable des fonds propres. La valeur des parts de coopératives est estimée à 1 franc. La valeur de la participation à la société immobilière des Six-Communes est sa valeur fiscale. N'ont pas été réévaluées et figurent au bilan pour un franc symbolique les sociétés Jobeco, Navistra, et Microcity (ex-Neode). La valeur des participations a été vérifiée en 2018, aucune réévaluation n'a été nécessaire.

Les prêts sont évalués à leur valeur nominale. Le prêt à TBRC, postposé, fait l'objet d'une provision.

Fonds de tiers

Les capitaux de tiers sont évalués à leur valeur nominale.

Les heures supplémentaires et vacances dues au personnel sont valorisées au coût horaire de chaque collaborateur concerné. Elles font l'objet d'une provision sur le compte n° 20500.00.

Capitaux propres

Les financements spéciaux reposent sur une base légale cantonale ou communale.

La réserve liée au retraitement n° 29500.00 a été constituée au 1^{er} janvier 2016 par les bénéfices de réévaluation du patrimoine administratif. Elle a été utilisée pour absorber les montants d'amortissements excédentaires générés par la réévaluation du patrimoine administratif.

Evénements postérieurs

Nous n'avons pas connaissance d'évènement dont l'impact sur les comptes annuels justifierait une mention.

Etat du capital propre

	Etat au 31.12.2020		Etat au 31.12.2021	
	Attribution	par Libellé	Prélèvement	par Libellé
290 Financements spéciaux enregistrés sous capitaux propres	4'790'207.71		0.00	59'743'378.07
29001 Eau potable	1'217'072.04	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		1'522'606.17
29002 Eaux usées	1'748'585.08	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		2'145'659.35
29003 Déchets des ménages	1'216'464.60	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		1'566'853.86
29005 Déchets des entreprises	390'502.14	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		402'320.85
29006 Chauffage à distance	217'583.85	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		316'937.84
291 Fonds enregistrés comme capitaux propres	4'920'382.31	530'609.60	1'039'011.01	441'1980.90
29101 Fonds forestier de réserve	383'514.55	35110 Attributions aux fonds du capital propre	67'203.75	435'465.50
29103 Taxes d'équipement	2'022'379.13	Facturation des taxes d'équipement	41'476.30	1'909'098.83
29104 Fonds des routes	1'062'163.00		8'946.85	
29106 Fonds communal pour l'énergie	510'530.95		2'359'30.60	
29109.00 Réserve processus de fusion	677'927.07		260'000.00	
29109.01 Fonds pour les temples	522.40		203'062.20	
29109.02 Fonds pour les colombariums	7'632.70		168'089.95	
29110.00 Réserve scolaire	192'086.80		49'400.00	
29110.01 Fonds Violette Jequier	6'253.00		4'901.36	
29110.02 Don SID	52'781.35		0.00	
29110.03 Prestations sociales extraordinaires	4'591.36	Remboursement d'une aide octroyée	0.00	0.00
293 Préfinancements	0.00		0.00	0.00
Néant	0.00			0.00
294 Réserve de politique conjoncturelle	13'070'082.34		0.00	13'070'082.34
29400 Réserve de politique budgétaire	13'070'082.34			13'070'082.34
295 Réserve liée au retraitement	45'420'452.36		2'358'300.00	43'062'152.36
29500 Réserve liée au retraitement	45'420'452.36		2'358'300.00	43'062'152.36
296 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	761'645.63		46'668.75	714'976.88
29600 Réserve liée à la réévaluation de patrimoine financier	761'645.63		25'446.95	714'976.88
29600 Réserve liée à la réévaluation de patrimoine financier	761'645.63		6'221.80	
29600 Réserve liée à la réévaluation de patrimoine financier	761'645.63		15'000.00	
299 Excédent / découvert du bilan	52'175'171.16		-1'731'491.77	51'585'423.02
29900 Résultat annuel	-1'731'491.77	Résultat annuel	29990 Report du résultat 2020	-589'748.14
29990 Résultats cumulés des années précédentes	53'906'662.93		29900 Report du résultat 2020	52'175'171.16
Total du capital propre (29)	121'137'941.51	1714'779.96	3'443'979.76	118'818'993.57

Tableau des provisions

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2020	Variation provision	Solde au 31.12.2021	Commentaire
10100.09	Ducroire sur débiteurs	213'225.16	-17'142.60	196'082.56	Cette provision correspond au montant total des créances ayant fait l'objet d'une réquisition de poursuite ou transmises à une entreprise de recouvrement. Y ont été ajoutées celles qui sont dues par des débiteurs notoirement insolvables, disparus ou en faillite.
10121.09	Provision débiteurs impôts	310'500.00	24'400.00	334'900.00	Correspond au 5% des débiteurs impôts.
20500.00	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	745'269.47	-117'644.75	627'624.72	Valorisation des heures supplémentaires et vacances non accomplies à la fin de l'année.
Total des provisions à court terme		1'268'994.63	-110'387.35	1'158'607.28	
20810.00	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	153'067.40	-81'014.40	72'053.00	Solde de l'ancienne réserve pour pont AVS. Provision utilisée pour couvrir les indemnités de C. Mermet, dues selon le règlement sur le statut des conseillers communaux.
20870.00	Provisions pour prêts accordés	649'695.96	-88'782.85	560'913.11	Le prêt à TBRC est postposé, raison pour laquelle une provision a été constituée. Elle a été ajustée au nouveau solde de ce prêt.
Total des provisions à long terme (208)		802'763.36	-169'797.25	632'966.11	
Total des provisions		2'071'757.99	-280'184.60	1'791'573.39	

Tableau des participations

N° compte	Raison sociale, siège si pas VdIT	Forme juridique	Activité	Capital total	Part au capital	Sièges CA	Valeur d'acquisition	Valeur comptable	Relation 2021	Autre exposition
14540.01	C.C.B. Chauffage au bois Les Bayards S.A.	SA	Production de chaleur pour le réseau de chauffage à distance des Bayards	100'000.00	80.0%	2/3	1.00	42'400.00	Achat de chaleur pour Fr. 102'600.00	Créance de Fr. 126'306.39.
14540.02	Groupe E SA	SA	Fourniture d'électricité	68'750'000.00	0.1%	-	67'500.00	360'000.00	Achat d'électricité et contrat de maintenance.	néant
14540.03	Société électrique du Val-de-Travers S.A.	SA	Fourniture d'électricité	4'300'000.00	97.0%	3/5	4'171'000.00	4'720'000.00	Divers travaux et fournitures.	
14540.04	NeuchEole SA	SA	Participations dans l'énergie éolienne	913'800.00	11.9%	1/5	108'320.00	95'100.00	néant	Société en liquidation
14540.06	Job Eco SA, Le Locle	SA	Recyclage	144'000.00	9.9%	-	1.00	1.00	néant	néant
14540.07	Le Jardin Malin Sarl	Sarl	Accueil d'enfants	30'000.00	98.7%	2/4	29'600.00	91'300.00	Subvention de Fr. 50'000.-	néant
14540.09	Viteos SA, Neuchâtel	SA	Fourniture d'énergies	109'348'000.00	0.14%	-	1.00	164'000.00	Achat de gaz pour Fr. 405'000	néant
14540.10	Transports Publics Neuchâtelois SA, La Chaux-de-Fonds	SA	Transports publics	15'528'030.00	0.02%	-	1.00	5'300.00	Achat de prestation pour Fr. 322'000, notamment abonnement d'écoliers.	Hangar communal construit sur un terrain TransN.
14540.11	Vadec SA, La Chaux-de-Fonds	SA	Gestion des déchets	18'000'000.00	0.2%	-	1.00	99'000.00	Elimination des ordures pour Fr. 425'000.	néant
14540.12	Neode Parc technologique et industriel SA, Neuchâtel	SA	Transfert de technologie	1'000'000.00	4.9%	-	49'000.00	1.00	néant	néant
14550.05	S.I. de l'Hôtel des Six Communes	SA	Société immobilière	467'200.00	57.0%	2/7	3.00	147'462.00	néant	néant
14550.08	Navistra S.A.	SA	Exploitation touristique des mines de la Presta	234'780.00	12.5%	-	1.00	1.00	néant	néant
14550.13	CP Fleurier SA	SA	Exploitation de la patinoire	100'000.00	10.0%	1/9	10'000.00	10'000.00	Subvention de Fr. 300'000.-	2 prêts de Fr. 815'000.- et Fr. 870'000.-
14560.02	Télésiège Buttes - La Robella et Téléskis Chasseron Nord (T.B.R.C.)	Coop	Télésiège Buttes-La Robella			-	2.00	1.00	néant	Créance Fr. 560'913.11
14560.03	Société coopérative de l'Abattoir régional des Ponts-de-Martel	Coop	Abattoirs			-	500.00	1.00	néant	néant

Raison sociale, siège	Forme juridique	Capital total	Part au capital	Siège CA	N° compte	Valeur comptable
Banque nationale suisse	SA	25'000'000.00	0.00%	-	10700.00	10'480.00
Hôtel de l'Aigle SA	SA	432'000.00	0.06%	-	10700.02	1.00
Banque Raiffeisen du Val-de-Travers	Coop			-	10702.00	200.00
Société Coopérative d'Habitation de Fleurier	Coop			-	10702.01	1.00
Société coopérative immobilière de Noiraigue	Coop			1/3	10702.02	10'000.00
Société coopérative de consommation Le Foyer	Coop				10702.03	1.00
Société coopérative Neuchâtel Interface PME	Coop				10702.05	1.00
Fondation Espace Horloger de la Vallée de Joux	Coop				10702.06	1.00
Coopérative solaire Neuchâtel	Coop				10702.08	5'000.00

Tableau des garanties

Type d'engagement	Bénéficiaire	En faveur de	Description	Emission	Échéance	Montant
Garantie	pcn	Société électrique du Val-de-Travers S.A. (SEVT)	Garantie d'employeur à hauteur de la participation de la commune au capital-actions (engagement au 01.01.2022)	2015	sans	1'889'274.00
Garantie	pcn	Personnel communal	Garantie d'employeur pour les prestations dues au personnel communal (engagement au 01.01.2022)	2008	sans	17'024'295.00
Cautionnement	Confédération (SECO)	FC Couvet	Prêt LIM pour la construction des vestiaires et buvette	2003	2023	6'800.00
Cautionnement	Confédération (SECO)	Aéro-club du Val-de-Travers	Drainage de la piste de l'aérodrome de Môtiers	2001	2031	7'200.00
Cautionnement	Banque Cantonale Neuchâteloise	S.I. de l'Hôtel des Six Communes SA	Financement de travaux	2021	sans	50'000.00
Postposition de créance	Télesiège Buttes - La Robella	Chasseron Nord (TBRC)	Postposition de l'avance accordée par la Commune (provisionnée).	2009	2028	560'913.11
Total des engagements conditionnels						19'538'482.11

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Valeur comptable au 31.12.2020	Entrées (+)	Réorganisations / Subventions	Sorties (-)	Solde intermédiaire	Amortissements ordinaires	Amortissements non planifiés	Revalorisation	Déévaluation	Solde au 31.12.2021	Valeur d'assurance(*)
1400 Terrains PA non bâtis		113'128.00	0.00	0.00	0.00	113'128.00	-12'200.00	0.00	0.00	0.00	100'928.00	
14000	Terrains PA non bâtis	113'128.00				113'128.00	-12'200.00				100'928.00	
1401 Routes / voies de communication		11'147'806.96	412'669.20	0.00	0.00	11'560'476.16	-557'746.10	0.00	0.00	0.00	11'002'730.06	
14010	Routes, voies de communication	11'147'806.96	412'669.20			11'560'476.16	-557'746.10				11'002'730.06	
1402 Aménagement des eaux		88'462.89	60'263.75	-200'000.00	0.00	-51'273.36	-21'200.00	0.00	0.00	0.00	-72'473.36	
14020	Aménagement des eaux	88'462.89	60'263.75	-200'000.00		-51'273.36	-21'200.00				-72'473.36	
1403 Autres ouvrages de génie civil		19'527'257.38	4'608'948.41	0.00	-341'730.10	23'794'475.69	-1'085'737.70	0.00	0.00	0.00	22'708'737.99	11'990'898.45
14030	Autres ouvrages de génie civil	4'132'957.71	102'755.10		-341'730.10	3'893'982.71	-257'900.00				3'636'082.71	722'326.45
14031	Approvisionnement en eau	995'422.40				995'422.40	-79'850.00				915'572.40	3'182'772.00
14032	Traitement des eaux usées	10'220'874.12	2'532'016.76			12'752'890.88	-531'474.60				12'221'416.28	8'085'800.00
14033	Élimination des déchets	84'627.05				84'627.05	-46'788.10				37'838.95	
14035	Chauffage à distance	4'093'376.10	1'974'176.55			6'067'552.65	-169'725.00				5'897'827.65	
1404 Bâtiments du patrimoine administratif		108'373'840.21	666'758.39	-345'580.00	0.00	108'695'018.60	-3'955'971.20	-32'398.82	200'000.00	0.00	104'906'648.58	185'705'136.99
14040	Bâtiments du patrimoine administratif	108'373'840.21	666'758.39	-345'580.00		108'695'018.60	-3'955'971.20	-32'398.82	200'000.00		104'906'648.58	185'705'136.99
1405 Forêts		10'644'000.00	0.00	0.00	0.00	10'644'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'644'000.00	
14050	Forêts	10'644'000.00				10'644'000.00					10'644'000.00	
1406 Biens mobiliers		1'465'249.77	105'025.60	-19'684.30	0.00	1'550'591.07	-254'457.97	-49'400.00	0.00	0.00	1'246'733.10	
14060	Biens mobiliers	1'204'781.43	95'842.85	150'706.69		1'451'330.97	-232'412.87	-49'400.00			1'169'518.10	43'685'900.00
14061	Appareils du service des eaux	260'468.34	9'182.75	-170'390.99		99'260.10	-22'045.10				77'215.00	2'011'500.00
142 Immobilisations incorporelles		1'149'545.45	513'731.20	0.00	0.00	1'663'276.65	-118'418.50	0.00	0.00	0.00	1'544'858.15	
14210	Licences, droits d'utilisations	0.00	71'297.40			71'297.40					71'297.40	
14290	Immobilisations incorporelles	1'149'545.45	442'433.80			1'591'979.25	-118'418.50				1'473'560.75	

(*) les réseaux n'ont pas de valeur d'assurance.

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif : prêts et participations

No de compte	Libellé de compte	Valeur comptable au 31.12.2020	Entrées (+)	Remboursement	Sorties (-)	Solde intermédiaire	Amortissements ordinaires	Amortissements non planifiés	Réorganisation	Dévaluation	Solde au 31.12.2021	Échéance prêt
144 Prêts		2'625'195.96	78'000.00	-131'022.85	0.00	2'572'173.11	0.00	0.00	0.00	0.00	2'572'173.11	
14450	Prêts aux entreprises privées	2'334'695.96	0.00	-88'782.85	0.00	2'245'913.11	0.00	0.00	0.00	0.00	2'245'913.11	
14450.00	Prêt à TBRC	649'695.96		-88'782.85		560'913.11					560'913.11	2028
14450.01	Prêt à CPF SA 2015	815'000.00				815'000.00					815'000.00	2035
14450.02	Prêt à CPF SA 2020	870'000.00				870'000.00					870'000.00	2036
14460	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	290'500.00	78'000.00	-42'240.00	0.00	326'260.00	0.00	0.00	0.00	0.00	326'260.00	
14460.01	Prêt Tennis club Couvet	31'500.00		-4'000.00		27'500.00					27'500.00	2035
14460.02	Prêt Tennis club Fleurier	21'000.00		-1'500.00		19'500.00					19'500.00	2034
14460.03	Prêt Association interprof. de l'absinthe	40'000.00		-5'000.00		35'000.00					35'000.00	2028
14460.04	Prêt société de tir La Butterane	13'000.00		-1'740.00		11'260.00					11'260.00	2034
14460.05	Prêt à EcoVal	50'000.00				50'000.00					50'000.00	2022
14460.06	Prêt au Club des Luteurs	130'000.00		-30'000.00		100'000.00					100'000.00	2037
14460.07	Prêt au Foyer	5'000.00				5'000.00					5'000.00	2038
14460.09	Prêt au Ski-club de Couvet	0.00	50'000.00			50'000.00					50'000.00	2046
14460.10	Prêt Société de tir Armes de Guerre Noiraigue	0.00	28'000.00			28'000.00					28'000.00	2035
145 Participations, capital social		5'734'567.00	0.00	0.00	0.00	5'734'567.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'734'567.00	
14540	Participations aux entreprises publiques	5'577'102.00				5'577'102.00					5'577'102.00	
14550	Participations aux entreprises privées	157'463.00				157'463.00					157'463.00	
14560	Participations aux organisations privées à but non lucratif	2.00				2.00					2.00	

Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Valeur comptable au 31.12.2020	Entrées (+)	Réorganisation	Sorties (-)	Solde intermédiaire	Révaluations positives	Révaluations négatives	Solde au 31.12.2021	Valeur d'assurance
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	64'275.93	4'137.11	0.00	-3'262.00	65'151.04	0.00	0.00	65'151.04	0.00
1060	Articles de commerce	7'361.67			-3'262.00	4'099.67			4'099.67	
1061	Matières premières et fournitures	56'914.26	4'137.11			61'051.37			61'051.37	
107	Placements financiers	24'565.00	0.00	0.00	0.00	24'565.00	1'120.00	0.00	25'685.00	0.00
1070	Actions et parts sociales	24'565.00				24'565.00	1'120.00		25'685.00	
1071	Placements à intérêts	0.00				0.00			0.00	
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	13'592'810.35	718'193.25	0.00	-38'326.20	14'272'677.40	39'600.00	-65'046.95	14'247'230.45	25'097'403.29
1080	Terrains	8'108'642.75	13'286.55		-38'326.20	8'083'603.10	14'200.00		8'097'803.10	
1084	Bâtiments du pat. financier	5'484'167.60	704'906.70			6'189'074.30	25'400.00	-65'046.95	6'149'427.35	25'097'403.29

Compte	Prêteur	Capital restant dû	Échéance	Taux	Date de réalisation	Montant initial
20102.00	Banque cantonale neuchâteloise	3'000'000.00	19.04.2022	Taux fixe à 0 %	15.04.2021	3'000'000.00
20103.00	Rentes genevoises	5'000'000.00	16.03.2022	Taux fixe à -0.15 %	16.09.2021	5'000'000.00
20103.00	Caisse de pensions Police genevoise	3'000'000.00	23.08.2022	Taux fixe à 0 %	23.11.2021	3'000'000.00
20103.00	Caisse de pensions Police genevoise	1'000'000.00	23.08.2022	Taux fixe à 0 %	15.12.2021	1'000'000.00
20630.03	Confédération	3'850.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	30.06.2003	77'000.00
20630.13	Canton de Neuchâtel	6'000.00	30.06.2022	Taux fixe à 0 %	30.06.2002	120'000.00
20630.14	Canton de Neuchâtel	5'000.00	15.02.2022	Taux fixe à 0 %	15.02.2002	100'000.00
20630.15	Canton de Neuchâtel	30'000.00	15.05.2023	Taux fixe à 0 %	16.05.2003	300'000.00
20630.18	Confédération	4'800.00	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	30.06.1994	72'000.00
20630.23	Banque cantonale neuchâteloise	10'000.00	17.03.2022	Taux fixe à 3.4 %	20.04.2005	1'900'000.00
20630.24	Confédération	965'300.00	31.12.2029	Taux fixe à 0 %	08.05.2001	3'500'000.00
20630.25	Canton de Neuchâtel	528'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	08.04.2002	1'700'000.00
20630.26	Canton de Neuchâtel	210'280.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	01.06.2004	526'000.00
20630.29	Canton de Neuchâtel	285'800.00	31.12.2037	Taux fixe à 0 %	31.12.2007	535'000.00
20630.30	Confédération	4'250.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	30.06.1999	102'000.00
20630.31	Canton de Neuchâtel	14'750.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	25.03.2003	295'000.00
20630.32	Canton de Neuchâtel	8'770.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	30.09.2003	22'000.00
20630.34	Canton de Neuchâtel	14'925.00	31.12.2038	Taux fixe à 0 %	14.08.2008	26'300.00
20630.35	Canton de Neuchâtel	82'150.00	31.12.2040	Taux fixe à 0 %	01.12.2010	130'000.00
20630.36	Confédération	180'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2010	400'000.00
20630.37	Confédération	22'500.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2000	75'000.00
20630.38	Confédération	42'240.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	30.06.2008	96'000.00
20630.39	Confédération	3'750.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	30.06.2003	75'000.00
20630.40	Confédération	75'880.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	30.06.2004	190'000.00
20630.41	Confédération	8'400.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	31.12.1998	197'000.00
20630.42	Canton de Neuchâtel	20'800.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	05.03.2001	67'000.00
20630.43	Canton de Neuchâtel	9'910.00	31.12.2034	Taux fixe à 0 %	02.02.2005	23'000.00
20630.44	Canton de Neuchâtel	241'570.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	23.09.2002	659'000.00
20630.46	Canton de Neuchâtel	651'500.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	08.11.2004	1'884'000.00
20630.48	Confédération	15'500.00	31.12.2026	Taux fixe à 0 %	31.12.1996	88'000.00
20630.49	Canton de Neuchâtel	7'040.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	19.06.2000	23'000.00
20630.50	Confédération	12'650.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2000	41'000.00
20630.51	Confédération	2'600.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	31.03.1993	49'000.00
20630.52	Confédération	47'000.00	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	31.12.1999	575'000.00
20630.53	Confédération	73'975.00	31.12.2036	Taux fixe à 0 %	31.12.2006	148'000.00
20630.54	Canton de Neuchâtel	119'800.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2000	397'000.00
20630.55	Canton de Neuchâtel	720'000.00	30.11.2039	Taux fixe à 0 %	30.11.2014	1'000'000.00

Compte	Prêteur	Capital restant dû	Échéance	Taux	Date de réalisation	Montant initial
20630.56	Postfinance	2'000'000.00	30.12.2022	Taux fixe à 1.45 %	31.12.2012	2'000'000.00
20630.58	Postfinance	2'500'000.00	11.04.2023	Taux fixe à 1.47 %	10.04.2013	2'500'000.00
20630.61	Postfinance	2'300'000.00	28.06.2024	Taux fixe à 1.45 %	30.06.2014	2'300'000.00
20630.63	Canton de Neuchâtel	142'500.00	30.11.2040	Taux fixe à 0 %	31.10.2020	150'000.00
20630.64	SUVA	2'000'000.00	28.12.2026	Taux fixe à 0.65 %	28.12.2017	2'000'000.00
20630.65	SUVA	5'000'000.00	18.12.2029	Taux fixe à 0.23 %	18.12.2019	5'000'000.00
20630.66	SUVA	2'000'000.00	28.12.2027	Taux fixe à 0.79 %	28.12.2018	2'000'000.00
20630.68	UBS	1'475'000.00	17.04.2023	Taux fixe à 1.95 %	17.04.2013	2'000'000.00
20630.69	UBS	1'000'000.00	30.06.2022	Taux fixe à 1.68 %	30.06.2014	1'000'000.00
20630.70	Rentes genevoises	900'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.36 %	30.06.2010	2'000'000.00
20630.71	Rentes genevoises	1'000'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.47 %	30.06.2011	2'000'000.00
20630.73	Fondation sauvegarde patrimoine horloger	100'000.00	31.03.2027	Taux fixe à 1.68 %	31.03.2019	100'000.00
20630.74	Fondation neuchâteloise secours aux chômeurs	700'000.00	30.06.2022	Taux fixe à 1.68 %	30.06.2014	700'000.00
20630.75	Caisse de pensions Poste	7'000'000.00	06.03.2025	Taux fixe à 0.71 %	06.03.2015	7'000'000.00
20630.76	Canton de Neuchâtel	791'391.40	30.11.2040	Taux fixe à 0 %	30.11.2015	749'000.00
20630.77	Postfinance	1'000'000.00	30.03.2026	Taux fixe à 0.63 %	30.03.2017	1'000'000.00
20630.78	Postfinance	1'000'000.00	30.03.2027	Taux fixe à 0.73 %	30.03.2017	1'000'000.00
20630.79	Postfinance	2'000'000.00	01.05.2028	Taux fixe à 1.1 %	30.03.2018	2'000'000.00
20630.80	Postfinance	3'000'000.00	04.01.2027	Taux fixe à 0.27 %	04.01.2021	3'000'000.00
20630.85	Caisse de pensions Police genevoise	2'000'000.00	30.04.2024	Taux fixe à 0.58 %	30.04.2018	2'000'000.00
20630.86	Banque cantonale neuchâteloise	4'000'000.00	30.06.2028	Taux fixe à 0.7 %	30.06.2020	4'000'000.00
20630.87	Banque cantonale neuchâteloise	2'000'000.00	23.12.2026	Taux fixe à 0.5 %	23.12.2020	2'000'000.00
20630.88	Banque cantonale de Genève	3'000'000.00	31.03.2029	Taux fixe à 0.6 %	18.03.2021	3'000'000.00
20630.89	Banque cantonale de Genève	3'000'000.00	12.05.2031	Taux fixe à 0.8 %	10.05.2021	3'000'000.00
20630.90	Banque cantonale neuchâteloise	3'000'000.00	14.05.2030	Taux fixe à 0.73 %	14.05.2021	3'000'000.00
		69'337'881.40				82'891'300.00

Crédits-cadre de développement

	porteur	Année décision	100.51.091			Coût projet	Dépense	
			AFP comm.	AFP ext.	PSI ext.			
Destination VDT	dvdt	2010	226'000	180'000	0	406'000	220'812	
IGP Absinthe	aia	2011	20'500	20'500	0	41'000	20'500	
Champ-du-Moulin	fcm	2011	45'000	120'000	600'000	765'000	45'000	
Etude Maison Absinthe	Com	2011	387'000	272'000	0	659'000	387'000	
Carrefour choc+Noiraigue	g+r	2011	58'000	0	50'000	108'000	35'000	
Europain - site Dubied	Com	2012	125'000	50'000	0	175'000	117'363	
TDI - promotion formation	arf	2012	30'000	60'000	0	90'000	30'000	
Assainissement Rte Abs.	arvt	2013	25'000	0	0	25'000	25'000	
Etude site de la Robella	tbrc	2014	41'985	25'515	0	67'500	41'482	
Soutien à TBRC	Com	2015	520'000	0	0	520'000	505'500	
DubImpulse	Com	2016	65'000	0	0	65'000	72'230	
Total			1'543'485	728'015	650'000	2'921'500	1'499'887	
			Montant du crédit				1'500'000.00	
			Dépense				1'499'887.20	
			Solde disponible				112.80	
			Crédit clôturé au 31.12.2020					
	porteur	Année décision	100.51.092			Coût projet	Dépense	Engagé
			AFP comm.	AFP ext.	PSI ext.			
Fondation Maison abs.	fmabs	2013	195'000	390'000	0	585'000	290'195	0
Rénovation musée régional	MRVT	2014	140'000	100'000	140'000	954'000	140'000	0
Travers-Express	ass.	2013	0	0	0	6'200	6'200	0
Complément musée	MRVT	2015	44'000	110'000	0	154'000	44'000	0
Plan directeur offre touristique	Com	2016	46'700	47'000	0	93'700	46'366	0
TOTEMI	TTM	2016	50'000	390'000	0	440'000	52'961	0
Plan directeur de la Presta	Navistra	2016	30'000	83'000	0	113'000	30'000	0
Revitalisation Mines d'Asphalte	Navistra	2018	262'500	350'000	700'000	2'459'990	220'000	42'500
Développement Jacot Chocolatier	Jacot	2020	100'000	0	0	303'747	0	100'000
Achat magasin Valtra	Com	2020	300'000	0	0	303'747	0	0
Organisation des flux touristiques	Com	2019	23'694	0	0	23'694	11'847	0
Maison de l'absinthe phase 2	MABS	2020	93'500	125'000	0	218'500	74'925	18'575
TBRC	Com	2020	14'500	0	0	14'500	14'500	0
DubImpulse	Com	2020	10'000	0	0	10'000	10'000	0
Association Sauver la Robella	Com	2021	90'000	0	0	67'500	22'500	0
Total			1'399'894	1'595'000	840'000	5'048'084	1'312'241	183'575
			Montant du crédit				1'500'000.00	
			Dépense				1'312'241.30	
			Engagé				183'575.00	
			Solde disponible				4'183.70	

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Contrôle des objets d'investissement

(avec commentaires)

N° projet	Libellé	Commentaires
100.11.004	Gestion électronique des documents (GED)	Frais informatiques liés au déploiement de la GED selon calendrier.
100.14.005	Etude pour des zones 30	Poursuite des études relatives aux zones 30.
100.14.008	Fortin Môtiers	Achat d'un fortin à Môtiers appartenant à la Confédération, qui sera remis à l'association Pro Fortins.
100.17.010	Rapprochement services ambulances	Etude juridique au sujet de l'achat d'une entreprise d'ambulances.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2021

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Date clôture
Dicastère de l'administration et de la protection de la population										
11		1'410'958	1'179'887	-37'988	92'745	0	1'272'632	-37'988	138'326	
Chancellerie										
100.11.001	17.12.2012	416'672	307'117	-22'988	71'297	0	378'414	-22'988	38'258	31.12.2020
100.11.002	15.05.2019	272'000	272'000	-22'988	0	0	272'000	-22'988	0	31.12.2021
100.11.003	13.11.2019	35'072	35'117	0	0	0	35'117	0	-45	31.12.2021
100.11.004	28.09.2020	22'600	0	0	0	0	0	0	22'600	31.12.2021
		87'000	0	0	71'297	0	71'297	0	15'703	
13		50'000	45'060	0	0	0	45'060	0	4'940	
100.14.002	24.06.2014	50'000	45'060	0	0	0	45'060	0	4'940	31.12.2020
Sécurité de proximité et prévention incendie										
14		181'286	116'698	0	11'448	0	128'146	0	53'140	
100.14.003	04.05.2016	45'000	0	0	0	0	0	0	45'000	31.12.2021
100.14.004	11.04.2018	40'000	39'087	0	0	0	39'087	0	913	31.12.2021
100.14.005	18.03.2019	60'000	43'511	0	9'262	0	52'773	0	7'227	
100.14.006	26.08.2020	34'100	34'100	0	0	0	34'100	0	0	31.12.2021
100.14.008	15.09.2021	2'186	0	0	2'186	0	2'186	0	0	
15		0	0	0	0	0	0	0	0	
Service de la défense incendie et de secours										
17		763'000	711'012	-15'000	10'000	0	721'012	-15'000	41'988	
100.17.005	23.06.2014	300'000	254'575	-10'000	0	0	254'575	-10'000	45'425	31.12.2020
100.17.006	23.06.2014	129'000	127'571	0	0	0	127'571	0	1'429	31.12.2020
100.17.007	03.02.2016	23'000	23'000	0	0	0	23'000	0	0	31.12.2020
100.17.008	11.12.2017	270'000	275'083	-5'000	0	0	275'083	-5'000	-5'083	31.12.2020
100.17.009	22.05.2019	31'000	30'783	0	0	0	30'783	0	217	31.12.2020
100.17.010	25.01.2021	10'000	0	0	10'000	0	10'000	0	0	31.12.2021

N° projet	Libellé	Commentaires
100.21.018	Cour des collèges de Couvet	Réalisation des rondins de bois par l'équipe forestière communale, installation d'un panier de basket et marquages de jeux au sol.
100.21.019	Cour du collège B8	Installation d'un panier de basket.
100.21.021	Etude extension collège de Longereuse	Honoraires d'architecte et factures d'ingénieurs pour l'avant-projet.
100.21.022	Nouvelle structure préscolaire Couvet 2020	Honoraires d'architecte et frais liés à la demande de permis de construire.
100.22.013	Cablage informatique à Longereuse	Câblage informatique des bureaux dans le hall du 3e étage à Longereuse.
100.22.016	Véhicule électrique pour Cercle scolaire	Achat d'un bus, compensé intégralement par un prélèvement au fonds Locher.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2021

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses voctées	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponibile 31.12.2021	Date clôture
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement		1'073'180	724'457	0	335'220	0	1'059'677	0	13'503	
21 Direction de la jeunesse et de l'enseignement		860'180	567'518	0	282'805	0	850'324	0	9'856	
100.21.013 Aménagement cour école Collège B8 Fleurier	03.02.2016 CC	49'500	55'046	0	0	0	55'046	0	-5'546	31.12.2020
100.21.014 Etude pour la crèche communale	25.09.2017 CG	47'680	47'676	0	0	0	47'676	0	4	31.12.2021
100.21.015 Etude pour la cour des collèges de Couvet	30.05.2018 CC	30'000	22'452	0	0	0	22'452	0	7'548	31.12.2021
100.21.016 Concours d'architecture pour Longereuse	12.11.2018 CG	100'000	99'933	0	0	0	99'933	0	67	31.12.2021
100.21.017 Accueil parascolaire de Noiraigue	13.02.2019 CC	39'000	38'985	0	0	0	38'985	0	15	31.12.2021
100.21.018 Cour des collèges de Couvet	26.06.2019 CC	44'000	20'211	0	20'439	0	40'650	0	3'350	
100.21.019 Cour du collège B8	26.06.2019 CC	41'000	38'386	0	2'569	0	40'955	0	45	
100.21.020 Préscolaire Boveresse	28.08.2019 CC	50'000	50'573	0	0	0	50'573	0	-573	31.12.2021
100.21.021 Etude extension collège de Longereuse	19.06.2020 CG	352'000	135'021	0	216'932	0	351'954	0	46	31.12.2021
100.21.022 Nouvelle structure préscolaire Couvet 2020	19.06.2020 CG	107'000	59'235	0	42'865	0	102'100	0	4'900	31.12.2021
22 Cercle scolaire du Val-de-Travers		213'000	156'939	0	52'415	0	209'353	0	3'647	
100.22.013 Cablage informatique à Longereuse	24.03.2014 CG	80'000	74'073	0	3'015	0	77'087	0	2'913	
100.22.014 Casiers à Longereuse et au Lycée	07.09.2016 CG	41'700	41'384	0	0	0	41'384	0	316	31.12.2020
100.22.015 Remplacement de chaises de classes	02.11.2016 CC	41'900	41'482	0	0	0	41'482	0	418	31.12.2020
100.22.016 Véhicule électrique pour Cercle scolaire	07.07.2021 CC	49'400	0	0	49'400	0	49'400	0	0	

N° projet	Libellé	Commentaires
100.31.019	Plan d'aménagement	La pré-étude du PAL ayant été validée fin 2021, toutes les dépenses y relatives ont été payées.
100.31.053	Extension 2017 du CAD Lanvoina	Extension encore en cours.
100.31.058	Place de la Gare de Fleurier	L'aménagement de cette place est terminée. Il reste le marquage au sol et la signalisation qui seront réalisés en 2022 par la sécurité publique.
100.31.059	Etude protection du village de Noiraigue	Le permis de construire ayant été sanctionné, les travaux ont pu démarrer. Le projet de protection va s'étaler sur les prochaines années.
100.31.061	Etude CAD Les Bayards	L'étude a permis de démontrer la faisabilité d'une extension du CAD aux Bayards ainsi que l'intérêt de la rénovation de la centrale de chauffage. Le projet poursuit son cours.
100.31.063	Modification PAL à Buttes	Le Conseil communal a décidé d'intégrer directement cette modification dans le cadre de la révision générale du PAL.
100.31.064	Stratégie touristique pour le PAL	Mandat complémentaire pour disposer d'une vision générale des enjeux touristiques en termes d'aménagement du territoire. Le solde de ce crédit est maintenant utilisé pour l'élaboration du projet de territoire.
100.31.065	Plan d'aménagement communal	Révision complète du PAL dans le cadre de la mise en application de la loi fédérale sur l'aménagement du territoire.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2021

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses voisées		Rec. cum.		Dépenses		Recettes		Dép. cum.		Rec. cum.		Disponible 31.12.2021	Date clôture
		31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	2021	2021	31.12.2021	31.12.2021						
Dicastère du territoire, des sports et de la culture		37'973'186	13'236'677	-1'187'563	-1'187'563	2'813'892	-200'000	16'050'566	-1'387'563	21'922'623					
31 Direction du territoire, des sports et de la culture		37'225'486	12'836'247	-1'187'563	-1'187'563	2'569'012	-200'000	15'405'257	-1'387'563	21'820'232					
100.31.017 Sécurisation et assainissement passages à niveau Transn	10.11.2014	CG	510'000	634'776	-55'236	0	0	634'776	-55'236	-124'776					31.12.2020
100.31.018 Fleurier Adaptation du nouveau plan aménagement	23.09.2003	CC	160'000	148'345	0	0	148'345	0	11'655	0					31.12.2020
100.31.019 Plan d'aménagement	21.06.2010	CG+CC	172'800	158'487	0	14'270	0	172'757	0	43					
100.31.020 Déplacement canalisation Grands-Clos	31.08.2010	CC	39'000	0	0	0	0	0	0	39'000					31.12.2020
100.31.022 Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	15.02.2011	CC	1'320'000	1'311'111	-1'028'860	0	0	1'311'111	-1'028'860	8'889					31.12.2020
100.31.023 Equipement Surville Buttes	10.12.2012	CG	980'000	1'055'921	0	0	0	1'055'921	0	-75'921					
100.31.024 Aménagement Rue de la Théâtre, Couvet	10.12.2013	CC	40'000	38'608	0	0	0	38'608	0	1'392					31.12.2020
100.31.025 Equipement de la rue du Burcle	09.12.2013	CG	850'000	785'043	-79'663	0	0	785'043	-79'663	64'957					
100.31.026 Equipement Arnel Môtiers	08.04.2015	CC	50'000	54'763	0	0	0	54'763	0	-4'763					31.12.2020
100.31.027 PQ La Binrée à Fleurier	08.04.2015	CC	37'000	31'860	0	0	0	31'860	0	5'140					
100.31.032 Plan directeur régional (2015)	22.04.2015	CC	49'420	50'920	0	0	0	50'920	0	-1'500					31.12.2020
100.31.033 Aménagement zones 30	29.04.2015	CC	32'076	32'505	0	0	0	32'505	0	-429					31.12.2020
100.31.034 Participation NeuchEole	24.10.2011	CG	541'600	109'505	0	0	0	109'505	0	432'095					31.12.2020
100.31.036 Extension réseau distribution chaleur Couvet	23.06.2014	CG	255'000	254'987	0	0	0	254'987	0	13					23.02.2021
100.31.037 Rachat servitude Pontet	09.12.2013	CG	192'000	190'510	0	0	0	190'510	0	1'490					31.12.2020
100.31.038 Achat terrain La Binrée	10.11.2014	CC	869'000	897'833	0	0	0	897'833	0	-28'833					31.12.2020
100.31.039 Achat biens-fonds 2861 & 3576 Couvet	22.04.2015	CC	1'582'000	1'638'587	0	0	0	1'638'587	0	-56'587					31.12.2020
100.31.046 Etude traversée de Travers	16.03.2016	CC	198'72	19'902	0	0	0	19'902	0	-30					31.12.2020
100.31.047 Protection contre les crues - Mauler	25.05.2016	CC	31'000	31'256	0	0	0	31'256	0	-256					31.12.2020
100.31.048 Achat de la parcelle Perret à Fleurier (2702)	26.09.2016	CG	811'000	788'000	0	0	0	788'000	0	23'000					31.12.2020
100.31.049 Démolition du mur du stand de Fleurier	12.10.2016	CC	22'000	23'771	0	0	0	23'771	0	-1'771					31.12.2020
100.31.050 Petits passages à niveaux Transn	16.11.2016	CC	47'520	47'520	0	0	0	47'520	0	0					31.12.2020
100.31.051 Restriction ce Môtiers en zone 30	21.12.2016	CC	41'000	26'796	0	0	0	26'796	0	14'205					
100.31.052 Aménagement de l'Areuse à Môtiers	14.11.2016	CG	1'660'000	99'924	0	60'264	-200'000	160'188	-200'000	1'499'812					
100.31.053 Extension 2017 du CAD Lanvoina	14.11.2016	CG	2'340'500	1'622'318	0	148'034	0	1'770'352	0	570'148					
100.31.054 Achat BF 1275.29 et 1276.29	23.11.2016	CC	42'000	41'980	0	0	0	41'980	0	20					31.12.2020
100.31.055 Revitalisation étang de la Presta	07.03.2018	CC	50'000	49'386	-23'804	0	0	49'386	-23'804	614					31.12.2020
100.31.056 Densification CAD sur Grand-Rue 20	11.04.2018	CC	45'000	31'361	0	0	0	31'361	0	13'639					31.12.2020
100.31.057 Etude de l'Areuse à Travers	30.05.2018	CC	25'000	17'350	0	0	0	17'350	0	7'650					31.12.2020
100.31.058 Place de la Gare de Fleurier	12.11.2018	CG	2'200'000	1'659'289	0	401'230	0	2'060'519	0	139'481					
100.31.059 Etude protection du village de Noiraigue	18.03.2019	CG+CGF	134'000	106'311	0	27'689	0	134'000	0	0					31.12.2021
100.31.060 Investigation décharge de Fleurier	06.02.2019	CC	23'750	19'543	0	0	0	19'543	0	4'208					
100.31.061 Etude CAD des Bayards	03.04.2019	CC	50'000	20'240	0	0	0	20'240	0	29'760					
100.31.062 Etude CAD Couvet ouest	30.04.2019	CC	48'000	45'320	0	0	0	45'320	0	2'680					23.02.2021
100.31.063 Modification PAL à Buttes	05.06.2019	CC	19'000	11'346	0	6'408	0	17'754	0	1'246					
100.31.064 Stratégie touristique pour le PAL	22.05.2019	CC	48'000	19'709	0	7'970	0	27'679	0	20'321					
100.31.065 Plan d'aménagement communal	25.11.2019	CG	122'000	100'449	0	11'966	0	112'414	0	9'586					
100.31.066 Etude complémentaire chute de pierres Noiraigue	17.07.2019	CC	17'000	16'538	0	0	0	16'538	0	462					31.12.2020
100.31.067 Achat parts Coopsol	28.08.2019	CC	5'000	5'000	0	0	0	5'000	0	0					31.12.2020

N° projet	Libellé	Commentaires
100.31.068	Ronds-points de la H10	Installations à finaliser en 2022.
100.31.070	CAD Couvet - extension 3	Dépenses liées au raccordement de plusieurs secteurs supplémentaires à Couvet.
100.31.071	Achat place de l'Abbaye à Buttes	Frais notariaux.
100.31.074	Permis construire chutes de pierres Noiraigue	Emoluments pour permis de construire.
100.31.075	Achat terrain Montaval	Frais notariaux.
100.31.076	Protection chutes de pierres Noiraigue	Démarrage des travaux.
100.31.077	Plan communal des énergies	Honoraires mandataires, premier acompte sur étude en cours.
100.32.047	Electricité foire de Couvet	Travaux réalisés, à clôturer.
100.33.018	Amenée d'eau piscine des Combes	Travaux à finaliser en 2022.
100.33.024	Redynamisation espaceVAL	Travaux réalisés, escompte fournisseurs en 2022.
100.33.025	Tracteur-tondeuse piscine des Combes	Matériel en fonction, à clôturer.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2021

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Date clôture
100.31.068	25.09.2019	50'000	36'788	0	2'083	0	38'870	0	1'130	
100.31.069	15.01.2020	79'548	79'548	0	0	0	79'548	0	0	31.12.2020
100.31.070	19.06.2020	13'950'000	49'834	0	1'826'143	0	1'875'977	0	12'074'024	
100.31.071	01.04.2020	30'000	22'920	0	1'500	0	24'420	0	5'580	
100.31.072	12.08.2020	50'000	44'574	0	0	0	44'574	0	5'426	
100.31.073	28.09.2020	116'000	0	0	0	0	0	0	116'000	
100.31.074	23.09.2020	25'000	0	0	16'079	0	16'079	0	8'921	
100.31.075	19.06.2020	425'000	405'513	0	13'287	0	418'800	0	6'200	31.12.2021
100.31.076	17.05.2021	7'000'000	0	0	26'596	0	26'596	0	6'973'404	
100.31.077	10.11.2021	18'400	0	0	5'493	0	5'493	0	12'907	
32		64'400	50'638	0	12'216	0	62'854	0	1'546	
100.32.046	04.03.2015	49'400	49'406	0	0	0	49'406	0	-6	31.12.2020
100.32.047	25.03.2020	15'000	1'232	0	12'216	0	13'448	0	1'552	31.12.2021
33		683'300	349'792	0	232'664	0	582'455	0	100'845	
100.33.016	14.12.2016	48'600	46'769	0	0	0	46'769	0	1'831	
100.33.017	25.09.2017	194'700	171'801	0	0	0	171'801	0	22'899	31.12.2020
100.33.018	18.09.2019	45'000	0	0	18'570	0	18'570	0	26'430	
100.33.019	18.09.2019	30'000	30'686	0	0	0	30'686	0	-686	31.12.2021
100.33.020	25.09.2019	30'000	33'488	0	0	0	33'488	0	-3'488	31.12.2021
100.33.022	25.03.2020	50'000	49'643	0	0	0	49'643	0	357	31.12.2021
100.33.023	01.04.2020	15'000	14'000	0	0	0	14'000	0	1'000	
100.33.024	28.09.2020	192'000	3'405	0	188'096	0	191'500	0	500	
100.33.025	29.03.2021	28'000	0	0	25'998	0	25'998	0	2'002	31.12.2021
100.33.026	30.09.2021	50'000	0	0	0	0	0	0	50'000	

N° projet	Libellé	Commentaires
100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle au Furcil	A clôturer.
100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	Travaux sous garantie à effectuer.
100.41.067	Noiraigue - Mur de la rue du Collège	En cours.
100.41.070	Crédit d'étude pour la réfection des ponts	En cours.
100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	Signalétique à compléter.
100.41.076	Abris bus ligne 590	Un arrêt encore à réaliser aux Petits-Clos.
100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (Lhand)	Facture à recevoir.
100.41.105	Silos à sel et garages préfabriqués	A clôturer.
100.41.107	Place de jeux de Buttes	A clôturer.
100.41.108	PN de Bussan et des Sugis	Facture à recevoir.
100.41.109	Pont des Abattoirs à Noiraigue	En cours.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2021

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses		Rec. cum.		Recettes		Rec. cum.		Disponible	Date clôture
		voisées	31.12.2020	31.12.2020	2021	2021	31.12.2021	31.12.2021			
Dicastère des infrastructures											
41		59'265'538	29'525'202	-5'516'638	3'811'490	-365'264	33'336'692	-5'881'902	25'928'853		
		9'544'674	7'254'497	-1'497'222	88'945	0	7'343'443	-1'497'222	2'201'235		
100.41.047	Travers Réfection Rue Sandoz	435'000	430'702	161'900	0	0	430'702	161'900	4'298		31.12.2020
100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle au Furcil	35'000	33'411	0	0	0	33'411	0	1'589		31.12.2021
100.41.050	Réfection mur des Raies	28'000	28'000	0	0	0	28'000	0	0		31.12.2020
100.41.051	Réfection Place du 24 Février	70'000	68'792	0	0	0	68'792	0	1'208		31.12.2020
100.41.052	Ralentisseurs entrées de Buttes	48'000	39'643	0	0	0	39'643	0	8'357		31.12.2020
100.41.054	Deux Ford et un Toyota avec saleuse	170'000	163'092	0	0	0	163'092	0	6'908		31.12.2020
100.41.055	Etude sur les ponts	65'000	64'995	0	0	0	64'995	0	5		31.12.2020
100.41.056	Véhicule lourd pour la voirie	250'000	240'816	-14'600	0	0	240'816	-14'600	9'184		31.12.2020
100.41.057	Aménagement du giratoire de l'Écu de France	350'000	349'735	0	0	0	349'735	0	265		31.12.2020
100.41.058	Analyse sous-sol H10	15'000	16'426	0	0	0	16'426	0	-1'426		31.12.2020
100.41.059	Mur de soutènement hangar du feu à Couvet	93'000	92'990	0	0	0	92'990	0	10		31.12.2020
100.41.060	H10 Traversée de Travers	49'000	49'864	0	0	0	49'864	0	-864		31.12.2020
100.41.061	Tracteur-tondeuse	28'000	28'000	0	0	0	28'000	0	0		31.12.2020
100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	490'700	4'461'032	-2'68'634	8'711	0	4'469'743	-2'68'634	437'257		31.12.2020
100.41.064	Eclairage public Arnel	16'000	14'056	-14'056	0	0	14'056	-14'056	1'944		31.12.2020
100.41.065	Eclairage public Patinoire	8'500	11'821	-11'821	0	0	11'821	-11'821	-3'321		31.12.2020
100.41.066	Balayeuse Aebi	150'000	149'780	0	0	0	149'780	0	220		31.12.2020
100.41.067	Noiraigue - Mur de la rue du Collège	283'000	173'944	0	0	0	173'944	0	109'057		31.12.2020
100.41.068	Véhicule du voyer	16'000	16'400	0	0	0	16'400	0	-400		31.12.2020
100.41.069	Eclairage public Creux-aux-Loups Môtiers	5'836	2'511	-2'511	0	0	2'511	-2'511	3'326		31.12.2020
100.41.070	Crédit d'étude pour la réfection des ponts	48'438	42'096	0	0	0	42'096	0	6'342		31.12.2020
100.41.071	Isuzu D-Max	42'300	42'078	0	0	0	42'078	0	222		31.12.2020
100.41.072	Place de jeux de Boveresse	15'200	18'175	0	0	0	18'175	0	-2'975		31.12.2020
100.41.073	Tracteur Compact B 3150	40'800	40'767	0	0	0	40'767	0	33		31.12.2020
100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	200'000	184'128	0	1'228	0	185'357	0	14'644		31.12.2020
100.41.075	Illuminations de Noël	49'000	48'372	0	0	0	48'372	0	628		31.12.2020
100.41.076	Abris bus ligne 590	250'000	132'583	0	51'590	0	184'173	0	65'827		31.12.2020
100.41.077	Fiat Talento du team déchets	20'800	20'721	0	0	0	20'721	0	79		31.12.2020
100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (LHand)	17'200	0	0	0	0	0	0	17'200		31.12.2020
100.41.079	Place de jeux Gare de Fleurier	48'000	52'703	0	0	0	52'703	0	-4'703		31.12.2020
100.41.101	Chargeuse Kramer	67'000	66'685	0	0	0	66'685	0	315		31.12.2020
100.41.102	Mini-tracteur John Deere	61'000	60'900	0	0	0	60'900	0	100		31.12.2020
100.41.103	Pont sur la Noiraigue	42'000	41'906	0	0	0	41'906	0	94		31.12.2020
100.41.104	EP Moulins et ValFleurier	14'000	10'029	0	0	0	10'029	0	3'971		31.12.2020
100.41.105	Silos à sel et garages préfabriqués	38'000	33'071	0	4'929	0	38'000	0	0		31.12.2021
100.41.106	Aire camping-car à espaceVAL	26'100	24'273	0	0	0	24'273	0	1'828		31.12.2020
100.41.107	Place de jeux de Buttes	23'000	0	0	22'487	0	22'487	0	513		31.12.2021
100.41.108	PN de Bussan et Sugis	32'000	0	0	0	0	0	0	32'000		31.12.2021
100.41.109	Pont des Abattoirs à Noiraigue	750'000	0	0	0	0	0	0	750'000		31.12.2021

N° projet	Libellé	Commentaires
100.41.110	16 arrêts de bus- priorité 1	En cours.
100.41.112	Place de jeux de Môtiers	En cours (pas réalisée).
100.42.054	Ecopoint de Couvet	Une étude pour le réaménagement de cet écopoint est en cours.
100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuation eaux	En cours.
100.43.066	PGEE village de Buttes	A clôturer.
100.43.068	Exutoire eaux claires Saint-Gervais Couvet	A clôturer.
100.43.071	Réhabilitation des STEP	Construction de la nouvelle STEP de Noiraigue en cours.
100.43.077	PGA (plan général d'alimentation)	En cours.
100.43.080	Commande STAP Emer-de-Vattel et puits	A clôturer.
100.43.081	PGEE 2ème phase - frais globaux	En cours.
100.43.082	PGEE 2ème phase - M10 Môtiers ch. Ecoliers	En cours.
100.43.083	PGEE 2ème phase - M101 St-Sulpice Le Rio	En cours.
100.43.084	PGEE 2ème phase - M101-102 - Curages et inspections	En cours.
100.43.085	PGEE 2ème phase - M0 travaux chemisage	En cours.
100.43.086	PGEE 2ème phase - M1.1 Travers Vers chez les Blancs	En cours.
100.43.087	PGEE 2ème phase - M2 Couvet rue de la Sauge	En cours.
100.43.088	PGEE 2ème phase - M101 Travers Rive gauche rive droite	En cours.
100.43.089	PGEE 2ème phase - M1.2 Travers Mines de la Presta	En cours.
100.43.090	PGEE 2ème phase - M15 Couvet La Presta	En cours.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2021

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses		Rec. cum.		Dépenses		Recettes		Dép. cum.		Rec. cum.		Disponible 31.12.2021	Date clôture
		voées	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	2021	2021	2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021			
100.41.110	17.05.2021	CG	700'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	700'000	
100.41.112	08.12.2021	CC	37'500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37'500	
42			118'100	109'179	0	0	0	0	0	109'179	0	0	0	8'921	
100.42.054	07.12.2015	CG	75'000	69'009	0	0	0	0	0	69'009	0	0	0	5'991	
100.42.056	10.08.2015	CC	23'600	21'840	0	0	0	0	0	21'840	0	0	0	1'760	31.12.2020
100.42.057	24.02.2016	CC	19'500	18'330	0	0	0	0	0	18'330	0	0	0	1'170	31.12.2020
43			25'619'464	15'105'806	-4'531'015	2'601'200	-19'684	17'707'006	-4'550'699	7'912'460					
100.43.058	23.10.2008	CG	560'000	421'884	0	0	0	421'884	0	138'117	0	0	0	138'117	31.12.2020
100.43.059	03.02.2008	CG	7'969'000	6'152'211	0	0	0	6'152'211	0	181'679	0	0	0	181'679	31.12.2020
100.43.060	03.03.2008	CG	2'101'000	374'650	0	0	0	374'650	0	-164'550	0	0	0	-164'550	31.12.2020
100.43.062	28.04.2008	CG	180'000	244'365	-123'162	0	0	244'365	-123'162	-64'365	0	0	0	-64'365	31.12.2020
100.43.064	22.06.2009	CG	8'342'664	8'053'894	-3'617'642	0	0	8'053'894	-3'617'642	288'770	0	0	0	288'770	31.12.2020
100.43.066	10.12.2012	CG	210'000	191'942	0	0	0	191'942	0	18'058	0	0	0	18'058	31.12.2021
100.43.067	07.01.2014	CG	37'800	37'946	0	0	0	37'946	0	-146	0	0	0	-146	31.12.2020
100.43.068	23.06.2014	CG	317'000	290'177	-150'208	0	0	290'177	-150'208	268'23	0	0	0	268'23	31.12.2020
100.43.069	02.03.2015	CG	75'000	67'222	-26'717	0	0	67'222	-26'717	7'778	0	0	0	7'778	31.12.2020
100.43.070	11.05.2015	CG	630'000	597'077	-161'759	0	0	597'077	-161'759	32'923	0	0	0	32'923	31.12.2020
100.43.071	28.09.2015	CG	5'150'000	3'475'416	-374'227	127'6124	0	475'1540	-374'227	398'460	0	0	0	398'460	31.12.2020
100.43.072	14.03.2016	CG	63'000	66'538	-28'259	0	0	66'538	-28'259	-3'538	0	0	0	-3'538	31.12.2020
100.43.073	13.03.2017	CG	165'000	164'761	0	0	0	164'761	0	239	0	0	0	239	31.12.2020
100.43.075	25.09.2017	CG	91'000	89'871	-16'358	0	0	89'871	-16'358	11'29	0	0	0	11'29	31.12.2020
100.43.076	17.01.2018	CC	25'000	25'200	0	0	0	25'200	0	-200	0	0	0	-200	31.12.2020
100.43.077	24.09.2018	CG	210'000	91'270	0	60'000	0	151'270	0	58'730	0	0	0	58'730	31.12.2020
100.43.078	13.06.2018	CC	45'000	43'631	0	0	0	43'631	0	1'370	0	0	0	1'370	31.12.2020
100.43.079	30.09.2019	CG	88'000	87'480	-32'683	0	0	87'480	-32'683	520	0	0	0	520	31.12.2020
100.43.080	19.06.2020	CG	106'000	96'800	0	9'183	-19'684	105'983	-19'684	17	0	0	0	17	31.12.2021
100.43.081	07.07.2020	CC	1'024'000	37'120	0	140'472	0	177'592	0	846'408	0	0	0	846'408	31.12.2020
100.43.082	07.07.2020	CC	498'000	28'746	0	521'069	0	549'815	0	-5'1815	0	0	0	-5'1815	31.12.2020
100.43.083	07.07.2020	CC	628'000	323	0	179'772	0	180'095	0	447'905	0	0	0	447'905	31.12.2020
100.43.084	11.11.2020	CC	213'000	0	0	29'426	0	29'426	0	183'574	0	0	0	183'574	31.12.2020
100.43.085	11.11.2020	CC	1'534'000	0	0	48'311	0	48'311	0	1'485'689	0	0	0	1'485'689	31.12.2020
100.43.086	11.11.2020	CC	344'000	0	0	14'665	0	14'665	0	329'335	0	0	0	329'335	31.12.2020
100.43.087	11.11.2020	CC	1'185'000	4'272	0	202'569	0	206'841	0	978'159	0	0	0	978'159	31.12.2020
100.43.088	11.11.2020	CC	177'700	0	0	89'989	0	89'989	0	168'701	0	0	0	168'701	31.12.2020
100.43.089	09.06.2021	CC	616'000	0	0	2'214	0	2'214	0	613'786	0	0	0	613'786	31.12.2020
100.43.090	09.06.2021	CC	498'000	0	0	27'406	0	27'406	0	470'594	0	0	0	470'594	31.12.2020

N° projet	Libellé	Commentaires
100.44.078	Fleurier Rénovation enveloppe collège Temple	Réfection cage d'escalier et parquets à terminer.
100.44.099	Accès handicapé au Collège de Môtiers	Litige en cours.
100.44.100	Restauration de l'église de Môtiers	En cours.
100.44.105	Cuisine et mobilier de la Grande Salle de Couvet	Factures pour vaisselle et ustensiles à recevoir sur 2022.
100.44.106	Rénovation Auberge de la Robella	En cours.
100.44.107	Nouvel accès handicapés Collège Môtiers	A clôturer.
100.44.109	Avant-projet aménagement hangar feu Môtiers	A clôturer.
100.44.110	Bâtiment Clos-Pury 9 - liaison au CAD	A clôturer.
100.44.111	Bâtiment Clos-Pury 11 - liaison au CAD	A clôturer.
100.44.112	Extension collège de Longereuse	En cours.
100.44.113	Nouvelle structure préscolaire Couvet	En cours.
100.44.114	Nouvelle structure parascolaire Môtiers	En cours.
100.44.115	Investigation technique bâtiment DJ4	En cours.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2021

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées		Rec. cum.		Dépenses		Recettes		Dép. cum.		Rec. cum.		Disponible 31.12.2021	Date clôture
		31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	2021	2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021				
44			23'983'300	7'055'720	-835'901	1'121'345	-345'580	8'177'064	-1'181'481	15'806'237					
100.44.076	22.04.2008	CG	625'000	568'741	-1'821			0	568'741	-1'821	56'259				31.12.2020
100.44.077	17.12.2012	CG	2'270'000	2'231'026	-344'830			0	2'231'026	-344'830	38'974				31.12.2020
100.44.078	23.09.2008	CG	1'080'000	795'879	0			0	795'879	0	284'121				31.12.2020
100.44.079	11.05.2015	CG	96'000	98'518	0			0	98'518	0	-2'518				31.12.2020
100.44.080	10.06.2015	CC	21'600	21'070	0			0	21'070	0	530				31.12.2020
100.44.081	23.06.2014	CG	1'330'000	1'211'969	-200'000			0	1'211'969	-200'000	118'031				31.12.2020
100.44.082	21.01.2014	CC	50'000	50'355	0			0	50'355	0	-355				31.12.2020
100.44.084	18.09.2012	CC	35'000	31'924	0			0	31'924	0	3076				31.12.2020
100.44.085	07.05.2012	CG	340'000	343'817	0			0	343'817	0	-3817				31.12.2020
100.44.086	23.09.2008	CG	30'000	30'362	0			0	30'362	0	-362				31.12.2020
100.44.088	01.07.2015	CC	30'000	28'018	0			0	28'018	0	1'982				31.12.2020
100.44.090	11.11.2015	CC	49'200	47'156	0			0	47'156	0	2'044				31.12.2020
100.44.091	06.04.2016	CC	30'000	28'152	0			0	28'152	0	1'848				31.12.2020
100.44.092	14.08.2016	CC	390'000	384'377	-32'700			0	384'377	-32'700	5'623				31.12.2020
100.44.093	27.05.2016	CG	80'000	79'352	0			0	79'352	0	648				31.12.2020
100.44.094	16.11.2016	CC	40'000	39'291	0			0	39'291	0	709				31.12.2020
100.44.095	08.03.2017	CC	145'000	144'471	-21'332			0	144'471	-21'332	529				31.12.2020
100.44.096	25.09.2017	CG	100'000	99'995	0			0	99'995	0	5				31.12.2020
100.44.097	13.12.2017	CC	49'700	49'680	0			0	49'680	0	20				31.12.2020
100.44.098	09.05.2018	CC	138'000	134'217	-18'218			0	134'217	-18'218	3'783				31.12.2020
100.44.099	30.05.2018	CC	21'000	12'968	0			0	12'968	0	8'033				31.12.2020
100.44.100	24.09.2018	CG	2'486'000	2'194'15	-217'000			3'455'80	564'995	-562'580	1'921'005				31.12.2020
100.44.101	19.09.2018	CC	50'000	50'000	0			0	50'000	0	0				31.12.2020
100.44.102	07.11.2018	CC	33'000	27'915	0			0	27'915	0	5'085				31.12.2020
100.44.103	04.03.2019	CC	49'600	47'293	0			0	47'293	0	2'307				31.12.2020
100.44.105	25.11.2019	CG	215'000	204'408	0			8'229	212'637	0	2'363				31.12.2020
100.44.106	19.06.2020	CG	790'000	7'668	0			670'474	678'141	0	111'859				31.12.2021
100.44.107	27.05.2020	CC	32'000	18'580	0			13'420	32'000	0	0				31.12.2020
100.44.108	01.07.2020	CC	49'000	49'103	0			0	49'103	0	-103				31.12.2020
100.44.109	28.09.2020	CC	13'500	0	0			13'500	13'500	0	0				31.12.2021
100.44.110	19.04.2021	CGF	34'500	0	0			33'988	33'988	0	512				31.12.2021
100.44.111	19.04.2021	CGF	31'700	0	0			30'810	30'810	0	890				31.12.2021
100.44.112	27.09.2021	CG	860'000	0	0			2'682	2'682	0	8'597'318				31.12.2021
100.44.113	27.09.2021	CG	360'000	0	0			0	0	0	3'600'000				31.12.2021
100.44.114	27.09.2021	CG	1'000'000	0	0			2'662	2'662	0	997'338				31.12.2021
100.44.115	15.11.2021	CGF	48'500	0	0			0	0	0	48'500				31.12.2021

N° projet	Libellé	Commentaires
100.51.092	2ème crédit-cadre Politique régionale	Les dépenses, liées à des projets NPR, concernent la mise à jour de la muséographie de la Maison de l'Absinthe et un soutien à l'association Sauver la Robella pour le développement des infrastructures touristiques au bas du site.
100.51.095	Promotion démographique et économique	Les dépenses portent notamment sur le soutien à l'économie résidentielle, la promotion de l'image de la Commune et le développement du secteur touristique.
100.51.097	Prêts Covid aux sociétés locales	N'ayant reçu aucune demande, le projet est clôturé selon les termes de l'arrêté.
100.51.098	Fumière des Oeuillons	Quelques travaux supplémentaires et une hausse du coût de certains matériaux ont engendré un dépassement du crédit. Une demande de crédit complémentaire de Fr. 1'300.- a été faite début 2022.

Contrôle des objets d'investissements - compte 2021

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses		Rec. cum.		Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Date clôture
		voées	31.12.2020	31.12.2020	2021				
Dicastère de l'économie, des finances, de la cohésion sociale et de la santé									
		7'972'300	5'909'313	-101'970	200'337	0	6'109'650	-101'970	1'862'650
51 Dicastère de l'économie, des finances, de la cohésion sociale et de la santé									
100.51.089	30.03.2009	CG	0	18'631	0	0	18'631	0	-18'631
100.51.090	20.02.2012	CG	2'600'000	1'381'506	0	0	1'381'506	0	1'218'494
100.51.091	22.06.2009	CG	1'500'000	1'499'887	0	0	1'499'887	0	113
100.51.092	22.10.2012	CG	1'500'000	1'275'261	-58'847	95'827	1'371'088	-58'847	128'912
100.51.094	30.09.2008	CG	140'000	78'256	0	0	78'256	0	61'744
100.51.095	17.12.2012	CG	1'000'000	546'812	0	72'263	619'075	0	380'925
100.51.096	19.06.2020	CG	870'000	870'000	0	0	870'000	0	0
100.51.097	14.12.2020	CG	100'000	0	0	0	0	0	100'000
100.51.098	21.06.2021	CGF+CC	32'300	0	0	32'247	32'247	0	53
52 Service forestier									
100.52.099	09.11.2016	CC	205'000	189'987	-43'123	0	189'987	-43'123	15'013
100.52.101	09.11.2016	CC	33'000	31'808	-31'808	0	31'808	-31'808	1'192
100.52.105	17.10.2018	CC	160'000	146'864	-11'315	0	11'315	-11'315	685
							146'864	0	13'136
54 Ecoval									
100.54.106	07.01.2015	CC	25'000	48'973	0	0	48'973	0	-23'973
			25'000	48'973	0	0	48'973	0	-23'973

Synthèse des crédits décidés par le Conseil communal + CGF (si besoin)

(dans le cadre de ses compétences, selon art. 4.7 du Règlement des finances + dérogation au frein à l'endettement selon ACG du 14.12.2020)

Date	N° compte	Entité de gestion	Objet n°	Libellé compte	Montant du crédit	Compensation budgétaire	Impact budgétaire	Commentaire	Présentation / Validation à la CGF	
13.01.2021	52900.00	47 4220	100.17.010	Rapprochement services ambulances	10'000.00	0.00%	2'000.00	Rapprochement des services ambulances Val-de-Travers et Val-de-Ruz	25.01.2021	
24.02.2021	50100.00	41 6150	100.41.108	PN de Bussan et Suglis	32'000.00	0.00%	650.00	Financement des passages à niveau de Bussan et Suglis	29.03.2021	
24.03.2021	50600.00	33 3410	100.33.025	Tracteur-tondeuse piscine des Combes	28'000.00	0.00%	1'800.00	Remplacement du tracteur-tondeuse de la piscine des Combes	29.03.2021	
24.03.2021	52900.00	31 7420	100.31.059	Etude protection du village de Noiraigue	38'000.00	0.00%	7'600.00	Credit complémentaire au crédit voté par le CG le 18 mars 2019	29.03.2021	
24.03.2021	31300.00	11 0220	100.31.069	Prestations de services de tiers	30'000.00	0.00%	30'000.00	Credit complémentaire pour couvrir la politique de communication 2021	29.03.2021	
31.03.2021	50400.00	44 6150	100.44.110	Bâtiment Clos-Pury 9 - liaison au CAD	34'500.00	50.00%	600.00	Raccordement du bâtiment Clos-Pury 9 au CAD de Couvet	19.04.2021	
31.03.2021	50400.00	44 8200	100.44.111	Bâtiment Clos-Pury 11 - liaison au CAD	31'700.00	50.00%	550.00	Raccordement du bâtiment Clos-Pury 11 au CAD de Couvet	19.04.2021	
02.06.2021	70400.00	51 9630	100.51.088	Fumière des Oeuillons	31'000.00	0.00%	31'000.00	Mise en conformité de la lumière des Oeuillons + matériel pour divers travaux	21.06.2021	
16.06.2021	31100.00	31 1000	11 0220	Meubles, machines et appareils de bureau	3'000.00	0.00%	3'000.00	Matériel informatique pour le poste d'urbaniste-aménagiste	-	
07.07.2021	50600.00	22 2192	100.22.016	Véhicule électrique pour Cercle scolaire	49'400.00	100.00%	0.00	0.00	Véhicule électrique pour livraisons aux différents collèges	06.09.2021
22.09.2021	50300.00	33 3411	100.33.026	Fortin Môtiers	2'186.00	100.00%	0.00	Achat d'une installation militaire, mise à disposition via DDP à ProFortins	-	
06.10.2021	52900.00	44 2170	100.44.115	Eclairage terrain des Suglis	50'000.00	0.00%	1'800.00	Remplacement de l'éclairage du terrain des Suglis	30.09.2021	
10.11.2021	52900.00	31 7900	100.31.077	Plan communal des énergies	18'400.00	100.00%	0.00	Investigation technique pour le bâtiment D14 (lycée)	15.11.2021	
17.11.2021	31300.00	51 3110	11 0220	Honoraires de conseillers externes	10'000.00	0.00%	0.00	Plan communal des énergies - volet énergie du PAL	10.12.2021	
17.11.2021	31300.00	51 3110	11 0220	Prestations de services de tiers	18'500.00	0.00%	10'000.00	Contribution à l'étude pour établir un plan de mobilité au Creux du Van (atempte)	10.12.2021	
17.11.2021	31300.00	51 0210	11 0220	Prestations de services de tiers	20'000.00	0.00%	18'500.00	Pre-étude visant à inventorier les collections du MRVT	10.12.2021	
26.01.2022	31200.12	31 8731	CAD : achat de gaz	85'200.00	100.00%	0.00	0.00	Frais non budgétés de notre mandataire en matière de recouvrement	21.02.2022	
04.05.2022	31510.00	43 1500	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	23'400.00	0.00%	0.00%	23'400.00	Dépassement dû à des nouveaux raccordements au CAD de Couvet	30.05.2022	
04.05.2022	31300.06	44 2170	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	14'900.00	0.00%	0.00%	14'900.00	Dépassement lié à l'installation d'une nouvelle borne à proximité de la STEP de Noiraigue	30.05.2022	
04.05.2022	31300.20	21 2192	Transport scolaire	37'300.00	0.00%	0.00%	37'300.00	Entretien courant des collèges et salles de gym plus important que budgété	30.05.2022	
04.05.2022	31200.00	33/44 3410	Eau, énergie, combustible	39'500.00	0.00%	0.00%	39'500.00	Dépassement du poste dû à l'organisation des classes et au transport des élèves de montagne	30.05.2022	
04.05.2022	31440.00	33/44 3410	Entretien des bâtiments immeubles	14'100.00	0.00%	0.00%	14'100.00	Dépassement lié aux pertes dues au liner des Combes et aux températures froides du printemps	30.05.2022	
04.05.2022	31990.00	33 3410	Autres charges d'exploitation	30'800.00	0.00%	0.00%	30'800.00	Charges de la copropriété du Centre sportif et part de la REDIP plus importantes que budgétées	30.05.2022	
04.05.2022	31400.00	32 3411	Entretien de terrains	27'400.00	100.00%	0.00%	0.00	Entretien des terrains des Suglis et de la Léchère budgété sous la fonctionnelle 3410	30.05.2022	
04.05.2022	36360.00	32 3411	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	11'700.00	0.00%	0.00%	11'700.00	Augmentation des réservations des installations et par conséquent des subventions allouées	30.05.2022	
04.05.2022	31410.02	41 6150	Entretien par des tiers	37'000.00	0.00%	0.00%	37'000.00	L'hiver 2020-2021, il y a eu de nombreux déneigements par des tiers	30.05.2022	
04.05.2022	31590.00	41 6150	Entretien d'autres biens meubles	20'200.00	100.00%	0.00%	0.00	Dépassement dû aux dégâts causés aux illuminations de Noël; remboursé par notre assurance	30.05.2022	
04.05.2022	31300.00	52 8200	Prestations de services de tiers	26'600.00	100.00%	0.00%	0.00	Coûts de l'inventaire de Buttes enregistrés dans ce compte; couverts par un prélèvement au fonds	30.05.2022	
04.05.2022	31300.50	52 8200	Frais de rattachement et débardage	39'700.00	0.00%	0.00%	39'700.00	Augmentation de ce poste due en partie par des volumes exploités plus importants	30.05.2022	
04.05.2022	31300.52	52 8200	Dechiquetage et transport plaquettes	11'900.00	0.00%	0.00%	11'900.00	L'exploitation du CAD de Couvet a nécessité des volumes déchiquetés et transportés supérieurs	30.05.2022	
04.05.2022	34304.00	44 9630	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	16'500.00	0.00%	0.00%	16'500.00	Entretien plus élevé que prévu lors de l'élaboration du budget	30.05.2022	
					891'386.00		414'000.00			

Indicateurs

	Remarque	Définition	Valeur indicative	2016	2017	2018	2019	2020	2021
a)	Taux d'endettement net	Prioritaire Dette nette I / revenus fiscaux	< 100% = bon 100 - 150% = suffisant > 150% = mauvais	123.9%	121.0%	135.7%	136.6%	133.50%	137.92%
b)	Degré d'autofinancement	Prioritaire Autofinancement / Investissements nets	> 100% = idéal 70 - 100% = bon à acceptable < 70% = problématique < 4% = bon 4 - 9% = suffisant > 10% = mauvais	85.2%	108.0%	37.4%	82.2%	52.05%	63.02%
c)	Part des charges d'intérêts	Prioritaire Intérêts nets / Revenus courants		0.8%	0.6%	0.3%	0.2%	0.04%	0.16%
d)	Degré de couverture des revenus déterminants	Spécifique NE Résultat / Revenus déterminants	< -2.5% = exagéré < 50% = très bon 50 - 100% = bon 100 - 150% = moyen 150 - 200% = mauvais > 200% = critique	-2.9%	1.6%	-0.9%	-3.3%	-2.70%	-0.91%
e)	Dette brute par rapport aux revenus	Secondaire Dette brute / Revenus courants	< 10% = activité d'investiss faible 10 - 20% = activité moyenne 20 - 30% = activité forte > 30% = activité très forte < 5% = faible 5 - 15% = acceptable > 15% = charges fortes	101.5%	105.3%	114.8%	114.0%	112.25%	115.42%
f)	Proportion des investissements	Secondaire Invest. bruts / Dépenses totales		6.9%	8.9%	6.7%	5.8%	10.43%	10.20%
g)	Part du service de la dette	Secondaire Service de la dette / Rev courants	< 1000 = faible 1000 - 2500 = moyen 2500 - 5000 = important > 5000 = très important	11.3%	12.7%	10.8%	10.5%	9.75%	9.46%
h)	Dette nette par habitant	Secondaire Dette nette / population	> 20% = bon 10 - 20% = moyen < 10% = mauvais	3'022.18	3'310.37	3'489.30	3'535.28	3'757.08	3'959.42
i)	Taux d'autofinancement	Secondaire Autofinancement / Rev courants		4.9%	8.6%	2.0%	4.2%	5.19%	5.83%
j)	Poids des intérêts passif	Spécifique NE Charge d'intérêts / Rev fiscaux directs		3.8%	4.2%	3.5%	5.4%	4.10%	2.74%
	Solde des revenus financiers	Manuel MCH2 Revenus financiers - Charges financières	Bon si positif	1'168'781.23	1'470'262	1'976'449	1'932'857	1'078'019	1'784'026
	Rendement brut du PF	Manuel MCH2 Revenus du PF / PF	Selon niveau des taux d'intérêts	3.2%	3.6%	2.9%	5.5%	3.68%	3.67%
	Couverture du capital propre	Manuel MCH2 Excédent du bilan / charges courantes	> 12%		48.1%	47.8%	83.7%	79.31%	79.21%

Besoin de trésorerie

Financement

Investissements nets

/. Autofinancement

Excédent (+) / insuffisance (-) de financement

3'468'304	5'194'748	3'190'789	3'170'943	6'364'448	5'970'222
2'956'387	5'610'157	1'194'083	2'607'975	3'312'921	3'762'635
-511'917	4'154'410	-1'996'706	-562'968	-3'051'527	-2'207'588

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Bilan détaillé



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1	ACTIF	198'034'815.88	230'469'375.20	-230'283'827.34	198'220'363.74
10	Patrimoine financier	37'165'762.26	223'673'271.96	-223'007'573.11	37'831'461.11
100	Liquidités et placements à court terme	5'113'238.31	102'304'121.89	-103'053'743.88	4'363'616.32
1000	Caisses	33'246.85	331'160.40	-331'284.05	33'123.20
1000000	Caisse principale	2'188.85	45'707.60	-42'938.25	4'958.20
1000100	Caisse Secrétariat Central	6'231.55	73'361.20	-78'592.75	1'000.00
1000110	Caisse piscine espaceVAL	644.90	111'297.85	-105'745.35	6'197.40
1000111	Caisse Piscine des Combes	0.00	55'648.70	-55'648.70	0.00
1000120	espaceVAL (petite caisse)	820.20	1'107.15	-960.85	966.50
1000121	Caisse collègue VdT	184.40	19'111.65	-18'607.70	688.35
1000122	Caisse Sécurité publique	8'511.85	14'718.00	-19'136.80	4'093.05
1000123	Caisse crèches	1'500.00	0.00	0.00	1'500.00
1000126	Caisse Travaux Publics	592.15	5'314.55	-5'315.00	591.70
1000127	Caisse Archives communales	200.00	332.80	-332.80	200.00
1000129	Caisse DTSC	545.80	1'050.00	-845.80	750.00
1000130	Caisse bibliothèque communale	200.00	121.30	0.00	321.30
1000201	Avances de caisse réceptionnistes	11'000.00	0.00	0.00	11'000.00
1000710	Caisse espaceVAL en euros	627.15	858.00	-628.45	856.70
1000711	Caisse Piscine des Combes en euros	0.00	2'531.60	-2'531.60	0.00
1001	La Poste	8'209.38	8'197'489.28	-8'191'048.76	14'649.90
1001000	Postfinance principal 10-251541-6l	7'089.71	8'197'004.63	-8'189'444.44	14'649.90
1001100	Postfinance Service de l'eau	1'119.67	484.65	-1'604.32	0.00
1002	Banque	5'070'273.58	93'646'943.31	-94'402'737.87	4'314'479.02
1002000	BCN principal 1006.13.23.4	4'835'189.44	90'237'362.96	-90'970'338.42	4'102'213.98
1002001	Raiffeisen CH47 8080 8001 9418 0122 7	231.35	12'207.90	-48.00	12'391.25
1002100	BCN compte de gestion 1018.70.06.7	1'805.40	182'284.60	-182'186.90	1'903.10
1002101	Raiffeisen CE sociétaire 802.687.849.2	148'533.28	87.85	-1.75	148'619.38
1002102	UBS 506.401.01R	5'845.56	215'000.00	-218'566.80	2'278.76
1002103	BCGE 5032.13.36	78'668.55	3'000'000.00	-3'031'596.00	47'072.55
1004	Cartes de débit et de crédit	1'508.50	128'528.90	-128'673.20	1'364.20
1004000	espaceVAL cartes de crédit	288.50	126'553.90	-126'018.20	824.20
1004001	Chèques	560.00	360.00	-560.00	360.00
1004003	Val	660.00	180.00	-660.00	180.00
1004004	Twint	0.00	1'435.00	-1'435.00	0.00
101	Créances	13'779'720.55	115'755'237.31	-115'256'041.96	14'278'915.90
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations	7'085'509.35	18'067'608.20	-17'776'057.67	7'377'059.88
1010000	Débiteurs	6'881'191.30	17'949'218.45	-17'489'654.47	7'340'755.28
1010002	Débiteurs SaiNet transfert	228'705.06	0.00	-97'565.05	131'140.01
1010009	Dueroire	-213'225.16	17'142.60	0.00	-196'082.56
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	188'838.15	101'247.15	-188'838.15	101'247.15
1011	Comptes courants avec des tiers	69'622.86	543'785.55	-564'958.68	48'449.73
1011003	Compte-courant CCBB S.A.	136'785.99	0.00	-10'479.60	126'306.39
1011004	Compte-courant Copropriété du CSR	-36'415.38	346'381.05	-387'822.33	-77'856.66
1011005	Compte-courant COMUP	-30'747.75	197'404.50	-166'656.75	0.00
1012	Créances fiscales	5'729'749.22	26'859'984.65	-26'598'102.74	5'991'631.13
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	4'300'291.46	19'662'025.82	-19'389'911.43	4'572'405.85
1012101	Débiteurs impôts PP années précédentes	1'779'379.51	2'427'161.89	-2'445'790.98	1'760'750.42
1012109	Provision débiteurs impôts	-310'500.00	0.00	-24'400.00	-334'900.00
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	47'632.22	2'728'441.43	-2'440'417.02	335'656.63
1012201	Débiteurs impôts PM années précédentes	4'283.72	61'685.54	-57'372.00	8'597.26
1012300	Débiteurs impôts à la source	16'330.74	394'052.89	-391'945.31	18'438.32
1012400	Débiteurs impôts contentieux	61'233.41	35'603.40	-94'460.00	2'376.81
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-168'901.84	1'551'013.68	-1'753'806.00	-371'694.16
1013	Comptes courants avec tiers	-31.95	39'548'606.10	-39'548'574.15	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	29'039'098.50	-29'039'098.50	0.00
1013902	Paiement des salaires des enseignants	-31.95	10'509'507.60	-10'509'475.65	0.00
1015	Comptes courants internes	894'871.07	30'712'386.67	-30'747'245.18	860'012.56
1015000	Avance action sociale	696'965.36	6'296'492.63	-6'285'105.80	708'352.19
1015001	Assurances choses à répartir	0.00	108'375.00	-108'375.00	0.00
1015002	Compte courant EVal/Combes	0.00	309'672.95	-309'672.95	0.00
1015003	Facturation espaceVAL	0.00	20'305.00	-20'305.00	0.00
1015004	Encaissements impôts année en cours	197'905.71	23'977'541.09	-24'023'786.43	151'660.37
1019	Autres créances	0.00	22'866.14	-21'103.54	1'762.60
1019200	espaceVAL - TVA préalable fonctionnement	0.00	26'603.04	-24'840.44	1'762.60



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1019201	espaceVAL - TVA préalable investissements	0.00	-66.58	66.58	0.00
1019202	Eau potable - TVA préalable fonctionnement	0.00	-889.39	889.39	0.00
1019203	Eau potable - TVA préalable investissements	0.00	1'508.10	-1'508.10	0.00
1019204	Assainissement - TVA préalable fonctionnement	0.00	-877.58	877.58	0.00
1019205	Assainissement - TVA préalable investissements	0.00	-4'306.05	4'306.05	0.00
1019206	Déchets - TVA préalable fonctionnement	0.00	-2'441.64	2'441.64	0.00
1019207	Déchets - TVA préalable investissements	0.00	387.54	-387.54	0.00
1019208	CAD - TVA préalable fonctionnement	0.00	4'887.35	-4'887.35	0.00
1019209	CAD - TVA préalable investissements	0.00	-1'938.65	1'938.65	0.00
104	Actifs de régularisation	4'591'152.12	4'850'862.40	-4'591'152.12	4'850'862.40
1040	Charges de personnel	43'931.60	79'222.70	-43'931.60	79'222.70
1040000	Charges de personnel	43'931.60	79'222.70	-43'931.60	79'222.70
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	16'508.55	13'080.00	-16'508.55	13'080.00
1041000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	16'508.55	13'080.00	-16'508.55	13'080.00
1042	Impôts	3'075'881.40	3'707'705.59	-3'075'881.40	3'707'705.59
1042000	Impôts	3'075'881.40	3'707'705.59	-3'075'881.40	3'707'705.59
1043	Transferts du compte de résultats	729'399.20	744'185.76	-729'399.20	744'185.76
1043000	Transferts du compte de résultats	729'399.20	744'185.76	-729'399.20	744'185.76
1044	Charges financières/revenus financiers	250'260.00	255'260.00	-250'260.00	255'260.00
1044000	Charges financières/revenus financiers	250'260.00	255'260.00	-250'260.00	255'260.00
1045	Autres revenus d'exploitation	475'171.37	51'408.35	-475'171.37	51'408.35
1045000	Autres revenus d'exploitation	475'171.37	51'408.35	-475'171.37	51'408.35
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	64'275.93	4'137.11	-3'262.00	65'151.04
1060	Articles de commerce	7'361.67	0.00	-3'262.00	4'099.67
1060000	Stock boutique	7'361.67	0.00	-3'262.00	4'099.67
1061	Matières premières et auxiliaires	56'914.26	4'137.11	0.00	61'051.37
1061000	Stock conciergerie	56'914.26	4'137.11	0.00	61'051.37
107	Placements financiers à long terme	24'565.00	1'120.00	0.00	25'685.00
1070	Actions et parts sociales	24'565.00	1'120.00	0.00	25'685.00
1070000	BNS	9'360.00	1'120.00	0.00	10'480.00
1070002	Hôtel de l'Aigle S.A.	1.00	0.00	0.00	1.00
1070200	Raiffeisen	200.00	0.00	0.00	200.00
1070201	SCI Fleurier	1.00	0.00	0.00	1.00
1070202	SCI Noiraigue	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1070203	SCC Le Foyer	1.00	0.00	0.00	1.00
1070205	NE Interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1070206	Musée horl. Vallée de Joux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070208	Coopsol	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	13'592'810.35	757'793.25	-103'373.15	14'247'230.45
1080	Terrains PF	8'108'642.75	27'486.55	-38'326.20	8'097'803.10
1080001	Buttes terrains à bâtir	570'431.75	13'286.55	-37'426.20	546'292.10
1080002	Couvet terrains à bâtir	2'667'102.20	0.00	0.00	2'667'102.20
1080003	Môtiers terrains à bâtir	981'955.00	0.00	0.00	981'955.00
1080005	Fleurier terrains à bâtir	1'709'653.80	0.00	0.00	1'709'653.80
1080050	Bayards prés et champs	511'200.00	0.00	0.00	511'200.00
1080051	Boveresse prés et champs	345'900.00	0.00	0.00	345'900.00
1080052	Buttes prés et champs	137'300.00	8'400.00	0.00	145'700.00
1080053	Couvet prés et champs	344'500.00	5'200.00	0.00	349'700.00
1080054	Môtiers prés et champs	373'900.00	0.00	0.00	373'900.00
1080055	Noiraigue prés et champs	62'000.00	0.00	0.00	62'000.00
1080056	Saint-Sulpice prés et champs	85'000.00	0.00	0.00	85'000.00
1080057	Les Verrières prés et champs	6'600.00	0.00	0.00	6'600.00
1080058	Fleurier prés et champs	173'900.00	0.00	0.00	173'900.00
1080059	Travers prés et champs	139'200.00	600.00	-900.00	138'900.00
1084	Bâtiments PF	5'484'167.60	730'306.70	-65'046.95	6'149'427.35
1084000	Bâtiments du patrimoine financier	0.00	2'186.00	0.00	2'186.00
1084001	Domaine de la Robella	201'967.60	670'473.75	0.00	872'441.35
1084002	Domaine de la Prise Cosandier	56'500.00	4'200.00	0.00	60'700.00
1084003	Domaine de Longeaigue	36'500.00	0.00	-3'400.00	33'100.00
1084004	Domaine de Riau	34'700.00	4'500.00	0.00	39'200.00
1084005	Domaine des Oeuillons	125'000.00	32'246.95	-15'846.95	141'400.00
1084011	Môtiers garages Hôtel-de-District	58'300.00	0.00	0.00	58'300.00
1084012	Môtiers grange de l'Hôtel-de-District	169'800.00	0.00	-33'300.00	136'500.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1084013	Môtiers Marronniers 12-14	493'300.00	0.00	0.00	493'300.00
1084014	Môtiers ancien hangar des pompes	8'300.00	0.00	0.00	8'300.00
1084031	Travers bâtiment du Sapelet (annexe)	95'000.00	0.00	0.00	95'000.00
1084034	Travers Temple 5	546'000.00	0.00	0.00	546'000.00
1084035	Travers Temple 9	64'200.00	0.00	0.00	64'200.00
1084036	Travers Château	654'200.00	0.00	0.00	654'200.00
1084051	Boveresse ancien dépôt Collège	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
1084052	Boveresse ancienne laiterie	371'700.00	0.00	0.00	371'700.00
1084053	Boveresse garages collège	26'700.00	0.00	0.00	26'700.00
1084061	Fleurier Grenier 2	875'800.00	8'400.00	0.00	884'200.00
1084071	Buttes garage Vy-Saulnier	13'300.00	0.00	0.00	13'300.00
1084072	Buttes Place H.-C. Dubois 1	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
1084073	Bas-de-la-Route 1	250'800.00	0.00	0.00	250'800.00
1084081	Saint-Sulpice La Gaucherie	145'000.00	8'300.00	0.00	153'300.00
1084082	Saint-Sulpice Pont 10	295'000.00	0.00	0.00	295'000.00
1084083	Saint-Sulpice Pont 4	300'000.00	0.00	0.00	300'000.00
1084091	Les Bayards garages Hôtel de l'Union	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00
1084092	Les Bayards Hôtel de l'Union	363'800.00	0.00	-12'500.00	351'300.00
1084093	Les Bayards garages du collège	33'300.00	0.00	0.00	33'300.00
14	Patrimoine administratif	160'869'053.62	6'796'103.24	-7'276'254.23	160'388'902.63
140	Immobilisations corporelles du PA	151'359'745.21	6'204'372.04	-7'026'812.88	150'537'304.37
1400	Terrains PA	113'128.00	0.00	-12'200.00	100'928.00
1400000	Terrains du PA	113'128.00	0.00	-12'200.00	100'928.00
1401	Routes et voies de communication	11'147'806.96	412'669.20	-557'746.10	11'002'730.06
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	816'781.55	0.00	-39'800.00	776'981.55
1401002	Buttes routes communales	228'838.65	1'500.00	-18'450.00	211'888.65
1401003	Couvet routes communales	1'269'715.93	0.00	-84'950.00	1'184'765.93
1401004	Fleurier routes communales	3'764'900.87	401'229.85	-201'350.00	3'964'780.72
1401005	Môtiers routes communales	111'952.60	0.00	-14'300.00	97'652.60
1401006	Noiraigne routes communales	445'852.85	1'228.10	-28'950.00	418'130.95
1401007	St-Sulpice routes communales	5'149.55	0.00	-5'149.55	0.00
1401008	Travers routes communales	4'342'080.71	8'711.25	-152'390.25	4'198'401.71
1401009	Môtiers-Boveresse Liaison douce	67'835.80	0.00	-5'100.00	62'735.80
1401010	Chemins forestiers	94'698.45	0.00	-7'306.30	87'392.15
1402	Aménagement des eaux	88'462.89	60'263.75	-221'200.00	-72'473.36
1402000	Aménagement des cours d'eau	88'462.89	60'263.75	-221'200.00	-72'473.36
1403	Autres ouvrages de génie civil	19'527'257.38	4'608'948.41	-1'427'467.80	22'708'737.99
1403000	Autres ouvrages de génie civil	51'262.20	2'082.60	-4'600.00	48'744.80
1403001	Môtiers autres ouvrages de génie civil	104'817.54	0.00	-6'120.00	98'697.54
1403002	Couvet autres ouvrages de génie civil	1'066'735.25	0.00	-23'286.20	1'043'449.05
1403003	Travers autres ouvrages de génie civil	48'259.45	0.00	-11'200.00	37'059.45
1403004	Noiraigne autres ouvrages de génie civil	40'448.95	0.00	-17'900.00	22'548.95
1403005	Fleurier autres ouvrages de génie civil	1'666'897.95	0.00	-127'680.00	1'539'217.95
1403006	Buttes autres ouvrages de génie civil	-116'068.17	22'487.15	-341'043.90	-434'624.92
1403007	St-Sulpice autres ouvrages de génie civil	31'366.31	0.00	-3'000.00	28'366.31
1403008	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	201'250.75	0.00	-9'900.00	191'350.75
1403009	Couvet Zone industrielle	881'310.40	0.00	-43'800.00	837'510.40
1403010	Fleurier Zone industrielle	14'438.20	0.00	-3'300.00	11'138.20
1403011	Temps des Nobel	9'655.73	0.00	-7'800.00	1'855.73
1403012	Abris bus	132'583.15	51'589.50	0.00	184'172.65
1403013	Protection contre les chutes de pierres à Noiraigne	0.00	26'595.85	0.00	26'595.85
1403101	Môtiers eau potable	143'092.20	0.00	-18'100.00	124'992.20
1403104	Noiraigne eau potable	4'498.00	0.00	-1'200.00	3'298.00
1403105	Boveresse eau potable	25'932.75	0.00	-11'500.00	14'432.75
1403106	Fleurier eau potable	247'379.13	0.00	-4'800.00	242'579.13
1403107	Buttes eau potable	339'357.85	0.00	-27'150.00	312'207.85
1403108	Saint-Sulpice eau potable	54'796.22	0.00	-700.00	54'096.22
1403109	Les Bayards eau potable	180'366.25	0.00	-16'400.00	163'966.25
1403200	Traitement des eaux usées	5'165'687.26	1'482'547.01	-206'950.00	6'441'284.27
1403201	Môtiers épuration	223'265.42	366'130.35	-11'600.00	577'795.77
1403202	Couvet épuration	914'314.85	227'786.20	-88'350.00	1'053'751.05
1403203	Travers épuration	732'934.20	84'476.80	-49'650.00	767'761.00
1403204	Noiraigne épuration	24'065.92	0.00	-2'100.00	21'965.92
1403205	Boveresse épuration	14'371.75	0.00	-5'000.00	9'371.75
1403206	Fleurier épuration	346'666.44	0.00	-27'600.00	319'066.44
1403207	Buttes épuration	81'570.80	0.00	-2'400.00	79'170.80
1403208	St-Sulpice épuration	8'504.60	0.00	-1'000.00	7'504.60
1403209	Bayards épuration	112'686.45	0.00	-13'124.60	99'561.85
1403210	Evacuation des eaux claires	2'596'806.43	371'076.40	-123'700.00	2'844'182.83
1403300	Elimination des déchets	84'627.05	0.00	-46'788.10	37'838.95
1403500	Les Bayards chauffage à distance	14'725.00	0.00	-2'175.00	12'550.00
1403501	Couvet chauffage à distance	4'078'651.10	1'974'176.55	-167'550.00	5'885'277.65



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1404	Bâtiments du PA	108'373'840.21	866'758.39	-4'333'950.02	104'906'648.58
1404000	Môtiers abri PC Champ-du-Jour	237'383.00	0.00	-7'850.00	229'533.00
1404001	Môtiers parascolaire (ancien hangard des pompes)	0.00	2'661.60	0.00	2'661.60
1404002	Môtiers Collège	3'360'193.76	13'420.00	-108'941.45	3'264'672.31
1404003	Môtiers Maison de l'Absinthe	2'060'700.00	0.00	-130'700.00	1'930'000.00
1404004	Môtiers Temple	3'759'230.55	345'580.00	-453'749.80	3'651'060.75
1404006	Môtiers dépôt TP Ecoliers	29'800.00	0.00	-800.00	29'000.00
1404007	Môtiers WC Plat-de-Riau	15'900.00	0.00	-400.00	15'500.00
1404009	Môtiers cabane forestière Plat-de-Riau	41'100.00	0.00	-1'100.00	40'000.00
1404010	Môtiers cabane forestière Roche du Château	22'100.00	0.00	-600.00	21'500.00
1404011	Couvet Hôtel-de-Ville	2'211'000.00	0.00	-112'400.00	2'098'600.00
1404012	Couvet Collèges 2	2'630'915.15	0.00	-76'919.70	2'553'995.45
1404013	Couvet Collèges 3	1'031'100.00	0.00	-32'011.45	999'088.55
1404014	Couvet garages anc. SEVT	40'700.00	0.00	-1'200.00	39'500.00
1404015	Couvet hangar des pompes et centrale d'ambulances	2'101'013.33	0.00	-88'940.00	2'012'073.33
1404016	Couvet cibleries	34'500.00	0.00	-1'000.00	33'500.00
1404017	Couvet abri PC	1'969'849.00	0.00	-54'700.00	1'915'149.00
1404018	Couvet Nouveau collège	2'446'463.65	20'438.88	-81'300.00	2'385'602.53
1404019	Couvet Pavillon scolaire	2'188'188.95	0.00	-64'200.00	2'123'988.95
1404020	Couvet halle de gymnastique	1'626'531.20	0.00	-45'200.00	1'581'331.20
1404021	Couvet Salle de spectacles	2'117'891.20	0.00	-60'100.00	2'057'791.20
1404022	Couvet espaceVAL	9'941'889.83	188'095.76	-456'600.00	9'673'385.59
1404024	Couvet Temple	2'797'998.86	0.00	-78'900.00	2'719'098.86
1404025	Couvet Edouard-Dubied 2	1'429'470.00	0.00	-46'000.00	1'383'470.00
1404026	Couvet dépôt Les Marais	29'305.00	0.00	-800.00	28'505.00
1404027	Couvet Clos-Pury 9	536'271.05	38'916.85	-36'443.95	538'743.95
1404028	Couvet cabane Les Petits-Marais	19'000.00	0.00	-500.00	18'500.00
1404031	Couvet chapelle du cimetière	173'300.00	0.00	-4'800.00	168'500.00
1404032	Couvet Centre forestier Clos Pury 11	443'033.00	30'809.75	-35'704.87	438'137.88
1404033	Couvet Chaufferie du CAD	1'629'211.60	0.00	-39'300.00	1'589'911.60
1404035	Travers Rue de Miéville 15	477'191.00	0.00	-16'800.00	460'391.00
1404036	Travers Ecole, salle de gym, salle de spectacle	3'154'332.00	0.00	-105'900.00	3'048'432.00
1404037	Travers Temple	2'022'100.00	0.00	-60'100.00	1'962'000.00
1404038	Travers remise derrière le temple	48'700.00	0.00	-1'300.00	47'400.00
1404039	Travers dépôt TP	159'500.00	0.00	-4'400.00	155'100.00
1404040	Travers chapelle du cimetière	86'650.00	0.00	-2'400.00	84'250.00
1404041	Noiraigue CEN dépôt TP et feu	342'250.00	0.00	-11'000.00	331'250.00
1404042	Noiraigue stand de tir	209'121.00	0.00	-5'800.00	203'321.00
1404043	Noiraigue ciblerie	7'705.80	0.00	-200.00	7'505.80
1404044	Noiraigue Collège	1'897'185.10	0.00	-61'400.00	1'835'785.10
1404045	Noiraigue Halle de gymnastique	1'008'950.00	0.00	-30'600.00	978'350.00
1404047	Noiraigue Temple	1'702'600.00	0.00	-49'700.00	1'652'900.00
1404048	Noiraigue ancienne chapelle du cimetière	114'250.00	0.00	-3'200.00	111'050.00
1404049	Boveresse hangar TP et pompiers	208'850.00	0.00	-8'600.00	200'250.00
1404050	Boveresse abri PC	501'000.00	0.00	-16'300.00	484'700.00
1404051	Boveresse Collège	1'274'820.30	0.00	-46'200.00	1'228'620.30
1404052	Boveresse Salle villageoise	843'800.00	0.00	-26'300.00	817'500.00
1404053	Boveresse piscine des Combes	1'151'415.75	18'570.10	-112'100.00	1'057'885.85
1404054	Fleurier Hôtel-de-Ville	1'654'600.00	0.00	-92'900.00	1'561'700.00
1404055	Fleurier bâtiment TP Moulins 28	1'900'633.00	0.00	-77'340.00	1'823'293.00
1404057	Fleurier hangar des pompes	454'850.00	0.00	-19'600.00	435'250.00
1404058	Fleurier ciblerie	48'300.00	0.00	-1'400.00	46'900.00
1404059	Fleurier droit usage abri PC Hotz	50'300.00	0.00	-2'500.00	47'800.00
1404060	Fleurier Collège rue du Temple	1'250'329.10	0.00	-69'600.00	1'180'729.10
1404061	Fleurier Collège jaune	3'206'602.85	0.00	-121'700.00	3'084'902.85
1404062	Fleurier Collège B8	2'459'255.60	2'569.20	-132'578.80	2'329'246.00
1404063	Fleurier bâtiment DJ4 (Lycée)	1'130'350.00	0.00	-48'250.00	1'082'100.00
1404064	Fleurier Collège de Longereuse	12'064'566.90	5'696.25	-401'900.00	11'668'363.15
1404065	Fleurier halle de gym Longereuse et abri PC	1'677'900.00	0.00	-60'200.00	1'617'700.00
1404066	Fleurier halle de gymnastique Belle-Roche	574'916.50	0.00	-32'120.00	542'796.50
1404067	Fleurier salle Fleurisia	2'578'518.60	0.00	-94'100.00	2'484'418.60
1404070	Fleurier bâtiments du camping	199'999.85	0.00	-22'200.00	177'799.85
1404071	Fleurier Temple	2'991'300.00	0.00	-84'000.00	2'907'300.00
1404072	Entrepôt TP Entre-deux-Rivières	351'300.00	0.00	-10'000.00	341'300.00
1404073	Fleurier chapelle du cimetière	393'900.00	0.00	-10'900.00	383'000.00
1404074	Fleurier cabane forestière La Montagnette	41'100.00	0.00	-1'100.00	40'000.00
1404075	Fleurier cabane forestière le Breuil	12'400.00	0.00	-400.00	12'000.00
1404076	Fleurier cabane Luge de secours	6'200.00	0.00	-200.00	6'000.00
1404077	Buttes ciblerie	18'534.00	0.00	-500.00	18'034.00
1404078	Buttes abri PC	634'433.00	0.00	-21'800.00	612'633.00
1404079	Buttes Collège	3'086'501.40	0.00	-90'200.00	2'996'301.40
1404080	Buttes Temple	2'072'920.53	0.00	-59'100.00	2'013'820.53
1404081	Buttes dépôt TP Gare	75'933.00	0.00	-2'100.00	73'833.00
1404083	Buttes cabane forestière Côte-de-Pattes	34'500.00	0.00	-1'000.00	33'500.00
1404084	Saint-Sulpice dépôt La Doux	131'500.00	0.00	-3'700.00	127'800.00
1404085	Saint-Sulpice Collège	1'899'500.00	0.00	-56'000.00	1'843'500.00
1404086	Saint-Sulpice halle de gym et abri PC	1'753'199.00	0.00	-54'700.00	1'698'499.00
1404087	Saint-Sulpice Temple	1'470'900.00	0.00	-40'900.00	1'430'000.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1404088	Saint-Sulpice abribus	3'800.00	0.00	-100.00	3'700.00
1404091	Les Bayards hangar des pompes	105'333.00	0.00	-3'000.00	102'333.00
1404092	Les Bayards Collège	1'449'283.00	0.00	-48'400.00	1'400'883.00
1404093	Les Bayards halle de gymnastique	554'967.00	0.00	-17'100.00	537'867.00
1404094	Les Bayards Temple	1'596'039.25	0.00	-45'600.00	1'550'439.25
1404095	Les Bayards dépôt TP Quartier-du-Milieu	141'667.00	0.00	-4'000.00	137'667.00
1404096	Les Bayards abribus	9'300.00	0.00	-300.00	9'000.00
1404097	Les Bayards cabane forestière La Laveta	88'000.00	0.00	-2'500.00	85'500.00
1404098	Développement de la crèche communale sur trois sites	65'747.55	0.00	-16'500.00	49'247.55
1404099	Noiraigue Tilleuls 6	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00
1405	Forêts	10'644'000.00	0.00	0.00	10'644'000.00
1405000	Forêts communales	10'644'000.00	0.00	0.00	10'644'000.00
1406	Biens mobiliers PA	1'465'249.77	255'732.29	-474'248.96	1'246'733.10
1406000	Biens mobiliers PA	1'232.01	61'615.85	-49'400.00	13'447.86
1406001	espaceVAL et Combes équipements divers	0.00	25'998.15	0.00	25'998.15
1406003	Couvet hydrantes	4'689.75	0.00	-600.00	4'089.75
1406004	Fleurier hydrantes	4'247.05	0.00	-1'000.00	3'247.05
1406005	Travers hydrantes	3'135.00	0.00	-400.00	2'735.00
1406006	Ambulances	363'454.12	0.00	-73'112.87	290'341.25
1406007	Véhicules des Travaux Publics	647'111.70	0.00	-105'700.00	541'411.70
1406009	Mobilier centrale ambulances	55'371.25	0.00	-12'800.00	42'571.25
1406010	Mobilier scolaire	24'682.10	0.00	-4'200.00	20'482.10
1406011	Illuminations de Noël	43'471.90	0.00	-4'900.00	38'571.90
1406012	Véhicules sécurité de proximité	57'386.55	0.00	-14'600.00	42'786.55
1406013	Couvet salles des spectacles biens mobiliers	0.00	158'935.54	-15'100.00	143'835.54
1406102	Buttes compteurs d'eau	7'445.10	0.00	-7'445.10	0.00
1406104	Saint-Sulpice compteurs d'eau	5'516.55	0.00	-4'900.00	616.55
1406105	STAP biens mobiliers	96'800.00	9'182.75	-29'384.30	76'598.45
1406106	Couvet salles des spectacles biens mobiliers	150'706.69	0.00	-150'706.69	0.00
142	Immobilisations incorporelles	1'149'545.45	513'731.20	-118'418.50	1'544'858.15
1421	Licences, droits d'utilisation, droits des marques	0.00	71'297.40	0.00	71'297.40
1421001	Gestion électronique des documents (GED)	0.00	71'297.40	0.00	71'297.40
1429	Autres immobilisations incorporelles	1'149'545.45	442'433.80	-118'418.50	1'473'560.75
1429000	Autres immobilisations incorporelles	120'548.10	28'992.70	-22'740.00	126'800.80
1429005	Couvet étude chauffage	50'154.90	0.00	-9'800.00	40'354.90
1429006	Môtiers concept architectural Plaine Fin	117'193.10	0.00	0.00	117'193.10
1429010	Plan directeur régional	43'044.60	0.00	-15'200.00	27'844.60
1429012	Etude cabinet de groupe à Fleurier	13'200.00	0.00	-2'700.00	10'500.00
1429013	Aménagement zones 30	50'515.85	9'262.20	-6'500.00	53'278.05
1429014	Fleurier Plan de quartier la Binnée	38'015.75	0.00	-3'800.00	34'215.75
1429015	Evaluation hydrogéologique des captages	5'978.50	0.00	-5'978.50	0.00
1429016	Etude sur les ponts	61'191.10	0.00	-21'500.00	39'691.10
1429017	Plan d'aménagement communal	133'640.05	26'236.00	-3'800.00	156'076.05
1429018	Concours d'architecture et études pour Longereuse	214'954.65	216'932.25	-20'000.00	411'886.90
1429019	Plan général d'alimentation (PGA)	91'270.00	60'000.00	0.00	151'270.00
1429020	Etude protection village de Noiraigue	119'548.55	43'768.10	-3'300.00	160'016.65
1429021	Plan d'aménagement local	31'055.30	14'377.95	-3'100.00	42'333.25
1429022	Nouvelle structure préscolaire Couvet 2020	59'235.00	42'864.60	0.00	102'099.60
144	Prêts	2'625'195.96	78'000.00	-131'022.85	2'572'173.11
1445	Prêts aux entreprises privées	2'334'695.96	0.00	-88'782.85	2'245'913.11
1445000	Prêt à TBRC	649'695.96	0.00	-88'782.85	560'913.11
1445001	Prêt à CPF SA 2015	815'000.00	0.00	0.00	815'000.00
1445002	Prêt à CPF SA 2020	870'000.00	0.00	0.00	870'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	290'500.00	78'000.00	-42'240.00	326'260.00
1446001	Prêt Tennis club Couvet	31'500.00	0.00	-4'000.00	27'500.00
1446002	Prêt Tennis club Fleurier	21'000.00	0.00	-1'500.00	19'500.00
1446003	Prêt assoc. interprofessionnelle absinthe	40'000.00	0.00	-5'000.00	35'000.00
1446004	Prêt Société de tir la Butterane	13'000.00	0.00	-1'740.00	11'260.00
1446005	Prêt à EcoVal	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
1446006	Prêt au club des lutteurs	130'000.00	0.00	-30'000.00	100'000.00
1446007	Prêt au Foyer	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
1446009	Prêt au ski-club de Couvet	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00
1446010	Prêt Société de tir Armes de Guerre Noiraigue	0.00	28'000.00	0.00	28'000.00
145	Participations, capital social	5'734'567.00	0.00	0.00	5'734'567.00
1454	Participations aux entreprises publiques	5'577'102.00	0.00	0.00	5'577'102.00
1454001	C.C.B.B. Chauffage au bois Les Bayards S.A.	42'400.00	0.00	0.00	42'400.00
1454002	Groupe E SA	360'000.00	0.00	0.00	360'000.00
1454003	SEVT S.A.	4'720'000.00	0.00	0.00	4'720'000.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
1454004	NeuchEole SA	95'100.00	0.00	0.00	95'100.00
1454006	Job Eco SA	1.00	0.00	0.00	1.00
1454007	Le Jardin Malin Sàrl	91'300.00	0.00	0.00	91'300.00
1454009	Viteos SA	164'000.00	0.00	0.00	164'000.00
1454010	TransN SA	5'300.00	0.00	0.00	5'300.00
1454011	Vadec SA	99'000.00	0.00	0.00	99'000.00
1454012	Néode S.A.	1.00	0.00	0.00	1.00
1455	Participations aux entreprises privées	157'463.00	0.00	0.00	157'463.00
1455005	S.I. de l'Hôtel des Six Communes S.A.	147'462.00	0.00	0.00	147'462.00
1455008	Navistra S.A.	1.00	0.00	0.00	1.00
1455013	CP Fleurier SA	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	2.00	0.00	0.00	2.00
1456002	TBRC	1.00	0.00	0.00	1.00
1456003	Abattoir des Ponts-de-Martel	1.00	0.00	0.00	1.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
2	PASSIF	-198'034'815.88	103'347'372.74	-103'532'920.60	-198'220'363.74
20	Capitaux de tiers	-76'896'874.37	98'171'901.21	-100'676'397.01	-79'401'370.17
200	Engagements courants	-4'718'474.98	67'031'681.56	-67'463'400.86	-5'150'194.28
2000	Fournisseurs	-4'547'335.63	49'972'843.65	-50'460'700.22	-5'035'192.20
2000000	Fournisseurs	-4'481'986.15	49'969'652.70	-50'485'388.70	-4'997'722.15
2000001	Bons cadeaux	-15'312.95	3'190.95	-4'815.75	-16'937.75
2000004	Créanciers (Débiteurs pmts en trop)	-50'036.53	0.00	29'504.23	-20'532.30
2001	Comptes courants avec des tiers	-140'438.29	13'958'748.04	-13'927'556.38	-109'246.63
2001002	Compte courant SAT - permis de construire	-1'109.00	114'465.10	-123'466.90	-10'110.80
2001003	Compte courant morgue Couvet	0.00	5'500.00	-5'500.00	0.00
2001005	Compte courant AFC - TVA	-137'785.04	550'545.37	-513'636.36	-100'876.03
2001100	Cpte courant AVS/AC	0.00	1'894'958.40	-1'894'958.40	0.00
2001101	Cpte courant allocations familiales	0.00	306'333.65	-306'333.65	0.00
2001102	Cpte courant ass. maladie-accident	0.00	791'257.05	-791'257.05	0.00
2001103	Cpte courant Prévoyance.ne	-840.90	3'141'830.55	-3'142'021.95	-1'032.30
2001104	Provision 13e mois	-310.85	1'094'153.20	-1'094'163.40	-321.05
2001105	Fonds formation professionnelle	0.00	12'690.95	-12'690.95	0.00
2001106	Retenues LAE	0.00	26'257.15	-26'257.15	0.00
2001107	Retenues diverses sur salaires	0.00	18'770.55	-18'770.55	0.00
2001108	Compte courant Pont AVS	0.00	85'866.40	-85'866.40	0.00
2001109	Allocations familiales versées	0.00	981.60	0.00	981.60
2001110	Cotisations AVS/AC des enseignants	0.00	1'574'723.30	-1'574'723.30	0.00
2001111	Allocations familiales des enseignants	0.00	254'656.85	-254'656.85	0.00
2001112	Cotisations ass.-Maladie et accident enseignants	0.00	219'787.48	-219'787.48	0.00
2001113	Cotisations prevoyance.ne des enseignants	0.00	2'673'737.75	-2'673'737.75	0.00
2001114	Provision 13e mois enseignants	0.00	989'718.95	-989'718.95	0.00
2001115	Fonds formation professionnel des enseignants	0.00	10'550.24	-10'550.24	0.00
2001116	Retenues LAE enseignants	0.00	21'829.90	-21'829.90	0.00
2001117	Retenues diverses sur salaires des enseignants	-441.90	3'286.25	-2'500.00	344.35
2001120	Retenues impôt à la source des enseignants	49.40	11'907.10	-10'188.90	1'767.60
2001121	Retenues fonds pour la formation duale enseignants	0.00	70'333.80	-70'333.80	0.00
2001130	Retenues fonds pour la formation duale	0.00	84'606.45	-84'606.45	0.00
2002	Impôts	0.00	369'998.47	-371'054.47	-1'056.00
2002201	espaceVAL - TVA due fonctionnement	0.00	44'584.39	-44'584.39	0.00
2002203	Eau potable - TVA due fonctionnement	0.00	26'248.58	-26'248.58	0.00
2002205	Assainissement - TVA due fonctionnement	0.00	112'909.67	-112'909.67	0.00
2002207	Déchets - TVA due fonctionnement	0.00	70'106.18	-70'106.18	0.00
2002209	CAD - TVA due fonctionnement	0.00	114'221.65	-114'221.65	0.00
2002300	Taxes de séjour espaceVAL	0.00	1'928.00	-2'984.00	-1'056.00
2006	Dépôts et cautions	-13'642.00	2'830.00	-2'480.00	-13'292.00
2006000	Cautions pour clés	-4'822.00	30.00	0.00	-4'792.00
2006002	Cautions pour diverses réservations	-2'000.00	0.00	0.00	-2'000.00
2006003	Cautions pour cadenas casiers JJR	-6'820.00	2'800.00	-2'480.00	-6'500.00
2007	Comptes d'attente	-17'059.06	2'727'261.40	-2'701'609.79	8'592.55
2007000	Comptes d'attente	-15'300.00	50'202.99	-38'391.84	-3'488.85
2007001	Compte d'ordre divers Jaquet Gregory	-81.91	304'623.96	-291'032.65	13'509.40
2007002	Compte d'ordre divers Risse Catherine	0.00	18.30	-18.30	0.00
2007003	Compte d'ordre divers Balmas Gabrielle	0.00	2'372'167.00	-2'372'167.00	0.00
2007007	Compte Absinthe en Fête	-1'677.15	249.15	0.00	-1'428.00
201	Engagements financiers à court terme	-13'500'000.00	20'500'000.00	-19'000'000.00	-12'000'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-13'500'000.00	20'500'000.00	-19'000'000.00	-12'000'000.00
2010100	Engagements à court terme envers La Poste	-6'000'000.00	8'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
2010200	Engagements à court terme envers des banques	-2'500'000.00	2'500'000.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
2010300	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	-5'000'000.00	10'000'000.00	-14'000'000.00	-9'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-2'233'510.85	2'247'048.85	-2'185'924.50	-2'172'386.50
2040	Charges de personnel	-59'605.00	59'605.00	-12'526.15	-12'526.15
2040000	Charges de personnel	-59'605.00	59'605.00	-12'526.15	-12'526.15
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'605'261.75	1'605'261.75	-1'617'783.85	-1'617'783.85
2041000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'605'261.75	1'605'261.75	-1'617'783.85	-1'617'783.85
2043	Transferts du compte de résultats	-202'018.65	202'018.65	-153'661.60	-153'661.60
2043000	Transferts du compte de résultat (passifs transitoires)	-202'018.65	202'018.65	-153'661.60	-153'661.60
2044	Charges financières/revenus financiers	-361'374.76	374'912.76	-401'642.80	-388'104.80
2044000	Charges financières/revenus financiers	-361'374.76	374'912.76	-401'642.80	-388'104.80



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
2045	Autres revenus d'exploitation	-5'250.69	5'250.69	-310.10	-310.10
2045000	Autres revenus d'exploitation	-5'250.69	5'250.69	-310.10	-310.10
205	Provisions à court terme	-745'269.47	144'716.40	-27'071.65	-627'624.72
2050	*****	-745'269.47	144'716.40	-27'071.65	-627'624.72
2050000	Provisions provenant de prestations supplémentaires du personnel	-745'269.47	144'716.40	-27'071.65	-627'624.72
206	Engagements financiers à long terme	-53'416'538.55	8'078'657.15	-12'000'000.00	-57'337'881.40
2063	Emprunts	-53'416'538.55	8'078'657.15	-12'000'000.00	-57'337'881.40
2063003	LIM extension CAD 2003 Les Bayards	-7'700.00	3'850.00	0.00	-3'850.00
2063006	BCGE 2012-21	-2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2063007	Canton des Grisons 18-21	-5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00
2063013	Etat compteurs Buttes	-12'000.00	6'000.00	0.00	-6'000.00
2063014	Etat Bellevue Les Bayards	-10'000.00	5'000.00	0.00	-5'000.00
2063015	Etat liquidités 2003 Les Bayards	-45'000.00	15'000.00	0.00	-30'000.00
2063017	Etat Centre forestier Couvet	-4'690.00	4'690.00	0.00	0.00
2063018	Etat halle de gymnastique Les Bayards	-7'200.00	2'400.00	0.00	-4'800.00
2063019	Fds aide aux communes 2001 Noiraigue	-25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
2063023	BCN 1020.19.31.9	-136'000.00	126'000.00	0.00	-10'000.00
2063024	LIM CSR 1ère étape	-1'086'000.00	120'700.00	0.00	-965'300.00
2063025	LIM CSR 2ème étape	-586'600.00	58'600.00	0.00	-528'000.00
2063026	LIM CSR 3ème étape	-227'820.00	17'540.00	0.00	-210'280.00
2063029	LIM réfection SIPCO	-303'600.00	17'800.00	0.00	-285'800.00
2063030	LIM 1999 102'000.- Travers	-8'500.00	4'250.00	0.00	-4'250.00
2063031	LIM 2003/22 Fleurier	-29'500.00	14'750.00	0.00	-14'750.00
2063032	LIM Surville Buttes	-9'505.00	735.00	0.00	-8'770.00
2063034	LIM ZI Buttes	-15'800.00	875.00	0.00	-14'925.00
2063035	LIM mobil. douce Môtiers-Boveresse	-86'500.00	4'350.00	0.00	-82'150.00
2063036	LIM création terrain foot et constr. vestiaires	-200'000.00	20'000.00	0.00	-180'000.00
2063037	LIM halle Saint-Sulpice	-25'000.00	2'500.00	0.00	-22'500.00
2063038	LIM passages à niveau Môtiers	-46'080.00	3'840.00	0.00	-42'240.00
2063039	LIM eau renov 2003 Les Bayards	-7'500.00	3'750.00	0.00	-3'750.00
2063040	LIM pompage usées Les Bayards	-82'220.00	6'340.00	0.00	-75'880.00
2063041	LIM 1997 Temple Boveresse	-16'600.00	8'200.00	0.00	-8'400.00
2063042	LIM Courte-Creye Boveresse	-23'000.00	2'200.00	0.00	-20'800.00
2063043	LIM Courte-Creye Boveresse 2ème étape	-10'680.00	770.00	0.00	-9'910.00
2063044	LIM liaison J10-ZI Couvet	-263'540.00	21'970.00	0.00	-241'570.00
2063046	LIM CVT	-724'000.00	72'500.00	0.00	-651'500.00
2063048	LIM SIPCO	-18'400.00	2'900.00	0.00	-15'500.00
2063049	LIM chlorage SIPCO	-7'800.00	760.00	0.00	-7'040.00
2063050	LIM route parc 2000 Saint-Sulpice	-14'000.00	1'350.00	0.00	-12'650.00
2063051	LIM station pompage Saint-Sulpice	-4'200.00	1'600.00	0.00	-2'600.00
2063052	LIM 2000 575'000.- Travers	-71'000.00	24'000.00	0.00	-47'000.00
2063053	LIM 2006/36 Fleurier	-78'910.00	4'935.00	0.00	-73'975.00
2063054	LIM collège Buttes	-133'000.00	13'200.00	0.00	-119'800.00
2063055	LPR prêt Maison de l'Absinthe	-760'000.00	40'000.00	0.00	-720'000.00
2063056	Postfinance 12-22	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063058	Postfinance 13-23	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063061	Postfinance 2014/2024	-2'300'000.00	0.00	0.00	-2'300'000.00
2063063	NPR Prêt 2020/2040 achat Tilleuls 6 Noiraigue	-150'000.00	7'500.00	0.00	-142'500.00
2063064	SUVA	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063065	SUVA 2019-29	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063066	SUVA 2018-27	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063067	UBS 2012 4'000'000.-	-111'150.00	111'150.00	0.00	0.00
2063068	UBS 2013 2'000'000.-	-1'535'000.00	60'000.00	0.00	-1'475'000.00
2063069	UBS 2014/2022 1'000'000.-	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2063070	Rentes Genevoises	-1'000'000.00	100'000.00	0.00	-900'000.00
2063071	Rentes Genevoises	-1'100'000.00	100'000.00	0.00	-1'000'000.00
2063073	Fondation Sauvegarde tradition patrimoine horloger	-100'000.00	0.00	0.00	-100'000.00
2063074	Fondation neuchâteloise de secours aux chômeurs	-700'000.00	0.00	0.00	-700'000.00
2063075	Caisse de pensions de la Poste 2015/2025	-7'000'000.00	0.00	0.00	-7'000'000.00
2063076	LPR prêt ZI la Léchère	-833'043.55	41'652.15	0.00	-791'391.40
2063077	Postfinance 17-26	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2063078	Postfinance 17-27	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2063079	Postfinance 18-28	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063080	Postfinance PF.006583 - 21-27	0.00	0.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
2063085	CP police GE 19-24	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063086	BCN 1035.38.55.9	-4'000'000.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2063087	BCN 1036.46.02.9 - 20/26	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063088	BCGE 5084.58.19 - 21/29	0.00	0.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
2063089	BCGE 5085.42.49 - 21/31	0.00	0.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
2063090	BCN 1037.31.26.9 - 21/30	0.00	0.00	-3'000'000.00	-3'000'000.00
208	Provisions à long terme	-802'763.36	169'797.25	0.00	-632'966.11



Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-153'067.40	81'014.40	0.00	-72'053.00
2081000	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-153'067.40	81'014.40	0.00	-72'053.00
2087	Provisions pour charges financières	-649'695.96	88'782.85	0.00	-560'913.11
2087000	Provisions pour prêts accordés	-649'695.96	88'782.85	0.00	-560'913.11
209	Fin. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'480'317.16	0.00	0.00	-1'480'317.16
2091	Fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'480'317.16	0.00	0.00	-1'480'317.16
2091001	Contributions de remplacement pour abris	-1'480'317.16	0.00	0.00	-1'480'317.16
29	Capitaux propres	-121'137'941.51	5'175'471.53	-2'856'523.59	-118'818'993.57
290	Financements spéciaux	-4'790'207.71	0.00	-1'184'170.36	-5'974'378.07
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-4'790'207.71	0.00	-1'184'170.36	-5'974'378.07
2900100	Financement spécial, eau potable	-1'217'072.04	0.00	-305'534.13	-1'522'606.17
2900200	Financement spécial, eaux usées	-1'748'585.08	0.00	-397'074.27	-2'145'659.35
2900300	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-1'216'464.60	0.00	-370'389.26	-1'586'853.86
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-390'502.14	0.00	-11'818.71	-402'320.85
2900600	Financement spécial, chauffage à distance	-217'583.85	0.00	-99'353.99	-316'937.84
291	Fonds	-4'920'382.31	1'039'011.01	-530'609.60	-4'411'980.90
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-4'664'669.80	984'709.65	-530'299.60	-4'210'259.75
2910100	Fonds forestier de réserve	-383'514.55	67'203.75	-119'154.70	-435'465.50
2910300	Taxes d'équipement	-2'022'379.13	286'353.75	-173'073.45	-1'909'098.83
2910400	Fonds des routes	-1'062'163.00	260'000.00	0.00	-802'163.00
2910600	Fonds communal pour l'énergie	-510'530.95	203'062.20	-227'571.45	-535'040.20
2910900	Réserve Processus de fusion	-677'927.07	168'089.95	0.00	-509'837.12
2910901	Fonds pour les temples	-522.40	0.00	0.00	-522.40
2910902	Fonds pour les columbariums	-7'632.70	0.00	-10'500.00	-18'132.70
2911	Legs et fonds enregistrés comme capitaux propres	-255'712.51	54'301.36	-310.00	-201'721.15
2911000	Réserve scolaire	-192'086.80	49'400.00	0.00	-142'686.80
2911001	Fonds Violette Jequier Fleurier	-6'253.00	0.00	0.00	-6'253.00
2911002	Don SID	-52'781.35	0.00	0.00	-52'781.35
2911003	Réserve prestations sociales extraordinaires	-4'591.36	4'901.36	-310.00	0.00
294	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	0.00	0.00	-13'070'082.34
2940	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	0.00	0.00	-13'070'082.34
2940000	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	0.00	0.00	-13'070'082.34
295	Réserve liée au retraitement	-45'420'452.36	2'358'300.00	0.00	-43'062'152.36
2950	Réserve liée au retraitement	-45'420'452.36	2'358'300.00	0.00	-43'062'152.36
2950000	Réserve liée au retraitement	-45'420'452.36	2'358'300.00	0.00	-43'062'152.36
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-761'645.63	46'668.75	0.00	-714'976.88
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-761'645.63	46'668.75	0.00	-714'976.88
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-761'645.63	46'668.75	0.00	-714'976.88
299	Excédent/découvert du bilan	-52'175'171.16	1'731'491.77	-1'141'743.63	-51'585'423.02
2990	Résultat annuel	1'731'491.77	0.00	-1'141'743.63	589'748.14
2990000	Résultat annuel	1'731'491.77	0.00	-1'141'743.63	589'748.14
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-53'906'662.93	1'731'491.77	0.00	-52'175'171.16
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-53'906'662.93	1'731'491.77	0.00	-52'175'171.16

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Comptes de fonctionnement selon la classification fonctionnelle

(avec commentaires)

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0110	Législatif	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Surcharge due à la votation communale du 7 mars 2021.
0110	Législatif	31051.00	Frais de réception	Pas de repas ni d'apéro du Conseil général en 2021.
0110	Législatif	31200.04	Déchets	Comptabilisé sous le chapitre 0220.
0110	Législatif	31320.02	Honoraires de révision	Suite au changement de mandataire, les honoraires ont été revus à la hausse.
0110	Législatif	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Un problème informatique avait provoqué un important retard et un surcroît de travail lors des élections communales 2020. Le fournisseur informatique a accepté de verser un dédommagement aux communes.
0120	Exécutif	30109.00	Remboursement de salaires du personnel administratif	Le montant indiqué au budget, ainsi que dans comptes suivants de même nature, est calculé sur la base d'une moyenne tenant compte des trois années précédentes; il est ensuite réparti au prorata de la masse salariale. Les décalages par rapport au bouclage sont dès lors inévitables.
0120	Exécutif	31051.00	Frais de réception	Rattrapage 2020 sur 2021 pour la cérémonie des nouveaux habitants et naturalisés, ainsi que celle des noces d'or.
0120	Exécutif	42500.00	Ventes	Recettes des ventes d'absinthe communale et de lithographies en baisse suite à l'annulation de la fête du 24 février pour des raisons sanitaires.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Administration Générale		5'383'786.87	3'464'285	1'919'502	4'763'265.20	620'522
Charges		8'153'696.46	7'877'501	276'195	8'076'157.00	77'539
Revenus		-2'769'909.59	-4'413'216	1'643'306	-3'312'891.80	542'982
01	Législatif et exécutif	1'033'196.85	1'022'380	10'817	1'024'925.15	8'272
Charges		1'036'406.85	1'024'880	11'527	1'026'412.15	9'995
Revenus		-3'210.00	-2'500	-710	-1'487.00	-1'723
0110	Législatif	28'725.15	32'500	-3'775	41'501.05	-12'776
Charges		31'225.15	32'500	-1'275	41'501.05	-10'276
Revenus		-2'500.00	0	-2'500	0.00	-2'500
30	Charges de personnel	500.00	1'000	-500	260.00	240
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	500.00	1'000	-500	260.00	240
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'225.15	15'500	-275	26'241.05	-11'016
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'380.00	2'000	2'380	17'399.65	-13'020
31051.00	Frais de réception	75.15	2'500	-2'425	134.20	-59
31200.04	Déchets	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31320.02	Honoraires de révision	10'770.00	10'000	770	8'616.00	2'154
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	91.20	-91
36	Charges de transfert	15'500.00	16'000	-500	15'000.00	500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'500.00	16'000	-500	15'000.00	500
46	Revenus de transfert	-2'500.00	0	-2'500	0.00	-2'500
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-2'500.00	0	-2'500	0.00	-2'500
0120	Exécutif	1'004'471.70	989'880	14'592	983'424.10	21'048
Charges		1'005'181.70	992'380	12'802	984'911.10	20'271
Revenus		-710.00	-2'500	1'790	-1'487.00	777
30	Charges de personnel	877'782.00	868'380	9'402	871'154.35	6'628
30000.02	Honoraires du Conseil communal	704'892.00	704'000	892	702'292.00	2'600
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-889.50	-8'100	7'211	-3'573.90	2'684
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	45'842.00	45'000	842	44'980.55	861
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	99'441.00	99'500	-59	99'555.00	-114
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'599.25	1'390	209	1'405.40	194
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'608.50	14'500	109	14'390.15	218
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'399.25	6'300	99	6'303.60	96
30591.00	Fonds de formation professionnelle	604.50	590	15	595.45	9
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'251.50	1'200	52	1'232.85	19
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'033.50	4'000	34	3'973.25	60
31	Charges de biens et services et autres charg..	127'399.70	124'000	3'400	113'756.75	13'643
31051.00	Frais de réception	30'454.45	25'000	5'454	15'901.15	14'553
31300.01	Frais postaux	44.10	0	44	0.00	44
31300.05	Cotisations	46'711.15	48'000	-1'289	47'077.90	-367
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	49'998.00	50'000	-2	50'091.70	-94
31990.00	Autres charges d'exploitation	192.00	1'000	-808	686.00	-494
42	Taxes et redevances	-710.00	-2'500	1'790	-1'487.00	777
42500.00	Ventes	-710.00	-2'500	1'790	-1'487.00	777
02	Services généraux	4'350'590.02	2'441'905	1'908'685	3'738'340.05	612'250
Charges		7'117'289.61	6'852'621	264'669	7'049'744.85	67'545
Revenus		-2'766'699.59	-4'410'716	1'644'016	-3'311'404.80	544'705
0210	Administration des finances et des contributi..	1'087'421.04	-646'350	1'733'771	265'433.52	821'988
Charges		1'205'077.13	982'550	222'527	559'980.44	645'097
Revenus		-117'656.09	-1'628'900	1'511'244	-294'546.92	176'891
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'293'859.98	982'550	311'310	648'615.76	645'244
31020.00	Imprimés, publications	247.70	150	98	0.00	248

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0210	Administration des finances et des contributions	31300.00	Prestations de services de tiers	Le suivi des dossiers remis à notre mandataire et le bouclage de plusieurs lots entraînent des frais non budgétés.
0210	Administration des finances et des contributions	31300.02	Frais bancaires	Augmentation des commissions payées à nos deux partenaires pour le renouvellement de nos emprunts ou pour la réalisation de nouveaux emprunts.
0210	Administration des finances et des contributions	31300.04	Frais de poursuites	Plus de la moitié des frais sont liés à la récupération des impôts communaux. Frais facturés par le canton.
0210	Administration des finances et des contributions	31800.00	Réévaluations sur créances	Ajustement de la provision pour les débiteurs et les débiteurs impôts.
0210	Administration des finances et des contributions	31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiques	Cette forte augmentation s'explique par un rattrapage de l'année 2020 suite à l'arrêt des poursuites durant 3 mois. La moyenne des deux années est proche de la valeur budgétée en 2021.
0210	Administration des finances et des contributions	31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	Le montant des pertes fiscales sur les personnes morales est difficile à prévoir. Un seul cas peut vite expliquer la différence.
0210	Administration des finances et des contributions	36400.00	Réévaluations prêts du PA	Le remboursement partiel du prêt à TBRC a permis de réduire la provision qui avait été constituée.
0210	Administration des finances et des contributions	42600.01	Remboursement de frais de poursuites	Les remboursements ont été plus élevés qu'attendus. Les deux-tiers de ce montant provient des actions menées par le Canton pour l'encaissement des impôts communaux.
0210	Administration des finances et des contributions	48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire	La variation des recettes fiscales entre les exercices 2020 et 2021 ne permet pas un prélèvement à la réserve de politique budgétaire.
0220	Services généraux, autres	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Cette augmentation est liée à plusieurs facteurs, notamment: création de poste de 1.00 EPT au DTSC, réactivation d'un poste vacant de 0.20 EPT au DAPP et mise à jour de 0.20 EPT en lien avec la codirection du JJR.
0220	Services généraux, autres	30108.00	Variation provision heures supplémentaires et vacances	A l'image de ce compte, que l'on retrouve uniquement dans les chapitres qui sont refacturés ou autofinancés, la clôture des comptes voit apparaître une provision relative aux heures supplémentaires et vacances. Cette provision est ajustée lors de chaque bouclage. La différence avec les comptes précédents s'explique notamment par le fait que les heures supplémentaires des cadres ne sont désormais plus considérées.
0220	Services généraux, autres	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	En raison de la pandémie, plusieurs formations ont été reportées.
0220	Services généraux, autres	30910.00	Recrutement du personnel	Diminution des annonces pour le recrutement du personnel.
0220	Services généraux, autres	30990.00	Autres charges du personnel	Facturation par espaceVAL des abonnements mis à disposition des collaborateurs et pris en charge partiellement par la commune.
0220	Services généraux, autres	31000.00	Matériel de bureau	Dépenses moins élevées que prévu dues notamment au ralentissement des activités en lien avec la pandémie.
0220	Services généraux, autres	31020.00	Imprimés, publications	Bulletin d'information pour la votation communale du 7 mars et publication de l'information utile à la vaccination du 11 octobre.
0220	Services généraux, autres	31200.04	Déchets	Elimination aux archives. Budgété sous le chapitre 0110.

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0220	Services généraux, autres	31300.00	Prestations de services de tiers	Les dépenses liées à la communication numérique n'avaient volontairement pas été portées au budget de fonctionnement dans l'attente de formaliser et d'internaliser cette mission. Elles ont ensuite fait l'objet d'un crédit budgétaire du Conseil communal de 30'000 francs en mars 2021.
0220	Services généraux, autres	31300.01	Frais postaux	Facturation de la taxe déchets de base 2020 sur 2021 et envoi des invitations aux nouveaux habitants et aux naturalisés, ainsi qu'aux couples fêtant leurs noces d'or 2020 sur 2021.
0220	Services généraux, autres	31300.03	Télécommunications	Dans l'ensemble, les frais de télécommunication sont inférieurs au budget pour près de Fr. 15'000.- et aux comptes 2020 pour Fr. 3'600.- La diminution du prix des abonnements y a contribué. Ce commentaire est valable pour tous les comptes de cette nature.
0220	Services généraux, autres	31340.00	Primes d'assurances	Enregistrant les primes pour assurances de choses non affectées à un chapitre particulier, ce compte est supérieur aux prévisions en fonction des règles de répartition entre les différents chapitres. Majoritairement, les primes d'assurances sont inférieures au budget dans d'autres chapitres, suite à un rabais exceptionnel des primes de l'ECAP. Ce commentaire vaut pour tous les comptes concernés.
0220	Services généraux, autres	31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	Ecriture transitoire 2020-2021 surestimée.
0220	Services généraux, autres	31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	Excédent de copies pour l'école, entièrement compensé par la rubrique 0220 49300.00.
0220	Services généraux, autres	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	En raison de la pandémie, les déplacements ont été moins nombreux.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31050.00	Denrées alimentaires	84.90	0	85	60.00	25
31060.00	Matériel médical et sanitaire	8.55	0	9	0.00	9
31300.00	Prestations de services de tiers	19'845.84	2'000	17'846	1'729.05	18'117
31300.01	Frais postaux	303.93	3'000	-2'696	1'864.10	-1'560
31300.02	Frais bancaires	24'345.60	15'000	9'346	17'338.71	7'007
31300.04	Frais de poursuites	102'245.95	105'000	-2'754	119'292.65	-17'047
31300.05	Cotisations	0.00	0	0	60.00	-60
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	155'080.00	164'000	-8'920	154'100.00	980
31800.00	Réévaluations sur créances	7'257.40	0	7'257	-103'433.85	110'691
31810.00	Pertes sur créances effectives	418.35	9'600	-9'182	4'437.75	-4'019
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	912'280.80	675'400	236'881	445'333.61	466'947
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	70'490.31	7'400	63'090	7'833.74	62'657
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	1'250.65	1'000	251	0.00	1'251
36	Charges de transfert	-88'782.85	0	-88'783	-88'635.32	-148
36400.00	Réévaluations prêts du PA	-88'782.85	0	-88'783	-88'635.32	-148
42	Taxes et redevances	-117'656.09	-139'900	22'244	-107'656.72	-9'999
42100.00	Emoluments administratifs	-10'722.90	-10'000	-723	-10'644.86	-78
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0.00	-44'900	44'900	0.00	0
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-98'975.79	-85'000	-13'976	-93'302.36	-5'673
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-7'957.40	0	-7'957	-3'709.50	-4'248
48	Revenus extraordinaires	0.00	-1'489'000	1'489'000	-186'890.20	186'890
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	0.00	-1'489'000	1'489'000	0.00	0
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	0.00	0	0	-186'890.20	186'890
0220	Services généraux, autres	2'413'060.39	2'252'975	160'085	2'518'292.31	-105'232
	Charges	3'511'124.09	3'405'175	105'949	4'047'922.61	-536'799
	Revenus	-1'098'063.70	-1'152'200	54'136	-1'529'630.30	431'567
30	Charges de personnel	2'720'162.35	2'632'950	87'212	3'212'971.75	-492'809
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'153'334.95	2'081'000	72'335	2'453'197.75	-299'863
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-18'536.65	0	-18'537	97'184.20	-115'721
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-9'289.25	-24'300	15'011	-46'736.55	37'447
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	139'260.60	133'500	5'761	155'510.50	-16'250
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	276'415.40	268'000	8'415	317'099.05	-40'684
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'723.30	4'100	1'623	5'077.05	646
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	44'373.30	43'200	1'173	50'576.40	-6'203
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	20'328.25	18'900	1'428	22'848.05	-2'520
30590.00	Cotisations pont AVS	-2.30	0	-2	-26.60	24
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'838.65	1'800	39	2'066.30	-228
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'803.75	3'800	4	4'279.20	-475
30594.00	Fonds pour la formation duale	12'255.15	11'950	305	13'796.60	-1'541
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	33'747.90	45'000	-11'252	45'421.85	-11'674
30910.00	Recrutement du personnel	6'539.55	9'000	-2'460	5'027.45	1'512
30990.00	Autres charges du personnel	50'369.75	37'000	13'370	87'650.50	-37'281
31	Charges de biens et services et autres charg..	790'961.74	772'225	18'737	834'950.86	-43'989
31000.00	Matériel de bureau	59'776.20	69'400	-9'624	54'917.30	4'859
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'275.10	5'000	-725	22'033.05	-17'758
31020.00	Imprimés, publications	78'352.40	75'000	3'352	80'049.90	-1'698
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'575.00	2'835	-260	2'939.00	-364
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	669.00	-669
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	10'666.35	11'000	-334	23'599.55	-12'933
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	60.00	0	60	60.00	0
31200.04	Déchets	1'792.00	0	1'792	0.00	1'792
31300.00	Prestations de services de tiers	45'758.70	20'500	25'259	7'769.25	37'989
31300.01	Frais postaux	59'479.99	54'000	5'480	56'183.66	3'296
31300.03	Télécommunications	17'913.20	14'890	3'023	17'476.45	437
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	228.90	300	-71	237.75	-9
31332.00	Contrat de prestation informatiques	369'128.60	369'300	-171	356'694.30	12'434
31340.00	Primes d'assurances	19'911.85	18'200	1'712	19'202.25	710
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	23'776.80	30'000	-6'223	91'716.35	-67'940
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	93'464.50	91'100	2'365	95'993.40	-2'529
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'937.85	9'000	-6'062	3'997.25	-1'059
31920.00	Indemnisation de droits	635.50	700	-65	635.50	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	228.80	1'000	-771	776.90	-548

Functionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0220	Services généraux, autres	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Remboursement par OSEO-NE (ex-EcoVal) de la redevance informatique qui le concerne.
0220	Services généraux, autres	46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	Ce fonds s'inscrit dans une temporalité d'année scolaire; sa mise en place avait induit un décalage avec l'année comptable, qui passait par une écriture transitoire à laquelle nous renonçons désormais. Cela est valable pour ce compte, ainsi que les suivants de même nature.
0290	Immeubles administratifs, autres	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Remplacement d'une incapacité de travail.
0290	Immeubles administratifs, autres	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Les frais liés aux cours interentreprises des apprentis agents d'exploitation sont dorénavant facturés directement au Canton.
0290	Immeubles administratifs, autres	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Dépenses principalement liées aux produits de nettoyage et au matériel de conciergerie. Dépenses plus élevées que prévu au budget en raison de la pandémie de covid-19.
0290	Immeubles administratifs, autres	31200.00	Eau, énergie, combustible	Montant stable par rapport aux comptes 2020, légèrement surévalué lors de l'élaboration du budget 2021.
0290 - 9630	Immeubles administratifs à patrimoine financier	31300.00 31300.06 31440.00 34310.00 34304.00	Prestations de services de tiers Entretien courant Entretien des immeubles	Pour les comptes liés à l'entretien des immeubles, le budget prévoyait un montant de Fr. 809'250.-. La totalité des dépenses pour les comptes en question se monte à Fr. 744'734.25.- pour l'exercice 2021.
0290	Immeubles administratifs, autres	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Entretien moins important que prévu pour les bâtiments du patrimoine administratif.
0290	Immeubles administratifs, autres	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Gros entretien moins important que prévu pour les bâtiments du patrimoine administratif, compensé par les dépenses liées à l'entretien dans les autres entités.
0290	Immeubles administratifs, autres	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Frais de déplacement non budgétés.
0290	Immeubles administratifs, autres	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement des immeubles administratifs et de ceux à usages multiples.
0290	Immeubles administratifs, autres	42600.00	Remboursement et participations de tiers	Retenues des charges de location non budgétées.
0290	Immeubles administratifs, autres	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Recettes des locations de la Fleurisia et de la Grande Salle de Couvet. Nette diminution en raison de la pandémie.
0290	Immeubles administratifs, autres	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds sur l'énergie pour les dépenses liées à l'amélioration énergétique des bâtiments.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42	Taxes et redevances	-41'362.60	-24'500	-16'863	-28'813.55	-12'549
42100.00	Emoluments administratifs	-412.80	-1'000	587	-605.00	192
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-29'798.40	-11'500	-18'298	-12'764.15	-17'034
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-30.00	30
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-11'151.40	-12'000	849	-15'414.40	4'263
46	Revenus de transfert	-7'401.10	-20'900	13'499	-15'816.75	8'416
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-201.10	-100	-101	-216.75	16
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-7'200.00	-20'800	13'600	-15'600.00	8'400
49	Imputations internes	-1'049'300.00	-1'106'800	57'500	-1'485'000.00	435'700
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-720'400.00	-742'400	22'000	-1'095'700.00	375'300
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-328'900.00	-364'400	35'500	-389'300.00	60'400
0290	Immeubles administratifs, autres	850'108.59	835'280	14'829	954'614.22	-104'506
	Charges	2'401'088.39	2'464'896	-63'808	2'441'841.80	-40'753
	Revenus	-1'550'979.80	-1'629'616	78'636	-1'487'227.58	-63'752
30	Charges de personnel	1'217'137.30	1'217'300	-163	1'207'862.50	9'275
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'021'717.30	994'000	27'717	1'008'056.55	13'661
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-40'889.20	-11'400	-29'489	-36'799.15	-4'090
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	64'079.90	63'900	180	63'645.10	435
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	123'488.40	117'000	6'488	121'294.40	2'194
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	10'473.35	10'050	423	13'743.95	-3'271
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	20'417.35	20'600	-183	20'359.65	58
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'275.00	8'800	475	9'318.05	-43
30591.00	Fonds de formation professionnelle	846.10	850	-4	844.20	2
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'751.65	1'800	-48	1'746.95	5
30594.00	Fonds pour la formation duale	5'638.85	5'700	-61	5'623.40	15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	338.60	6'000	-5'661	29.40	309
31	Charges de biens et services et autres charg..	436'044.71	498'396	-62'351	474'317.58	-38'273
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	87'984.58	80'000	7'985	87'273.41	711
31010.02	Carburants	512.45	500	12	392.60	120
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'065.80	6'000	-1'934	4'441.00	-375
31200.00	Eau, énergie, combustible	131'370.10	140'000	-8'630	132'655.40	-1'285
31300.00	Prestations de services de tiers	14'709.35	15'000	-291	15'619.60	-910
31300.03	Télécommunications	26'229.10	26'536	-307	20'581.90	5'647
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	51'592.05	70'000	-18'408	50'841.97	750
31340.00	Primes d'assurances	19'819.95	22'600	-2'780	21'727.20	-1'907
31370.00	Impôts et taxes	688.80	600	89	594.00	95
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	59'167.67	100'000	-40'832	102'494.10	-43'326
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'390.00	1'500	-110	63.90	1'326
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'660.00	33'660	0	33'660.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'982.10	0	3'982	3'524.90	457
31810.00	Pertes sur créances effectives	43.76	0	44	0.00	44
31900.00	Autres charges d'exploitation	829.00	2'000	-1'171	447.60	381
33	Amortissements du patrimoine administratif	733'471.15	731'500	1'971	744'831.75	-11'361
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	714'971.15	715'100	-129	741'431.75	-26'461
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	15'100.00	13'000	2'100	0.00	15'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'400.00	3'400	0	3'400.00	0
39	Imputations internes	14'435.23	17'700	-3'265	14'829.97	-395
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	14'435.23	17'700	-3'265	14'829.97	-395
42	Taxes et redevances	-4'321.20	-5'000	679	-3'660.90	-660
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-4'321.20	-5'000	679	-3'660.90	-660
43	Revenus divers	-7'775.84	-5'000	-2'776	-7'561.90	-214
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-7'775.84	-5'000	-2'776	-7'561.90	-214
44	Revenus financiers	-75'670.15	-138'916	63'246	-58'217.25	-17'453
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-29'306.00	-28'916	-390	-27'036.00	-2'270
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-46'364.15	-110'000	63'636	-31'181.25	-15'183
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-39'444.40	-90'000	50'556	-47'945.78	8'501
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-39'444.40	-90'000	50'556	-47'945.78	8'501

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
0290	Immeubles administratifs, autres	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Ce prélèvement compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation opérée en 2016 des immeubles du patrimoine administratif. Ce commentaire prévaut pour l'ensemble des chapitres.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
46	Revenus de transfert	-5'800.00	-25'000	19'200	-18'400.00	12'600
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-5'800.00	-23'000	17'200	-18'400.00	12'600
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
49	Imputations internes	-1'090'668.21	-1'038'400	-52'268	-1'024'141.75	-66'526
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'090'668.21	-1'038'400	-52'268	-1'024'141.75	-66'526

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1110	Sécurité de proximité	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le remplacement d'un collaborateur a été repourvu à un échelon salarial inférieur.
1110	Sécurité de proximité	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Economie grâce à la reprise de l'équipement d'un ASP de son précédent employeur.
1110	Sécurité de proximité	31010.02	Carburants	Le départ d'un ASP a occasionné moins de trajets avec les véhicules de service.
1110	Sécurité de proximité	31120.00	Achat vêtements, linge, rideaux	Economie grâce à la reprise de l'équipement vestimentaire d'un ASP de son précédent employeur.
1110	Sécurité de proximité	31300.00	Prestations de services de tiers	La reconduction du contrat pour la surveillance des collèges pour le 2ème semestre a été reportée.
1110	Sécurité de proximité	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Un véhicule a nécessité davantage d'entretien que prévu.
1110	Sécurité de proximité	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	En raison de la pandémie, les déplacements ont été moins nombreux.
1110	Sécurité de proximité	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Augmentation de l'imputation de collaborateurs.
1110	Sécurité de proximité	41200.00	Revenus de concessions	Ecart dû à la décision de ne pas facturer les terrasses des établissements publics et aux participants moins nombreux aux foires de Couvet.
1110	Sécurité de proximité	42100.00	Emoluments administratifs	En raison de la pandémie, forte diminution des prolongations occasionnelles.
1110	Sécurité de proximité	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Les locations du parking du Midi à Couvet ont augmenté les recettes attendues.
1110	Sécurité de proximité	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Recette partielle provenant des forains. Aucun autre revenu pour cause d'annulation de l'Abbaye de Fleurier.
1110	Sécurité de proximité	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	La reconduction du contrat pour la surveillance des collèges pour le 2ème semestre a été reportée.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'209'493.78	1'234'727	-25'233	1'311'607.55	-102'114
Charges		2'333'713.91	2'449'227	-115'513	2'417'018.07	-83'304
Revenus		-1'124'220.13	-1'214'500	90'280	-1'105'410.52	-18'810
11	Sécurité publique	74'220.55	105'946	-31'725	241'191.83	-166'971
Charges		419'007.35	505'746	-86'739	520'727.68	-101'720
Revenus		-344'786.80	-399'800	55'013	-279'535.85	-65'251
1110	Sécurité de proximité	20'066.45	50'976	-30'910	234'384.73	-214'318
Charges		362'415.75	427'976	-65'560	513'658.08	-151'242
Revenus		-342'349.30	-377'000	34'651	-279'273.35	-63'076
30	Charges de personnel	132'109.35	197'150	-65'041	232'673.65	-100'564
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	141'222.50	161'000	-19'778	193'967.75	-52'745
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-39'850.10	-1'800	-38'050	-5'927.80	-33'922
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	8'458.65	10'400	-1'941	12'576.40	-4'118
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	17'019.95	21'000	-3'980	24'256.60	-7'237
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	295.15	320	-25	392.50	-97
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'695.40	3'400	-705	4'023.20	-1'328
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'180.85	1'500	-319	1'762.40	-582
30591.00	Fonds de formation professionnelle	111.65	140	-28	166.60	-55
30592.00	Cotisations au fonds LAE	231.00	290	-59	344.85	-114
30594.00	Fonds pour la formation duale	744.30	900	-156	1'111.15	-367
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'006.40	35'726	-4'720	28'484.43	2'522
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'223.65	2'000	-776	5'006.58	-3'783
31010.02	Carburants	5'000.00	6'000	-1'000	4'500.00	500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'377.40	5'000	-623	4'071.80	306
31200.04	Déchets	0.00	100	-100	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	8'446.70	10'000	-1'553	5'208.35	3'238
31300.03	Télécommunications	2'346.20	2'350	-4	1'828.20	518
31370.00	Impôts et taxes	1'098.00	1'200	-102	2'165.30	-1'067
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	3'067.70	2'376	692	2'670.50	397
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'080.00	1'200	-120	0.00	1'080
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	877.00	1'500	-623	103.40	774
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'489.75	4'000	-510	2'930.30	559
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'600.00	14'700	-100	7'900.00	6'700
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	14'600.00	14'700	-100	7'900.00	6'700
36	Charges de transfert	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
39	Imputations internes	179'700.00	175'400	4'300	239'600.00	-59'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	143'100.00	136'400	6'700	200'000.00	-56'900
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	36'600.00	39'000	-2'400	39'600.00	-3'000
41	Patentes et concessions	-13'733.65	-21'000	7'266	-7'936.50	-5'797
41200.00	Revenus de concessions	-13'733.65	-21'000	7'266	-7'936.50	-5'797
42	Taxes et redevances	-65'726.00	-62'000	-3'726	-53'767.50	-11'959
42100.00	Emoluments administratifs	-71.00	-2'000	1'929	0.00	-71
42700.00	Amendes	-65'655.00	-60'000	-5'655	-53'767.50	-11'888
43	Revenus divers	-2'710.00	-1'000	-1'710	-808.00	-1'902
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'710.00	-1'000	-1'710	-808.00	-1'902
44	Revenus financiers	-3'000.00	-28'000	25'000	-80.00	-2'920
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'000.00	-28'000	25'000	-80.00	-2'920
46	Revenus de transfert	-254'108.00	-260'000	5'892	-206'273.00	-47'835
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-254'108.00	-260'000	5'892	-206'273.00	-47'835
49	Imputations internes	-3'071.65	-5'000	1'928	-10'408.35	7'337
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-3'071.65	-5'000	1'928	-10'408.35	7'337
1120	Sécurité routière	54'154.10	54'970	-816	6'807.10	47'347

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1120	Sécurité routière	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le remplacement d'un collaborateur a été repourvu à un échelon salarial inférieur.
1120	Sécurité routière	30920.00	Soldes	Charges diminuées en raison de l'absence de formation et de manifestations.
1120	Sécurité routière	31120.00	Achat vêtements, linge, rideaux	Peu de renouvellement de vêtements en 2021.
1120	Sécurité routière	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Le service du véhicule a été plus conséquent qu'espéré.
1120	Sécurité routière	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	En raison de la pandémie, les déplacements ont été moins nombreux.
1120	Sécurité routière	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Gros manque à gagner en raison de l'annulation des manifestations.
1400	Questions juridiques	36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	Cette rubrique est entièrement compensée par la rubrique 1400 42100.00.
1400	Questions juridiques	42100.00	Emoluments administratifs	Diminution du nombre de documents d'identité pour des ressortissants étrangers, de renseignements et d'attestations diverses.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Charges		56'591.60	77'770	-21'178	7'069.60	49'522
Revenus		-2'437.50	-22'800	20'363	-262.50	-2'175
30	Charges de personnel	52'566.60	70'770	-18'203	3'226.65	49'340
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	40'399.70	45'500	-5'100	0.00	40'400
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-500	500	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'662.75	2'900	-237	0.00	2'663
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'203.55	6'000	-796	0.00	5'204
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	98.80	120	-21	6.65	92
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	848.35	950	-102	0.00	848
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	371.40	420	-49	0.00	371
30591.00	Fonds de formation professionnelle	35.05	40	-5	0.00	35
30592.00	Cotisations au fonds LAE	72.70	80	-7	0.00	73
30594.00	Fonds pour la formation duale	234.30	260	-26	0.00	234
30920.00	Soldes	2'640.00	15'000	-12'360	3'220.00	-580
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'025.00	7'000	-2'975	3'842.95	182
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'560.95	1'800	-239	0.00	1'561
31050.00	Denrées alimentaires	232.50	300	-68	29.75	203
31051.00	Frais de réception	0.00	250	-250	0.00	0
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	698.95	2'200	-1'501	3'069.45	-2'371
31300.03	Télécommunications	0.00	150	-150	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	0.00	0	0	185.30	-185
31370.00	Impôts et taxes	624.00	600	24	0.00	624
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	890.00	500	390	0.00	890
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	18.60	200	-181	0.00	19
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	558.45	-558
49	Imputations internes	-2'437.50	-22'800	20'363	-262.50	-2'175
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-2'437.50	-22'800	20'363	-262.50	-2'175
14	Questions juridiques	55'387.15	36'000	19'387	57'670.81	-2'284
Charges		181'575.75	186'000	-4'424	198'188.65	-16'613
Revenus		-126'188.60	-150'000	23'811	-140'517.84	14'329
1400	Questions juridiques	-49'407.90	-69'000	19'592	-56'204.99	6'797
Charges		76'780.70	81'000	-4'219	84'312.85	-7'532
Revenus		-126'188.60	-150'000	23'811	-140'517.84	14'329
31	Charges de biens et services et autres charg..	218.95	0	219	207.00	12
31300.02	Frais bancaires	19.95	0	20	0.00	20
31810.00	Pertes sur créances effectives	199.00	0	199	207.00	-8
36	Charges de transfert	76'561.75	81'000	-4'438	84'105.85	-7'544
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	76'388.60	80'000	-3'611	82'916.30	-6'528
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	173.15	1'000	-827	1'189.55	-1'016
42	Taxes et redevances	-126'188.60	-150'000	23'811	-140'264.34	14'076
42100.00	Emoluments administratifs	-126'036.60	-150'000	23'963	-140'266.04	14'229
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0.00	0	0	1.70	-2
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-152.00	0	-152	0.00	-152
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-253.50	254
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	0	0	-253.50	254
1406	Office régional de l'état-civil	104'795.05	105'000	-205	113'875.80	-9'081
Charges		104'795.05	105'000	-205	113'875.80	-9'081
36	Charges de transfert	104'795.05	105'000	-205	113'875.80	-9'081
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	104'795.05	105'000	-205	113'875.80	-9'081
15	Service du feu	822'564.22	864'616	-42'052	755'854.49	66'710
Charges		1'180'013.20	1'199'666	-19'653	1'150'106.30	29'907
Revenus		-357'448.98	-335'050	-22'399	-394'251.81	36'803

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1500	Prévention incendie	30920.00	Soldes	En raison de la pandémie, des visites périodiques et des formations ont été reportées à l'année suivante.
1500	Prévention incendie	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Montant consacré à l'entretien des bornes hydrants. Dépassement lié à l'installation d'une nouvelle borne à proximité de la STEP de Noiraigue.
1500	Prévention incendie	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Plusieurs formations non prévues en matière de formation incendie expliquent la différence par rapport au budget.
1500	Prévention incendie	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Augmentation de l'imputation de collaborateurs.
1500	Prévention incendie	42500.00	Ventes	La prévention dans les STAE a occasionné un engouement auprès des collaborateurs pour l'acquisition de couvertures anti-feu.
1500	Prévention incendie	46340.00	Subventions des entreprises publiques	L'ECAP a subventionné la formation de chargés de sécurité en prévention incendie ainsi que les formations continues.
1506	Service de défense incendie	30920.00	Soldes	Aux difficultés d'évaluer le nombre d'interventions s'est ajouté l'impact de la pandémie sur de nombreuses formations annulées.
1506	Service de défense incendie	31020.00	Imprimés, publications	Pas de facturation ECAP liée à la promotion des sapeurs-pompiers.
1506	Service de défense incendie	31050.00	Denrées alimentaires	Moins de dépenses en raison de la pandémie de covid-19.
1506	Service de défense incendie	31051.00	Frais de réception	Le rapport annuel de la protection de la population n'a pas été organisé en 2021.
1506	Service de défense incendie	31110.00	Achats machines, appareils véhicules et outils	Report de certains achats non prioritaires.
1506	Service de défense incendie	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Budget sous-évalué par rapport aux besoins réels.
1506	Service de défense incendie	31200.04	Déchets	Augmentation du tonnage prévu en raison de la démolition du local des centralistes à Couvet.
1506	Service de défense incendie	31300.03	Télécommunications	Augmentation du nombre de tablettes, dont tous les véhicules sont désormais équipés.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
1500	Prévention incendie	234'387.41	202'515	31'872	192'096.10	42'291
	Charges	239'041.35	204'765	34'276	192'176.10	46'865
	Revenus	-4'653.94	-2'250	-2'404	-80.00	-4'574
30	Charges de personnel	59'494.75	60'865	-1'370	496.00	58'999
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	41'599.70	41'800	-200	0.00	41'600
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-500	500	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'662.75	2'600	63	0.00	2'663
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'203.55	5'300	-96	0.00	5'204
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	111.95	110	2	1.00	111
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compenss..	848.35	850	-2	0.00	848
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	371.40	370	1	0.00	371
30591.00	Fonds de formation professionnelle	35.05	35	0	0.00	35
30592.00	Cotisations au fonds LAE	72.70	70	3	0.00	73
30594.00	Fonds pour la formation duale	234.30	230	4	0.00	234
30920.00	Soldes	8'355.00	10'000	-1'645	495.00	7'860
31	Charges de biens et services et autres charg..	102'246.60	77'700	24'547	88'280.10	13'967
31051.00	Frais de réception	0.00	300	-300	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	236.05	300	-64	434.85	-199
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	98'375.70	75'000	23'376	86'304.25	12'071
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'634.85	2'100	1'535	1'541.00	2'094
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39	Imputations internes	75'300.00	64'200	11'100	101'400.00	-26'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	75'300.00	64'200	11'100	101'400.00	-26'100
42	Taxes et redevances	-3'141.14	-250	-2'891	-80.00	-3'061
42500.00	Ventes	-3'141.14	-250	-2'891	-80.00	-3'061
46	Revenus de transfert	-1'512.80	-2'000	487	0.00	-1'513
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'512.80	-2'000	487	0.00	-1'513
1506	Service de défense incendie	591'144.96	660'341	-69'196	561'533.54	29'611
	Charges	902'683.50	951'941	-49'258	954'207.45	-51'524
	Revenus	-311'538.54	-291'600	-19'939	-392'673.91	81'135
30	Charges de personnel	317'248.16	345'245	-27'997	146'956.45	170'292
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	129'125.40	128'000	1'125	0.00	129'125
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-1'930.20	0	-1'930	0.00	-1'930
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'208.40	-1'400	192	0.00	-1'208
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'471.15	11'300	-829	3'919.50	6'552
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	17'844.30	18'000	-156	0.00	17'844
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	474.96	430	45	0.00	475
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compenss..	2'841.35	3'440	-599	636.00	2'205
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'165.85	1'180	-14	0.00	1'166
30591.00	Fonds de formation professionnelle	129.90	135	-5	26.40	104
30592.00	Cotisations au fonds LAE	270.35	270	0	54.45	216
30594.00	Fonds pour la formation duale	786.45	890	-104	175.50	611
30920.00	Soldes	157'277.05	183'000	-25'723	142'144.60	15'132
31	Charges de biens et services et autres charg..	304'591.36	324'876	-20'285	391'754.78	-87'163
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'239.15	5'300	-61	5'447.94	-209
31010.02	Carburants	12'031.90	12'000	32	9'099.10	2'933
31020.00	Imprimés, publications	1'809.95	3'400	-1'590	1'902.00	-92
31050.00	Denrées alimentaires	2'248.20	3'200	-952	1'912.10	336
31051.00	Frais de réception	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	54'377.06	60'000	-5'623	83'902.64	-29'526
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	16'306.10	15'000	1'306	36'485.76	-20'180
31130.00	Matériel informatique	378.95	300	79	204.00	175
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'700.00	29'000	-2'300	26'659.40	41
31200.04	Déchets	390.65	150	241	202.85	188
31300.00	Prestations de services de tiers	1'354.00	1'350	4	994.55	359
31300.03	Télécommunications	19'429.90	15'276	4'154	18'082.10	1'348
31300.05	Cotisations	2'587.00	2'600	-13	2'592.00	-5
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	9'981.55	10'000	-18	10'140.93	-159
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	239.35	-239

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1506	Service de défense incendie	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Moins d'exams médicaux que prévu.
1506	Service de défense incendie	31380.00	Cours, examens et conseils	Moins de frais liés à la formation de recrues.
1506	Service de défense incendie	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement des immeubles relevant du service du feu.
1506	Service de défense incendie	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Diminution du nombre d'interventions facturables.
1506	Service de défense incendie	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Le coût de fonctionnement du SDIS est réparti entre les trois communes du Val-de-Travers à hauteur de 50% du nombre d'habitants et 50% des valeurs ECAP des bâtiments de chaque commune.
1506	Service de défense incendie	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Budget sous-évalué.
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	30920.00	Soldes	Diminution des dépenses en raison du report en 2022 du rassemblement des JSP latins (RA'21).
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	31050.00	Denrées alimentaires	Diminution des dépenses, la journée cantonale des JSP ayant été entièrement financée par l'ECAP. Report du RA'21.
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	31120.00	Achat de vêtement, linge, rideaux	Renouvellement plus important que prévu des équipements de protection individuelle (EPI).
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	31380.00	Cours, examens et conseils	Diminution des frais liés à la formation d'une monitrice et absence de location de la piste feu ECAP.
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Augmentation des subventions allouées liées aux dépenses pour les EPI.
1508	Missions de secours	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais	Seule la part employeur a été budgétée, il en va de même pour les comptes 30540.00 et 30594.00.



Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31340.00 Primes d'assurances	11'067.55	13'600	-2'532	11'306.65	-239
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	4'659.90	6'000	-1'340	7'444.95	-2'785
31370.00 Impôts et taxes	328.70	300	29	180.35	148
31380.00 Cours, examens et conseils	29'479.85	40'000	-10'520	25'246.45	4'233
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	5'000.00	5'000	0	39'680.01	-34'680
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	38'329.80	40'000	-1'670	46'647.30	-8'318
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	12'860.00	12'900	-40	12'860.00	0
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	48'615.80	46'000	2'616	48'615.95	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	200	-200	0.00	0
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	900.00	-900
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'415.35	2'000	-585	1'008.40	407
33 Amortissements du patrimoine administratif	134'400.00	131'400	3'000	134'400.00	0
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	134'400.00	131'400	3'000	134'400.00	0
36 Charges de transfert	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
39 Imputations internes	134'208.98	137'920	-3'711	268'861.22	-134'652
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	95'560.00	92'850	2'710	242'465.00	-146'905
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	30'848.98	32'370	-1'521	19'296.22	11'553
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	7'800.00	12'700	-4'900	7'100.00	700
42 Taxes et redevances	-16'235.01	-30'000	13'765	-28'806.40	12'571
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-15'635.01	-30'000	14'365	-26'024.40	10'389
42500.00 Ventes	-600.00	0	-600	-2'782.00	2'182
44 Revenus financiers	0.00	-1'000	1'000	-253.15	253
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-1'000	1'000	-253.15	253
46 Revenus de transfert	-155'762.45	-142'800	-12'962	-246'335.10	90'573
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-73'221.75	-80'800	7'578	-74'922.85	1'701
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-82'540.70	-62'000	-20'541	-171'412.25	88'872
48 Revenus extraordinaires	-54'500.00	-54'500	0	-54'500.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500.00	-54'500	0	-54'500.00	0
49 Imputations internes	-85'041.08	-63'300	-21'741	-62'779.26	-22'262
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-16'000.00	-15'500	-500	0.00	-16'000
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-69'041.08	-47'800	-21'241	-62'779.26	-6'262
1507 Jeunes sapeurs-pompiers	3'071.05	4'900	-1'829	2'224.85	846
Charges	3'766.75	6'100	-2'333	3'722.75	44
Revenus	-695.70	-1'200	504	-1'497.90	802
30 Charges de personnel	1'660.75	2'500	-839	600.25	1'061
30920.00 Soldes	1'660.75	2'500	-839	600.25	1'061
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'106.00	3'600	-1'494	3'122.50	-1'017
31050.00 Denrées alimentaires	142.40	1'300	-1'158	126.70	16
31051.00 Frais de réception	0.00	200	-200	0.00	0
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	1'778.60	1'500	279	2'995.80	-1'217
31380.00 Cours, examens et conseils	185.00	600	-415	0.00	185
46 Revenus de transfert	-695.70	-1'200	504	-1'497.90	802
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-695.70	-1'200	504	-1'497.90	802
1508 Missions de secours	-6'039.20	-3'140	-2'899	0.00	-6'039
Charges	34'521.60	36'860	-2'338	0.00	34'522
Revenus	-40'560.80	-40'000	-561	0.00	-40'561
30 Charges de personnel	18'231.80	17'760	472	0.00	18'232
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'095.00	500	595	0.00	1'095
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	0.00	17	-17	0.00	0
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compenss..	350.00	170	180	0.00	350
30591.00 Fonds de formation professionnelle	0.00	8	-8	0.00	0
30592.00 Cotisations au fonds LAE	0.00	15	-15	0.00	0
30594.00 Fonds pour la formation duale	96.80	50	47	0.00	97

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1508	Missions de secours	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Prestation de service (balayeuse de la voirie communale).
1610	Défense militaire	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Aucune dépense en lien avec le stand de tir régional.
1610	Défense militaire	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Aucune dépense en 2021.
1620	Protection civile (en général)	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement des différents abris de protection civile.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30920.00	Soldes	16'690.00	17'000	-310	0.00	16'690
31	Charges de biens et services et autres charg..	289.80	3'600	-3'310	0.00	290
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	289.80	0	290	0.00	290
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	0.00	1'600	-1'600	0.00	0
39	Imputations internes	16'000.00	15'500	500	0.00	16'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'000.00	15'500	500	0.00	16'000
46	Revenus de transfert	-40'560.80	-40'000	-561	0.00	-40'561
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-40'560.80	-40'000	-561	0.00	-40'561
16	Défense	257'321.86	228'165	29'157	256'890.42	431
	Charges	553'117.61	557'815	-4'697	547'995.44	5'122
	Revenus	-295'795.75	-329'650	33'854	-291'105.02	-4'691
1610	Défense militaire	2'762.40	5'800	-3'038	445.02	2'317
	Charges	11'662.40	14'700	-3'038	9'345.02	2'317
	Revenus	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	262.40	3'300	-3'038	-2'054.98	2'317
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	262.40	300	-38	282.40	-20
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	1'000	-1'000	-2'337.38	2'337
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'900.00	8'900	0	8'900.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900.00	8'900	0	8'900.00	0
36	Charges de transfert	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
1620	Protection civile (en général)	215'188.51	209'174	6'015	215'243.83	-55
	Charges	303'024.51	296'924	6'101	302'773.83	251
	Revenus	-87'836.00	-87'750	-86	-87'530.00	-306
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'584.95	25'900	-1'315	20'746.82	3'838
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	100	-100	0.00	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'080.05	10'000	2'080	8'272.05	3'808
31300.00	Prestations de services de tiers	713.20	900	-187	713.20	0
31300.03	Télécommunications	1'854.30	1'500	354	2'133.30	-279
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'020.30	2'000	20	2'026.52	-6
31340.00	Primes d'assurances	4'196.60	8'400	-4'203	4'601.75	-405
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'720.50	3'000	721	3'000.00	721
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0
36	Charges de transfert	148'050.00	149'324	-1'274	149'324.00	-1'274
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	148'050.00	149'324	-1'274	149'324.00	-1'274
39	Imputations internes	27'239.56	18'500	8'740	29'553.01	-2'313
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	27'239.56	18'500	8'740	29'553.01	-2'313
42	Taxes et redevances	-2'868.00	-2'800	-68	-2'742.00	-126
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'868.00	-2'800	-68	-2'742.00	-126
44	Revenus financiers	-4'368.00	-4'350	-18	-4'188.00	-180
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'368.00	-4'350	-18	-4'188.00	-180
48	Revenus extraordinaires	-80'600.00	-80'600	0	-80'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600.00	-80'600	0	-80'600.00	0

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
1626	Organisation régionale de protection civile	31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Dépenses moins élevées que prévu en raison de la pandémie.
1626	Organisation régionale de protection civile	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Dépenses moins élevées que prévu en raison de la pandémie.
1626	Organisation régionale de protection civile	31300.03	Télécommunications	Poste difficile à évaluer. Toujours en attente d'une augmentation de téléphonie fixe au poste de
1626	Organisation régionale de protection civile	31380.00	Cours, examens et conseils	Dépassement dû à l'engagement covid-19.
1626	Organisation régionale de protection civile	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Peu de cours donc peu d'entretien des linges, de la vaisselle, etc.
1626	Organisation régionale de protection civile	42600.00	Remboursement de tiers	Le personnel engagé par des tiers, notamment Môtiers Art, a été moins nombreux que prévu.
1626	Organisation régionale de protection civile	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds	Une location de l'armée bienvenue, mais non prévue.
1626	Organisation régionale de protection civile	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Transfert du fonds de la PCi moins important que prévu.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
1626	Organisation régionale de protection civile	39'370.95	13'191	26'180	41'201.57	-1'831
	Charges	238'430.70	246'191	-7'760	235'876.59	2'554
	Revenus	-199'059.75	-233'000	33'940	-194'675.02	-4'385
30	Charges de personnel	136'318.75	139'165	-2'846	0.00	136'319
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	113'153.40	113'200	-47	0.00	113'153
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'048.90	0	-2'049	0.00	-2'049
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'104.15	-1'300	196	0.00	-1'104
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'687.45	7'250	-563	0.00	6'687
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	15'474.00	15'500	-26	0.00	15'474
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	233.25	220	13	0.00	233
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'130.65	2'350	-219	0.00	2'131
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	933.60	1'000	-66	0.00	934
30591.00	Fonds de formation professionnelle	88.35	95	-7	0.00	88
30592.00	Cotisations au fonds LAE	182.60	200	-17	0.00	183
30594.00	Fonds pour la formation duale	588.50	650	-62	0.00	589
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'614.25	34'076	538	18'085.90	16'528
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	59.00	300	-241	59.00	0
31010.02	Carburants	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	3'318.30	5'000	-1'682	2'190.75	1'128
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'363.40	2'000	-637	2'106.00	-743
31200.04	Déchets	41.15	100	-59	15.80	25
31300.03	Télécommunications	676.35	1'276	-600	662.80	14
31340.00	Primes d'assurances	1'347.80	1'600	-252	921.70	426
31370.00	Impôts et taxes	1'210.40	1'100	110	863.95	346
31380.00	Cours, examens et conseils	20'383.45	16'000	4'383	7'277.45	13'106
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	4'010.40	4'000	10	1'906.45	2'104
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	204.00	600	-396	82.00	122
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	100	-100	0.00	0
39	Imputations internes	67'497.70	72'950	-5'452	217'790.69	-150'293
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'500.00	43'400	-900	183'500.00	-141'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	18'797.70	21'050	-2'252	22'390.69	-3'593
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	6'200.00	8'500	-2'300	11'900.00	-5'700
42	Taxes et redevances	-2'887.50	-4'000	1'113	0.00	-2'888
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'887.50	-4'000	1'113	0.00	-2'888
44	Revenus financiers	-981.00	-500	-481	0.00	-981
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-981.00	-500	-481	0.00	-981
46	Revenus de transfert	-195'191.25	-228'500	33'309	-194'675.02	-516
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500.00	-3'500	0	-3'500.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-191'691.25	-225'000	33'309	-191'175.02	-516

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2111	Cycle 1	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Globalement, le résultat des charges du personnel enseignant est meilleur que prévu. Précédemment incluse dans le compte 30200.00 <i>Salaires des enseignants</i> , cette nouvelle subdivision permet d'isoler la part de traitements dévolue au personnel du service socio-éducatif pour le 1er cycle.
2111	Cycle 1	30200.00	Salaires des enseignants	Augmentation du nombre de périodes subventionnées compensées par une augmentation de la part cantonale au compte 46310.00.
2111	Cycle 1	30200.01	Salaires des enseignants non-subventionnés	Précédemment incluse dans le compte 30200.00 <i>Salaires des enseignants</i> , cette nouvelle subdivision permet d'isoler la part de traitements correspondant aux périodes d'enseignement non-subventionnées.
2111	Cycle 1	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Poste inférieur aux prévisions notamment en raison de la fin d'activité d'une enseignante en longue maladie.
2111	Cycle 1	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Ces remplacements non-subventionnés pour les activités extrascolaires ont été limités au strict minimum.
2111	Cycle 1	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Augmentation de ce poste dû à un remboursement rétroactif important en raison du passage à l'AI d'une collaboratrice après une longue maladie.
2111	Cycle 1	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Certaines formations planifiées ont été reportées.
2111	Cycle 1	31040.00	Matériel didactique	Pour les 3 cycles, les dépenses de matériel didactique sont conformes aux prévisions. Augmentation des forfaits de matériel scolaire attribué pour chaque élève du cycle 1.
2111	Cycle 1	31300.22	Indemnités HEP	Remplacements par des enseignants stagiaires en formation, moins sollicités en 2021.
2111	Cycle 1	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Globalement, les frais de déplacement sont conformes aux prévisions. Ce poste comprend également les frais pour le personnel socio-éducatif qui doit se rendre dans les classes de tout le Val-de-Travers.
2111	Cycle 1	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Scolarisation d'élèves dans d'autres cercles pour répondre à des problématiques d'ordre socio-éducatif.
2111	Cycle 1	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du Val-de-Travers, soit Fr. 6'591.85 (Fr. 6'595.22 en 2020) pour le premier cycle. Ce compte enregistre aussi les frais d'écolage facturés à d'autres cercles.
2111	Cycle 1	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Supérieur aux prévisions, mais en corrélation avec le dépassement des charges salariales de l'année précédente.
2120	Cycle 2	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Globalement, le résultat des charges du personnel enseignant est meilleur que prévu. Précédemment incluse dans le compte 30200.00 <i>Salaires des enseignants</i> , cette nouvelle subdivision permet d'isoler la part de traitements dévolue au personnel du service socio-éducatif pour le 2ème cycle.
2120	Cycle 2	30200.00	Salaires des enseignants	Dans le cycle 2, on relève une importante diminution, compensée par une augmentation des remplacements.

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2120	Cycle 2	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	La situation pandémique a généré une augmentation des remplacements de personnes vulnérables (femmes enceintes, maladies chroniques, etc).
2120	Cycle 2	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Augmentation de ce poste, en corrélation avec le compte 30200.02 <i>Remplacements subventionnés</i> grâce au remboursement de salaires par la Caisse de compensation pour les personnes vulnérables.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Formation	12'700'255.50	13'214'760	-514'505	12'775'564.96	-75'309
	Charges	21'744'679.17	22'247'630	-502'951	21'657'029.57	87'650
	Revenus	-9'044'423.67	-9'032'870	-11'554	-8'881'464.61	-162'959
21	Scolarité obligatoire	12'276'235.05	12'782'560	-506'325	12'330'158.56	-53'924
	Charges	21'320'658.72	21'815'430	-494'771	21'211'623.17	109'036
	Revenus	-9'044'423.67	-9'032'870	-11'554	-8'881'464.61	-162'959
2111	Cycle 1	2'139'837.27	2'297'300	-157'463	2'248'099.68	-108'262
	Charges	4'322'594.49	4'408'100	-85'506	4'422'223.33	-99'629
	Revenus	-2'182'757.22	-2'110'800	-71'957	-2'174'123.65	-8'634
30	Charges de personnel	4'222'528.39	4'316'200	-93'672	4'324'042.99	-101'515
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	157'740.80	0	157'741	0.00	157'741
30200.00	Salaires des enseignants	3'265'914.25	3'383'000	-117'086	3'335'465.00	-69'551
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés	25'986.65	0	25'987	0.00	25'987
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	129'804.60	200'000	-70'195	263'401.00	-133'596
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	1'133.40	4'000	-2'867	3'929.50	-2'796
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-153'753.60	-80'000	-73'754	-77'089.60	-76'664
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	233'361.01	247'000	-13'639	230'243.56	3'117
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	448'394.25	444'000	4'394	451'607.95	-3'214
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'214.46	7'100	114	6'855.14	359
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	74'361.34	73'600	761	73'560.40	801
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'080.97	3'100	-19	3'058.60	22
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'373.99	6'400	-26	8'000.35	-1'626
30594.00	Fonds pour la formation duale	20'536.27	21'000	-464	18'707.99	1'828
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'380.00	7'000	-4'620	6'303.10	-3'923
31	Charges de biens et services et autres charg..	48'789.40	49'500	-711	49'536.49	-747
31040.00	Matériel didactique	35'400.80	32'000	3'401	34'080.24	1'321
31300.00	Prestations de services de tiers	3'563.00	5'700	-2'137	2'200.00	1'363
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'426.00	3'500	-74	4'406.00	-980
31300.22	Indemnités HEP	1'960.00	5'000	-3'040	5'208.00	-3'248
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'439.60	3'300	1'140	3'642.25	797
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0	0	482.60	-483
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	0.00	0	0	482.60	-483
36	Charges de transfert	13'026.70	0	13'027	6'171.55	6'855
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	13'026.70	0	13'027	6'171.55	6'855
39	Imputations internes	38'250.00	42'400	-4'150	41'989.70	-3'740
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	38'250.00	42'400	-4'150	41'989.70	-3'740
46	Revenus de transfert	-2'182'757.22	-2'110'800	-71'957	-2'174'123.65	-8'634
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-180.90	-500	319	-8'285.95	8'105
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-372'439.47	-393'300	20'861	-382'312.40	9'873
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'810'136.85	-1'717'000	-93'137	-1'783'525.30	-26'612
2120	Cycle 2	2'198'096.41	2'305'300	-107'204	2'116'711.97	81'384
	Charges	4'624'311.41	4'722'500	-98'189	4'442'705.62	181'606
	Revenus	-2'426'215.00	-2'417'200	-9'015	-2'325'993.65	-100'221
30	Charges de personnel	4'528'972.56	4'622'500	-93'527	4'338'888.73	190'084
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	85'236.25	0	85'236	0.00	85'236
30200.00	Salaires des enseignants	3'539'185.30	3'711'000	-171'815	3'490'616.35	48'569
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés	19'264.55	0	19'265	0.00	19'265
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	194'184.50	80'000	114'185	110'182.00	84'003
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	9'217.70	10'000	-782	2'585.90	6'632
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-179'459.60	-50'000	-129'460	-77'399.95	-102'060
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	249'476.03	262'000	-12'524	231'920.89	17'555
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	488'375.80	488'000	376	468'156.00	20'220
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'715.76	7'500	216	6'871.00	845
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	79'492.87	77'800	1'693	73'582.97	5'910
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'294.56	3'300	-5	3'072.72	222
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'812.83	6'800	13	8'034.76	-1'222
30594.00	Fonds pour la formation duale	21'956.01	22'100	-144	18'806.09	3'150

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2120	Cycle 2	31040.00	Matériel didactique	Pour les 3 cycles, les dépenses de matériel didactique sont conformes aux prévisions.
2120	Cycle 2	31300.00	Prestations de services de tiers	Dépassement dû à la prise en charge des coûts de litiges au sujet des transports scolaires.
2120	Cycle 2	31300.21	Orthophonie, logopédie	Nombre de consultations inférieur aux prévisions.
2120	Cycle 2	31300.22	Indemnités HEP	Augmentation des recours à des remplacements par des étudiants HEP, compensée par la diminution des salaires du cycle 2.
2120	Cycle 2	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Diminution due au changement de domicile pour des élèves précédemment domiciliés dans la Commune.
2120	Cycle 2	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Recettes liées aux rappels pour absences à justifier et aux remplacements de livres inférieurs aux prévisions.
2120	Cycle 2	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du Val-de-Travers, soit Fr. 7'556.27 (Fr. 7'652.65 en 2020) pour le deuxième cycle. Ce compte enregistre aussi les frais d'écolage facturés à d'autres cercles.
2120	Cycle 2	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec la diminution des comptes de salaires et de charges sociales.
2130	Cycle 3	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Globalement, le résultat des charges du personnel enseignant est meilleur que prévu. Précédemment incluse dans le compte 30200.00 <i>Salaires des enseignants</i> , cette nouvelle subdivision permet d'isoler la part de traitements dévolue au personnel du service socio-éducatif pour le 3ème cycle.
2130	Cycle 3	30200.00	Salaires des enseignants	Conforme aux prévisions, compte tenu de la nouvelle subdivision des salaires pour le personnel socio-éducatif.
2130	Cycle 3	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	La situation pandémique a généré une augmentation des remplacements de personnes vulnérables (femmes enceintes, maladies chroniques, etc.).
2130	Cycle 3	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Augmentation liées à l'augmentation des remplacements.
2130	Cycle 3	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Certaines formations planifiées ont été reportées.
2130	Cycle 3	31040.00	Matériel didactique	Pour les trois cycles, les dépenses de matériel didactique sont conformes aux prévisions.
2130	Cycle 3	31300.00	Prestations de services de tiers	Dépassement dû à la prise en charge des coûts de litiges au sujet des transports scolaires.
2130	Cycle 3	31300.21	Orthophonie, logopédie	Dépassement compensé par les coûts moins élevés de ce compte au cycle 2.
2130	Cycle 3	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Scolarisation d'élèves à La Chaux-de-Fonds et à Neuchâtel pour la filière Sport-Art-Etude.
2130	Cycle 3	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Diminution de la participation des parents aux repas d'économie familiales en raison de la pandémie.
2130	Cycle 3	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du Val-de-Travers et celle de La Brévine pour le cycle 3, soit Fr. 13'048.40 (Fr. 12'914.16 en 2020). Le compte enregistre aussi des facturations de scolarisation d'élèves domiciliés dans d'autres communes.

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2130	Cycle 3	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec la diminution des comptes de salaires et de charges sociales.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'220.00	4'000	220	2'460.00	1'760
31	Charges de biens et services et autres charg..	52'418.30	46'600	5'818	46'773.05	5'645
31040.00	Matériel didactique	33'106.80	34'600	-1'493	34'595.35	-1'489
31300.00	Prestations de services de tiers	8'691.55	7'000	1'692	2'477.70	6'214
31300.03	Télécommunications	103.65	0	104	0.00	104
31300.21	Orthophonie, logopédie	822.00	2'500	-1'678	2'688.00	-1'866
31300.22	Indemnités HEP	9'520.00	2'000	7'520	6'720.00	2'800
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	174.30	500	-326	292.00	-118
36	Charges de transfert	3'130.55	10'000	-6'869	14'155.00	-11'024
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	3'130.55	10'000	-6'869	14'155.00	-11'024
39	Imputations internes	39'790.00	43'400	-3'610	42'888.84	-3'099
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	39'790.00	43'400	-3'610	42'888.84	-3'099
42	Taxes et redevances	-558.10	-1'200	642	-1'569.00	1'011
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-558.10	-1'200	642	-1'569.00	1'011
46	Revenus de transfert	-2'425'656.90	-2'416'000	-9'657	-2'324'424.65	-101'232
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-13'599.95	-13'600	0	-5'666.65	-7'933
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-445'924.90	-427'400	-18'525	-444'919.70	-1'005
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'966'132.05	-1'975'000	8'868	-1'873'838.30	-92'294
2130	Cycle 3	2'574'167.01	2'534'613	39'554	2'589'036.90	-14'870
	Charges	5'367'665.49	5'391'613	-23'948	5'345'714.09	21'951
	Revenus	-2'793'498.48	-2'857'000	63'502	-2'756'677.19	-36'821
30	Charges de personnel	5'203'998.68	5'218'700	-14'701	5'186'851.88	17'147
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	87'962.30	0	87'962	0.00	87'962
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'334.65	0	-1'335	0.00	-1'335
30200.00	Salaires des enseignants	4'090'830.95	4'164'000	-73'169	4'109'307.80	-18'477
30200.01	Traitement des enseignants non subventionnés	207.40	0	207	0.00	207
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	200'786.00	110'000	90'786	143'283.55	57'502
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	843.30	5'000	-4'157	1'990.05	-1'147
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-171'001.45	-60'000	-111'001	-40'174.60	-130'827
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	284'706.45	296'000	-11'294	275'614.35	9'092
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	572'658.45	561'000	11'658	562'192.50	10'466
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'005.77	8'700	-694	8'241.46	-236
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	90'801.89	91'800	-998	83'826.13	6'976
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'759.52	3'700	60	3'650.53	109
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'783.53	7'600	184	9'568.60	-1'785
30594.00	Fonds pour la formation duale	25'079.22	24'900	179	22'338.26	2'741
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'910.00	6'000	-3'090	7'013.25	-4'103
31	Charges de biens et services et autres charg..	87'345.61	81'100	6'246	68'645.10	18'701
31040.00	Matériel didactique	74'387.31	72'400	1'987	64'913.60	9'474
31300.00	Prestations de services de tiers	8'915.75	5'800	3'116	2'439.90	6'476
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'260.00	1'000	260	360.00	900
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'385.10	900	485	931.60	454
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'397.45	1'000	397	0.00	1'397
36	Charges de transfert	49'085.20	60'000	-10'915	59'017.05	-9'932
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	49'085.20	60'000	-10'915	59'017.05	-9'932
39	Imputations internes	27'236.00	31'813	-4'577	31'200.06	-3'964
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	27'236.00	31'813	-4'577	31'200.06	-3'964
42	Taxes et redevances	-32'113.10	-34'000	1'887	-13'090.74	-19'022
42300.00	Ecolages	-14'757.00	-14'000	-757	0.00	-14'757
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-17'356.10	-20'000	2'644	-13'090.74	-4'265
46	Revenus de transfert	-2'761'385.38	-2'823'000	61'615	-2'743'586.45	-17'799
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	0	0	-10'500.00	10'500
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-503'013.83	-553'000	49'986	-479'810.00	-23'204
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'258'371.55	-2'270'000	11'628	-2'253'276.45	-5'095
2170	Bâtiments scolaires	2'619'134.43	2'793'060	-173'926	2'660'654.27	-41'520

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2170	Bâtiments scolaires	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Légère augmentation due à la pandémie.
2170	Bâtiments scolaires	31200.00	Eau, énergie, combustible	Compte regroupant l'entier des dépenses liées aux charges d'eau, d'électricité et de combustible pour les bâtiments scolaires. Montant surévalué lors de l'élaboration du budget 2021.
2170	Bâtiments scolaires	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Entretien courant des collèges et salles de gym. Montant compensé par la diminution de l'entretien pour les bâtiments administratifs (0290).
2170	Bâtiments scolaires	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Travaux de gros entretien des collèges et salles de gym.
2170	Bâtiments scolaires	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Temps de révision et d'entretien des salles de gymnastique en diminution.
2170	Bâtiments scolaires	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Toutes les écoles et salles de gymnastiques sont portées par le chapitre 2170.
2170	Bâtiments scolaires	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Prévus au budget, les amortissements liés à l'étude de l'extension du collège de Longereuse ne commenceront qu'en 2022.
2170	Bâtiments scolaires	39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation d'intérêts est calculée à partir du taux moyen de la dette communale. Le taux 2021 (0.85%) s'affiche à la baisse alors que les projections budgétaires prévoient une hausse.
2170	Bâtiments scolaires	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Locations des appartements situés dans différents collèges.
2170	Bâtiments scolaires	44720.00	Paiement pour utilisation des biens-fonds PA	Recettes liées à l'utilisation des salles de gymnastique par les sociétés locales ou utilisateurs privés. Retour à la quasi-normalité malgré la poursuite de la pandémie.
2170	Bâtiments scolaires	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds sur l'énergie pour les dépenses liées à l'amélioration énergétique des bâtiments.
2170	Bâtiments scolaires	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Remboursement de l'ECAP suite à le tempête de grêle du 28 juin 2021.
2180	Accueil de jour	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Le résultat de Jardin Malin Sarl avant subventionnement était meilleur que prévu.
2180	Accueil de jour	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Diminution de la part communale due à l'augmentation de la part parentale.
2180	Accueil de jour	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Diminution de l'accueil auprès des mamans de jour (AFJ).



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Charges		4'169'359.45	4'293'630	-124'271	4'187'210.99	-17'852
Revenus		-1'550'225.02	-1'500'570	-49'655	-1'526'556.72	-23'668
30	Charges de personnel	308'351.40	318'800	-10'449	329'667.35	-21'316
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	258'524.40	259'000	-476	260'709.95	-2'186
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-9'794.95	0	-9'795	5'998.75	-15'794
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'527.20	-3'000	473	-417.00	-2'110
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	16'871.00	16'700	171	17'092.45	-221
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'755.20	32'700	55	32'658.60	97
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'623.60	3'500	-876	3'556.90	-933
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'375.25	5'400	-25	5'466.55	-91
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'355.10	2'300	55	2'395.25	-40
30591.00	Fonds de formation professionnelle	223.30	200	23	227.25	-4
30592.00	Cotisations au fonds LAE	460.85	500	-39	468.70	-8
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'484.85	1'500	-15	1'509.95	-25
31	Charges de biens et services et autres charg..	864'067.86	897'130	-33'062	876'465.34	-12'397
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	54'566.75	49'000	5'567	44'145.02	10'422
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	21'752.05	22'000	-248	46'241.70	-24'490
31200.00	Eau, énergie, combustible	359'821.60	390'000	-30'178	385'186.00	-25'364
31300.00	Prestations de services de tiers	17'493.30	29'500	-12'007	24'466.55	-6'973
31300.03	Télécommunications	13'326.94	13'930	-603	13'444.90	-118
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	114'812.59	100'000	14'813	101'291.40	13'521
31340.00	Primes d'assurances	52'045.55	55'700	-3'654	56'391.05	-4'346
31400.00	Entretien de terrains	6'634.00	10'000	-3'366	0.00	6'634
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	202'004.33	200'000	2'004	180'155.00	21'849
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	12'093.90	15'000	-2'906	17'016.60	-4'923
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	9'516.85	12'000	-2'483	7'803.12	1'714
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	300.00	-300
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	24.00	-24
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'721'590.25	1'790'300	-68'710	1'733'260.00	-11'670
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	8'400.00	8'400	0	8'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	1'680'290.25	1'678'600	1'690	1'691'960.00	-11'670
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'400.00	8'400	0	8'400.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	24'500.00	94'900	-70'400	24'500.00	0
39	Imputations internes	1'275'349.94	1'287'400	-12'050	1'247'818.30	27'532
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	13'635.00	22'000	-8'365	2'970.00	10'665
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	842'714.94	768'300	74'415	798'648.30	44'067
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	419'000.00	497'100	-78'100	446'200.00	-27'200
42	Taxes et redevances	-18'730.00	-18'000	-730	-17'482.50	-1'248
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-18'730.00	-18'000	-730	-17'482.50	-1'248
44	Revenus financiers	-296'373.50	-306'000	9'627	-280'500.50	-15'873
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-215'390.00	-216'000	610	-208'025.00	-7'365
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-80'983.50	-90'000	9'017	-72'475.50	-8'508
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-69'184.96	0	-69'185	-46'039.56	-23'145
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-69'184.96	0	-69'185	-46'039.56	-23'145
46	Revenus de transfert	-4'270.85	0	-4'271	-2'418.65	-1'852
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-4'270.85	0	-4'271	-2'418.65	-1'852
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
49	Imputations internes	-56'365.71	-71'270	14'904	-74'815.51	18'450
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-56'365.71	-71'270	14'904	-74'815.51	18'450
2180	Accueil de jour	688'413.85	760'000	-71'586	680'219.05	8'195
Charges		688'413.85	760'000	-71'586	680'219.05	8'195
36	Charges de transfert	688'413.85	760'000	-71'586	680'219.05	8'195
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	50'000.00	60'000	-10'000	46'700.00	3'300
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	557'611.60	580'000	-22'388	531'309.10	26'303
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'802.25	120'000	-39'198	102'209.95	-21'408

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2190	Direction et administration des écoles	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Ce compte, qui concernent aussi les licences pour la gestion des dossiers RH, est en augmentation en raison du nombre de postes informatiques plus élevé que prévu.
2190	Direction et administration des écoles	31700.00	Frais de déplacements et autres frais	En raison de la pandémie, diminution des déplacements.
2190	Direction et administration des écoles	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Le contrat pour la sécurité des collègues n'ayant pas été renouvelé, l'imputation pour la surveillance des écoles est réduite de moitié.
2190	Direction et administration des écoles	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Gestion des salaires pour l'association Bibliobus.
2192	Ecole obligatoire, autres	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formations supplémentaires induites par les changements de personnel au sein du service socio-éducatif.
2192	Ecole obligatoire, autres	31300.20	Transport scolaire	Les coûts globaux des transports scolaires ont été plus élevés que prévu, la baisse constatée pour les abonnements et transports internes n'ayant pas compensé la hausse des charges pour le transport des élèves de montagne et celui lié à l'organisation des classes.
2192	Ecole obligatoire, autres	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Coûts des camps inférieurs aux prévisions en raison de la pandémie de covid-19.
2192	Ecole obligatoire, autres	33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des fonds	Le nouveau véhicule électrique du Cercle scolaire est totalement amorti par un prélèvement à la réserve scolaire (voir compte 45110.00).



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
2190	Direction et administration des écoles	1'146'400.01	1'194'197	-47'797	1'187'193.35	-40'793
	Charges	1'150'400.01	1'198'197	-47'797	1'191'006.40	-40'606
	Revenus	-4'000.00	-4'000	0	-3'813.05	-187
30	Charges de personnel	924'118.76	963'190	-39'071	943'995.25	-19'876
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	775'009.30	777'600	-2'591	755'099.90	19'909
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-36'517.65	0	-36'518	6'917.40	-43'435
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-892.90	-4'300	3'407	-243.40	-650
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	50'691.41	49'000	1'691	49'117.30	1'574
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	105'420.35	106'500	-1'080	101'972.40	3'448
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'770.70	1'530	241	1'536.15	235
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	16'151.15	16'000	151	15'711.50	440
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'688.75	3'300	-611	3'246.60	-558
30591.00	Fonds de formation professionnelle	670.40	660	10	652.30	18
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'384.55	1'400	-15	1'537.15	-153
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'460.70	4'500	-39	4'147.95	313
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'282.00	7'000	-3'718	4'300.00	-1'018
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'909.60	89'207	-4'297	88'902.80	-3'993
31000.00	Matériel de bureau	3'615.80	3'900	-284	4'653.55	-1'038
31020.00	Imprimés, publications	6'395.60	6'200	196	9'423.25	-3'028
31051.00	Frais de réception	10'879.60	12'000	-1'120	7'322.90	3'557
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	0.00	0	0	615.45	-615
31130.00	Matériel informatique	3'075.55	3'000	76	2'605.10	470
31300.01	Frais postaux	116.00	100	16	39.30	77
31300.03	Télécommunications	1'431.95	3'007	-1'575	2'255.10	-823
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	36'598.35	32'000	4'598	34'085.80	2'513
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'463.80	6'000	-536	4'694.65	769
31990.00	Autres charges d'exploitation	17'332.95	23'000	-5'667	23'207.70	-5'875
39	Imputations internes	141'371.65	145'800	-4'428	158'108.35	-16'737
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	67'571.65	74'500	-6'928	76'808.35	-9'237
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	73'800.00	71'300	2'500	81'300.00	-7'500
42	Taxes et redevances	-4'000.00	-4'000	0	-3'813.05	-187
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000.00	-4'000	0	-3'813.05	-187
2192	Ecole obligatoire, autres	910'186.07	898'090	12'096	848'243.34	61'943
	Charges	997'914.02	1'041'390	-43'476	942'543.69	55'370
	Revenus	-87'727.95	-143'300	55'572	-94'300.35	6'572
30	Charges de personnel	74'298.20	91'190	-16'892	116'134.30	-41'836
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	77'730.60	77'800	-69	91'560.50	-13'830
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-17'419.20	0	-17'419	9'050.55	-26'470
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-774.40	-900	126	-1'377.35	603
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'590.25	5'000	-410	5'870.55	-1'280
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'746.60	5'200	-453	6'388.60	-1'642
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	178.75	150	29	183.45	-5
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'462.75	1'600	-137	1'878.35	-416
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	715.05	700	15	822.85	-108
30591.00	Fonds de formation professionnelle	61.00	60	1	77.80	-17
30592.00	Cotisations au fonds LAE	125.55	130	-4	161.35	-36
30594.00	Fonds pour la formation duale	403.25	450	-47	517.65	-114
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'478.00	1'000	1'478	1'000.00	1'478
31	Charges de biens et services et autres charg..	874'215.82	950'200	-75'984	826'409.39	47'806
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	6'989.02	8'000	-1'011	8'530.84	-1'542
31300.00	Prestations de services de tiers	44'436.35	44'000	436	42'282.50	2'154
31300.03	Télécommunications	173.95	0	174	0.00	174
31300.20	Transport scolaire	670'817.20	645'000	25'817	626'142.55	44'675
31340.00	Primes d'assurances	33'159.85	35'100	-1'940	31'334.55	1'825
31370.00	Impôts et taxes	558.00	600	-42	558.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'226.55	2'500	-1'273	0.00	1'227
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	116'849.90	215'000	-98'150	117'560.95	-711
31810.00	Pertes sur créances effectives	5.00	0	5	0.00	5
33	Amortissements du patrimoine administratif	49'400.00	0	49'400	0.00	49'400
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	49'400.00	0	49'400	0.00	49'400

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
2192	Ecole obligatoire, autres	42600.00	Remboursements et participations de tiers	La participation des parents aux coûts des camps et autres activités scolaires et extrascolaires s'est trouvée réduite en raison de la pandémie de covid-19.
2192	Ecole obligatoire, autres	46120.00	Dédommagement des communes et des associations de communes	Diminution des transports pour une élève domiciliée à la Nouvelle Censière.
2192	Ecole obligatoire, autres	46300.00	Subventions de la Confédération	Etant donné l'absence de camps, les subventions Jeunesse et Sport n'ont pas été versées.
2200	Ecoles spéciales	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Les charges liées au placement dans des écoles spécialisées ont été un peu plus basses qu'attendu.
2300	Formation professionnelle initiale	36110.01	Facture sociale	Représente la part de la facture sociale allouée aux bourses d'études.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42	Taxes et redevances	-128.00	-70'000	69'872	-37'110.70	36'983
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-128.00	-70'000	69'872	-37'110.70	36'983
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-49'400.00	-15'000	-34'400	0.00	-49'400
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-49'400.00	-15'000	-34'400	0.00	-49'400
46	Revenus de transfert	-38'199.95	-58'300	20'100	-57'189.65	18'990
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-19'633.95	-21'500	1'866	-22'739.90	3'106
46300.00	Subventions de la Confédération	-4'766.00	-23'000	18'234	-20'633.00	15'867
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'800.00	-13'800	0	-13'816.75	17
22	Ecoles spéciales	286'273.30	290'000	-3'727	303'087.60	-16'814
	Charges	286'273.30	290'000	-3'727	303'087.60	-16'814
2200	Ecoles spéciales	286'273.30	290'000	-3'727	303'087.60	-16'814
	Charges	286'273.30	290'000	-3'727	303'087.60	-16'814
36	Charges de transfert	286'273.30	290'000	-3'727	303'087.60	-16'814
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	286'273.30	290'000	-3'727	303'087.60	-16'814
23	Formation professionnelle initiale	137'747.15	142'200	-4'453	142'318.80	-4'572
	Charges	137'747.15	142'200	-4'453	142'318.80	-4'572
2300	Formation professionnelle initiale	137'747.15	142'200	-4'453	142'318.80	-4'572
	Charges	137'747.15	142'200	-4'453	142'318.80	-4'572
36	Charges de transfert	137'747.15	142'200	-4'453	142'318.80	-4'572
36110.01	Facture sociale	137'747.15	142'200	-4'453	142'318.80	-4'572

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3110	Musées et arts plastiques	31300.00	Prestations de services de tiers	Financement d'une pré-étude visant à inventorier les collections du MRVT pour optimiser son fonctionnement.
3110	Musées et arts plastiques	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions directes selon conventions (MRVT, musée Rousseau) et soutien à Môtiers Art pour Fr. 30'000.-.
3210	Bibliothèques	31030.00	Littérature spécialisée, magazines	Acquisition d'ouvrages très demandés.
3220	Concerts et théâtre	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Moins de réservations et de manifestations en raison des restrictions sanitaires.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'533'999.51	3'672'393	-138'393	3'787'512.68	-253'513
Charges		5'440'884.03	6'030'033	-589'149	5'467'175.18	-26'291
Revenus		-1'906'884.52	-2'357'640	450'755	-1'679'662.50	-227'222
31	Héritage culturel	216'909.90	200'000	16'910	164'896.50	52'013
Charges		216'909.90	200'000	16'910	164'896.50	52'013
3110	Musées et arts plastiques	216'909.90	200'000	16'910	164'896.50	52'013
Charges		216'909.90	200'000	16'910	164'896.50	52'013
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'246.40	10'000	10'246	0.00	20'246
31140.00	Objets du patrimoine culturel	3'446.40	10'000	-6'554	0.00	3'446
31300.00	Prestations de services de tiers	16'800.00	0	16'800	0.00	16'800
36	Charges de transfert	196'663.50	190'000	6'664	164'896.50	31'767
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	116'663.50	110'000	6'664	84'896.50	31'767
32	Culture, autres	255'557.29	284'415	-28'858	271'588.79	-16'032
Charges		255'678.59	284'415	-28'736	271'651.14	-15'973
Revenus		-121.30	0	-121	-62.35	-59
3210	Bibliothèques	148'124.19	148'115	9	148'175.54	-51
Charges		148'245.49	148'115	130	148'237.89	8
Revenus		-121.30	0	-121	-62.35	-59
30	Charges de personnel	21'340.30	21'175	165	21'610.90	-271
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	17'377.80	17'500	-122	17'608.35	-231
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-200	200	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'130.35	1'100	30	1'152.55	-22
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'130.00	2'100	30	2'135.90	-6
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	39.60	30	10	35.95	4
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	360.15	350	10	368.55	-8
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	157.40	150	7	161.15	-4
30591.00	Fonds de formation professionnelle	14.95	15	0	15.30	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	30.60	30	1	31.35	-1
30594.00	Fonds pour la formation duale	99.45	100	-1	101.80	-2
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'693.78	31'540	154	30'205.68	1'488
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	11'503.73	10'000	1'504	8'559.68	2'944
31200.00	Eau, énergie, combustible	-25.70	300	-326	365.60	-391
31300.03	Télécommunications	828.00	1'000	-172	1'246.90	-419
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0.00	0	0	46.50	-47
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	500	-500	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'240.00	18'240	0	18'240.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'147.75	1'500	-352	1'747.00	-599
36	Charges de transfert	89'887.50	91'000	-1'113	90'992.00	-1'105
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	89'887.50	91'000	-1'113	90'992.00	-1'105
39	Imputations internes	5'323.91	4'400	924	5'429.31	-105
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'323.91	4'400	924	5'429.31	-105
42	Taxes et redevances	-121.30	0	-121	-62.35	-59
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-121.30	0	-121	-62.35	-59
3220	Concerts et théâtre	63'533.80	76'300	-12'766	57'186.00	6'348
Charges		63'533.80	76'300	-12'766	57'186.00	6'348
36	Charges de transfert	63'533.80	75'000	-11'466	57'186.00	6'348
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	63'533.80	75'000	-11'466	57'186.00	6'348
39	Imputations internes	0.00	1'300	-1'300	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	1'300	-1'300	0.00	0

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3290	Culture, autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Moins de réservations et de manifestations en raison des restrictions sanitaires.
3410	espaceVAL et Combes	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Non-utilisation d'un poste de 0.25 EPT (collaboratrice de vente et de service) et non-utilisation du budget lié à l'engagement d'auxiliaires (mauvaises conditions météorologiques, mesures sanitaires allégées par rapport à 2020).
3410	espaceVAL et Combes	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Les formations prévues n'ont pas pu être toutes effectuées en raisons des restrictions sanitaires.
3410	espaceVAL et Combes	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Les dépenses ont été réduites en raison des restrictions sanitaires et de la baisse de fréquentation.
3410	espaceVAL et Combes	31050.00	Denrées alimentaires	Les achats de la cafétéria ont été adaptés aux ventes qui étaient en forte baisse à cause des restrictions sanitaires (voir compte 42500.00).
3410	espaceVAL et Combes	31050.01	Achats repas	Achats de repas au service traiteur (refacturation aux clients finaux sur le compte 43090.02), en baisse en raison des restrictions sanitaires.
3410	espaceVAL et Combes	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Dépassement pour l'achat d'une cabine de toilettes pour l'aire de camping-car (prévu au budget 2022, mais anticipé en raison de synergies avec d'autres commandes).
3410	espaceVAL et Combes	31200.00	Eau, énergie, combustible	Les frais liés à l'eau et au chauffage sont à la hausse, en raison des pertes dues au liner et aux températures froides du printemps.
3410	espaceVAL et Combes	31300.00	Prestations de services de tiers	En raison des fermetures partielles, une partie des travaux faisant appel à des tiers a été réalisée par le service de conciergerie (nettoyage annuel des piscines).
3410	espaceVAL et Combes	31400.00	Entretien de terrains	L'entretien des terrains des Sugits et de la Léchère sont maintenant comptabilisés sous le compte 31400.00 du chapitre 3411.
3410	espaceVAL et Combes	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Entretien moins important qu'habituellement ; certains remplacements prévus n'ont pas été nécessaires ou ont pu être décalés.
3410	espaceVAL et Combes	31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	Moins de maintenance qu'habituellement.
3410	espaceVAL et Combes	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Paiement des nouvelles machines de fitness en leasing (montant habituellement au compte 31510.00).
3410	espaceVAL et Combes	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Divers déplacements non budgétés, en raison de nouveaux projets et de mise à disposition du personnel d'espaceVAL pour d'autres services communaux (Covid-19).
3410	espaceVAL et Combes	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	En sachant que l'amortissement des bâtiments de la piscine des Combes représente Fr. 12'200.-, le solde concerne le bâtiment d'espaceVAL.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
3290	Culture, autres	43'899.30	60'000	-16'101	66'227.25	-22'328
	Charges	43'899.30	60'000	-16'101	66'227.25	-22'328
36	Charges de transfert	43'899.30	60'000	-16'101	66'227.25	-22'328
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	43'899.30	60'000	-16'101	66'227.25	-22'328
34	Sports et loisirs	2'842'618.09	2'942'548	-99'930	3'114'789.71	-272'172
	Charges	4'244'943.30	4'805'988	-561'045	4'298'078.06	-53'135
	Revenus	-1'402'325.21	-1'863'440	461'115	-1'183'288.35	-219'037
3410	espaceVAL et Combes	2'156'521.51	2'068'348	88'174	2'550'359.31	-393'838
	Charges	3'313'108.97	3'713'448	-400'339	3'531'880.16	-218'771
	Revenus	-1'156'587.46	-1'645'100	488'513	-981'520.85	-175'067
30	Charges de personnel	1'536'763.10	1'598'150	-61'387	1'558'010.50	-21'247
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'241'300.10	1'306'000	-64'700	1'278'600.00	-37'300
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	2'176.20	0	2'176	2'922.55	-746
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'182.90	-15'200	12'017	-30'215.95	27'033
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	80'993.30	83'100	-2'107	83'736.20	-2'743
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	156'541.20	160'000	-3'459	158'585.85	-2'045
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'429.55	5'150	280	6'434.75	-1'005
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	25'813.40	26'900	-1'087	26'793.20	-980
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'064.50	11'800	-736	11'413.65	-349
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'069.75	1'000	70	1'110.25	-41
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'212.50	2'100	113	2'296.85	-84
30594.00	Fonds pour la formation duale	7'129.10	7'300	-171	7'400.55	-271
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'216.40	10'000	-3'784	8'932.60	-2'716
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'000'894.39	1'276'698	-275'804	1'141'103.09	-140'209
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	71'836.48	135'000	-63'164	147'342.77	-75'506
31010.02	Carburants	1'947.10	2'000	-53	85.85	1'861
31020.00	Imprimés, publications	23'531.15	25'000	-1'469	31'743.11	-8'212
31050.00	Denrées alimentaires	28'341.10	100'000	-71'659	31'815.67	-3'475
31050.01	Achats repas	77'695.50	90'000	-12'305	22'481.30	55'214
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	6'877.90	3'500	3'378	12'179.30	-5'301
31200.00	Eau, énergie, combustible	319'460.50	280'000	39'461	229'515.20	89'945
31200.04	Déchets	5'787.30	5'500	287	4'310.85	1'476
31300.00	Prestations de services de tiers	9'571.43	35'000	-25'429	52'499.55	-42'928
31300.01	Frais postaux	33.05	500	-467	374.40	-341
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	80.00	-80
31300.03	Télécommunications	15'578.25	13'898	1'680	18'981.50	-3'403
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'104.15	22'000	-18'896	3'962.65	-859
31340.00	Primes d'assurances	29'995.94	31'300	-1'304	31'244.20	-1'248
31370.00	Impôts et taxes	2'792.10	7'000	-4'208	-4'519.70	7'312
31400.00	Entretien de terrains	65'423.00	116'500	-51'077	147'812.39	-82'389
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	64'019.09	50'000	14'019	50'531.14	13'488
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	55'240.85	168'500	-113'259	137'181.45	-81'941
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	9'893.65	15'000	-5'106	16'009.35	-6'116
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	25'272.15	30'000	-4'728	12'964.90	12'307
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	11'767.25	5'000	6'767	2'599.00	9'168
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	0.00	0	0	90.00	-90
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'988.40	1'000	988	2'676.55	-688
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	-2.10	2
31990.00	Autres charges d'exploitation	170'738.05	140'000	30'738	189'143.76	-18'406
33	Amortissements du patrimoine administratif	573'900.00	583'400	-9'500	558'700.00	15'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	89'800.00	90'000	-200	87'400.00	2'400
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	463'850.00	473'900	-10'050	456'950.00	6'900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	3'100.00	3'100	0	0.00	3'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	17'150.00	16'400	750	14'350.00	2'800
34	Charges financières	0.70	0	1	7.25	-7
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0.70	0	1	7.25	-7
36	Charges de transfert	0.00	0	0	67'473.00	-67'473
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	0	0	67'473.00	-67'473

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3410	espaceVAL et Combes	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Diminution de l'imputation d'un collaborateur.
3410	espaceVAL et Combes	39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation d'intérêts est calculée à partir du taux moyen de la dette communale. Le taux 2021 (0.85%) s'affiche à la baisse alors que les projections budgétaires anticipaient une hausse.
3410	espaceVAL et Combes	42500.00	Ventes	Voir compte 3410 31050.00.
3410	espaceVAL et Combes	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Légère augmentation des travaux techniques réalisés par les équipes d'espaceVAL au chauffage à distance des Bayards et pour l'ECAP.
3410	espaceVAL et Combes	43090.01	Petits-déjeuners	Légère diminution des ventes liées aux annulations de groupes en début d'année.
3410	espaceVAL et Combes	43090.02	Repas	Vente de repas, voir compte 31050.01. En baisse à cause des restrictions sanitaires.
3410	espaceVAL et Combes	43090.03	Hébergement	Légère diminution des ventes liées aux annulations de groupes en début d'année.
3410	espaceVAL et Combes	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Revenus des locations des locaux, dont le fitness et la buvette Combes. Baisse principalement due à une modification comptable ; les recettes des locations des terrains de la Léchère et des Sugits sont maintenant affectées au 3411 44720.00.
3410	espaceVAL et Combes	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Le budget pour les recettes d'espaceVAL (caisse, location des infrastructures) tablait sur un retour à la normale, non avérée en raison du maintien des mesures sanitaires. Les salles ont toutefois été davantage utilisées qu'en 2020.
3410	espaceVAL et Combes	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds sur l'énergie pour les dépenses liées à l'amélioration énergétique du bâtiment.
3410	espaceVAL et Combes	49200.00	Imputation internes pour fermages, loyers	Imputation d'espaceVAL aux bâtiments scolaires, représentant l'utilisation des salles de gymnastiques d'espaceVAL par les écoles.
3411	Sports	31400.00	Entretien de terrains	Voir compte 3410 31400.00.
3411	Sports	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Augmentation des réservations pour le Groupement junior de football et le VBC Val-de-Travers.
3411	Sports	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	L'utilisation des terrains de foot des Sugis et de la Léchère sont dorénavant comptabilisés dans l'entité 3411.
3411	Sports	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les communes de La Côte-aux-Fées et des Verrières versent un forfait de Fr. 100.- par habitant pour les installations sportives du Val-de-Travers.
3420	Loisirs	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Davantage de matériel a été nécessaire pour l'entretien des sentiers, notamment celui de la cascade de Môtiers.
3420	Loisirs	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	L'entretien des sentiers à thèmes et de loisirs n'a finalement presque pas nécessité d'achat.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
39	Imputations internes	201'550.78	255'200	-53'649	206'586.32	-5'036
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	61'100.00	88'900	-27'800	58'700.00	2'400
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	850.78	4'000	-3'149	4'786.32	-3'936
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	44'500.00	47'900	-3'400	41'600.00	2'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	95'100.00	114'400	-19'300	101'500.00	-6'400
42	Taxes et redevances	-212'424.41	-282'000	69'576	-207'074.71	-5'350
42500.00	Ventes	-44'772.96	-125'000	80'227	-57'859.29	13'086
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-167'651.45	-157'000	-10'651	-149'215.42	-18'436
43	Revenus divers	-215'035.38	-252'500	37'465	-88'259.96	-126'775
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-14'341.03	-7'500	-6'841	-4'461.79	-9'879
43090.01	Petits-déjeuners	-29'505.73	-35'000	5'494	-11'296.90	-18'209
43090.02	Repas	-80'187.88	-105'000	24'812	-32'941.98	-47'246
43090.03	Hébergement	-90'986.79	-105'000	14'013	-39'559.29	-51'428
43900.00	Autres revenus	-13.95	0	-14	0.00	-14
44	Revenus financiers	-455'719.33	-851'000	395'281	-404'665.97	-51'053
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	-66.80	0	-67	-1.80	-65
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-53'120.63	-226'000	172'879	-20'866.31	-32'254
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-371'770.49	-595'000	223'230	-349'647.41	-22'123
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-30'761.41	-30'000	-761	-34'150.45	3'389
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-6'085.05	0	-6'085	-6'793.73	709
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-6'085.05	0	-6'085	-6'793.73	709
48	Revenus extraordinaires	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
49	Imputations internes	-75'723.29	-68'000	-7'723	-83'126.48	7'403
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-75'723.29	-68'000	-7'723	-83'126.48	7'403
3411	Sports	486'107.17	500'300	-14'193	351'163.90	134'943
	Charges	716'152.17	679'300	36'852	546'938.90	169'213
	Revenus	-230'045.00	-179'000	-51'045	-195'775.00	-34'270
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'820.12	14'300	26'520	13'783.40	27'037
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'593.10	1'000	2'593	217.80	3'375
31200.00	Eau, énergie, combustible	4'892.05	10'000	-5'108	11'032.60	-6'141
31300.00	Prestations de services de tiers	2'229.10	300	1'929	1'608.50	621
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'410.15	2'000	410	924.50	1'486
31340.00	Primes d'assurances	365.15	0	365	0.00	365
31400.00	Entretien de terrains	27'330.57	0	27'331	0.00	27'331
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
36	Charges de transfert	588'619.55	577'000	11'620	448'655.50	139'964
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	588'619.55	577'000	11'620	448'655.50	139'964
39	Imputations internes	2'212.50	3'500	-1'288	0.00	2'213
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'212.50	3'500	-1'288	0.00	2'213
44	Revenus financiers	-120'045.00	-70'000	-50'045	-86'875.00	-33'170
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-120'045.00	-70'000	-50'045	-86'875.00	-33'170
46	Revenus de transfert	-110'000.00	-109'000	-1'000	-108'900.00	-1'100
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-110'000.00	-109'000	-1'000	-108'900.00	-1'100
3420	Loisirs	199'989.41	373'900	-173'911	213'266.50	-13'277
	Charges	215'682.16	413'240	-197'558	219'259.00	-3'577
	Revenus	-15'692.75	-39'340	23'647	-5'992.50	-9'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	151'481.26	212'640	-61'159	151'951.80	-471
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'645.40	3'000	1'645	3'498.40	1'147
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	83.60	3'500	-3'416	0.00	84
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	240	-240	171.00	-171

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3420	Loisirs	31300.00	Prestations de services de tiers	La baisse s'explique principalement par l'annulation des manifestations communales et l'appui de la protection civile pour la réfection d'un sentier prévu à charge du service forestier.
3420	Loisirs	31400.00	Entretien des terrains	L'entretien de l'ensemble des terrains a été moins important que prévu.
3420	Loisirs	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Moins de réservations et de manifestations en raison des restrictions sanitaires (1er août notamment).
3420	Loisirs	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Moins de manifestations en raison des restrictions sanitaires (Abbaye, Carnavallon,...).
3420	Loisirs	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Moins de manifestations en raison des restrictions sanitaires.
3500	Paroisse protestante	31200.00	Eau, énergie, combustible	Charges liées au chauffage des temples moins importantes en raison de la pandémie et à la non-utilisation de l'église de Môtiers pour cause de restauration.
3500	Paroisse protestante	31340.00	Primes d'assurances	La conclusion d'une assurance complémentaire couvrant la rénovation de l'église de Môtiers explique le dépassement.
3500	Paroisse protestante	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	La facture pour l'entretien des horloges et cloches n'a pas été établie.
3500	Paroisse protestante	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement des temples de la Commune.
3500	Paroisse protestante	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds sur l'énergie pour les dépenses liées à l'amélioration énergétique des bâtiments.
3500	Paroisse protestante	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Remboursement de l'ECAP suite à le tempête de grêle du 28 juin 2021.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31300.00	Prestations de services de tiers	37'306.35	89'700	-52'394	41'372.75	-4'066
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	170.80	2'000	-1'829	1'533.15	-1'362
31340.00	Primes d'assurances	228.75	200	29	246.30	-18
31400.00	Entretien de terrains	109'027.96	114'000	-4'972	104'519.30	4'509
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	18.40	0	18	0.00	18
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	610.90	-611
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'700.00	25'300	400	22'200.00	3'500
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	3'500.00	3'100	400	0.00	3'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	22'200.00	22'200	0	22'200.00	0
34	Charges financières	0.00	0	0	246.40	-246
34990.00	Autres charges financières	0.00	0	0	246.40	-246
36	Charges de transfert	18'573.40	100'100	-81'527	38'183.30	-19'610
36350.00	Subventions aux entreprises privées	5'009.00	5'100	-91	5'089.00	-80
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	13'564.40	95'000	-81'436	33'094.30	-19'530
39	Imputations internes	19'927.50	75'200	-55'273	6'677.50	13'250
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	19'927.50	75'200	-55'273	6'677.50	13'250
42	Taxes et redevances	-4'992.75	-34'000	29'007	-863.50	-4'129
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'992.75	-34'000	29'007	-863.50	-4'129
44	Revenus financiers	-5'600.00	-240	-5'360	-40.00	-5'560
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-5'600.00	-240	-5'360	-40.00	-5'560
46	Revenus de transfert	-1'100.00	-1'100	0	-1'089.00	-11
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'100.00	-1'100	0	-1'089.00	-11
48	Revenus extraordinaires	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	218'914.23	245'430	-26'516	236'237.68	-17'323
	Charges	723'352.24	739'630	-16'278	732'549.48	-9'197
	Revenus	-504'438.01	-494'200	-10'238	-496'311.80	-8'126
3500	Paroisse protestante	180'914.23	215'430	-34'516	206'237.68	-25'323
	Charges	685'352.24	709'630	-24'278	702'549.48	-17'197
	Revenus	-504'438.01	-494'200	-10'238	-496'311.80	-8'126
31	Charges de biens et services et autres charg..	122'198.05	149'230	-27'032	136'522.36	-14'324
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	402.85	1'000	-597	127.35	276
31200.00	Eau, énergie, combustible	39'005.65	50'000	-10'994	34'650.65	4'355
31300.00	Prestations de services de tiers	15'566.25	16'200	-634	10'547.85	5'018
31300.03	Télécommunications	5.75	30	-24	16.00	-10
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	16'182.01	18'000	-1'818	16'022.21	160
31340.00	Primes d'assurances	20'147.20	19'000	1'147	17'543.45	2'604
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	21'546.04	20'000	1'546	12'224.05	9'322
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	9'301.30	25'000	-15'699	45'230.00	-35'929
31990.00	Autres charges d'exploitation	41.00	0	41	160.80	-120
33	Amortissements du patrimoine administratif	527'769.80	527'600	170	530'000.00	-2'230
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	523'900.00	523'700	200	525'700.00	-1'800
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'869.80	3'900	-30	4'300.00	-430
39	Imputations internes	35'384.39	32'800	2'584	36'027.12	-643
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	35'384.39	32'800	2'584	36'027.12	-643
44	Revenus financiers	-600.00	0	-600	0.00	-600
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-600.00	0	-600	0.00	-600
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-8'749.01	0	-8'749	-981.80	-7'767
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-8'749.01	0	-8'749	-981.80	-7'767
46	Revenus de transfert	-889.00	0	-889	-1'130.00	241
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-1'130.00	1'130
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-889.00	0	-889	0.00	-889

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
3501	Eglise catholique	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Soutien annuel de Fr. 30'000.- et soutien extraordinaire pour des travaux à l'église de Fleurier.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
3501	Eglise catholique	38'000.00	30'000	8'000	30'000.00	8'000
	Charges	38'000.00	30'000	8'000	30'000.00	8'000
36	Charges de transfert	38'000.00	30'000	8'000	30'000.00	8'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	38'000.00	30'000	8'000	30'000.00	8'000

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
4220	Ambulances	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Variation durant l'année du nombre de collaborateurs. Le plafond de 17,4 EPT n'est pas atteint.
4220	Ambulances	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	La dissolution de la Fédération Neuchâteloise des Services d'Urgences Santé (FNSUS) a permis de bénéficier d'un soutien couvrant la moitié des coûts de la formation cantonale. Des cours ont par ailleurs été annulés en raison de la pandémie.
4220	Ambulances	30920.00	Soldes	L'activité des PRS a été variable, notamment en raison de la pandémie.
4220	Ambulances	30990.00	Autres charges du personnel	Visites médicales pour permis variables d'une année à l'autre.
4220	Ambulances	31010.02	Carburants	Augmentation du prix du carburant et augmentation du nombre de kilomètres parcourus.
4220	Ambulances	31040.00	Matériel didactique	Achat du mannequin de formation réparti sur deux ans.
4220	Ambulances	31051.00	Frais de réception	Pas de rapport annuel de la protection de la population en 2021.
4220	Ambulances	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Difficulté d'estimations du budget suite à l'introduction des rocade et diminution des dépenses en raison de la pandémie.
4220	Ambulances	31160.00	Appareils médicaux	Uniquement achats impératifs.
4220	Ambulances	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais COMUP inférieur au budget (en particulier l'activité transversale du médecin).
4220	Ambulances	31300.03	Télécommunications	Pas de casse ni de panne.
4220	Ambulances	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Synergie avec Ambulances Roland.
4220	Ambulances	31380.00	Cours, examens et conseils	Pas de repas de fin d'année avec les PRS en raison de la pandémie.
4220	Ambulances	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Les pannes sur les véhicules ont été pour partie encore couvertes par le contrat de maintenance.
4220	Ambulances	31560.00	Entretien des appareils médicaux	Peu de pannes ou de casse.
4220	Ambulances	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Variabilité du poids de la literie lavée.
4220	Ambulances	31810.00	Pertes sur créances effectives	Pertes moins importantes que prévu.
4220	Ambulances	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Différence liée à l'imputation d'une formation prise en charge par le compte 0220 30900.00.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Santé		83'863.98	169'810	-85'946	105'920.20	-22'056
	Charges	2'628'716.28	2'805'023	-176'307	2'679'497.90	-50'782
	Revenus	-2'544'852.30	-2'635'213	90'361	-2'573'577.70	28'725
42	Soins ambulatoires	80'209.28	165'610	-85'401	103'831.70	-23'622
	Charges	2'519'585.58	2'682'810	-163'224	2'561'130.80	-41'545
	Revenus	-2'439'376.30	-2'517'200	77'824	-2'457'299.10	17'923
4220	Ambulances	80'209.28	165'610	-85'401	103'831.70	-23'622
	Charges	2'519'585.58	2'682'810	-163'224	2'561'130.80	-41'545
	Revenus	-2'439'376.30	-2'517'200	77'824	-2'457'299.10	17'923
30	Charges de personnel	2'017'820.85	2'088'950	-71'129	2'022'595.45	-4'775
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'683'856.05	1'720'000	-36'144	1'638'510.55	45'346
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-20'418.60	0	-20'419	-13'990.40	-6'428
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-76'939.95	-99'700	22'760	-24'779.00	-52'161
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0.00	0	0	1'830.00	-1'830
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	109'187.75	110'900	-1'712	105'474.65	3'713
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	208'187.70	213'900	-5'712	202'691.80	5'496
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'318.20	5'500	-182	4'411.55	907
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	34'790.20	36'000	-1'210	33'740.05	1'050
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	14'450.95	14'900	-449	13'968.55	482
30590.00	Cotisations pont AVS	12'827.00	11'800	1'027	12'908.25	-81
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'441.10	1'550	-109	1'398.10	43
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'981.15	3'100	-119	2'891.55	90
30594.00	Fonds pour la formation duale	9'608.25	10'000	-392	9'318.20	290
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	17'268.75	38'000	-20'731	20'200.50	-2'932
30920.00	Soldes	8'580.00	15'000	-6'420	7'830.00	750
30990.00	Autres charges du personnel	6'682.30	8'000	-1'318	6'191.10	491
31	Charges de biens et services et autres charg..	296'097.35	406'460	-110'363	337'400.32	-41'303
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	196.45	500	-304	143.90	53
31010.02	Carburants	35'111.75	30'000	5'112	27'139.85	7'972
31040.00	Matériel didactique	705.45	1'000	-295	0.00	705
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	200	-200	0.00	0
31051.00	Frais de réception	0.00	1'000	-1'000	19.50	-20
31060.00	Matériel médical et sanitaire	49'216.24	80'000	-30'784	64'935.51	-15'719
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'629.80	2'000	-370	1'865.20	-235
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	12'972.50	13'000	-28	11'216.15	1'756
31160.00	Appareils médicaux	4'420.80	10'000	-5'579	4'672.90	-252
31200.04	Déchets	223.25	500	-277	215.35	8
31300.00	Prestations de services de tiers	15'306.86	33'000	-17'693	20'821.35	-5'514
31300.02	Frais bancaires	12.00	0	12	0.00	12
31300.03	Télécommunications	7'419.80	15'000	-7'580	12'362.50	-4'943
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	17'776.15	17'000	776	15'424.00	2'352
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	9'156.70	9'000	157	9'856.55	-700
31340.00	Primes d'assurances	8'456.95	9'100	-643	5'623.75	2'833
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	13'585.00	19'000	-5'415	14'474.35	-889
31370.00	Impôts et taxes	1'059.10	1'000	59	916.85	142
31380.00	Cours, examens et conseils	693.60	1'000	-306	615.70	78
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	0	0	253.10	-253
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	37'197.55	50'000	-12'802	24'971.10	12'226
31560.00	Entretien des appareils médicaux	5'313.45	10'000	-4'687	4'006.15	1'307
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	4'477.05	6'000	-1'523	4'892.70	-416
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	960.00	960	0	960.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	36'233.40	37'000	-767	35'335.65	898
31810.00	Pertes sur créances effectives	33'958.30	60'000	-26'042	76'540.06	-42'582
31990.00	Autres charges d'exploitation	15.20	200	-185	138.15	-123
33	Amortissements du patrimoine administratif	88'452.87	88'500	-47	88'900.00	-447
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	2'540.00	2'500	40	2'500.00	40
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	85'912.87	86'000	-87	86'400.00	-487
36	Charges de transfert	3'807.00	4'300	-493	3'839.75	-33
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	3'807.00	4'300	-493	3'839.75	-33
39	Imputations internes	113'407.51	94'600	18'808	108'395.28	5'012
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	39'200.00	34'000	5'200	28'400.00	10'800

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
4220	Ambulances	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	Difficulté d'estimations du budget à la suite de l'introduction des rocadés et effet lié à la pandémie de covid-19.
4220	Ambulances	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	La part des communes de La Côte-aux-Fées et des Verrières est moins importante que prévue en fonction du résultat global du service. Cette part se calcule selon le dernier recensement de la population.
4220	Ambulances	46320.00	Subventions des communes et des associations	Part des trois autres partenaires (Neuchâtel, La Chaux-de-Fonds, Val-de-Ruz) selon la répartition issue de la mutualisation cantonale des services d'ambulances.
4330	Service médical des écoles	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Prestations du médecin scolaire inférieures aux prévisions.
4330	Service médical des écoles	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Aucun formation en 2021.
4330	Service médical des écoles	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Diminution du nombre de périodes consacrées à l'éducation en santé sexuelle.
4330	Service médical des écoles	36370.00	Subvention aux personnes physiques	Subventions pour soins dentaires peu sollicitées.
4340	Contrôle des denrées alimentaires	31300.00	Prestations de services de tiers	Les cours prévus en 2021 ont été reportés.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	55'907.51	30'500	25'408	49'095.28	6'812
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	18'300.00	30'100	-11'800	30'900.00	-12'600
42	Taxes et redevances	-1'461'756.00	-1'200'000	-261'756	-1'174'266.45	-287'490
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'461'756.00	-1'200'000	-261'756	-1'172'426.45	-289'330
42901.00	Récupérations sur créances amorties	0.00	0	0	-1'840.00	1'840
43	Revenus divers	-190.00	-200	10	950.00	-1'140
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-190.00	-200	10	950.00	-1'140
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-189.55	190
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-189.55	190
46	Revenus de transfert	-977'430.30	-1'317'000	339'570	-1'283'629.90	306'200
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-8'548.85	-17'000	8'451	-10'800.45	2'252
46320.00	Subventions des communes et des associations..	-968'881.45	-1'300'000	331'119	-1'272'829.45	303'948
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-163.20	163
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-163.20	163
43	Prévention de la santé	54.70	1'900	-1'845	88.50	-34
	Charges	105'530.70	119'713	-14'182	116'367.10	-10'836
	Revenus	-105'476.00	-117'813	12'337	-116'278.60	10'803
4330	Service médical des écoles	179.70	1'000	-820	213.50	-34
	Charges	105'455.70	118'613	-13'157	116'292.10	-10'836
	Revenus	-105'276.00	-117'613	12'337	-116'078.60	10'803
30	Charges de personnel	73'808.30	81'145	-7'337	75'657.50	-1'849
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	61'129.40	68'700	-7'571	57'449.20	3'680
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	640.40	0	640	5'779.45	-5'139
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-800	800	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'807.25	4'000	-193	3'983.70	-176
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'973.00	6'000	-27	5'984.40	-11
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	140.35	120	20	132.20	8
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'213.25	1'300	-87	1'274.25	-61
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	415.30	400	15	415.30	0
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50.05	55	-5	52.60	-3
30592.00	Cotisations au fonds LAE	104.05	110	-6	109.30	-5
30594.00	Fonds pour la formation duale	335.25	260	75	352.10	-17
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000	125.00	-125
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'467.70	36'468	-5'000	40'421.10	-8'953
31060.00	Matériel médical et sanitaire	3'896.35	3'800	96	7'810.40	-3'914
31300.03	Télécommunications	165.65	168	-2	168.00	-2
31320.00	Honoraires de conseillers externes	7'000.00	12'000	-5'000	13'380.00	-6'380
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	18'924.90	19'000	-75	17'828.70	1'096
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'480.80	1'500	-19	1'234.00	247
36	Charges de transfert	179.70	1'000	-820	213.50	-34
36370.00	Subventions aux personnes physiques	179.70	1'000	-820	213.50	-34
49	Imputations internes	-105'276.00	-117'613	12'337	-116'078.60	10'803
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-105'276.00	-117'613	12'337	-116'078.60	10'803
4340	Contrôle des denrées alimentaires	-125.00	900	-1'025	-125.00	0
	Charges	75.00	1'100	-1'025	75.00	0
	Revenus	-200.00	-200	0	-200.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	75.00	1'100	-1'025	75.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.05	Cotisations	75.00	100	-25	75.00	0
46	Revenus de transfert	-200.00	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-200.00	-200	0	-200.00	0

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
4900	Santé publique, autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	La location de la salle Fleurisia pour les vaccinations a été prise en charge par la Commune.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	3'600.00	2'300	1'300	2'000.00	1'600
	Charges	3'600.00	2'500	1'100	2'000.00	1'600
	Revenus	0.00	-200	200	0.00	0
4900	Santé publique, autres	3'600.00	2'300	1'300	2'000.00	1'600
	Charges	3'600.00	2'500	1'100	2'000.00	1'600
	Revenus	0.00	-200	200	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000.00	2'500	-500	2'000.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000.00	2'500	-500	2'000.00	0
36	Charges de transfert	1'600.00	0	1'600	0.00	1'600
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'600.00	0	1'600	0.00	1'600
42	Taxes et redevances	0.00	-200	200	0.00	0
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-200	200	0.00	0

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5120	Réduction de primes	36110.01	Facture sociale	Le versement de subsides pour l'assurance de base a été moins élevé que prévu.
5330	Prestations aux retraités	31051.00	Frais de réception	La soirée des jeunes et nouveaux retraités n'a pas pu être organisée en 2021 pour des raisons sanitaires.
5330	Prestations aux retraités	31300.00	Prestations de services de tiers	Organisation d'ateliers pour les aînés et frais de promotion partagés avec le Cora.
5330	Prestations aux retraités	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	En raison de la pandémie, les courses des aînés ont été remplacées par des repas dans des restaurants de la région.
5410	Allocations familiales	36110.01	Facture sociale	Cette rubrique de la facture sociale concerne la part communale aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative.
5430	Avances contributions d'entretien	36110.01	Facture sociale	Les avances octroyées sur les pensions alimentaires non-payées ont été moins importantes que prévu.
5441	Foyers pour enfants et adolescents	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention versée à l'association Barak, Fr. 10.- par habitant.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Sécurité sociale		7'455'117.19	7'877'540	-422'423	7'693'598.91	-238'482
	Charges	11'377'786.97	11'946'540	-568'753	11'430'259.76	-52'473
	Revenus	-3'922'669.78	-4'069'000	146'330	-3'736'660.85	-186'009
51	Maladie et accident	1'578'447.15	1'790'700	-212'253	1'621'255.00	-42'808
	Charges	1'578'447.15	1'790'700	-212'253	1'621'255.00	-42'808
5120	Réduction de primes	1'578'447.15	1'790'700	-212'253	1'621'255.00	-42'808
	Charges	1'578'447.15	1'790'700	-212'253	1'621'255.00	-42'808
36	Charges de transfert	1'578'447.15	1'790'700	-212'253	1'621'255.00	-42'808
36110.01	Facture sociale	1'578'447.15	1'790'700	-212'253	1'621'255.00	-42'808
53	Vieillesse et survivants	36'761.85	50'800	-14'038	18'226.50	18'535
	Charges	36'761.85	50'800	-14'038	18'226.50	18'535
5330	Prestations aux retraités	36'761.85	50'800	-14'038	18'226.50	18'535
	Charges	36'761.85	50'800	-14'038	18'226.50	18'535
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'186.85	39'800	-13'613	7'560.50	18'626
31051.00	Frais de réception	53.70	1'000	-946	1'653.85	-1'600
31300.00	Prestations de services de tiers	1'308.95	1'000	309	675.00	634
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	2'840.90	2'800	41	2'711.65	129
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	21'983.30	35'000	-13'017	2'520.00	19'463
36	Charges de transfert	10'575.00	11'000	-425	10'666.00	-91
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'575.00	11'000	-425	10'666.00	-91
54	Famille et jeunesse	1'829'391.27	1'909'050	-79'659	2'075'538.16	-246'147
	Charges	5'195'056.89	5'435'150	-240'093	5'184'338.61	10'718
	Revenus	-3'365'665.62	-3'526'100	160'434	-3'108'800.45	-256'865
5410	Allocations familiales	128'817.40	139'900	-11'083	137'743.50	-8'926
	Charges	128'817.40	139'900	-11'083	137'743.50	-8'926
36	Charges de transfert	128'817.40	139'900	-11'083	137'743.50	-8'926
36110.01	Facture sociale	128'817.40	139'900	-11'083	137'743.50	-8'926
5430	Avances contributions d'entretien	13'901.55	22'300	-8'398	18'869.40	-4'968
	Charges	13'901.55	22'300	-8'398	18'869.40	-4'968
36	Charges de transfert	13'901.55	22'300	-8'398	18'869.40	-4'968
36110.01	Facture sociale	13'901.55	22'300	-8'398	18'869.40	-4'968
5441	Foyers pour enfants et adolescents	105'750.00	107'000	-1'250	106'660.00	-910
	Charges	105'750.00	107'000	-1'250	106'660.00	-910
36	Charges de transfert	105'750.00	107'000	-1'250	106'660.00	-910
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	105'750.00	107'000	-1'250	106'660.00	-910
5444	Animation de jeunesse	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
	Charges	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36	Charges de transfert	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
5451	Crèches et garderies	738'871.93	636'350	102'522	901'515.34	-162'643
	Charges	4'104'537.55	4'162'450	-57'912	4'010'315.79	94'222
	Revenus	-3'365'665.62	-3'526'100	160'434	-3'108'800.45	-256'865

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5451	Crèches et garderies	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	La diminution est liée à la séparation des remplacements (voir compte 30100.01).
5451	Crèches et garderies	30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires	Isolation des salaires de remplaçants partiellement compensés par le remboursement des salaires du 30109.00 et les remplacements EBS au compte 46310.01.
5451	Crèches et garderies	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Certaines formations planifiées ont été reportées.
5451	Crèches et garderies	31051.00	Frais de réception	En raison de la situation sanitaire, plusieurs événements n'ont pas pu se dérouler comme prévu.
5451	Crèches et garderies	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Effort pour limiter les dépenses dans ce domaine.
5451	Crèches et garderies	31200.04	Déchets	Augmentation du poids des déchets, malgré une quantité de dépôts équivalente.
5451	Crèches et garderies	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais d'encaissements de débiteurs.
5451	Crèches et garderies	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Augmentation en raison de la location de la buvette de la patinoire pour le parascolaire de Fleurier et des locations du restaurant d'espaceVAL.
5451	Crèches et garderies	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Diminution des sorties externes en raison de la situation sanitaire.
5451	Crèches et garderies	31810.00	Pertes sur créances effectives	Diminutions et résolutions des procédures d'encaissement de factures impayées.
5451	Crèches et garderies	31990.00	Autres charges d'exploitation	Effort pour limiter les dépenses dans ce domaine.
5451	Crèches et garderies	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Prévus au budget, les amortissements liés à l'étude de la nouvelle structure préscolaire à Couvet ne commenceront qu'en 2022.
5451	Crèches et garderies	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Augmentation de l'imputation d'un collaborateur.
5451	Crèches et garderies	42100.00	Emoluments administratifs	Introduction d'une taxe pour frais d'inscription.
5451	Crèches et garderies	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Augmentation de la fréquentation moins rapide qu'attendue, mais participation des parents aux frais d'accueil extrafamilial supérieure aux comptes 2020.
5451	Crèches et garderies	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Augmentation de la fréquentation moins rapide qu'attendue, mais participation des communes aux frais d'accueil extrafamilial supérieure aux comptes 2020.
5451	Crèches et garderies	46300.00	Subventions de la Confédération	2ème tranche d'une subvention reçue pour la création de nouvelles places d'accueil.
5451	Crèches et garderies	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Report sur 2021 d'un subventionnement perçu en trop en 2020.
5451	Crèches et garderies	46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifiques	Les surcoûts engendrés par l'accueil d'enfants à besoins spécifiques sont couverts par le Fonds cantonal pour les structures d'accueil extrafamilial.
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	36320.00	Subventions aux communes et aux associations intercommunales	Part communale inférieure aux prévisions en raison d'une augmentation de fréquentation pas aussi rapide qu'escomptée ainsi qu'à la vérification accrue de la juste capacité contributive des parents.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30	Charges de personnel	3'281'051.65	3'297'400	-16'348	3'251'756.45	29'295
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'618'547.85	2'746'000	-127'452	2'676'536.95	-57'989
30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires	172'242.15	0	172'242	0.00	172'242
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-12'881.60	0	-12'882	22'744.60	-35'626
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-118'227.75	-71'000	-47'228	-42'153.35	-76'074
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	178'846.10	175'000	3'846	170'726.45	8'120
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	308'375.00	310'000	-1'625	299'750.40	8'625
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'219.80	5'500	2'720	6'798.85	1'421
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	56'984.90	57'000	-15	54'612.65	2'372
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	26'098.90	25'000	1'099	24'819.50	1'279
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'360.70	2'400	-39	2'262.75	98
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'886.60	4'900	-13	4'682.00	205
30594.00	Fonds pour la formation duale	15'737.40	16'000	-263	15'082.25	655
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	19'861.60	26'600	-6'738	15'893.40	3'968
31	Charges de biens et services et autres charg..	581'679.34	606'050	-24'371	498'471.35	83'208
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'228.75	5'000	-771	5'685.40	-1'457
31040.00	Matériel didactique	9'525.70	9'500	26	11'218.55	-1'693
31050.00	Denrées alimentaires	361'457.10	360'000	1'457	285'993.90	75'463
31051.00	Frais de réception	556.70	2'500	-1'943	171.10	386
31060.00	Matériel médical et sanitaire	18'707.05	25'000	-6'293	18'652.50	55
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	15'440.41	16'000	-560	19'272.65	-3'832
31200.00	Eau, énergie, combustible	40'911.80	41'000	-88	26'141.40	14'770
31200.04	Déchets	4'805.90	4'000	806	3'856.10	950
31300.00	Prestations de services de tiers	286.65	0	287	0.00	287
31300.03	Télécommunications	3'544.35	3'450	94	3'449.60	95
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'260.23	10'000	260	12'311.18	-2'051
31340.00	Primes d'assurances	5'396.80	4'800	597	4'880.10	517
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	10'059.75	15'000	-4'940	15'331.17	-5'271
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	86'551.50	86'200	352	75'887.50	10'664
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'030.40	2'100	-70	2'302.45	-272
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	5'830.70	8'000	-2'169	637.10	5'194
31810.00	Pertes sur créances effectives	-38.20	10'000	-10'038	7'231.60	-7'270
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'123.75	3'500	-1'376	5'449.05	-3'325
33	Amortissements du patrimoine administratif	77'500.00	98'900	-21'400	77'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	67'900.00	67'900	0	67'900.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	9'600.00	31'000	-21'400	9'600.00	0
39	Imputations internes	164'306.56	160'100	4'207	182'587.99	-18'281
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	51'400.00	45'700	5'700	62'900.00	-11'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	65'706.56	68'500	-2'793	68'287.99	-2'581
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	47'200.00	45'900	1'300	51'400.00	-4'200
42	Taxes et redevances	-1'171'945.00	-1'250'500	78'555	-899'514.90	-272'430
42100.00	Emoluments administratifs	-9'390.00	0	-9'390	0.00	-9'390
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'162'555.00	-1'250'500	87'945	-899'514.90	-263'040
44	Revenus financiers	-13'560.00	-13'600	40	-11'300.00	-2'260
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'560.00	-13'600	40	-11'300.00	-2'260
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-1'092.08	1'092
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-1'092.08	1'092
46	Revenus de transfert	-2'141'160.62	-2'223'000	81'839	-2'157'893.47	16'733
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'219'806.35	-1'320'000	100'194	-1'213'791.05	-6'015
46300.00	Subventions de la Confédération	-55'681.27	0	-55'681	-37'970.00	-17'711
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-777'284.06	-799'000	21'716	-815'283.44	37'999
46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifiques	-39'388.94	-35'000	-4'389	-44'848.98	5'460
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-49'000.00	-69'000	20'000	-46'000.00	-3'000
48	Revenus extraordinaires	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	838'550.39	1'000'000	-161'450	907'249.92	-68'700
	Charges	838'550.39	1'000'000	-161'450	907'249.92	-68'700
36	Charges de transfert	838'550.39	1'000'000	-161'450	907'249.92	-68'700
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	644'194.15	725'000	-80'806	659'149.55	-14'955

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Diminution de l'accueil auprès des mamans de jour (AFJ).
5510	Assurance chômage	36110.01	Facture sociale	Ce volet de la facture sociale, supérieur au budget, concerne les mesures compensatoires consécutives à la révision de l'assurance-chômage.
5520	Part communale aux mesures d'insertion	36110.01	Facture sociale	Les dépenses de la facture sociale en lien avec les mesures d'insertion ont connu une forte diminution.
5720	Aide matérielle légale	36110.01	Facture sociale	Malgré la pandémie et la fin de certaines mesures d'aide de l'Etat, le pan le plus important de la facture sociale a été inférieur aux prévisions budgétaires, à l'image de la facture sociale dans son ensemble.
5720	Aide matérielle légale	36110.02	Lutte contre les abus	Contribution, par la facture sociale, à la lutte contre les abus.
5790	Assistance, autres	36110.01	Facture sociale	La facture sociale intègre le subventionnement de plusieurs structures sociales actives dans le canton.
5790	Assistance, autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Dépassement dû à des subventions supplémentaires allouées à Cora et au Panier solidaire dans le cadre de mesures de soutien en lien avec la situation sanitaire.
5790	Assistance, autres	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement du solde de la réserve de prestations sociales extraordinaires pour financer partiellement les subventions supplémentaires allouées (voir commentaires au compte 5790 36360.00).



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	3'244.45	5'000	-1'756	4'621.05	-1'377
36350.00	Subventions aux entreprises privées	191'111.79	270'000	-78'888	243'479.32	-52'368
55	Chômage	300'305.20	365'200	-64'895	413'108.80	-112'804
	Charges	300'305.20	365'200	-64'895	413'108.80	-112'804
5510	Assurance chômage	116'307.15	114'300	2'007	120'615.00	-4'308
	Charges	116'307.15	114'300	2'007	120'615.00	-4'308
36	Charges de transfert	116'307.15	114'300	2'007	120'615.00	-4'308
36110.01	Facture sociale	116'307.15	114'300	2'007	120'615.00	-4'308
5520	Part communale aux mesures d'insertion	183'998.05	250'900	-66'902	292'493.80	-108'496
	Charges	183'998.05	250'900	-66'902	292'493.80	-108'496
36	Charges de transfert	183'998.05	250'900	-66'902	292'493.80	-108'496
36110.01	Facture sociale	183'998.05	250'900	-66'902	292'493.80	-108'496
56	Construction de logements sociaux	11'000.00	12'500	-1'500	12'372.60	-1'373
	Charges	11'000.00	12'500	-1'500	12'372.60	-1'373
5600	Construction de logements sociaux	11'000.00	12'500	-1'500	12'372.60	-1'373
	Charges	11'000.00	12'500	-1'500	12'372.60	-1'373
36	Charges de transfert	11'000.00	12'500	-1'500	12'372.60	-1'373
36310.00	Subventions aux canton	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	11'000.00	11'000	0	12'372.60	-1'373
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'677'211.72	3'727'290	-50'078	3'531'097.85	146'114
	Charges	4'234'215.88	4'270'190	-35'974	4'158'958.25	75'258
	Revenus	-557'004.16	-542'900	-14'104	-627'860.40	70'856
5720	Aide matérielle légale	2'580'586.79	2'675'300	-94'713	2'439'293.01	141'294
	Charges	2'580'586.79	2'675'300	-94'713	2'464'080.01	116'507
	Revenus	0.00	0	0	-24'787.00	24'787
36	Charges de transfert	2'580'586.79	2'675'300	-94'713	2'464'080.01	116'507
36110.01	Facture sociale	2'544'285.74	2'631'900	-87'614	2'436'215.56	108'070
36110.02	Lutte contre les abus	36'301.05	43'400	-7'099	27'864.45	8'437
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-24'787.00	24'787
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	0.00	0	0	-24'787.00	24'787
5790	Assistance, autres	119'015.89	114'700	4'316	109'096.60	9'919
	Charges	123'917.25	114'700	9'217	159'232.80	-35'316
	Revenus	-4'901.36	0	-4'901	-50'136.20	45'235
31	Charges de biens et services et autres charg..	250.00	500	-250	350.00	-100
31300.05	Cotisations	250.00	500	-250	350.00	-100
36	Charges de transfert	123'667.25	114'200	9'467	158'882.80	-35'216
36110.01	Facture sociale	113'367.25	110'200	3'167	105'746.60	7'621
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'300.00	4'000	6'300	53'136.20	-42'836
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-4'901.36	0	-4'901	-50'136.20	45'235
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-4'901.36	0	-4'901	-50'136.20	45'235
5796	Guichet social régional	977'609.04	937'290	40'319	982'708.24	-5'099
	Charges	1'529'711.84	1'480'190	49'522	1'535'645.44	-5'934
	Revenus	-552'102.80	-542'900	-9'203	-552'937.20	834

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
5796	Guichet social régional	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	La dotation compte fin 2021 le remplacement d'un congé maternité (0.70 EPT) et le prêt reproducteur (0.10 EPT) d'une collaboratrice à un autre service social. Elle intègre aussi un 0.20 EPT temporaire pour le lancement du nouveau logiciel de suivi de l'aide sociale.
5796	Guichet social régional	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	La pandémie a contraint à renoncer à de nombreuses formations.
5796	Guichet social régional	31030.00	Littérature spécialisée, magazines	Les comptes enregistrent un abonnement pour 2022 déjà.
5796	Guichet social régional	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Un appui juridique a été sollicité pour traiter de dossiers complexes relatifs à l'aide sociale.
5796	Guichet social régional	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	En raison de la pandémie, diminution des déplacements.
5796	Guichet social régional	31990.00	Autres charges d'exploitation	Le dépassement s'explique par des frais liés au recouvrement de créances par un organisme externe.
5796	Guichet social régional	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Le coût de fonctionnement du GSR est réparti entre les trois communes du Val-de-Travers en fonction du nombre d'habitants.



Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30 Charges de personnel	1'351'025.45	1'290'290	60'735	1'322'883.45	28'142
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'101'912.35	1'064'000	37'912	1'104'521.45	-2'609
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	8'426.80	0	8'427	-2'199.35	10'626
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-18'455.65	-24'700	6'244	-38'495.35	20'040
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	71'664.25	67'700	3'964	71'475.30	189
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	142'576.00	137'700	4'876	143'234.30	-658
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'513.35	2'100	413	2'245.55	268
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'837.10	22'000	837	22'864.40	-27
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'999.60	9'600	400	10'016.40	-17
30591.00 Fonds de formation professionnelle	945.90	910	36	947.15	-1
30592.00 Cotisations au fonds LAE	1'956.90	1'900	57	1'959.15	-2
30594.00 Fonds pour la formation duale	6'306.85	6'080	227	6'314.45	-8
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	342.00	3'000	-2'658	0.00	342
31 Charges de biens et services et autres charg..	27'191.50	28'900	-1'709	26'400.15	791
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	413.20	200	213	28.00	385
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	0.00	1'000	-1'000	683.90	-684
31300.05 Cotisations	200.00	200	0	200.00	0
31320.00 Honoraires de conseillers externes	720.00	0	720	0.00	720
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	19'929.15	20'500	-571	20'065.80	-137
31340.00 Primes d'assurances	1'566.20	1'300	266	1'314.15	252
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	3'347.85	5'000	-1'652	4'108.30	-760
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'015.10	700	315	0.00	1'015
39 Imputations internes	151'494.89	161'000	-9'505	186'361.84	-34'867
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	27'300.00	27'500	-200	32'900.00	-5'600
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	57'894.89	53'600	4'295	55'761.84	2'133
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	66'300.00	79'900	-13'600	97'700.00	-31'400
46 Revenus de transfert	-552'102.80	-542'900	-9'203	-552'937.20	834
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-107'616.40	-99'400	-8'216	-105'559.25	-2'057
46130.00 Dédommagements des assurances sociales pu..	-23'249.40	-23'500	251	-23'332.95	84
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-421'237.00	-420'000	-1'237	-424'045.00	2'808
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
Charges	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
5930 Actions d'entraide à l'étranger	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
Charges	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36 Charges de transfert	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
6150	Routes communales	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Un poste vacant (1.00 EPT) sera uniquement repourvu dans le courant de l'année 2022.
6150	Routes communales	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	En raison de la pandémie, certains cours de formation ont été annulés.
6150	Routes communales	31200.00	Eau, énergie, combustible	Consommation d'électricité pour l'éclairage public. Pour 2021, cela correspond à 656'000 KWh.
6150	Routes communales	31410.00	Entretien des routes / voie de communication	Réfection des routes Boveresse-Môtiers, Môtiers Pré Monsieur, Montagnette Fleurier, parc de la Patinoire de Fleurier, Mont de Boveresse, Les Planchettes Travers, Les Clos Travers, Travers sur le Vau, usine Dubied Couvet, Mont-de-Buttes chez Antoine, La Plata Buttes et construction d'une passerelle à Fleurier.
6150	Routes communales	31410.02	Déneigement par des tiers	Le déneigement a été plus conséquent durant l'hiver 2020-2021.
6150	Routes communales	31410.03	Entretien des pistes cyclables	Travaux sur la piste cyclable de Couvet et réfection de la piste cyclable à Noiraigue.
6150	Routes communales	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Le budget est respecté en prévision du futur crédit-cadre pour les véhicules.
6150	Routes communales	31510.01	Entretien de l'éclairage public	Contrat d'entretien des points lumineux et réparation des candélabres accidentés.
6150	Routes communales	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Dépense extraordinaire liée aux dégâts causés sur les illuminations par la tempête, compensée par un remboursement de l'assurance à hauteur de Fr. 18'000.- imputé au 42600.00.
6150	Routes communales	33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA	Couvrent l'ensemble des amortissements liés aux travaux sur les routes communales. Dépassement dû à l'oubli dans la phase budgétaire des amortissements de la Place de la Gare à Fleurier.
6150	Routes communales	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Budgétés sous ce chapitre, les amortissements du parking touristique de Noiraigue ont finalement été imputés sous le chapitre Tourisme.
6150	Routes communales	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Concerne principalement les amortissements du parc véhicule de la voirie.
6150	Routes communales	33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des fonds	Le raccordement du bâtiment Clos-Pury 9 au CAD de Couvet est amorti à 50% par un prélèvement au fonds communal pour l'énergie (voir compte 45110.00).



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Trafic	5'976'729.23	5'975'440	1'289	6'076'802.12	-100'073
	Charges	6'905'275.42	7'018'890	-113'615	7'717'073.22	-811'798
	Revenus	-928'546.19	-1'043'450	114'904	-1'640'271.10	711'725
61	Circulation routière	4'623'306.33	4'664'440	-41'134	4'517'490.85	105'815
	Charges	5'495'852.52	5'580'390	-84'537	6'110'805.95	-614'953
	Revenus	-872'546.19	-915'950	43'404	-1'593'315.10	720'769
6130	Routes cantonales, autres	0.00	-20'000	20'000	-6'534.00	6'534
	Revenus	0.00	-20'000	20'000	-6'534.00	6'534
46	Revenus de transfert	0.00	-20'000	20'000	-6'534.00	6'534
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	-20'000	20'000	-6'534.00	6'534
6150	Routes communales	4'567'323.21	4'628'240	-60'917	4'459'708.51	107'615
	Charges	5'409'768.42	5'482'190	-72'422	6'033'088.40	-623'320
	Revenus	-842'445.21	-853'950	11'505	-1'573'379.89	730'935
30	Charges de personnel	2'705'927.45	2'837'140	-131'213	2'619'554.00	86'373
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'231'828.90	2'290'000	-58'171	2'171'168.05	60'661
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-16'346.60	0	-16'347	0.00	-16'347
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-64'429.80	-26'800	-37'630	-96'905.60	32'476
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	139'743.45	144'000	-4'257	135'719.70	4'024
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	283'031.70	289'000	-5'968	272'449.20	10'583
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	21'730.90	22'900	-1'169	28'245.10	-6'514
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	44'525.60	46'900	-2'374	43'415.15	1'110
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	19'506.75	20'500	-993	19'020.10	487
30590.00	Cotisations pont AVS	22'232.10	21'800	432	22'088.25	144
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'845.90	1'940	-94	1'799.15	47
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'816.70	4'000	-183	3'721.30	95
30594.00	Fonds pour la formation duale	12'298.00	12'900	-602	11'991.25	307
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'143.85	10'000	-3'856	6'842.35	-699
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'855'265.11	1'812'050	43'215	1'521'466.34	333'799
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'762.65	82'500	-737	59'437.25	22'325
31010.02	Carburants	90'007.10	85'000	5'007	80'124.23	9'883
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	97'012.00	100'000	-2'988	101'608.81	-4'597
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	6'698.25	7'000	-302	3'735.80	2'962
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	16'460.15	18'000	-1'540	16'257.05	203
31200.00	Eau, énergie, combustible	131'343.20	132'000	-657	134'008.40	-2'665
31200.04	Déchets	19'251.20	20'000	-749	21'629.70	-2'379
31300.03	Télécommunications	2'314.20	2'500	-186	2'534.40	-220
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'097.45	3'000	97	6'218.25	-3'121
31320.00	Honoraires de conseillers externes	8'957.00	10'000	-1'043	8'980.35	-23
31340.00	Primes d'assurances	13'618.75	13'900	-281	8'130.40	5'488
31370.00	Impôts et taxes	25'236.05	26'000	-764	22'644.10	2'592
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	853'367.18	860'000	-6'633	600'665.98	252'701
31410.01	Entretien de la signalisation	62'502.70	65'000	-2'497	65'044.06	-2'541
31410.02	Déneigement par des tiers	137'004.05	100'000	37'004	96'054.30	40'950
31410.03	Entretien des pistes cyclables	10'238.00	15'000	-4'762	16'391.95	-6'154
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	10'468.70	10'000	469	10'800.00	-331
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	154'853.90	155'000	-146	148'315.81	6'538
31510.01	Entretien de l'éclairage public	98'835.45	95'000	3'835	108'334.60	-9'499
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	22'654.65	2'500	20'155	2'651.40	20'003
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'125.00	6'150	-25	6'125.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	522.75	500	23	519.25	4
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	115.00	-115
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.03	0	0	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'934.70	3'000	-65	1'140.25	1'794
33	Amortissements du patrimoine administratif	767'522.05	737'000	30'522	743'954.08	23'568
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	425'638.10	391'100	34'538	424'714.08	924
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	96'740.00	115'200	-18'460	96'040.00	700
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	41'550.00	41'700	-150	40'700.00	850
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	161'800.00	161'900	-100	157'700.00	4'100
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	16'993.95	0	16'994	0.00	16'994
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	24'800.00	27'100	-2'300	24'800.00	0

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
6190	Routes, autres	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Contribution de la Commune à l'étude d'un plan de mobilité pour le Creux du Van - Gorges de l'Areuse, en coordination avec d'autres communes et les cantons de Neuchâtel et Vaud.
6190	Routes, autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Taxe annuelle Mobility 2021 pour le véhicule de Noiraigue. Un deuxième véhicule n'a finalement pas été installé car le potentiel d'utilisation n'est pas encore confirmé.
6190	Routes, autres	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Redevances Mobility pour une voiture alors que le budget en prévoyait deux.
6190	Routes, autres	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds communal pour l'énergie pour compenser les excédents de charge liés à la voiture Mobility.
6220	Trafic régional	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Participation communale aux entreprises de transports publics (clé de répartition cantonale).



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	0	0	1'062'163.00	-1'062'163
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	1'062'163.00	-1'062'163
39	Imputations internes	81'053.81	96'000	-14'946	85'950.98	-4'897
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	81'053.81	96'000	-14'946	85'950.98	-4'897
42	Taxes et redevances	-65'136.88	-38'000	-27'137	-38'132.31	-27'005
42100.00	Emoluments administratifs	-17'089.60	-15'000	-2'090	-2'380.00	-14'710
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-48'047.28	-23'000	-25'047	-35'752.31	-12'295
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-290'589.03	-270'000	-20'589	-17'987.58	-272'601
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-290'589.03	-270'000	-20'589	-17'987.58	-272'601
46	Revenus de transfert	-232'949.30	-231'000	-1'949	-1'293'850.00	1'060'901
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-232'196.00	-231'000	-1'196	-231'687.00	-509
46110.01	Transfert des routes cantonales	0.00	0	0	-1'062'163.00	1'062'163
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-753.30	0	-753	0.00	-753
48	Revenus extraordinaires	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
49	Imputations internes	-222'070.00	-283'250	61'180	-191'710.00	-30'360
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-222'070.00	-283'250	61'180	-191'710.00	-30'360
6180	Routes privées	-13'999.83	-22'000	8'000	-6'677.11	-7'323
	Revenus	-13'999.83	-22'000	8'000	-6'677.11	-7'323
42	Taxes et redevances	-13'999.83	-22'000	8'000	-6'677.11	-7'323
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-13'999.83	-22'000	8'000	-6'677.11	-7'323
6190	Routes, autres	69'982.95	78'200	-8'217	70'993.45	-1'011
	Charges	86'084.10	98'200	-12'116	77'717.55	8'367
	Revenus	-16'101.15	-20'000	3'899	-6'724.10	-9'377
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'495.20	0	9'495	0.00	9'495
31320.00	Honoraires de conseillers externes	9'495.20	0	9'495	0.00	9'495
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'700.00	3'700	0	3'700.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	3'700.00	3'700	0	3'700.00	0
36	Charges de transfert	72'888.90	94'500	-21'611	74'017.55	-1'129
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	56'787.75	64'500	-7'712	57'916.40	-1'129
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'101.15	30'000	-13'899	16'101.15	0
42	Taxes et redevances	-6'417.20	-20'000	13'583	-6'724.10	307
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'417.20	-20'000	13'583	-6'724.10	307
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-9'683.95	0	-9'684	0.00	-9'684
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-9'683.95	0	-9'684	0.00	-9'684
62	Transports publics	1'046'007.65	1'006'000	40'008	1'249'250.65	-203'243
	Charges	1'102'007.65	1'133'500	-31'492	1'296'206.65	-194'199
	Revenus	-56'000.00	-127'500	71'500	-46'956.00	-9'044
6220	Trafic régional	1'019'521.30	971'500	48'021	1'183'960.05	-164'439
	Charges	1'019'521.30	1'021'500	-1'979	1'183'960.05	-164'439
	Revenus	0.00	-50'000	50'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
36	Charges de transfert	1'019'521.30	1'018'000	1'521	1'183'960.05	-164'439
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	951.75	1'000	-48	959.95	-8
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'018'569.55	1'017'000	1'570	1'183'000.10	-164'431

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
6231	Noctambus et Somnambus	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Demi-subvention demandée pour 2021 par Somnambus en raison de la situation sanitaire.
6290	Cartes journalières des CFF	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Achat de 4 lots de cartes journalières CFF au lieu des 6 prévues au budget 2021 (baisse de fréquentation des transports publics en raison des restrictions sanitaires).
6290	Cartes journalières des CFF	42500.00	Ventes	Ventes de cartes CFF (voir 6290 31010.00). Taux de vente moins élevé qu'habituellement en raison des restrictions sanitaires.
6290	Cartes journalières des CFF	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds communal pour l'énergie pour compenser les excédents de charge liés aux cartes CFF.
6330	Autres systèmes de transport	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention à TBRC.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-50'000	50'000	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-50'000	50'000	0.00	0
6231	Noctambus et Somnambus	26'486.35	28'000	-1'514	28'246.60	-1'760
	Charges	26'486.35	28'000	-1'514	28'246.60	-1'760
36	Charges de transfert	26'486.35	28'000	-1'514	28'246.60	-1'760
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	24'009.60	22'500	1'510	22'746.60	1'263
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'476.75	5'500	-3'023	5'500.00	-3'023
6290	Cartes journalières des CFF	0.00	6'500	-6'500	37'044.00	-37'044
	Charges	56'000.00	84'000	-28'000	84'000.00	-28'000
	Revenus	-56'000.00	-77'500	21'500	-46'956.00	-9'044
31	Charges de biens et services et autres charg..	56'000.00	84'000	-28'000	84'000.00	-28'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	56'000.00	84'000	-28'000	84'000.00	-28'000
42	Taxes et redevances	-40'911.00	-77'500	36'589	-46'956.00	6'045
42500.00	Ventes	-40'911.00	-77'500	36'589	-46'956.00	6'045
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-15'089.00	0	-15'089	0.00	-15'089
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-15'089.00	0	-15'089	0.00	-15'089
63	Transports, autres	307'415.25	305'000	2'415	310'060.62	-2'645
	Charges	307'415.25	305'000	2'415	310'060.62	-2'645
6330	Autres systèmes de transport	307'415.25	305'000	2'415	310'060.62	-2'645
	Charges	307'415.25	305'000	2'415	310'060.62	-2'645
36	Charges de transfert	307'415.25	305'000	2'415	310'060.62	-2'645
36350.00	Subventions aux entreprises privées	307'415.25	305'000	2'415	310'060.62	-2'645

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7100	Réseau des fontaines	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Entretien des fontaines moins important que prévu sur 2021.
7101	Approvisionnement en eau potable	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Adaptation à la suite de la révision du cahier des charges d'un collaborateur.
7101	Approvisionnement en eau potable	31200.00	Eau, énergie, combustible	Achat d'eau aux réseaux voisins et consommations d'électricité par les stations de pompage.
7101	Approvisionnement en eau potable	31300.03	Télécommunications	Le passage à la 4G et la modification des tarifs d'abonnement entraînent une diminution des frais de consommation du système d'alarmes et de gestion à distance des installations.
7101	Approvisionnement en eau potable	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Entretien du réseau d'eau (entretien courant et fuites) et des réservoirs.
7101	Approvisionnement en eau potable	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Entretien des bâtiments limité jusqu'au résultat du PGA.
7101	Approvisionnement en eau potable	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Le service a effectué lui-même une partie de l'entretien, ce qui limite les dépenses.
7101	Approvisionnement en eau potable	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Le compte de l'eau potable a dégagé un résultat positif plus élevé qu'attendu.
7101	Approvisionnement en eau potable	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Dépense liée à l'ajustement du compte relatif à la redevance cantonale.
7101	Approvisionnement en eau potable	37010.00	Cantons et concordats	Redevance cantonale sur l'eau potable versée à l'Etat.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	453'722.42	598'870	-145'148	484'824.46	-31'102
	Charges	7'157'279.90	7'256'930	-99'650	6'786'928.41	370'351
	Revenus	-6'703'557.48	-6'658'060	-45'497	-6'302'103.95	-401'454
71	Approvisionnement en eau	3'342.95	30'000	-26'657	12'580.04	-9'237
	Charges	2'128'647.88	2'141'100	-12'452	2'084'012.65	44'635
	Revenus	-2'125'304.93	-2'111'100	-14'205	-2'071'432.61	-53'872
7100	Réseau des fontaines	3'342.95	30'000	-26'657	12'580.04	-9'237
	Charges	3'342.95	30'000	-26'657	12'580.04	-9'237
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'342.95	30'000	-26'657	12'580.04	-9'237
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	3'342.95	30'000	-26'657	12'580.04	-9'237
7101	Approvisionnement en eau potable	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2'125'304.93	2'111'100	14'205	2'071'432.61	53'872
	Revenus	-2'125'304.93	-2'111'100	-14'205	-2'071'432.61	-53'872
30	Charges de personnel	267'178.45	260'130	7'048	249'346.75	17'832
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	210'501.55	204'000	6'502	200'429.80	10'072
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-3'644.45	0	-3'644	-1'469.85	-2'175
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-2'300	2'300	-1'194.30	1'194
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	13'557.50	12'800	758	12'718.10	839
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	26'978.70	26'000	979	25'611.60	1'367
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'960.85	2'050	-89	2'431.30	-470
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'319.75	4'200	120	4'068.45	251
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'892.75	1'900	-7	1'782.40	110
30590.00	Cotisations pont AVS	2'286.00	1'790	496	2'237.40	49
30591.00	Fonds de formation professionnelle	178.80	180	-1	168.90	10
30592.00	Cotisations au fonds LAE	370.10	360	10	348.85	21
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'193.05	1'150	43	1'123.95	69
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'583.85	8'000	-416	1'090.15	6'494
31	Charges de biens et services et autres charg..	858'042.77	981'830	-123'787	869'981.44	-11'939
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'591.50	20'000	592	16'407.60	4'184
31010.02	Carburants	5'427.85	4'500	928	4'696.57	731
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	39'724.60	45'000	-5'275	40'415.35	-691
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'103.85	1'500	-396	637.25	467
31200.00	Eau, énergie, combustible	348'082.50	380'000	-31'918	349'198.95	-1'116
31300.00	Prestations de services de tiers	52'726.75	50'000	2'727	23'564.42	29'162
31300.03	Télécommunications	3'270.45	13'530	-10'260	3'402.40	-132
31300.30	Contrôle de l'eau potable	31'002.35	35'000	-3'998	31'410.90	-409
31320.00	Honoraires de conseillers externes	41.65	0	42	0.00	42
31340.00	Primes d'assurances	3'552.80	4'300	-747	3'591.10	-38
31370.00	Impôts et taxes	2'182.25	2'000	182	2'055.65	127
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	304'761.66	315'000	-10'238	298'218.60	6'543
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	12'222.33	30'000	-17'778	15'883.65	-3'661
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	31'463.16	75'000	-43'537	66'268.34	-34'805
31810.00	Pertes sur créances effectives	342.62	1'000	-657	13'872.16	-13'530
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'546.45	5'000	-3'454	358.50	1'188
33	Amortissements du patrimoine administratif	136'373.60	134'500	1'874	138'182.50	-1'809
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	91'650.00	91'000	650	90'950.00	700
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	38'745.10	37'500	1'245	39'532.50	-787
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	5'978.50	6'000	-22	7'700.00	-1'722
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	305'534.13	133'790	171'744	248'640.02	56'894
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	305'534.13	133'790	171'744	248'640.02	56'894
36	Charges de transfert	16'891.19	15'000	1'891	7'238.75	9'652
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	4'755.14	0	4'755	0.00	4'755
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	12'136.05	15'000	-2'864	7'238.75	4'897
37	Subventions à redistribuer	472'034.80	460'000	12'035	460'771.95	11'263
37010.00	Cantons et concordats	472'034.80	460'000	12'035	460'771.95	11'263
39	Imputations internes	69'249.99	125'850	-56'600	97'271.20	-28'021

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7101	Approvisionnement en eau potable	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Diminution de l'imputation des collaborateurs.
7101	Approvisionnement en eau potable	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Taxe compteurs facturée sur 2021.
7101	Approvisionnement en eau potable	42500.00	Ventes	Correspond à la vente d'eau potable sur 2021 (813'830 m3).
7101	Approvisionnement en eau potable	46310.00	Subventions des cantons et concordats	Subventions versées par le Canton suite à l'automatisation et à la mise en place de la télégestion sur les installations de Travers et de Noiraigue.
7101	Approvisionnement en eau potable	47010.00	Cantons et concordats	Redevance cantonale sur l'eau potable encaissée par la Commune.
7201	Traitement des eaux usées	31200.00	Eau, énergie, combustible	Consommation d'électricité pour le traitement des eaux usées.
7201	Traitement des eaux usées	31300.00	Prestations de services de tiers	Traitement, déshydratation et élimination des boues d'épuration. Baisse des coûts suite à une renégociation pour les prestations de déshydratation.
7201	Traitement des eaux usées	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Un solde de Fr. 19'000.- n'a pas été utilisé en prévision d'éventuels dégâts en fin d'année.
7201	Traitement des eaux usées	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Interventions et entretiens sur la station des Bayards et diverses pannes sur les stations du hangar du feu à Travers, Rue du Quarre à Couvet, site Dubied à Couvet et au pont à St Sulpice.
7201	Traitement des eaux usées	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Regroupent les amortissements des STEP, des mesures PGEE notamment. Dépassement budgétaire imputé aux amortissements de la STEP de Noiraigue et des premières mesures de la 2ème phase du PGEE.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	20'700.00	49'150	-28'450	43'430.00	-22'730
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	26'549.99	42'600	-16'050	30'641.20	-4'091
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	20'300.00	20'100	200	19'400.00	900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	1'700.00	14'000	-12'300	3'800.00	-2'100
42	Taxes et redevances	-1'602'286.13	-1'623'000	20'714	-1'588'871.01	-13'415
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-340'062.68	-338'000	-2'063	-339'083.33	-979
42500.00	Ventes	-1'259'887.45	-1'270'000	10'113	-1'249'622.68	-10'265
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'336.00	-15'000	12'664	-165.00	-2'171
43	Revenus divers	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-8'946.85	-5'500	-3'447	-4'331.50	-4'615
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-8'946.85	-5'500	-3'447	-4'331.50	-4'615
46	Revenus de transfert	-30'399.65	-8'000	-22'400	-6'303.15	-24'097
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-6'265.95	-8'000	1'734	-6'303.15	37
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-24'133.70	0	-24'134	0.00	-24'134
47	Subventions à redistribuer	-472'034.80	-460'000	-12'035	-460'771.95	-11'263
47010.00	Cantons et concordats	-472'034.80	-460'000	-12'035	-460'771.95	-11'263
49	Imputations internes	-11'637.50	-13'600	1'963	-11'155.00	-483
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-11'637.50	-13'600	1'963	-11'155.00	-483
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2'078'112.83	2'056'800	21'313	1'849'178.48	228'934
	Revenus	-2'078'112.83	-2'056'800	-21'313	-1'849'178.48	-228'934
7201	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'841'953.96	1'796'750	45'204	1'614'943.78	227'010
	Revenus	-1'841'953.96	-1'796'750	-45'204	-1'614'943.78	-227'010
30	Charges de personnel	140'612.75	151'000	-10'387	140'808.45	-196
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	119'048.40	119'100	-52	118'472.40	576
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	756.55	0	757	-2'142.55	2'899
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-6'846.00	-1'400	-5'446	0.00	-6'846
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'277.55	7'600	-322	7'659.60	-382
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	14'975.40	15'000	-25	10'713.45	4'262
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'131.60	1'200	-68	1'593.85	-462
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'318.50	2'500	-182	2'450.45	-132
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'015.45	1'000	15	1'073.20	-58
30591.00	Fonds de formation professionnelle	96.15	100	-4	101.40	-5
30592.00	Cotisations au fonds LAE	198.90	200	-1	210.00	-11
30594.00	Fonds pour la formation duale	640.25	700	-60	676.65	-36
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	565'170.52	715'980	-150'809	536'551.19	28'619
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	53'574.20	58'000	-4'426	40'466.35	13'108
31010.02	Carburants	1'229.55	2'500	-1'270	888.30	341
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	10'417.90	13'000	-2'582	9'850.85	567
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	0.00	500	-500	230.15	-230
31200.00	Eau, énergie, combustible	88'588.05	95'000	-6'412	80'668.60	7'919
31200.04	Déchets	11'021.35	16'000	-4'979	9'781.25	1'240
31300.00	Prestations de services de tiers	204'437.70	300'000	-95'562	165'469.60	38'968
31300.03	Télécommunications	783.15	2'280	-1'497	1'673.50	-890
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	6'779.80	7'500	-720	7'319.60	-540
31370.00	Impôts et taxes	85'995.75	88'000	-2'004	87'732.30	-1'737
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	66'273.05	85'000	-18'727	80'867.34	-14'594
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	583.70	2'500	-1'916	68.55	515
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	35'480.29	43'000	-7'520	37'448.52	-1'968
31810.00	Pertes sur créances effectives	6.03	1'000	-994	13'925.63	-13'920
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	200	-200	160.65	-161
33	Amortissements du patrimoine administratif	416'474.60	367'300	49'175	369'862.55	46'612
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	329'274.60	303'900	25'375	307'262.55	22'012

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7201	Traitement des eaux usées	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Dépassement budgétaire imputé aux amortissements des équipements de la STEP de Noiraigue.
7201	Traitement des eaux usées	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Le compte du traitement des eaux a dégagé un résultat positif plus élevé qu'attendu.
7201	Traitement des eaux usées	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Prestations de la SEVT pour la campagne de relevé des compteurs.
7201	Traitement des eaux usées	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Encaissement de la taxe d'épuration, augmentée comme prévu de Fr. 0.30 au 1er janvier 2021 (Fr. 2.75 au lieu de 2.45).
7201	Traitement des eaux usées	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Encaissement d'une location pour la station météo installée à la STEP de Boveresse.
7301	Gestion des déchets ménages	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Les dépenses liées à ce poste ont été moins élevées que prévu, ce qui permet cette diminution.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.00	Prestations de services de tiers	Correspond aux émoluments facturés par Val-de-Tri pour l'exploitation de la déchetterie, en fonction du nombre d'habitants (Fr. 20.-/habitant).
7301	Gestion des déchets ménages	31300.40	Ramassage des déchets urbains	Ce montant correspond aux émoluments facturés pour la vidange et le transports des ordures ménagères, ainsi que des déchets recyclables, selon le nombre d'habitants (Fr. 28.90/habitant + indexation ASTAG).
7301	Gestion des déchets ménages	31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	Ce poste regroupe les frais d'incinération des déchets facturés par Vadec au prix de Fr. 170.- la tonne.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	Correspond aux émoluments facturés pour la récolte et le traitement des déchets verts, selon le nombre d'habitants (Fr. 17.90/habitant + indexation ASTAG).
7301	Gestion des déchets ménages	31300.43	Récupération du papier	Cette baisse des coûts s'explique par une diminution du tonnage qui reste cependant stable par rapport à 2020.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	77'900.00	54'500	23'400	54'500.00	23'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	9'300.00	8'900	400	8'100.00	1'200
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	397'074.27	167'220	229'854	243'763.79	153'310
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	397'074.27	167'220	229'854	243'763.79	153'310
36	Charges de transfert	12'136.00	15'000	-2'864	0.00	12'136
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	12'136.00	15'000	-2'864	0.00	12'136
39	Imputations internes	310'485.82	380'250	-69'764	323'957.80	-13'472
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	130'173.87	164'250	-34'076	140'039.70	-9'866
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'511.95	11'000	-7'488	3'618.10	-106
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	38'800.00	57'100	-18'300	37'400.00	1'400
39500.00	Imputations internes pour amortissements	138'000.00	147'900	-9'900	142'900.00	-4'900
42	Taxes et redevances	-1'839'157.76	-1'795'000	-44'158	-1'614'443.78	-224'714
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'839'157.76	-1'795'000	-44'158	-1'614'443.78	-224'714
43	Revenus divers	-2'546.20	-1'500	-1'046	0.00	-2'546
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'546.20	-1'500	-1'046	0.00	-2'546
44	Revenus financiers	-250.00	-250	0	-500.00	250
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-250.00	-250	0	-500.00	250
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	236'158.87	260'050	-23'891	234'234.70	1'924
	Revenus	-236'158.87	-260'050	23'891	-234'234.70	-1'924
31	Charges de biens et services et autres charg..	57'573.87	60'000	-2'426	52'469.70	5'104
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	57'573.87	60'000	-2'426	52'469.70	5'104
33	Amortissements du patrimoine administratif	138'000.00	147'900	-9'900	142'900.00	-4'900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	138'000.00	147'900	-9'900	142'900.00	-4'900
39	Imputations internes	40'585.00	52'150	-11'565	38'865.00	1'720
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	15'785.00	19'250	-3'465	11'165.00	4'620
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	24'800.00	32'900	-8'100	27'700.00	-2'900
49	Imputations internes	-236'158.87	-260'050	23'891	-234'234.70	-1'924
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-98'158.87	-112'150	13'991	-91'334.70	-6'824
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-138'000.00	-147'900	9'900	-142'900.00	4'900
73	Gestion des déchets	238'922.30	351'870	-112'948	249'511.62	-10'589
	Charges	2'670'365.12	2'760'030	-89'665	2'565'498.48	104'867
	Revenus	-2'431'442.82	-2'408'160	-23'283	-2'315'986.86	-115'456
7300	Gestion des déchets (en général)	5'694.65	5'800	-105	5'743.65	-49
	Charges	5'694.65	5'800	-105	5'743.65	-49
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'694.65	5'800	-105	5'743.65	-49
31300.00	Prestations de services de tiers	5'694.65	5'800	-105	5'743.65	-49
7301	Gestion des déchets ménages	233'227.65	346'070	-112'842	243'767.97	-10'540
	Charges	2'253'438.55	2'318'700	-65'261	2'157'073.87	96'365
	Revenus	-2'020'210.90	-1'972'630	-47'581	-1'913'305.90	-106'905
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'594'052.82	1'748'500	-154'447	1'582'645.42	11'407
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'311.60	10'000	312	10'337.45	-26
31020.00	Imprimés, publications	1'645.00	2'000	-355	0.00	1'645
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	13'188.00	18'000	-4'812	18'162.10	-4'974
31300.00	Prestations de services de tiers	211'706.42	220'000	-8'294	213'782.22	-2'076
31300.03	Télécommunications	20'263.10	21'000	-737	20'916.30	-653
31300.40	Ramassage des déchets urbains	349'234.20	355'000	-5'766	348'885.70	349
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	338'157.20	360'000	-21'843	327'916.40	10'241
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	180'211.65	180'000	212	178'658.00	1'554
31300.43	Récupération du papier	39'656.75	50'000	-10'343	37'234.15	2'423

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7301	Gestion des déchets ménages	31300.44	Recyclage et collecte du verre	Cette diminution reflète une baisse des tonnages récoltés.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.46	PET	Suite à un remaniement de la procédure de recyclage de cette matière, les transports ont été pris en charge par PET Recycling dès le début de l'année 2021.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.47	Carton	Cette diminution s'explique par un remaniement de la procédure de transports de nos compacteurs ainsi que par le cours de la matière qui est à nouveau positif, a contrario du cours négatif que connaissait cette matière en 2020.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.60	Déchets encombrants	Une augmentation des tonnages apportés par les habitants provoque une légère augmentation de ce poste. A noter qu'il pourrait être amené à un total de Fr. 175'000.- si l'ensemble des ménages épuisait son quota de kilos gratuits.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.61	Déchets inertes	Les coûts relatifs à cette matière sont stables car les tonnages récoltés le sont également.
7301	Gestion des déchets ménages	31300.62	Plastiques	La récolte du plastique se stabilise peu à peu, ce qui permet une baisse des coûts relatifs à ce compte.
7301	Gestion des déchets ménages	31990.00	Autres charges d'exploitation	Les charges liées à la TVA ont été moins élevées que prévu.
7301	Gestion des déchets ménages	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Le compte des déchets des ménages a dégagé un résultat positif plus élevé qu'attendu.
7301	Gestion des déchets ménages	42401.01	Taxe de base des ménages	Baisse liée à la diminution démographique.
7301	Gestion des déchets ménages	42401.02	Taxe au poids des ménages	Ce poste fluctue en fonction des tonnages facturés aux habitants, tant pour les ordures ménagères que les déchets encombrants.
7301	Gestion des déchets ménages	42500.42	Vente du verre	La diminution des tonnages est à l'origine de la baisse des revenus de ce poste.
7301	Gestion des déchets ménages	42500.43	Ristourne papier	Le cours du papier ayant repris positivement, cela a permis une augmentation de recettes.
7301	Gestion des déchets ménages	42500.47	Ristourne carton	Le cours du carton connaît également une augmentation qui nous permet de retrouver un bénéfice pour cette matière.
7301	Gestion des déchets ménages	42500.49	Ristourne textiles	Le cours de cette matière est à la baisse, ce qui explique la diminution des recettes.
7301	Gestion des déchets ménages	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Ce poste enregistre les ventes de cartes Moloks au guichet du contrôle des habitants. Il n'avait pas été budgété.
7301	Gestion des déchets ménages	46040.01	Restitution TEA du verre	Ce poste est le résultat des tonnages de l'année 2020 qui étaient plus élevés que ceux récoltés en 2021 et expliquent la diminution des postes 31300.44 et 42500.42.
7301	Gestion des déchets ménages	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Outre les autres communes du district, la gestion des déchets ménagers concerne également la commune de La Brévine. Les frais d'incinération sont répartis selon le tonnage des déchets, les autres charges en fonction de la population.
7303	Gestion des déchets entreprises	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Contrairement à la prévision budgétaire (voir compte 45100.00), la gestion des déchets des entreprises a finalement dégagé un résultat positif.



Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300.44 Recyclage et collecte du verre	25'855.00	30'000	-4'145	27'168.45	-1'313
31300.45 Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	6'426.65	8'000	-1'573	5'231.00	1'196
31300.46 PET	2'317.35	11'000	-8'683	11'534.05	-9'217
31300.47 Carton	67'892.70	85'000	-17'107	68'866.45	-974
31300.60 Déchets encombrants	79'672.70	75'000	4'673	75'904.15	3'769
31300.61 Déchets inertes	9'278.50	15'000	-5'722	15'812.80	-6'534
31300.62 Plastiques	2'144.40	5'000	-2'856	1'933.00	211
31300.63 Huiles usées	1'186.60	2'000	-813	1'077.10	110
31300.64 Déchets spéciaux des ménages	8'476.40	12'000	-3'524	8'542.30	-66
31300.65 Elimination du bois	10'810.75	12'000	-1'189	12'130.80	-1'320
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	20'942.85	22'000	-1'057	22'306.20	-1'363
31340.00 Primes d'assurances	909.50	1'000	-91	137.35	772
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	149'801.22	160'000	-10'199	82'010.94	67'790
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	0.00	0
31810.00 Pertes sur créances effectives	29'607.80	75'000	-45'392	80'253.44	-50'646
31990.00 Autres charges d'exploitation	14'356.48	19'000	-4'644	13'845.07	511
33 Amortissements du patrimoine administratif	48'628.10	48'700	-72	51'200.00	-2'572
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900.00	6'900	0	6'900.00	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	39'888.10	40'000	-112	40'300.00	-412
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'840.00	1'800	40	4'000.00	-2'160
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	370'389.26	292'800	77'589	316'480.78	53'908
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	370'389.26	292'800	77'589	316'480.78	53'908
39 Imputations internes	240'368.37	228'700	11'668	206'747.67	33'621
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	230'110.00	215'700	14'410	195'815.00	34'295
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	2'458.37	3'100	-642	2'532.67	-74
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	7'800.00	9'000	-1'200	8'400.00	-600
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	900	-900	0.00	0
42 Taxes et redevances	-1'405'835.00	-1'336'000	-69'835	-1'344'388.49	-61'447
42401.01 Taxe de base des ménages	-911'570.23	-920'000	8'430	-912'753.68	1'183
42401.02 Taxe au poids des ménages	-391'729.60	-360'000	-31'730	-378'799.01	-12'931
42500.42 Vente du verre	-6'669.30	-10'000	3'331	-10'940.80	4'272
42500.43 Ristourne papier	-36'840.10	-15'000	-21'840	-6'502.20	-30'338
42500.45 Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-7'219.00	-5'000	-2'219	-4'566.00	-2'653
42500.47 Ristourne carton	-27'626.20	0	-27'626	-1'519.05	-26'107
42500.48 Ristourne PET	-12'772.00	-13'000	228	-15'600.05	2'828
42500.49 Ristourne textiles	-7'982.82	-11'000	3'017	-12'346.95	4'364
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-3'425.75	-2'000	-1'426	-1'145.00	-2'281
42901.00 Récupérations sur créances amorties	0.00	0	0	-215.75	216
43 Revenus divers	-3'657.86	-2'000	-1'658	-4'261.51	604
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-3'657.86	-2'000	-1'658	-4'261.51	604
46 Revenus de transfert	-207'215.35	-202'100	-5'115	-176'660.70	-30'555
46040.01 Restitution TEA du verre	-68'794.85	-55'000	-13'795	-57'076.80	-11'718
46040.02 Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-137'420.50	-146'100	8'680	-118'583.90	-18'837
49 Imputations internes	-403'502.69	-432'530	29'027	-387'995.20	-15'507
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-390'502.69	-432'530	42'027	-377'995.20	-12'507
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-13'000.00	0	-13'000	-10'000.00	-3'000
7303 Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
Charges	411'231.92	435'530	-24'298	402'680.96	8'551
Revenus	-411'231.92	-435'530	24'298	-402'680.96	-8'551
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'910.52	3'000	5'911	3'978.32	4'932
31810.00 Pertes sur créances effectives	8'910.52	3'000	5'911	3'978.32	4'932
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	11'818.71	0	11'819	20'707.44	-8'889
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	11'818.71	0	11'819	20'707.44	-8'889
39 Imputations internes	390'502.69	432'530	-42'027	377'995.20	12'507
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	390'502.69	432'530	-42'027	377'995.20	12'507
42 Taxes et redevances	-411'231.92	-415'000	3'768	-402'680.96	-8'551

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7303	Gestion des déchets entreprises	42401.06	Taxe de base des entreprises	La taxe de base des entreprises se base sur la production de déchets annuelle ; elle est stable par rapport à 2020.
7303	Gestion des déchets entreprises	42401.07	Taxe au poids des entreprises	Le poste reste stable par rapport à l'année précédente.
7410	Corrections de cours d'eau	31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	Nettoyage du Bied de Boveresse, curage et nettoyage des canaux du Pré Monsieur et de l'aérodrome à Môtiers.
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, autres	31300.00	Prestations de services de tiers	Aucune dépense en 2021.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
42401.06	Taxe de base des entreprises	-176'001.72	-180'000	3'998	-174'932.91	-1'069
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-235'230.20	-235'000	-230	-227'748.05	-7'482
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-20'530	20'530	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-20'530	20'530	0.00	0
74	Aménagements	56'307.00	59'000	-2'693	52'933.05	3'374
	Charges	56'307.00	59'000	-2'693	52'933.05	3'374
7410	Corrections de cours d'eau	43'107.00	45'800	-2'693	39'733.05	3'374
	Charges	43'107.00	45'800	-2'693	39'733.05	3'374
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'307.00	15'000	-2'693	12'433.05	-126
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	12'307.00	15'000	-2'693	12'433.05	-126
33	Amortissements du patrimoine administratif	30'800.00	30'800	0	27'300.00	3'500
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	7'700.00	7'700	0	7'700.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	23'100.00	23'100	0	19'600.00	3'500
7420	Ouvrages paravalanches	13'200.00	13'200	0	13'200.00	0
	Charges	13'200.00	13'200	0	13'200.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'200.00	13'200	0	13'200.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'900.00	9'900	0	9'900.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'300.00	3'300	0	3'300.00	0
75	Protection des espèces et du paysage	26'260.50	24'600	1'661	24'565.05	1'695
	Charges	26'260.50	24'600	1'661	24'565.05	1'695
7500	Protection des espèces et du paysage	26'260.50	24'600	1'661	24'565.05	1'695
	Charges	26'260.50	24'600	1'661	24'565.05	1'695
33	Amortissements du patrimoine administratif	900.00	900	0	900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	900.00	900	0	900.00	0
36	Charges de transfert	25'360.50	23'700	1'661	23'665.05	1'695
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	25'360.50	23'700	1'661	23'665.05	1'695
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	33'205.50	47'700	-14'495	35'205.35	-2'000
	Charges	33'205.50	47'700	-14'495	40'205.35	-7'000
	Revenus	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
7610	Protection de l'air et du climat	21'784.50	24'700	-2'916	22'078.60	-294
	Charges	21'784.50	24'700	-2'916	22'078.60	-294
36	Charges de transfert	21'784.50	24'700	-2'916	22'078.60	-294
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	21'784.50	24'700	-2'916	22'078.60	-294
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	11'421.00	23'000	-11'579	13'126.75	-1'706
	Charges	11'421.00	23'000	-11'579	18'126.75	-6'706
	Revenus	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	10'000	-10'000	1'500.80	-1'501
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	10'000	-10'000	1'500.80	-1'501
36	Charges de transfert	11'421.00	13'000	-1'579	16'625.95	-5'205
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	11'421.00	13'000	-1'579	11'625.95	-205
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-5'000.00	5'000

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
7900	Aménagement du territoire (en général)	31300.00	Prestations de services de tiers	Dépenses maîtrisées, efforts portés sur les crédits d'investissement ouverts.
7900	Aménagement du territoire (en général)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Frais juridiques pour les recours concernant la mise en place de la zone réservée avant la révision du PAL.
7900	Aménagement du territoire (en général)	33000.00	Amortissements planifiés, terrains PA	Amortissement du BF 1331 La Mercière à Noiraigue, en lien avec la création de la nouvelle station d'épuration.
7900	Aménagement du territoire (en général)	42100.00	Emoluments administratifs	Emoluments perçus pour les permis de construire; dépend des types de construction.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
77	Protection de l'environnement, autres	53'575.22	55'200	-1'625	54'201.30	-626
	Charges	53'925.22	57'200	-3'275	54'941.30	-1'016
	Revenus	-350.00	-2'000	1'650	-740.00	390
7710	Cimetières, crématoires	53'575.22	55'200	-1'625	54'201.30	-626
	Charges	53'925.22	57'200	-3'275	54'941.30	-1'016
	Revenus	-350.00	-2'000	1'650	-740.00	390
31	Charges de biens et services et autres charg..	41'765.22	45'000	-3'235	42'781.30	-1'016
31200.04	Déchets	5'000.00	5'000	0	7'505.60	-2'506
31400.00	Entretien de terrains	36'165.22	40'000	-3'835	35'275.70	890
31810.00	Pertes sur créances effectives	600.00	0	600	0.00	600
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
42	Taxes et redevances	-350.00	-2'000	1'650	-740.00	390
42100.00	Emoluments administratifs	-350.00	-2'000	1'650	-740.00	390
79	Aménagement du territoire	42'108.95	30'500	11'609	55'828.05	-13'719
	Charges	110'455.85	110'500	-44	115'594.05	-5'138
	Revenus	-68'346.90	-80'000	11'653	-59'766.00	-8'581
7900	Aménagement du territoire (en général)	42'108.95	30'500	11'609	55'828.05	-13'719
	Charges	110'455.85	110'500	-44	115'594.05	-5'138
	Revenus	-68'346.90	-80'000	11'653	-59'766.00	-8'581
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'754.15	40'500	-6'746	46'088.35	-12'334
31300.00	Prestations de services de tiers	16'554.80	25'000	-8'445	20'963.80	-4'409
31300.05	Cotisations	4'699.35	5'500	-801	4'590.90	108
31320.00	Honoraires de conseillers externes	12'500.00	10'000	2'500	20'533.65	-8'034
33	Amortissements du patrimoine administratif	76'701.70	70'000	6'702	69'505.70	7'196
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	12'200.00	4'200	8'000	4'200.00	8'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	28'200.00	28'200	0	28'200.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	36'301.70	37'600	-1'298	37'105.70	-804
42	Taxes et redevances	-68'346.90	-80'000	11'653	-59'766.00	-8'581
42100.00	Emoluments administratifs	-68'324.30	-80'000	11'676	-59'766.00	-8'558
42500.00	Ventes	-22.60	0	-23	0.00	-23

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8120	Améliorations structurelles	31300.00	Prestations de services de tiers	La lutte contre les nuisibles et les plantes invasives a été plus importante que prévu.
8120	Améliorations structurelles	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Malgré une augmentation des cas, l'entretien du réseau de drainages est resté en-deça du budget. Un report sur les années suivantes n'est pas à exclure.
8200	Sylviculture	30900.00	Formation et perfectionnement professionnel	Certains frais ont été pris en charge par le Canton, d'où la baisse par rapport au budget.
8200	Sylviculture	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Les dépenses courantes ont été moins élevées qu'attendu.
8200	Sylviculture	31010.03	Achat de bois	Le bois des Verrières transitant par notre contrat a été plus faible que prévu.
8200	Sylviculture	31010.04	Achat de bois pour le CAD	Le recours à notre propre stock a permis de limiter les achats externes.
8200	Sylviculture	31050.00	Denrées alimentaires	La Journée des naissances ayant été célébrée pour deux années, les dépenses sont plus élevées.
8200	Sylviculture	31051.00	Frais de réception	La verrée offerte aux entreprises forestières lors de la rencontre annuelle figurait dans les Autres charges au budget.
8200	Sylviculture	31120.00	Achat de vêtements, linges, rideaux	Le non-engagement d'un apprenti a dégagé des économies sur ce compte.
8200	Sylviculture	31300.00	Prestations de service de tiers	Les coûts de l'inventaire du domaine de Buttes ont été enregistrés dans ce compte ; ils sont couverts par un prélèvement au fonds forestier de réserve.
8200	Sylviculture	31300.05	Cotisations	Le budget 2021 avait été sous-évalué.
8200	Sylviculture	31300.50	Frais de façonnage et débardage	L'augmentation de ce poste s'explique en partie par des volumes exploités plus importants, avec pour conséquence davantage de ventes et de stockage de bois énergie. L'exploitation d'importants volume de chablis dus au dépérissement contribue également à cette hausse.
8200	Sylviculture	31300.51	Frais de transport	Ce compte concerne le transport des bois d'industrie de la forêt à la gare de chargement. Le volume fourni par la commune a été sensiblement plus conséquent que prévu (à mettre en relation avec le compte 42500.81).
8200	Sylviculture	31300.52	Déchetage et transports de plaquettes	L'exploitation du CAD de Couvet a nécessité des volumes déchetés et transportés légèrement supérieurs aux prévisions.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Economie publique		-865'777.47	-637'190	-228'587	-681'732.29	-184'045
Charges		2'947'073.80	2'779'010	168'064	3'048'723.02	-101'649
Revenus		-3'812'851.27	-3'416'200	-396'651	-3'730'455.31	-82'396
81	Agriculture	9'591.15	17'900	-8'309	-41'423.40	51'015
Charges		9'591.15	17'900	-8'309	8'576.60	1'015
Revenus		0.00	0	0	-50'000.00	50'000
8120	Améliorations structurelles	9'591.15	17'900	-8'309	-41'423.40	51'015
Charges		9'591.15	17'900	-8'309	8'576.60	1'015
Revenus		0.00	0	0	-50'000.00	50'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'791.15	14'500	-7'709	5'776.60	1'015
31300.00	Prestations de services de tiers	3'677.95	2'500	1'178	5'776.60	-2'099
31320.00	Honoraires de conseillers externes	258.50	1'000	-742	0.00	259
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2'854.70	11'000	-8'145	0.00	2'855
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	400.00	1'000	-600	400.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	400.00	1'000	-600	400.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-50'000.00	50'000
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	0.00	0	0	-50'000.00	50'000
82	Sylviculture	-81'826.65	1'710	-83'537	-11'987.64	-69'839
Charges		1'561'195.30	1'417'810	143'385	1'607'555.81	-46'361
Revenus		-1'643'021.95	-1'416'100	-226'922	-1'619'543.45	-23'479
8200	Sylviculture	-81'826.65	1'710	-83'537	-11'987.64	-69'839
Charges		1'561'195.30	1'417'810	143'385	1'607'555.81	-46'361
Revenus		-1'643'021.95	-1'416'100	-226'922	-1'619'543.45	-23'479
30	Charges de personnel	550'052.80	552'110	-2'057	529'386.45	20'666
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	428'759.30	432'500	-3'741	423'556.40	5'203
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	8'673.75	0	8'674	0.00	8'674
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'243.15	-5'000	-243	-9'762.60	4'519
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	27'474.90	27'900	-425	26'114.45	1'360
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	53'808.50	54'900	-1'092	53'701.20	107
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'121.15	13'000	121	12'666.25	455
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	8'753.80	9'050	-296	8'353.35	400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'154.45	4'100	54	4'003.20	151
30590.00	Cotisations pont AVS	5'588.10	6'900	-1'312	5'266.80	321
30591.00	Fonds de formation professionnelle	362.25	380	-18	345.90	16
30592.00	Cotisations au fonds LAE	750.40	780	-30	716.05	34
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'417.45	2'600	-183	2'307.20	110
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'431.90	5'000	-3'568	2'118.25	-686
31	Charges de biens et services et autres charg..	745'591.69	703'100	42'492	828'154.90	-82'563
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'421.55	12'200	-3'778	7'570.15	851
31010.02	Carburants	10'166.40	10'000	166	9'928.60	238
31010.03	Achat de bois	4'454.15	8'500	-4'046	25'030.40	-20'576
31010.04	Achat de bois pour le CAD	11'452.20	25'000	-13'548	17'666.85	-6'215
31050.00	Denrées alimentaires	964.60	600	365	77.30	887
31051.00	Frais de réception	56.90	0	57	0.00	57
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	14'304.00	15'000	-696	13'460.20	844
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	6'034.60	9'000	-2'965	9'614.50	-3'580
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'977.80	2'800	1'178	3'196.20	782
31300.00	Prestations de services de tiers	46'553.70	20'000	26'554	29'282.75	17'271
31300.03	Télécommunications	1'058.05	1'100	-42	1'103.40	-45
31300.05	Cotisations	4'202.00	3'600	602	4'702.00	-500
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	989.35	1'000	-11	2'051.40	-1'062
31300.50	Frais de façonnage et débardage	400'613.70	361'000	39'614	434'855.50	-34'242
31300.51	Frais de transport	23'115.90	15'000	8'116	11'961.15	11'155
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	129'813.00	118'000	11'813	114'659.60	15'153

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8200	Sylviculture	31370.00	Impôts et taxes	Les charges liées à la TVA ont été plus conséquentes que prévu, toutefois totalement récupérées (voir compte 43900.00).
8200	Sylviculture	31410.00	Entretien des routes	Certains entretiens de desserte ont été reportés en 2022.
8200	Sylviculture	31450.00	Entretien des forêts	La poursuite d'une politique d'interventions ciblées des soins à la jeune forêt a permis cette économie.
8200	Sylviculture	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils	L'entretien du parc machines et véhicules a occasionné des dépenses moins conséquentes que prévues.
8200	Sylviculture	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Les prévisions liées à l'internalisation du poste de garde-forestier étaient surévaluées.
8200	Sylviculture	31990.00	Autres charges d'exploitation	Deux montants non prévus au budget alourdissent ce compte: un soutien exceptionnel au 100e anniversaire de Forêt Neuchâtel et les frais de certification, désormais facturés annuellement.
8200	Sylviculture	33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des fonds	Le raccordement du bâtiment Clos-Pury 11 au CAD de Couvet est amorti à 50% par un prélèvement au fonds communal pour l'énergie (voir compte 45110.00).
8200	Sylviculture	34990.00	Autres charges financières	La différence représente davantage d'escomptes consentis par les acheteurs, pour un volume global de ventes plus élevés, notamment pour le bois d'industrie.
8200	Sylviculture	35110.00	Attribution au fonds du capital propre	Ce fonds est alimenté par le 5% des recettes nettes d'exploitation ainsi que par les subventions concernant la desserte, les inventaires forestiers et les plans de gestion. Pour 2021, nous avons récupéré les participations de plusieurs propriétaires privés concernés par la construction d'un chemin forestier. Participation que l'on trouve en recettes dans le compte 42600.00 ci-dessous.
8200	Sylviculture	36110.00	Dédommagement aux cantons et aux concordats	La participation des communes aux salaires des ingénieurs forestiers a augmenté en 2021. Elle dépend du coût des ingénieurs au niveau cantonal et des surfaces de forêt productive.
8200	Sylviculture	42500.00	Ventes	Les objets vendus par le service (tables, bancs) ont été moins nombreux en 2021.
8200	Sylviculture	42500.80	Ventes de bois de service	Les travaux de coupe de bois ayant pu être réalisés, les ventes sont conformes au budget.
8200	Sylviculture	42500.81	Vente de bois d'industrie	Les volumes préparés pour cet assortiment ont été plus importants que prévus et ont pu trouver preneur.
8200	Sylviculture	42500.82	Vente de bois énergie	Le résultat est conforme aux prévisions, qui tenaient compte de l'augmentation de la consommation du CAD de Couvet.
8200	Sylviculture	42600.00	Remboursement et participation de tiers	La forte différence s'explique par l'encaissement de la participation de propriétaires forestiers privés à la création d'une nouvelle desserte réalisée en 2020.
8200	Sylviculture	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Le montant prélevé concerne l'inventaire forestier du domaine de Buttes. Le dernier inventaire pour ce domaine remonte à 20 ans.
8200	Sylviculture	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	La subvention pour la fonction d'agent nature et faune a été adaptée à la suite de l'internalisation du poste du deuxième garde forestier.

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8200	Sylviculture	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Deux montants, pour un total de Fr. 9'000.-, sont venus s'ajouter dans ce compte ; ils concernent deux objets nature réalisés en 2021 et non budgétés, car l'année de réalisation n'était pas connue.
8400	Tourisme	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Compte ouvert en 2020 suite à l'acquisition de deux horodateurs pour le stationnement à Noiraigue.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31340.00	Primes d'assurances	2'800.45	2'600	200	2'278.45	522
31370.00	Impôts et taxes	12'149.80	11'700	450	17'894.75	-5'745
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	19'902.25	25'000	-5'098	100'175.70	-80'273
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'045.25	4'000	-955	0.00	3'045
31450.00	Entretien des forêts	26'501.60	36'000	-9'498	8'481.30	18'020
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	2'931.55	10'000	-7'068	8'597.30	-5'666
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	6'784.80	9'000	-2'215	5'028.40	1'756
31810.00	Pertes sur créances effectives	-0.01	0	0	0.50	-1
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'298.10	2'000	3'298	538.50	4'760
33	Amortissements du patrimoine administratif	49'911.17	34'500	15'411	97'298.85	-47'388
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'500.00	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	27'200.00	27'200	0	27'200.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	806.30	800	6	1'100.00	-294
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	15'404.87	0	15'405	62'498.85	-47'094
34	Charges financières	29'940.01	22'000	7'940	23'556.23	6'384
34990.00	Autres charges financières	29'940.01	22'000	7'940	23'556.23	6'384
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	119'154.70	45'000	74'155	69'330.20	49'825
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	119'154.70	45'000	74'155	69'330.20	49'825
36	Charges de transfert	61'407.75	56'000	5'408	55'082.50	6'325
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	61'407.75	56'000	5'408	55'082.50	6'325
39	Imputations internes	5'137.18	5'100	37	4'746.68	391
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'137.18	5'100	37	4'746.68	391
42	Taxes et redevances	-1'125'262.79	-988'000	-137'263	-1'009'971.87	-115'291
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-109'403.99	-111'000	1'596	-106'322.55	-3'081
42500.00	Ventes	-2'150.00	-5'000	2'850	-1'780.00	-370
42500.80	Vente bois de service	-521'658.39	-501'000	-20'658	-519'397.70	-2'261
42500.81	Vente bois d'industrie	-107'107.46	-54'000	-53'107	-89'716.02	-17'391
42500.82	Vente de bois énergie	-310'384.40	-307'000	-3'384	-272'559.20	-37'825
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-74'558.55	-10'000	-64'559	-20'196.40	-54'362
43	Revenus divers	-16'085.94	-500	-15'586	-11'611.79	-4'474
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-410.01	-500	90	-395.01	-15
43900.00	Autres revenus	-15'675.93	0	-15'676	-11'216.78	-4'459
44	Revenus financiers	-813.00	-800	-13	-813.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-813.00	-800	-13	-813.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-82'608.62	-30'000	-52'609	-140'760.65	58'152
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-82'608.62	-30'000	-52'609	-140'760.65	58'152
46	Revenus de transfert	-402'151.60	-380'700	-21'452	-436'162.70	34'011
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-6'400.00	-4'000	-2'400	0.00	-6'400
46300.00	Subventions de la Confédération	-249'763.45	-250'000	237	-318'166.10	68'403
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-138'288.15	-117'500	-20'788	-113'396.60	-24'892
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-7'700.00	-9'200	1'500	-4'600.00	-3'100
48	Revenus extraordinaires	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
49	Imputations internes	0.00	0	0	-4'123.44	4'123
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	0.00	0	0	-4'123.44	4'123
84	Tourisme	-105'822.92	64'500	-170'323	64'213.83	-170'037
	Charges	126'277.95	107'500	18'778	412'389.05	-286'111
	Revenus	-232'100.87	-43'000	-189'101	-348'175.22	116'074
8400	Tourisme	-105'822.92	64'500	-170'323	64'213.83	-170'037
	Charges	126'277.95	107'500	18'778	412'389.05	-286'111
	Revenus	-232'100.87	-43'000	-189'101	-348'175.22	116'074
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'927.95	13'700	2'228	15'595.05	333
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	340.35	-340

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8400	Tourisme	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais bancaires et frais de l'application Digital Parking plus élevés que prévu.
8400	Tourisme	33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de communication PA	Amortissements du parking touristique de Noiraigue budgétés sous le chapitre des routes communales.
8400	Tourisme	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Sur-évaluation des revenus des parkings de Noiraigue.
8400	Tourisme	44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif	Réévaluation du bâtiment Tilleuls 6 à Noiraigue.
8506	Promotion économique régionale	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	La situation sanitaire a entraîné l'annulation de la plupart des événements organisés par la Commune, notamment le cocktail des entreprises. Par conséquent, les dépenses y relatives n'ont pas réalisées. Cette remarque prévaut pour tous les comptes de nature 31 de ce chapitre (sauf le compte 31020.00).
8506	Promotion économique régionale	31020.00	Imprimés, publications	Un concours organisé dans le cadre de l'action du "Pain des horlogers" a engendré des frais d'imprimés plus conséquents que budgétés.
8506	Promotion économique régionale	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Les événements habituels n'ayant pas été organisés, le soutien de la BCN n'a pas été sollicité.
8710	Electricité (en général)	35110.00	Attribution aux fonds du capital propre	Voir compte 8710 42400.01.
8710	Electricité (en général)	42400.01	Redevance à vocation énergétique	Redevance à vocation énergétique perçue sur la consommation électrique annuelle sur la commune. Les revenus dépendent de la consommation totale des clients.



Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31051.00 Frais de réception	0.00	0	0	6.00	-6
31300.00 Prestations de services de tiers	3'676.25	1'600	2'076	1'396.10	2'280
31300.05 Cotisations	1'228.75	900	329	783.30	445
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0.00	0	0	257.35	-257
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	3'887.95	4'200	-312	3'887.95	0
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	7'135.00	7'000	135	8'924.00	-1'789
33 Amortissements du patrimoine administratif	26'200.00	7'800	18'400	311'270.00	-285'070
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	18'400.00	0	18'400	0.00	18'400
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'800.00	7'800	0	7'800.00	0
33020.00 Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	0.00	0	0	303'470.00	-303'470
36 Charges de transfert	84'150.00	86'000	-1'850	85'524.00	-1'374
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	52'875.00	54'000	-1'125	53'330.00	-455
36350.00 Subventions aux entreprises privées	20'000.00	20'000	0	19'788.00	212
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	11'275.00	12'000	-725	12'406.00	-1'131
42 Taxes et redevances	-32'100.87	-43'000	10'899	-44'705.22	12'604
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-32'100.87	-43'000	10'899	-44'705.22	12'604
44 Revenus financiers	-200'000.00	0	-200'000	0.00	-200'000
44900.00 Réévaluations du Patrimoine Administratif	-200'000.00	0	-200'000	0.00	-200'000
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-303'470.00	303'470
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-303'470.00	303'470
85 Industrie, artisanat et commerce	3'043.25	20'700	-17'657	22'946.50	-19'903
Charges	6'243.25	30'700	-24'457	26'146.50	-19'903
Revenus	-3'200.00	-10'000	6'800	-3'200.00	0
8506 Promotion économique régionale	3'043.25	20'700	-17'657	22'946.50	-19'903
Charges	6'243.25	30'700	-24'457	26'146.50	-19'903
Revenus	-3'200.00	-10'000	6'800	-3'200.00	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	6'243.25	30'700	-24'457	11'146.50	-4'903
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	146.50	1'500	-1'354	0.00	147
31020.00 Imprimés, publications	2'056.75	1'000	1'057	1'145.90	911
31050.00 Denrées alimentaires	0.00	2'500	-2'500	120.00	-120
31051.00 Frais de réception	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31300.00 Prestations de services de tiers	3'920.00	13'500	-9'580	8'683.60	-4'764
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	120.00	300	-180	335.40	-215
31332.00 Contrat de prestation informatiques	0.00	900	-900	861.60	-862
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	8'000	-8'000	0.00	0
36 Charges de transfert	0.00	0	0	15'000.00	-15'000
36350.00 Subventions aux entreprises privées	0.00	0	0	15'000.00	-15'000
46 Revenus de transfert	-3'200.00	-10'000	6'800	-3'200.00	0
46340.00 Subventions des entreprises publiques	0.00	-7'000	7'000	0.00	0
46350.00 Subventions des entreprises privées	-3'200.00	-3'000	-200	-3'200.00	0
87 Combustibles et énergie	-690'762.30	-742'000	51'238	-715'481.58	24'719
Charges	1'243'766.15	1'205'100	38'666	994'055.06	249'711
Revenus	-1'934'528.45	-1'947'100	12'572	-1'709'536.64	-224'992
8710 Electricité (en général)	-652'022.65	-698'000	45'977	-638'859.55	-13'163
Charges	227'571.45	270'000	-42'429	227'079.75	492
Revenus	-879'594.10	-968'000	88'406	-865'939.30	-13'655
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	227'571.45	270'000	-42'429	227'079.75	492
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	227'571.45	270'000	-42'429	227'079.75	492
42 Taxes et redevances	-599'971.60	-690'000	90'028	-586'046.80	-13'925
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-372'400.15	-690'000	317'600	-358'967.05	-13'433
42400.01 Redevance à vocation énergétique	-227'571.45	0	-227'571	-227'079.75	-492

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
8720	Gaz	41200.00	Revenus de concessions	Revenus des concessions de gaz selon convention avec Viteos. Dépend des consommations.
8731	Chauffages à distance	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Mise en place d'un service de piquet rémunéré.
8731	Chauffages à distance	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Peu de frais.
8731	Chauffages à distance	31200.12	Achat de gaz	Utilisation extraordinaire de la chaudière d'appoint à gaz (gros entretien chaudière n°1, nouveaux clients, travaux installation chaudière n°2).
8731	Chauffages à distance	31300.00	Prestations de services de tiers	Moins de prestations d'externes que prévu.
8731	Chauffages à distance	31300.03	Télécommunications	Budget surrévalué. Corrigé sur budget 2022.
8731	Chauffages à distance	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Opérations de maintenance moins coûteuses que prévu.
8731	Chauffages à distance	31990.00	Autres charges d'exploitation	Les charges liées à la TVA ont été plus élevées que prévu.
8731	Chauffages à distance	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Budgétés, les amortissements liés à l'étude du CAD des Bayards ne commenceront qu'en 2022.
8731	Chauffages à distance	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Le compte des chauffages à distance a dégagé un résultat positif plus élevé qu'attendu.
8731	Chauffages à distance	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Raccordements au CAD plus nombreux que prévus.
8731	Chauffages à distance	42500.00	Ventes	Plus de vente de chaleur.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
44	Revenus financiers	-279'622.50	-278'000	-1'623	-279'892.50	270
44200.00	Dividendes	-279'622.50	-278'000	-1'623	-279'892.50	270
8720	Gaz	-55'505.14	-44'000	-11'505	-83'096.43	27'591
	Revenus	-55'505.14	-44'000	-11'505	-83'096.43	27'591
41	Patentes et concessions	-46'385.14	-34'000	-12'385	-73'976.43	27'591
41200.00	Revenus de concessions	-46'385.14	-34'000	-12'385	-73'976.43	27'591
44	Revenus financiers	-9'120.00	-10'000	880	-9'120.00	0
44200.00	Dividendes	-9'120.00	-10'000	880	-9'120.00	0
8731	Chauffages à distance	16'765.49	0	16'765	6'474.40	10'291
	Charges	1'016'194.70	935'100	81'095	766'975.31	249'219
	Revenus	-999'429.21	-935'100	-64'329	-760'500.91	-238'928
30	Charges de personnel	59'287.20	51'820	7'467	25'665.95	33'621
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	46'857.60	42'000	4'858	20'465.10	26'393
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	1'220.35	0	1'220	0.00	1'220
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-500	500	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'074.55	2'700	375	1'343.60	1'731
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'853.00	5'600	253	2'786.40	3'067
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	478.00	420	58	279.60	198
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	979.60	860	120	429.80	550
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	429.00	380	49	188.20	241
30591.00	Fonds de formation professionnelle	40.70	40	1	17.80	23
30592.00	Cotisations au fonds LAE	83.95	80	4	36.70	47
30594.00	Fonds pour la formation duale	270.45	240	30	118.75	152
31	Charges de biens et services et autres charg..	569'528.51	537'500	32'029	457'201.06	112'327
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	96.95	1'500	-1'403	1'664.75	-1'568
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	6'373.00	7'000	-627	1'297.40	5'076
31200.00	Eau, énergie, combustible	20'193.35	22'000	-1'807	19'689.95	503
31200.04	Déchets	9'552.70	9'000	553	6'540.45	3'012
31200.11	CAD : achat de bois	267'601.85	268'000	-398	241'053.30	26'549
31200.12	CAD : achat de gaz	120'179.00	35'000	85'179	42'270.50	77'909
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	102'580.85	100'000	2'581	93'513.90	9'067
31300.00	Prestations de services de tiers	14'441.70	25'000	-10'558	23'498.45	-9'057
31300.03	Télécommunications	612.90	1'200	-587	612.90	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0.00	1'000	-1'000	900.00	-900
31340.00	Primes d'assurances	1'783.75	1'800	-16	1'862.60	-79
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	19'342.75	59'000	-39'657	17'829.55	1'513
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'571.05	6'000	-429	6'000.00	-429
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.01	0	0	4.41	-4
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'198.65	1'000	199	462.90	736
33	Amortissements du patrimoine administratif	218'125.00	220'900	-2'775	206'425.00	11'700
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	96'925.00	94'700	2'225	94'325.00	2'600
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300.00	39'300	0	39'300.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	72'800.00	67'800	5'000	72'800.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	9'100.00	19'100	-10'000	0.00	9'100
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	99'353.99	45'380	53'974	14'183.30	85'171
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	99'353.99	45'380	53'974	14'183.30	85'171
39	Imputations internes	69'900.00	79'500	-9'600	63'500.00	6'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	22'200.00	21'400	800	13'400.00	8'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	100.00	0	100	0.00	100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	47'600.00	58'100	-10'500	50'100.00	-2'500
42	Taxes et redevances	-994'329.21	-930'000	-64'329	-755'400.91	-238'928
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-143'992.55	-130'000	-13'993	-19'777.16	-124'215
42500.00	Ventes	-850'336.66	-800'000	-50'337	-735'623.75	-114'713
48	Revenus extraordinaires	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
9100	Impôts communaux généraux	40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	Les rentrées fiscales sont nettement meilleures que prévu mais proches du niveau 2020.
9100	Impôts communaux généraux	40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - années précédentes	La budgétisation de rattrapages et de rectifications est toujours difficile; le bouclement sonne ainsi comme une bonne nouvelle.
9100	Impôts communaux généraux	40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes physiques	Cf. commentaire précédent.
9100	Impôts communaux généraux	40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - année fiscale	La recette est supérieure aux prévisions et aux comptes 2020.
9100	Impôts communaux généraux	40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	La recette est supérieure aux comptes 2020 mais n'a pas encore retrouvé son niveau d'avant la pandémie.
9100	Impôts communaux généraux	40030.00	Prestations en capital	La budgétisation de cet impôt est toujours difficile et dépend de différents facteurs.
9100	Impôts communaux généraux	40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	La recette est nettement supérieure aux projections. A noter que Fr. 600'000.- sont expliqués par un rattrapage de l'année 2020 imputé sur les comptes 2021.
9100	Impôts communaux généraux	40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - année fiscale	Le ralentissement économique annoncé dans la période de l'établissement du budget 2021 n'a finalement pas eu lieu ou dans une proportion nettement moindre. Si la recette diminue par rapport aux comptes 2020, elle reste néanmoins bien supérieure au budget.
9100	Impôts communaux généraux	40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année fiscale	La diminution des impôts sur le bénéfice implique une augmentation de ceux sur le capital dans une moindre mesure.
9100	Impôts communaux généraux	40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'emplois plein temps EPT	L'ensemble des entreprises neuchâteloises a su passer la crise sanitaire. Ainsi, notre part au fonds de répartition s'en trouve légèrement améliorée.
9101	Impôts spéciaux	40210.00	Impôts fonciers	Le budget 2021 avait été établi sur la base du budget 2020, faute d'éléments plus probants. Suite à l'introduction de l'impôt foncier sur les personnes physiques depuis deux ans, le montant semble se stabiliser à hauteur de Fr. 850'000.-.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Finances et impôts		-35'341'442.87	-31'895'950	-3'445'493	-34'585'872.02	-755'571
Charges		886'083.84	1'458'900	-572'816	1'328'742.01	-442'658
Revenus		..-36'227'526.	-33'354'850	-2'872'677	..-35'914'614.	-312'913
91	Impôts	-30'106'920.09	-26'706'500	-3'400'420	-29'725'436.92	-381'483
Charges		34'157.10	32'500	1'657	36'630.25	-2'473
Revenus		..-30'141'077.	-26'739'000	-3'402'077	..-29'762'067.	-379'010
9100	Impôts communaux généraux	-29'195'047.89	-25'701'000	-3'494'048	-28'861'099.22	-333'949
Revenus		..-29'195'047.	-25'701'000	-3'494'048	..-28'861'099.	-333'949
40	Revenus fiscaux	-29'195'047.89	-25'701'000	-3'494'048	-28'861'099.20	-333'949
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-17'181'941.47	-15'902'000	-1'279'941	-17'286'854.82	104'913
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-354'869.75	-205'000	-149'870	-311'918.65	-42'951
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-252'554.21	-100'000	-152'554	-459'920.06	207'366
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	11'675.30	5'000	6'675	29'326.35	-17'651
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	0.00	0	0	0.01	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'897'668.15	-1'822'000	-75'668	-1'865'705.90	-31'962
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	0.00	-25'000	25'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-392'838.56	-446'000	53'161	-326'195.21	-66'643
40030.00	Prestations en capital	-549'841.20	-400'000	-149'841	-562'123.00	12'282
40040.00	Gains en loterie	0.00	-9'000	9'000	0.00	0
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-4'298'390.00	-3'578'000	-720'390	-3'503'901.30	-794'489
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-2'200'026.56	-1'680'000	-520'027	-2'635'052.13	435'026
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	7'819.17	-1'000	8'819	193.05	7'626
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-7'875.08	0	-7'875	-2'783.53	-5'092
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-525'274.74	-289'000	-236'275	-382'227.52	-143'047
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-5'378.36	-1'000	-4'378	2'025.84	-7'404
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-16'803.25	0	-16'803	-97'436.00	80'633
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'531'081.03	-1'248'000	-283'081	-1'458'526.33	-72'555
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-0.02	0
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-0.02	0
9101	Impôts spéciaux	-911'872.20	-1'005'500	93'628	-864'337.70	-47'535
Charges		34'157.10	32'500	1'657	36'630.25	-2'473
Revenus		-946'029.30	-1'038'000	91'971	-900'967.95	-45'061
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'297.10	1'500	797	4'770.25	-2'473
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'297.10	1'500	797	4'770.25	-2'473
36	Charges de transfert	31'860.00	31'000	860	31'860.00	0
36010.02	Taxe des chiens part Etat	31'860.00	31'000	860	31'860.00	0
40	Revenus fiscaux	-946'029.30	-1'038'000	91'971	-900'967.95	-45'061
40210.00	Impôts fonciers	-851'079.30	-945'000	93'921	-807'772.95	-43'306
40330.00	Taxe des chiens	-94'950.00	-93'000	-1'950	-93'195.00	-1'755
93	Péréquation financière et compensation des ..	-4'233'632.00	-4'233'600	-32	-4'091'727.00	-141'905
Charges		40'521.00	40'500	21	70'880.00	-30'359
Revenus		-4'274'153.00	-4'274'100	-53	-4'162'607.00	-111'546
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'233'632.00	-4'233'600	-32	-4'091'727.00	-141'905
Charges		40'521.00	40'500	21	70'880.00	-30'359
Revenus		-4'274'153.00	-4'274'100	-53	-4'162'607.00	-111'546
36	Charges de transfert	40'521.00	40'500	21	70'880.00	-30'359
36228.02	Compensation des charges préscolaires	38'127.00	38'100	27	70'880.00	-32'753
36228.03	Compensation des charges parascolaires	2'394.00	2'400	-6	0.00	2'394
46	Revenus de transfert	-4'274'153.00	-4'274'100	-53	-4'162'607.00	-111'546
46215.00	Péréquation financière verticale	-113'337.00	-113'300	-37	-112'291.00	-1'046
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-4'015'541.00	-4'015'500	-41	-3'995'370.00	-20'171
46228.01	Compensation des charges scolaires	-145'275.00	-145'300	25	-50'490.00	-94'785

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
9610	Intérêts	34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	L'amélioration des comptes par rapport au budget s'explique par un taux moyen réel meilleur que budgété.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	Entretien plus élevé que prévu lors de l'élaboration du budget. Compensé en partie par le compte 34310.00.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	34391.00	Eau, énergie, combustible	Energie consommée par les bâtiments du PF.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	L'ensemble du parc immobilier a été réévalué, sauf le domaine de La Robella, dont la rénovation des bâtiments n'a pas été finalisée en 2021 (elle le sera en 2022). Cela explique la différence entre le montant réel et celui budgété.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	41200.00	Revenus de concessions	Augmentation de revenus suite à la révision de la convention avec LBG pour la carrière de Couvet.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	Vente de deux terrains, à Fleurier et Môtiers.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Loyers pour les locaux loués dans les bâtiments du PF.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44390.00	Remboursement de charges	Remboursement des parts de charges des locataires.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs marchandes	L'ensemble des terrains du PF a été réévalué. L'adaptation de quelques fermages explique cette plus-value.
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs marchandes	L'ensemble du parc immobilier a été réévalué.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
46228.03	Compensation des charges parascolaires	0.00	0	0	-4'456.00	4'456
96	Administration de la fortune et de la dette	-993'336.05	-934'150	-59'186	-755'228.42	-238'108
	Charges	811'410.26	1'385'900	-574'490	1'221'231.63	-409'821
	Revenus	-1'804'746.31	-2'320'050	515'304	-1'976'460.05	171'714
9610	Intérêts	-525'954.01	-615'500	89'546	-664'080.37	138'126
	Charges	457'127.63	475'000	-17'872	482'001.30	-24'874
	Revenus	-983'081.64	-1'090'500	107'418	-1'146'081.67	163'000
34	Charges financières	444'127.63	475'000	-30'872	472'001.30	-27'874
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	444'127.63	475'000	-30'872	472'001.30	-27'874
39	Imputations internes	13'000.00	0	13'000	10'000.00	3'000
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	13'000.00	0	13'000	10'000.00	3'000
44	Revenus financiers	-356'081.64	-316'000	-40'082	-479'381.67	123'300
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-82.85	-500	417	-6'080.90	5'998
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-339'404.12	-300'000	-39'404	-439'976.81	100'573
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..	658.28	0	658	410.56	248
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-635.00	0	-635	-697.32	62
44200.00	Dividendes	0.00	0	0	-30.00	30
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-16'088.40	-15'500	-588	-31'576.65	15'488
44990.00	Autres revenus financiers	-529.55	0	-530	-1'430.55	901
49	Imputations internes	-627'000.00	-774'500	147'500	-666'700.00	39'700
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-627'000.00	-774'500	147'500	-666'700.00	39'700
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-372'765.69	-318'150	-54'616	-79'444.64	-293'321
	Charges	352'182.63	910'900	-558'717	739'230.33	-387'048
	Revenus	-724'948.32	-1'229'050	504'102	-818'674.97	93'727
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	4'135.70	-4'136
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	4'135.70	-4'136
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
34	Charges financières	324'732.01	886'800	-562'068	686'256.92	-361'525
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	56'426.01	40'000	16'426	40'031.92	16'394
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	63'703.08	70'000	-6'297	71'374.05	-7'671
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'176.27	3'000	-824	5'064.65	-2'888
34391.00	Eau, énergie, combustible	120'998.15	130'000	-9'002	120'702.05	296
34394.00	Primes d'assurances PF	16'381.55	16'800	-418	17'896.85	-1'515
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0.00	0	0	2'300.00	-2'300
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	65'046.95	627'000	-561'953	428'887.40	-363'840
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	0	0	21'221.80	-21'222
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	21'221.80	-21'222
39	Imputations internes	26'350.62	23'000	3'351	26'515.91	-165
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	26'350.62	23'000	3'351	26'515.91	-165
41	Patentes et concessions	-18'000.00	-6'000	-12'000	-18'300.00	300
41200.00	Revenus de concessions	-18'000.00	-6'000	-12'000	-18'300.00	300
44	Revenus financiers	-664'301.36	-589'000	-75'301	-632'563.20	-31'738
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	-23'664.00	0	-23'664	0.00	-23'664
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0.00	0	0	-3'100.00	3'100
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-480'208.60	-494'000	13'791	-480'673.05	464
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-14'290.00	-15'000	710	-10'085.00	-4'205
44390.00	Remboursement de charges	-82'812.31	-79'000	-3'812	-78'689.35	-4'123
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'504.65	-1'000	-1'505	-11'494.00	8'989
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs marchand..	-20'421.80	0	-20'422	-8'521.80	-11'900
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marcha..	-40'400.00	0	-40'400	-40'000.00	-400
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-34'278.88	-627'000	592'721	-158'686.62	124'408

Fonctionnelle	Libellé fonctionnelle	N° compte	Libellé compte	Commentaires
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Comme la réévaluation du domaine de la Robella n'a pas eu lieu sur l'exercice 2021, le prélèvement à la réserve pour neutraliser l'effet financier y relatif n'a pas été exécuté. Le compte enregistre aussi un prélèvement de Fr. 8'832.- au fonds sur l'énergie pour les dépenses liées à l'amélioration énergétique des bâtiments.
9690	Patrimoine financier, autres	44190.00	Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier	Vente de la grange des Six-Communes.
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	46900.00	Redistribution taxe CO2	Le taux calculé pour 2021 a été effectivement déterminé à 0.297% au lieu de 0.541%. S'ajoute à la différence une surestimation du montant calculé aux Ecoles.



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-34'278.88	-627'000	592'721	-158'686.62	124'408
49	Imputations internes	-8'368.08	-7'050	-1'318	-9'125.15	757
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-8'368.08	-7'050	-1'318	-9'125.15	757
9690	Patrimoine financier, autres	-94'616.35	-500	-94'116	-11'703.41	-82'913
	Charges	2'100.00	0	2'100	0.00	2'100
	Revenus	-96'716.35	-500	-96'216	-11'703.41	-85'013
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'100.00	0	2'100	0.00	2'100
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'100.00	0	2'100	0.00	2'100
44	Revenus financiers	-96'716.35	-500	-96'216	-11'703.41	-85'013
44190.00	Autres gains réalisés à partir du patrimoine finan..	-95'000.00	0	-95'000	0.00	-95'000
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-596.35	-500	-96	-601.20	5
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF	-1'120.00	0	-1'120	-480.00	-640
44990.00	Autres revenus financiers	0.00	0	0	-10'622.21	10'622
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-7'548.25	-21'700	14'152	-13'476.20	5'928
	Revenus	-7'548.25	-21'700	14'152	-13'476.20	5'928
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-7'548.25	-21'700	14'152	-13'476.20	5'928
	Revenus	-7'548.25	-21'700	14'152	-13'476.20	5'928
46	Revenus de transfert	-7'548.25	-21'700	14'152	-13'476.20	5'928
46900.00	Redistribution taxe CO2	-7'548.25	-21'700	14'152	-13'476.20	5'928
99	Postes non répartis	-6.48	0	-6	-3.48	-3
	Charges	-4.52	0	-5	0.13	-5
	Revenus	-1.96	0	-2	-3.61	2
9900	Postes non répartis	-6.48	0	-6	-3.48	-3
	Charges	-4.52	0	-5	0.13	-5
	Revenus	-1.96	0	-2	-3.61	2
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	-0.02	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	-0.02	0
34	Charges financières	-4.52	0	-5	0.15	-5
34990.00	Autres charges financières	-4.52	0	-5	0.15	-5
42	Taxes et redevances	-1.96	0	-2	-2.29	0
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	0.00	0	0	-0.20	0
42500.00	Ventes	-1.96	0	-2	-2.09	0
43	Revenus divers	0.00	0	0	-8.11	8
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-8.06	8
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-0.05	0
44	Revenus financiers	0.00	0	0	6.79	-7
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	6.79	-7

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Comptes des investissements selon la
classification fonctionnelle



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Administration Générale	71'297.40	87'000	-15'703	45'270.74	26'027
	Charges	71'297.40	87'000	-15'703	45'270.74	26'027
02	Services généraux	71'297.40	87'000	-15'703	45'270.74	26'027
	Charges	71'297.40	87'000	-15'703	45'270.74	26'027
0220	Services généraux, autres	71'297.40	87'000	-15'703	1'665.00	69'632
	Charges	71'297.40	87'000	-15'703	1'665.00	69'632
52	Immobilisations incorporelles	71'297.40	87'000	-15'703	1'665.00	69'632
52000	Logiciels	71'297.40	87'000	-15'703	0.00	71'297
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	1'665.00	-1'665
0290	Immeubles administratifs, autres	0.00	0	0	43'605.74	-43'606
	Charges	0.00	0	0	43'605.74	-43'606
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	43'605.74	-43'606
50400	Bâtiments	0.00	0	0	40'605.74	-40'606
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	3'000.00	-3'000
	Ordre et sécurité publique	0.00	260'000	-260'000	34'100.00	-34'100
	Charges	0.00	260'000	-260'000	34'100.00	-34'100
11	Sécurité publique	0.00	0	0	34'100.00	-34'100
	Charges	0.00	0	0	34'100.00	-34'100
1110	Sécurité de proximité	0.00	0	0	34'100.00	-34'100
	Charges	0.00	0	0	34'100.00	-34'100
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	34'100.00	-34'100
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	34'100.00	-34'100
15	Service du feu	0.00	110'000	-110'000	0.00	0
	Charges	0.00	110'000	-110'000	0.00	0
1500	Prévention incendie	0.00	110'000	-110'000	0.00	0
	Charges	0.00	110'000	-110'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	110'000	-110'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0.00	110'000	-110'000	0.00	0
16	Défense	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
	Charges	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
1620	Protection civile (en général)	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
	Charges	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
50400	Bâtiments	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
	Formation	308'436.43	4'425'000	-4'116'564	202'769.61	105'667
	Charges	308'436.43	4'425'000	-4'116'564	202'769.61	105'667
21	Scolarité obligatoire	308'436.43	4'425'000	-4'116'564	202'769.61	105'667
	Charges	308'436.43	4'425'000	-4'116'564	202'769.61	105'667
2170	Bâtiments scolaires	256'374.83	4'380'000	-4'123'625	202'769.61	53'605
	Charges	256'374.83	4'380'000	-4'123'625	202'769.61	53'605



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
50	Immobilisations corporelles	39'442.58	4'380'000	-4'340'557	67'683.06	-28'240
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	23'008.08	30'000	-6'992	0.00	23'008
50400	Bâtiments	16'434.50	4'250'000	-4'233'566	67'683.06	-51'249
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	216'932.25	0	216'932	135'086.55	81'846
52900	Autres immobilisations incorporelles	216'932.25	0	216'932	135'086.55	81'846
2181	Accueil parascolaire	2'661.60	0	2'662	0.00	2'662
	Charges	2'661.60	0	2'662	0.00	2'662
50	Immobilisations corporelles	2'661.60	0	2'662	0.00	2'662
50400	Bâtiments	2'661.60	0	2'662	0.00	2'662
2190	Direction et administration des écoles	0.00	45'000	-45'000	0.00	0
	Charges	0.00	45'000	-45'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	45'000	-45'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0.00	45'000	-45'000	0.00	0
2192	Ecole obligatoire, autres	49'400.00	0	49'400	0.00	49'400
	Charges	49'400.00	0	49'400	0.00	49'400
50	Immobilisations corporelles	49'400.00	0	49'400	0.00	49'400
50600	Biens mobiliers	49'400.00	0	49'400	0.00	49'400
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	263'380.01	4'838'100	-4'574'720	1'495'455.11	-1'232'075
	Charges	608'960.01	4'838'100	-4'229'140	1'495'455.11	-886'495
	Revenus	-345'580.00	0	-345'580	0.00	-345'580
32	Culture, autres	8'228.85	49'600	-41'371	160'802.50	-152'574
	Charges	8'228.85	49'600	-41'371	160'802.50	-152'574
3220	Concerts et théâtre	8'228.85	49'600	-41'371	160'802.50	-152'574
	Charges	8'228.85	49'600	-41'371	160'802.50	-152'574
50	Immobilisations corporelles	8'228.85	49'600	-41'371	160'802.50	-152'574
50400	Bâtiments	7'609.35	0	7'609	13'095.81	-5'486
50600	Biens mobiliers	278.95	49'600	-49'321	147'706.69	-147'428
50900	Autres immobilisations corporelles	340.55	0	341	0.00	341
34	Sports et loisirs	255'151.16	4'788'500	-4'533'349	1'112'342.51	-857'191
	Charges	255'151.16	4'788'500	-4'533'349	1'112'342.51	-857'191
3410	espaceVAL et Combes	232'664.01	4'685'500	-4'452'836	185'856.51	46'808
	Charges	232'664.01	4'685'500	-4'452'836	185'856.51	46'808
50	Immobilisations corporelles	232'664.01	4'685'500	-4'452'836	171'856.51	60'808
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	18'570.10	4'255'000	-4'236'430	24'272.50	-5'702
50400	Bâtiments	188'095.76	272'000	-83'904	116'898.06	71'198
50600	Biens mobiliers	25'998.15	138'500	-112'502	30'685.95	-4'688
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	14'000.00	-14'000
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	14'000.00	-14'000
3411	Sports	0.00	0	0	870'000.00	-870'000
	Charges	0.00	0	0	870'000.00	-870'000
54	Prêts	0.00	0	0	870'000.00	-870'000



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
54500	Prêts aux entreprises privées	0.00	0	0	870'000.00	-870'000
3420	Loisirs	22'487.15	103'000	-80'513	56'486.00	-33'999
	Charges	22'487.15	103'000	-80'513	56'486.00	-33'999
50	Immobilisations corporelles	22'487.15	103'000	-80'513	56'486.00	-33'999
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	22'487.15	103'000	-80'513	56'486.00	-33'999
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	0	0	222'310.10	-222'310
	Charges	345'580.00	0	345'580	222'310.10	123'270
	Revenus	-345'580.00	0	-345'580	0.00	-345'580
3500	Paroisse protestante	0.00	0	0	222'310.10	-222'310
	Charges	345'580.00	0	345'580	222'310.10	123'270
	Revenus	-345'580.00	0	-345'580	0.00	-345'580
50	Immobilisations corporelles	345'580.00	0	345'580	5'310.10	340'270
50400	Bâtiments	345'580.00	0	345'580	5'310.10	340'270
56	Subventions d'investissement propres	0.00	0	0	217'000.00	-217'000
56600	Subventions d'investissement aux organisatio..	0.00	0	0	217'000.00	-217'000
63	Subventions d'investissement acquises	-345'580.00	0	-345'580	0.00	-345'580
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-345'580.00	0	-345'580	0.00	-345'580
	Santé	10'000.00	245'000	-235'000	0.00	10'000
	Charges	10'000.00	245'000	-235'000	0.00	10'000
42	Soins ambulatoires	10'000.00	245'000	-235'000	0.00	10'000
	Charges	10'000.00	245'000	-235'000	0.00	10'000
4220	Ambulances	10'000.00	245'000	-235'000	0.00	10'000
	Charges	10'000.00	245'000	-235'000	0.00	10'000
50	Immobilisations corporelles	0.00	245'000	-245'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0.00	245'000	-245'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000
52900	Autres immobilisations incorporelles	10'000.00	0	10'000	0.00	10'000
	Sécurité sociale	59'046.35	2'025'000	-1'965'954	59'235.00	-189
	Charges	59'046.35	2'025'000	-1'965'954	59'235.00	-189
54	Famille et jeunesse	59'046.35	2'025'000	-1'965'954	59'235.00	-189
	Charges	59'046.35	2'025'000	-1'965'954	59'235.00	-189
5441	Foyers pour enfants et adolescents	0.00	2'025'000	-2'025'000	0.00	0
	Charges	0.00	2'025'000	-2'025'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	2'025'000	-2'025'000	0.00	0
50400	Bâtiments	0.00	2'000'000	-2'000'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	0.00	25'000	-25'000	0.00	0
5451	Crèches et garderies	59'046.35	0	59'046	59'235.00	-189
	Charges	59'046.35	0	59'046	59'235.00	-189
50	Immobilisations corporelles	16'181.75	0	16'182	0.00	16'182
50400	Bâtiments	2'681.75	0	2'682	0.00	2'682
50900	Autres immobilisations corporelles	13'500.00	0	13'500	0.00	13'500
52	Immobilisations incorporelles	42'864.60	0	42'865	59'235.00	-16'370



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
52900	Autres immobilisations incorporelles	42'864.60	0	42'865	59'235.00	-16'370
	Trafic	277'802.09	2'113'200	-1'835'398	1'852'624.46	-1'574'822
	Charges	277'802.09	2'137'200	-1'859'398	1'852'624.46	-1'574'822
	Revenus	0.00	-24'000	24'000	0.00	0
61	Circulation routière	226'212.59	2'086'000	-1'859'787	1'720'041.31	-1'493'829
	Charges	226'212.59	2'110'000	-1'883'787	1'720'041.31	-1'493'829
	Revenus	0.00	-24'000	24'000	0.00	0
6150	Routes communales	224'344.34	2'086'000	-1'861'656	1'720'041.31	-1'495'697
	Charges	224'344.34	2'110'000	-1'885'656	1'720'041.31	-1'495'697
	Revenus	0.00	-24'000	24'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	52'847.05	2'110'000	-2'057'153	78'444.06	-25'597
50100	Routes / voies de communication	1'714.35	1'310'000	-1'308'286	22'920.00	-21'206
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	800'000	-800'000	12'950.00	-12'950
50400	Bâtiments	36'726.85	0	36'727	16'480.55	20'246
50600	Biens mobiliers	12'215.85	0	12'216	21'953.01	-9'737
50900	Autres immobilisations corporelles	2'190.00	0	2'190	4'140.50	-1'951
52	Immobilisations incorporelles	171'497.29	0	171'497	1'641'597.25	-1'470'100
52900	Autres immobilisations incorporelles	171'497.29	0	171'497	1'641'597.25	-1'470'100
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-24'000	24'000	0.00	0
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	-24'000	24'000	0.00	0
6190	Routes, autres	1'868.25	0	1'868	0.00	1'868
	Charges	1'868.25	0	1'868	0.00	1'868
50	Immobilisations corporelles	1'868.25	0	1'868	0.00	1'868
50100	Routes / voies de communication	1'868.25	0	1'868	0.00	1'868
62	Transports publics	51'589.50	27'200	24'390	132'583.15	-80'994
	Charges	51'589.50	27'200	24'390	132'583.15	-80'994
6220	Trafic régional	51'589.50	27'200	24'390	132'583.15	-80'994
	Charges	51'589.50	27'200	24'390	132'583.15	-80'994
50	Immobilisations corporelles	51'589.50	10'000	41'590	132'583.15	-80'994
50100	Routes / voies de communication	51'589.50	10'000	41'590	85'333.40	-33'744
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	47'249.75	-47'250
52	Immobilisations incorporelles	0.00	17'200	-17'200	0.00	0
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	17'200	-17'200	0.00	0
	Protection environnement et aménagement	2'850'619.62	6'002'400	-3'151'780	2'194'145.44	656'474
	Charges	3'070'303.92	10'712'900	-7'642'596	2'474'553.97	595'750
	Revenus	-219'684.30	-4'710'500	4'490'816	-280'408.53	60'724
71	Approvisionnement en eau	50'048.45	95'000	-44'952	203'596.22	-153'548
	Charges	69'732.75	170'000	-100'267	236'279.60	-166'547
	Revenus	-19'684.30	-75'000	55'316	-32'683.38	12'999
7101	Approvisionnement en eau potable	50'048.45	95'000	-44'952	203'596.22	-153'548
	Charges	69'732.75	170'000	-100'267	236'279.60	-166'547
	Revenus	-19'684.30	-75'000	55'316	-32'683.38	12'999
50	Immobilisations corporelles	9'732.75	70'000	-60'267	186'279.60	-176'547
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	2'000.00	-2'000
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0.00	0	0	87'479.60	-87'480



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	550.00	0	550	0.00	550
50600	Biens mobiliers	9'182.75	70'000	-60'817	96'800.00	-87'617
52	Immobilisations incorporelles	60'000.00	100'000	-40'000	50'000.00	10'000
52900	Autres immobilisations incorporelles	60'000.00	100'000	-40'000	50'000.00	10'000
63	Subventions d'investissement acquises	-19'684.30	-75'000	55'316	-32'683.38	12'999
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-19'684.30	-75'000	55'316	-32'683.38	12'999
72	Traitement des eaux usées	2'779'172.77	3'371'500	-592'327	1'413'020.02	1'366'153
	Charges	2'779'172.77	3'807'000	-1'027'827	1'660'745.17	1'118'428
	Revenus	0.00	-435'500	435'500	-247'725.15	247'725
7201	Traitement des eaux usées	2'197'530.56	2'550'500	-352'969	1'412'376.47	785'154
	Charges	2'197'530.56	2'829'000	-631'469	1'660'101.62	537'429
	Revenus	0.00	-278'500	278'500	-247'725.15	247'725
50	Immobilisations corporelles	2'197'530.56	2'714'000	-516'469	1'622'982.02	574'549
50000	Terrains	0.00	0	0	-79'548.00	79'548
50100	Routes / voies de communication	38'876.85	0	38'877	0.00	38'877
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0.00	0	0	11'085.75	-11'086
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	2'063'650.61	2'714'000	-650'349	1'685'144.27	378'506
50900	Autres immobilisations corporelles	95'003.10	0	95'003	6'300.00	88'703
52	Immobilisations incorporelles	0.00	115'000	-115'000	37'119.60	-37'120
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	115'000	-115'000	37'119.60	-37'120
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-278'500	278'500	-247'725.15	247'725
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	-278'500	278'500	-247'725.15	247'725
7203	Traitement des eaux claires	581'642.21	821'000	-239'358	643.55	580'999
	Charges	581'642.21	978'000	-396'358	643.55	580'999
	Revenus	0.00	-157'000	157'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	581'642.21	978'000	-396'358	643.55	580'999
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	562'097.61	978'000	-415'902	643.55	561'454
50900	Autres immobilisations corporelles	19'544.60	0	19'545	0.00	19'545
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-157'000	157'000	0.00	0
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	-157'000	157'000	0.00	0
73	Gestion des déchets	0.00	155'900	-155'900	0.00	0
	Charges	0.00	155'900	-155'900	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	0.00	155'900	-155'900	0.00	0
	Charges	0.00	155'900	-155'900	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	155'900	-155'900	0.00	0
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	155'900	-155'900	0.00	0
74	Aménagements	-24'708.25	2'300'000	-2'324'708	107'666.75	-132'375
	Charges	175'291.75	6'500'000	-6'324'708	107'666.75	67'625
	Revenus	-200'000.00	-4'200'000	4'000'000	0.00	-200'000
7410	Corrections de cours d'eau	-139'736.25	500'000	-639'736	17'349.60	-157'086
	Charges	60'263.75	500'000	-439'736	17'349.60	42'914
	Revenus	-200'000.00	0	-200'000	0.00	-200'000
50	Immobilisations corporelles	60'263.75	500'000	-439'736	0.00	60'264
50200	Aménagement des eaux	60'263.75	500'000	-439'736	0.00	60'264
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	17'349.60	-17'350



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	17'349.60	-17'350
63	Subventions d'investissement acquises	-200'000.00	0	-200'000	0.00	-200'000
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-200'000.00	0	-200'000	0.00	-200'000
7420	Ouvrages paravalanches	115'028.00	1'800'000	-1'684'972	90'317.15	24'711
	Charges	115'028.00	6'000'000	-5'884'972	90'317.15	24'711
	Revenus	0.00	-4'200'000	4'200'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	26'595.85	6'000'000	-5'973'404	0.00	26'596
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	26'595.85	6'000'000	-5'973'404	0.00	26'596
52	Immobilisations incorporelles	88'432.15	0	88'432	90'317.15	-1'885
52900	Autres immobilisations incorporelles	88'432.15	0	88'432	90'317.15	-1'885
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-4'200'000	4'200'000	0.00	0
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	-4'200'000	4'200'000	0.00	0
79	Aménagement du territoire	46'106.65	80'000	-33'893	469'862.45	-423'756
	Charges	46'106.65	80'000	-33'893	469'862.45	-423'756
7900	Aménagement du territoire (en général)	46'106.65	80'000	-33'893	469'862.45	-423'756
	Charges	46'106.65	80'000	-33'893	469'862.45	-423'756
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	128'699.35	-128'699
50000	Terrains	0.00	0	0	79'548.00	-79'548
50100	Routes / voies de communication	0.00	0	0	4'577.25	-4'577
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0.00	0	0	44'574.10	-44'574
52	Immobilisations incorporelles	46'106.65	80'000	-33'893	341'163.10	-295'056
52900	Autres immobilisations incorporelles	46'106.65	80'000	-33'893	341'163.10	-295'056
	Economie publique	2'129'640.30	4'917'000	-2'787'360	480'847.20	1'648'793
	Charges	2'129'640.30	4'962'000	-2'832'360	480'847.20	1'648'793
	Revenus	0.00	-45'000	45'000	0.00	0
82	Sylviculture	30'809.75	0	30'810	62'498.85	-31'689
	Charges	30'809.75	45'000	-14'190	62'498.85	-31'689
	Revenus	0.00	-45'000	45'000	0.00	0
8200	Sylviculture	30'809.75	0	30'810	62'498.85	-31'689
	Charges	30'809.75	45'000	-14'190	62'498.85	-31'689
	Revenus	0.00	-45'000	45'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	30'809.75	45'000	-14'190	62'498.85	-31'689
50100	Routes / voies de communication	0.00	0	0	62'498.85	-62'499
50400	Bâtiments	28'348.75	0	28'349	0.00	28'349
50600	Biens mobiliers	0.00	45'000	-45'000	0.00	0
50900	Autres immobilisations corporelles	2'461.00	0	2'461	0.00	2'461
61	Remboursements	0.00	-45'000	45'000	0.00	0
61690	Prélèvements aux fonds du capital propre	0.00	-45'000	45'000	0.00	0
84	Tourisme	52'495.00	107'000	-54'505	173'581.25	-121'086
	Charges	52'495.00	107'000	-54'505	173'581.25	-121'086
8400	Tourisme	52'495.00	107'000	-54'505	173'581.25	-121'086
	Charges	52'495.00	107'000	-54'505	173'581.25	-121'086
50	Immobilisations corporelles	1'505.00	107'000	-105'495	73'581.25	-72'076
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	1'228.10	7'000	-5'772	73'225.85	-71'998
50400	Bâtiments	276.90	0	277	0.00	277



Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
50600	Biens mobiliers	0.00	100'000	-100'000	0.00	0
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	355.40	-355
52	Immobilisations incorporelles	990.00	0	990	0.00	990
52900	Autres immobilisations incorporelles	990.00	0	990	0.00	990
56	Subventions d'investissement propres	50'000.00	0	50'000	100'000.00	-50'000
56500	Subventions d'investissement aux entreprises..	50'000.00	0	50'000	100'000.00	-50'000
85	Industrie, artisanat et commerce	116'823.05	0	116'823	123'262.40	-6'439
	Charges	116'823.05	0	116'823	123'262.40	-6'439
8506	Promotion économique régionale	116'823.05	0	116'823	123'262.40	-6'439
	Charges	116'823.05	0	116'823	123'262.40	-6'439
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	5'669.50	-5'670
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	5'669.50	-5'670
52	Immobilisations incorporelles	21'273.05	0	21'273	117'592.90	-96'320
52900	Autres immobilisations incorporelles	21'273.05	0	21'273	117'592.90	-96'320
56	Subventions d'investissement propres	95'550.00	0	95'550	0.00	95'550
56600	Subventions d'investissement aux organisatio..	95'550.00	0	95'550	0.00	95'550
87	Combustibles et énergie	1'929'512.50	4'810'000	-2'880'488	121'504.70	1'808'008
	Charges	1'929'512.50	4'810'000	-2'880'488	121'504.70	1'808'008
8710	Electricité (en général)	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
	Charges	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
55	Participations et capital social	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
55500	Participations aux entreprises privées	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
8731	Chauffages à distance	1'929'512.50	4'810'000	-2'880'488	116'504.70	1'813'008
	Charges	1'929'512.50	4'810'000	-2'880'488	116'504.70	1'813'008
50	Immobilisations corporelles	1'829'276.55	4'800'000	-2'970'723	35'576.10	1'793'700
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	4'800'000	-4'800'000	0.00	0
50350	Autres ouvrages de génie civil	937'930.45	0	937'930	35'576.10	902'354
50600	Biens mobiliers	891'346.10	0	891'346	0.00	891'346
52	Immobilisations incorporelles	100'235.95	10'000	90'236	80'928.60	19'307
52900	Autres immobilisations incorporelles	100'235.95	10'000	90'236	80'928.60	19'307



	Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Finances et impôts	718'193.25	848'300	-130'107	763'943.60	-45'750
	Charges	718'193.25	923'300	-205'107	763'943.60	-45'750
	Revenus	0.00	-75'000	75'000	0.00	0
96	Administration de la fortune et de la dette	718'193.25	848'300	-130'107	763'943.60	-45'750
	Charges	718'193.25	923'300	-205'107	763'943.60	-45'750
	Revenus	0.00	-75'000	75'000	0.00	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	718'193.25	848'300	-130'107	464'373.60	253'820
	Charges	718'193.25	923'300	-205'107	464'373.60	253'820
	Revenus	0.00	-75'000	75'000	0.00	0
7	Immobilisations corporelles	718'193.25	923'300	-205'107	464'373.60	253'820
70000	Terrains	13'286.55	121'000	-107'713	405'513.35	-392'227
70100	Routes / voies de communication	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
70400	Terrains bâtis	669'950.75	787'300	-117'349	58'860.25	611'091
70600	Biens mobiliers	34'955.95	0	34'956	0.00	34'956
83	Subventions d'investissements reçues	0.00	-75'000	75'000	0.00	0
83100	Subventions d'investissement de cantons et c..	0.00	-75'000	75'000	0.00	0
9690	Patrimoine financier, autres	0.00	0	0	299'570.00	-299'570
	Charges	0.00	0	0	299'570.00	-299'570
7	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	299'570.00	-299'570
70400	Terrains bâtis	0.00	0	0	299'570.00	-299'570

COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS



Comptes de fonctionnement et des investissements
par nature



* Classification par nature		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
CHARGES		-69'575'189.78	-71'869'684	2'294'494-70'608'604.14		1'033'414
30	Charges de personnel	-32'800'348.10	-33'312'975	512'627-32'733'057.95		-67'290
30000.02	Honoraires du Conseil communal	-704'892.00	-704'000	-892	-702'292.00	-2'600
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	-500.00	-1'000	500	-260.00	-240
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit.	-14'843'875.90	-14'688'700	-155'176-14'469'910.65		-373'965
30100.01	Salaires remplaçants auxiliaires	-172'242.15	0	-172'242	0.00	-172'242
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	117'644.75	0	117'645	-130'795.35	248'440
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	392'084.95	305'100	86'985	338'581.30	53'504
30200.00	Salaires des enseignants	-10'895'930.50	-11'258'000	362'070-10'935'389.15		39'459
30200.01	Traitement des enseignants non subventionn..	-45'458.60	0	-45'459	0.00	-45'459
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	-524'775.10	-390'000	-134'775	-516'866.55	-7'909
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	-11'194.40	-19'000	7'806	-8'505.45	-2'689
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	504'214.65	190'000	314'215	194'664.15	309'551
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0.00	0	0	-1'830.00	1'830
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	-1'757'673.35	-1'789'850	32'177	-1'710'595.45	-47'078
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-3'420'871.00	-3'407'900	-12'971	-3'362'825.60	-58'045
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	-106'602.40	-103'207	-3'395	-113'145.60	6'543
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	-559'654.75	-562'720	3'065	-542'381.60	-17'273
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	-134'969.55	-134'500	-470	-133'558.45	-1'411
30590.00	Cotisations pont AVS	-42'930.90	-42'290	-641	-42'474.10	-457
30591.00	Fonds de formation professionnelle	-23'185.25	-23'283	98	-22'657.45	-528
30592.00	Cotisations au fonds LAE	-47'969.40	-48'115	146	-52'432.31	4'463
30594.00	Fonds pour la formation duale	-154'567.95	-156'410	1'842	-145'494.94	-9'073
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	-108'204.85	-182'600	74'395	-121'729.85	13'525
30910.00	Recrutement du personnel	-6'539.55	-9'000	2'460	-5'027.45	-1'512
30920.00	Soldes	-195'202.80	-242'500	47'297	-154'289.85	-40'913
30990.00	Autres charges du personnel	-57'052.05	-45'000	-12'052	-93'841.60	36'790
31	Charges de biens et services et autres cha..	-13'961'319.75	-14'691'032	729'712-13'092'328.06		-868'992
31000.00	Matériel de bureau	-63'392.00	-73'300	9'908	-59'570.85	-3'821
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-475'386.96	-560'700	85'313	-558'604.17	83'217
31010.02	Carburants	-163'434.10	-154'500	-8'934	-138'855.10	-24'579
31010.03	Achat de bois	-4'454.15	-8'500	4'046	-25'030.40	20'576
31010.04	Achat de bois pour le CAD	-11'452.20	-25'000	13'548	-17'666.85	6'215
31020.00	Imprimés, publications	-114'038.55	-112'750	-1'289	-124'264.16	10'226
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	-21'480.95	-21'035	-446	-20'057.52	-1'423
31040.00	Matériel didactique	-153'126.06	-149'500	-3'626	-144'807.74	-8'318
31050.00	Denrées alimentaires	-393'470.80	-468'100	74'629	-320'135.42	-73'335
31050.01	Achats repas	-77'695.50	-90'000	12'305	-22'481.30	-55'214
31051.00	Frais de réception	-42'076.50	-49'050	6'974	-25'877.70	-16'199
31060.00	Matériel médical et sanitaire	-71'828.19	-108'800	36'972	-91'398.41	19'570
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	-32'418.40	-34'000	1'582	-71'140.60	38'722
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	-262'746.57	-290'000	27'253	-304'205.25	41'459
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	-6'698.25	-7'000	302	-3'735.80	-2'962
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	-63'857.95	-71'700	7'842	-89'078.91	25'221
31130.00	Matériel informatique	-3'454.50	-3'300	-155	-2'809.10	-645
31140.00	Objets du patrimoine culturel	-3'446.40	-10'000	6'554	0.00	-3'446
31160.00	Appareils médicaux	-4'420.80	-10'000	5'579	-4'672.90	252
31200.00	Eau, énergie, combustible	-1'527'764.35	-1'584'340	56'576	-1'443'517.40	-84'247
31200.04	Déchets	-57'865.50	-61'350	3'485	-54'057.95	-3'808
31200.11	CAD : achat de bois	-267'601.85	-268'000	398	-241'053.30	-26'549
31200.12	CAD : achat de gaz	-120'179.00	-35'000	-85'179	-42'270.50	-77'909
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	-102'580.85	-100'000	-2'581	-93'513.90	-9'067
31300.00	Prestations de services de tiers	-837'929.30	-994'150	156'221	-735'522.49	-102'407
31300.01	Frais postaux	-59'977.07	-57'600	-2'377	-58'461.46	-1'516
31300.02	Frais bancaires	-24'377.55	-15'000	-9'378	-17'418.71	-6'959
31300.03	Télécommunications	-139'329.19	-154'071	14'742	-142'932.15	3'603
31300.04	Frais de poursuites	-102'245.95	-105'000	2'754	-119'292.65	17'047
31300.05	Cotisations	-59'953.25	-61'400	1'447	-60'431.10	478
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-232'396.78	-258'000	25'603	-223'952.01	-8'445
31300.20	Transport scolaire	-670'817.20	-645'000	-25'817	-626'142.55	-44'675
31300.21	Orthophonie, logopédie	-5'508.00	-7'000	1'492	-7'454.00	1'946
31300.22	Indemnités HEP	-11'480.00	-7'000	-4'480	-11'928.00	448
31300.30	Contrôle de l'eau potable	-31'002.35	-35'000	3'998	-31'410.90	409



* Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300.40 Ramassage des déchets urbains	-349'234.20	-355'000	5'766	-348'885.70	-349
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	-338'157.20	-360'000	21'843	-327'916.40	-10'241
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	-180'211.65	-180'000	-212	-178'658.00	-1'554
31300.43 Récupération du papier	-39'656.75	-50'000	10'343	-37'234.15	-2'423
31300.44 Recyclage et collecte du verre	-25'855.00	-30'000	4'145	-27'168.45	1'313
31300.45 Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	-6'426.65	-8'000	1'573	-5'231.00	-1'196
31300.46 PET	-2'317.35	-11'000	8'683	-11'534.05	9'217
31300.47 Carton	-67'892.70	-85'000	17'107	-68'866.45	974
31300.50 Frais de façonnage et débardage	-400'613.70	-361'000	-39'614	-434'855.50	34'242
31300.51 Frais de transport	-23'115.90	-15'000	-8'116	-11'961.15	-11'155
31300.52 Déchiquetage et transport plaquettes	-129'813.00	-118'000	-11'813	-114'659.60	-15'153
31300.60 Déchets encombrants	-79'672.70	-75'000	-4'673	-75'904.15	-3'769
31300.61 Déchets inertes	-9'278.50	-15'000	5'722	-15'812.80	6'534
31300.62 Plastiques	-2'144.40	-5'000	2'856	-1'933.00	-211
31300.63 Huiles usées	-1'186.60	-2'000	813	-1'077.10	-110
31300.64 Déchets spéciaux des ménages	-8'476.40	-12'000	3'524	-8'542.30	66
31300.65 Elimination du bois	-10'810.75	-12'000	1'189	-12'130.80	1'320
31320.00 Honoraires de conseillers externes	-41'072.35	-36'500	-4'572	-47'269.05	6'197
31320.02 Honoraires de révision	-10'770.00	-10'000	-770	-8'616.00	-2'154
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	-93'704.80	-91'100	-2'605	-93'487.10	-218
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	-155'080.00	-164'000	8'920	-154'100.00	-980
31332.00 Contrat de prestation informatiques	-369'128.60	-370'200	1'071	-357'555.90	-11'573
31340.00 Primes d'assurances	-237'413.59	-252'300	14'886	-230'124.30	-7'289
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	-37'169.80	-44'000	6'830	-39'748.00	2'578
31370.00 Impôts et taxes	-133'922.95	-140'100	6'177	-131'085.55	-2'837
31380.00 Cours, examens et conseils	-50'741.90	-57'600	6'858	-33'139.60	-17'602
31400.00 Entretien de terrains	-244'580.75	-280'500	35'919	-287'607.39	43'027
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	-873'269.43	-885'000	11'731	-700'841.68	-172'428
31410.01 Entretien de la signalisation	-62'502.70	-65'000	2'497	-65'044.06	2'541
31410.02 Déneigement par des tiers	-137'004.05	-100'000	-37'004	-96'054.30	-40'950
31410.03 Entretien des pistes cyclables	-10'238.00	-15'000	4'762	-16'391.95	6'154
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	-12'307.00	-15'000	2'693	-12'433.05	126
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	-434'806.23	-501'000	66'194	-444'135.68	9'329
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	-391'837.36	-441'500	49'663	-427'830.29	35'993
31450.00 Entretien des forêts	-26'501.60	-36'000	9'498	-8'481.30	-18'020
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	-35'870.70	-45'500	9'629	-108'986.05	73'115
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils e..	-641'910.12	-857'476	215'566	-668'018.53	26'108
31510.01 Entretien de l'éclairage public	-98'835.45	-95'000	-3'835	-108'334.60	9'499
31560.00 Entretien des appareils médicaux	-5'313.45	-10'000	4'687	-4'006.15	-1'307
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	-9'893.65	-15'000	5'106	-16'009.35	6'116
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	-36'637.00	-34'100	-2'537	-52'856.10	16'219
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	-197'454.70	-210'310	12'855	-175'621.40	-21'833
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-60'905.80	-51'500	-9'406	-51'734.20	-9'172
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	-93'464.50	-91'100	-2'365	-96'083.40	2'619
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	-126'003.40	-132'400	6'397	-119'619.10	-6'384
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	-146'061.35	-259'000	112'939	-120'718.05	-25'343
31800.00 Réévaluations sur créances	-7'257.40	0	-7'257	103'433.85	-110'691
31810.00 Pertes sur créances effectives	-76'350.31	-161'100	84'750	-207'029.92	130'680
31811.01 ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	-912'280.80	-675'400	-236'881	-445'333.61	-466'947
31811.02 ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-70'490.31	-7'400	-63'090	-7'833.74	-62'657
31811.03 ADB, remises et non-valeurs ISIS	-1'250.65	-1'000	-251	0.00	-1'251
31920.00 Indemnisation de droits	-635.50	-700	65	-635.50	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	-223'903.08	-210'100	-13'803	-242'875.16	18'972
33 Amortissements du patrimoine administra..	-6'087'530.29	-6'026'600	-60'930	-6'288'083.03	200'553
33000.00 Amortissements planifiés terrains PA	-12'200.00	-4'200	-8'000	-4'200.00	-8'000
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	-454'238.10	-401'300	-52'938	-434'914.08	-19'324
33002.00 Amortissements planifiés, aménagement des ..	-7'700.00	-7'700	0	-7'700.00	0
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	-915'849.60	-915'800	-50	-888'837.55	-27'012
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	-3'914'651.40	-3'920'100	5'449	-3'946'791.75	32'140
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-528'852.37	-497'500	-31'352	-478'432.50	-50'420
33020.00 Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	-81'798.82	0	-81'799	-365'968.85	284'170
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	-172'240.00	-280'000	107'760	-161'238.30	-11'002
34 Charges financières	-798'795.83	-1'383'800	585'004	-1'182'068.25	383'272
34010.00 Intérêts passifs des engagements financiers	-444'127.63	-475'000	30'872	-472'001.30	27'874
34190.00 Pertes de change sur monnaies étrangères	-0.70	0	-1	-7.25	7
34304.00 Travaux de gros entretien, bâtiments PF	-56'426.01	-40'000	-16'426	-40'031.92	-16'394



* Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	-63'703.08	-70'000	6'297	-71'374.05	7'671
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	-2'176.27	-3'000	824	-5'064.65	2'888
34391.00 Eau, énergie, combustible	-120'998.15	-130'000	9'002	-120'702.05	-296
34394.00 Primes d'assurances PF	-16'381.55	-16'800	418	-17'896.85	1'515
34410.00 Réévaluation des terrains PF	0.00	0	0	-2'300.00	2'300
34414.00 Réévaluation des bâtiments PF	-65'046.95	-627'000	561'953	-428'887.40	363'840
34990.00 Autres charges financières	-29'935.49	-22'000	-7'935	-23'802.78	-6'133
35 Attributions aux fonds et financements sp..	-1'530'896.51	-954'190	-576'707	-2'223'570.08	692'674
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du ca..	-1'184'170.36	-639'190	-544'980	-843'775.33	-340'395
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	-346'726.15	-315'000	-31'726	-1'379'794.75	1'033'069
36 Charges de transfert	-9'947'643.92	-10'776'924	829'280-10'267'068.88	319'425	
36010.01 Contrôle des habitants - part Etat	-76'388.60	-80'000	3'611	-82'916.30	6'528
36010.02 Taxe des chiens part Etat	-31'860.00	-31'000	-860	-31'860.00	0
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux conco..	-239'573.39	-229'024	-10'549	-228'071.55	-11'502
36110.01 Facture sociale	-4'816'871.44	-5'202'400	385'529	-4'875'257.66	58'386
36110.02 Lutte contre les abus	-36'301.05	-43'400	7'099	-27'864.45	-8'437
36120.00 Dédommagements aux communes et aux as..	-277'197.65	-296'000	18'802	-303'064.60	25'867
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	-360'545.35	-380'000	19'455	-357'026.35	-3'519
36228.02 Compensation des charges préscolaires	-38'127.00	-38'100	-27	-70'880.00	32'753
36228.03 Compensation des charges parascolaires	-2'394.00	-2'400	6	0.00	-2'394
36310.00 Subventions aux canton	0.00	-1'500	1'500	0.00	0
36320.00 Subventions aux communes et aux associati..	-1'201'805.75	-1'305'000	103'194	-1'190'458.65	-11'347
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	-1'098'698.60	-1'098'500	-199	-1'263'697.75	164'999
36350.00 Subventions aux entreprises privées	-684'738.29	-801'100	116'362	-776'026.89	91'289
36360.00 Subventions aux organisations privées à but ..	-1'171'745.95	-1'267'500	95'754	-1'148'366.50	-23'379
36370.00 Subventions aux personnes physiques	-179.70	-1'000	820	-213.50	34
36400.00 Réévaluations prêts du PA	88'782.85	0	88'783	88'635.32	148
37 Subventions à redistribuer	-472'034.80	-460'000	-12'035	-460'771.95	-11'263
37010.00 Cantons et concordats	-472'034.80	-460'000	-12'035	-460'771.95	-11'263
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
39 Imputations internes	-3'976'620.58	-4'264'163	287'542	-4'361'655.94	385'035
39100.00 Imputations internes pour prestations de servi..	-1'569'554.21	-1'744'843	175'289	-1'894'644.35	325'090
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'300'166.37	-1'232'520	-67'646	-1'258'111.59	-42'055
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs ..	-328'900.00	-364'400	35'500	-389'300.00	60'400
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-640'000.00	-774'500	134'500	-676'700.00	36'700
39500.00 Imputations internes pour amortissements	-138'000.00	-147'900	9'900	-142'900.00	4'900



* Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
PRODUITS	68'985'441.64	68'194'999	790'443	68'877'112.37	108'329
40 Revenus fiscaux	30'141'077.19	26'739'000	3'402'077	29'762'067.15	379'010
40000.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	17'181'941.47	15'902'000	1'279'941	17'286'854.82	-104'913
40001.00 Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	354'869.75	205'000	149'870	311'918.65	42'951
40002.00 Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	252'554.21	100'000	152'554	459'920.06	-207'366
40006.00 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-11'675.30	-5'000	-6'675	-29'326.35	17'651
40007.00 Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	0.00	0	0	-0.01	0
40010.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	1'897'668.15	1'822'000	75'668	1'865'705.90	31'962
40011.00 Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	0.00	25'000	-25'000	0.00	0
40020.00 Impôts à la source, personnes physiques	392'838.56	446'000	-53'161	326'195.21	66'643
40030.00 Prestations en capital	549'841.20	400'000	149'841	562'123.00	-12'282
40040.00 Gains en loterie	0.00	9'000	-9'000	0.00	0
40050.00 Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	4'298'390.00	3'578'000	720'390	3'503'901.30	794'489
40100.00 Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	2'200'026.56	1'680'000	520'027	2'635'052.13	-435'026
40101.00 Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-7'819.17	1'000	-8'819	-193.05	-7'626
40102.00 Rappels d'impôts personnes morales	7'875.08	0	7'875	2'783.53	5'092
40110.00 Impôts sur le capital personnes morales - ann..	525'274.74	289'000	236'275	382'227.52	143'047
40111.00 Impôts sur le capital personnes morales - ann..	5'378.36	1'000	4'378	-2'025.84	7'404
40190.00 IPM part au fonds en proportion de la populat..	16'803.25	0	16'803	97'436.00	-80'633
40191.00 IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	1'531'081.03	1'248'000	283'081	1'458'526.33	72'555
40210.00 Impôts fonciers	851'079.30	945'000	-93'921	807'772.95	43'306
40330.00 Taxe des chiens	94'950.00	93'000	1'950	93'195.00	1'755
41 Patentes et concessions	78'118.79	61'000	17'119	100'212.93	-22'094
41200.00 Revenus de concessions	78'118.79	61'000	17'119	100'212.93	-22'094
42 Taxes et redevances	11'493'203.85	11'374'350	118'854	10'227'633.18	1'265'571
42100.00 Emoluments administratifs	232'397.20	260'200	-27'803	214'401.90	17'995
42300.00 Ecolages	14'757.00	14'000	757	0.00	14'757
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	2'036'504.37	2'188'400	-151'896	1'732'608.77	303'896
42400.01 Redevance à vocation énergétique	227'571.45	0	227'571	227'079.75	492
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	2'323'212.99	2'263'000	60'213	1'973'304.47	349'909
42401.01 Taxe de base des ménages	911'570.23	920'000	-8'430	912'753.68	-1'183
42401.02 Taxe au poids des ménages	391'729.60	360'000	31'730	378'799.01	12'931
42401.06 Taxe de base des entreprises	176'001.72	180'000	-3'998	174'932.91	1'069
42401.07 Taxe au poids des entreprises	235'230.20	235'000	230	227'748.05	7'482
42500.00 Ventes	2'202'533.77	2'280'250	-77'716	2'096'222.83	106'311
42500.42 Vente du verre	6'669.30	10'000	-3'331	10'940.80	-4'272
42500.43 Ristourne papier	36'840.10	15'000	21'840	6'502.20	30'338
42500.45 Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	7'219.00	5'000	2'219	4'566.00	2'653
42500.47 Ristourne carton	27'626.20	0	27'626	1'519.05	26'107
42500.48 Ristourne PET	12'772.00	13'000	-228	15'600.05	-2'828
42500.49 Ristourne textiles	7'982.82	11'000	-3'017	12'346.95	-4'364
42500.80 Vente bois de service	521'658.39	501'000	20'658	519'397.70	2'261
42500.81 Vente bois d'industrie	107'107.46	54'000	53'107	89'716.02	17'391
42500.82 Vente de bois énergie	310'384.40	307'000	3'384	272'559.20	37'825
42600.00 Remboursements et participations de tiers	1'530'847.46	1'612'500	-81'653	1'203'798.73	327'049
42600.01 Remboursement de frais de poursuites	98'975.79	85'000	13'976	93'302.36	5'673
42700.00 Amendes	65'655.00	60'000	5'655	53'767.50	11'888
42901.00 Récupérations sur créances amorties	7'957.40	0	7'957	5'765.25	2'192
43 Revenus divers	248'001.22	263'700	-15'699	111'561.27	136'440
43090.00 Autres revenus d'exploitation	31'630.94	18'700	12'931	16'546.27	15'085
43090.01 Petits-déjeuners	29'505.73	35'000	-5'494	11'296.90	18'209
43090.02 Repas	80'187.88	105'000	-24'812	32'941.98	47'246
43090.03 Hébergement	90'986.79	105'000	-14'013	39'559.29	51'428
43900.00 Autres revenus	15'689.88	0	15'690	11'216.83	4'473
44 Revenus financiers	2'582'821.83	2'608'156	-25'334	2'260'086.86	322'735
44010.00 Intérêts des créances et comptes courants	82.85	500	-417	6'080.90	-5'998
44011.00 Intérêts moratoires sur impôts	339'404.12	300'000	39'404	439'976.81	-100'573



* Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
44019.00 Intérêts rémunératoires sur impôts (cpte de di..	-658.28	0	-658	-410.56	-248
44070.00 Intérêts des placements financiers à long ter..	635.00	0	635	697.32	-62
44110.00 Gains provenant de ventes de terrains PF	23'664.00	0	23'664	0.00	23'664
44114.00 Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0.00	0	0	3'100.00	-3'100
44190.00 Autres gains réalisés à partir du patrimoine fi..	95'000.00	0	95'000	0.00	95'000
44191.00 Gains de change sur monnaies étrangères	66.80	0	67	1.80	65
44200.00 Dividendes	288'742.50	288'000	743	289'042.50	-300
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	480'208.60	494'000	-13'791	480'673.05	-464
44320.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	14'886.35	15'500	-614	10'686.20	4'200
44390.00 Remboursement de charges	82'812.31	79'000	3'812	78'689.35	4'123
44391.00 Autres remboursements de tiers	2'504.65	1'000	1'505	11'494.00	-8'989
44400.00 Réévaluation autres placements financiers PF	1'120.00	0	1'120	480.00	640
44430.00 Adaptation de terrains PF aux valeurs march..	20'421.80	0	20'422	8'521.80	11'900
44434.00 Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marc..	40'400.00	0	40'400	40'000.00	400
44500.00 Intérêts sur prêts PA	16'088.40	15'500	588	31'576.65	-15'488
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	315'994.63	489'116	-173'121	271'915.31	44'079
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	630'157.14	895'540	-265'383	541'358.52	88'799
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	30'761.41	30'000	761	34'150.45	-3'389
44900.00 Réévaluations du Patrimoine Administratif	200'000.00	0	200'000	0.00	200'000
44990.00 Autres revenus financiers	529.55	0	530	12'052.76	-11'523
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	618'961.11	1'108'030	-489'069	783'415.05	-164'454
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	20'530	-20'530	0.00	0
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	618'961.11	1'087'500	-468'539	783'415.05	-164'454
46 Revenus de transfert	17'016'302.27	17'469'300	-452'998	18'214'354.64	-1'198'052
46010.01 Quote-part à la taxe LTVRB	232'196.00	231'000	1'196	231'687.00	509
46040.01 Restitution TEA du verre	68'794.85	55'000	13'795	57'076.80	11'718
46040.02 Restitution TAR sur appareils électriques	1'000.00	1'000	0	1'000.00	0
46110.00 Dédommagements des cantons et des conco..	283'255.90	306'200	-22'944	244'033.00	39'223
46110.01 Transfert des routes cantonales	0.00	0	0	1'062'163.00	-1'062'163
46120.00 Dédommagements des communes et des as..	2'998'926.00	3'168'800	-169'874	2'963'628.50	35'298
46130.00 Dédommagements des assurances sociales ..	23'249.40	23'500	-251	48'119.95	-24'871
46215.00 Péréquation financière verticale	113'337.00	113'300	37	112'291.00	1'046
46227.00 Péréquation financière intercommunale	4'015'541.00	4'015'500	41	3'995'370.00	20'171
46228.01 Compensation des charges scolaires	145'275.00	145'300	-25	50'490.00	94'785
46228.03 Compensation des charges parascolaires	0.00	0	0	4'456.00	-4'456
46300.00 Subventions de la Confédération	313'710.72	276'500	37'211	380'269.10	-66'558
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	7'601'074.61	7'537'300	63'775	7'469'486.86	131'588
46310.01 Subventions pour enfants à besoins spécificu..	39'388.94	35'000	4'389	44'848.98	-5'460
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	69'700.00	122'000	-52'300	84'600.00	-14'900
46320.00 Subventions des communes et des associati..	968'881.45	1'300'000	-331'119	1'272'829.45	-303'948
46340.00 Subventions des entreprises publiques	131'223.15	114'200	17'023	175'328.80	-44'106
46350.00 Subventions des entreprises privées	3'200.00	3'000	200	3'200.00	0
46900.00 Redistribution taxe CO2	7'548.25	21'700	-14'152	13'476.20	-5'928
47 Subventions à redistribuer	472'034.80	460'000	12'035	460'771.95	11'263
47010.00 Cantons et concordats	472'034.80	460'000	12'035	460'771.95	11'263
48 Revenus extraordinaires	2'358'300.00	3'847'300	-1'489'000	2'595'353.40	-237'053
48300.00 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	163.20	-163
48940.00 Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0.00	1'489'000	-1'489'000	0.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	2'358'300.00	2'358'300	0	2'358'300.00	0
48980.00 Prélèvements sur les autres capitaux propres	0.00	0	0	236'890.20	-236'890
49 Imputations internes	3'976'620.58	4'264'163	-287'542	4'361'655.94	-385'035
49100.00 Imputations internes pour prestations de servi..	1'569'554.21	1'744'843	-175'289	1'894'644.35	-325'090
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'300'166.37	1'232'520	67'646	1'258'111.59	42'055
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs ..	328'900.00	364'400	-35'500	389'300.00	-60'400
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges ..	640'000.00	774'500	-134'500	676'700.00	-36'700
49500.00 Imputations internes pour amortissements	138'000.00	147'900	-9'900	142'900.00	-4'900



* Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
DEPENSES	-7'100'750.80	-29'692'200	22'591'449	-6'925'264.62	-175'486
50 Immobilisations corporelles	-5'560'307.16	-29'283'000	23'722'693	-2'866'801.34	-2'693'506
50100.00 Routes / voies de communication	-94'048.95	-1'320'000	1'225'951	-175'329.50	81'281
50200.00 Aménagement des eaux	-60'263.75	-500'000	439'736	0.00	-60'264
50300.00 Autres ouvrages de génie civil en général	-91'889.28	-15'995'000	15'903'111	-216'184.10	124'295
50310.00 Ouvrages de génie civil du service des eaux	0.00	0	0	-143'139.45	143'139
50320.00 Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	-2'626'298.22	-3'692'000	1'065'702	-1'685'787.82	-940'510
50330.00 Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	-155'900	155'900	0.00	0
50350.00 Autres ouvrages de génie civil	-937'930.45	0	-937'930	-35'576.10	-902'354
50400.00 Bâtiments	-628'415.46	-6'672'000	6'043'585	-260'073.32	-368'342
50600.00 Biens mobiliers	-988'421.80	-828'100	-160'322	-339'915.15	-648'507
50900.00 Autres immobilisations corporelles	-133'039.25	-120'000	-13'039	-10'795.90	-122'243
52 Immobilisations incorporelles	-829'629.34	-409'200	-420'429	-2'586'054.75	1'756'425
52000.00 Logiciels	-71'297.40	-87'000	15'703	0.00	-71'297
52900.00 Autres immobilisations incorporelles	-758'331.94	-322'200	-436'132	-2'586'054.75	1'827'723
54 Prêts	0.00	0	0	-870'000.00	870'000
54500.00 Prêts aux entreprises privées	0.00	0	0	-870'000.00	870'000
55 Participations et capital social	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
55500.00 Participations aux entreprises privées	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
56 Subventions d'investissement propres	-145'550.00	0	-145'550	-317'000.00	171'450
56500.00 Subventions d'investissement aux entreprises..	-50'000.00	0	-50'000	-100'000.00	50'000
56600.00 Subventions d'investissement aux organisatio..	-95'550.00	0	-95'550	-217'000.00	121'450
59 Report au bilan	-565'264.30	0	-565'264	-280'408.53	-284'856
59000.00 Recettes reportées au bilan	-565'264.30	0	-565'264	-280'408.53	-284'856



*	Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	RECETTES	7'100'750.80	4'779'500	2'321'251	6'925'264.62	175'486
61	Remboursements	0.00	45'000	-45'000	0.00	0
61690.00	Prélèvements aux fonds du capital propre	0.00	45'000	-45'000	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	565'264.30	4'734'500	-4'169'236	280'408.53	284'856
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	545'580.00	0	545'580	0.00	545'580
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	19'684.30	4'734'500	-4'714'816	280'408.53	-260'724
69	Report au bilan	6'535'486.50	0	6'535'487	6'644'856.09	-109'370
69000.00	Dépenses reportées au bilan	6'535'486.50	0	6'535'487	6'644'856.09	-109'370



* Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Dépenses d'investissement du patrimoine ..	-718'193.25	-923'300	205'107	-763'943.60	45'750
7 Immobilisations corporelles	-718'193.25	-923'300	205'107	-763'943.60	45'750
70000.00 Terrains	-13'286.55	-121'000	107'713	-405'513.35	392'227
70100.00 Routes / voies de communication	0.00	-15'000	15'000	0.00	0
70400.00 Bâtiments	-669'950.75	-787'300	117'349	-358'430.25	-311'521
70600.00 Biens mobiliers	-34'955.95	0	-34'956	0.00	-34'956



*	Classification par nature	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Recettes d'investissement du patrimoine f..	718'193.25	75'000	643'193	763'943.60	-45'750
83	Subventions d'investissements reçues	0.00	75'000	-75'000	0.00	0
83100.00	Subventions d'investissement de cantons et c..	0.00	75'000	-75'000	0.00	0
89	Report au bilan	718'193.25	0	718'193	763'943.60	-45'750
89000.00	Dépenses reportées au bilan	718'193.25	0	718'193	763'943.60	-45'750

Glossaire des acronymes relatif aux comptes communaux¹

Dicastères

DAPP	Dicastère de l'administration et de la protection de la population
DJE	Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement
DTSC	Dicastère du territoire, des sports et de la culture
DI	Dicastère des infrastructures
DEFCOS	Dicastère de l'économie, des finances, de la cohésion sociale et de la santé

Services et structures communaux

SRH	Service des ressources humaines (DAPP)
SPPI	Service de proximité et de prévention incendie (DAPP)
SDIS	Service de défense incendie et de secours (DAPP)
OPC	Organisation de protection civile (DAPP)
JJR	Ecole Jean-Jacques Rousseau (DJE)
SAE	Service de l'accueil de l'enfance (DJE)
CAD	Chauffage à distance (DTSC)
CLS	Culture, loisirs et sports (DTSC)
DBAT	Direction des bâtiments (DI)
STEP	Stations d'épuration (DI)
GSR	Guichet social régional (DEFCOS)
SEFOR	Service forestier (DEFCOS)

Administration

DDP	Droit distinct permanent (ou droit de superficie)
GED	Gestion électronique des documents
MCH2	Modèle comptable harmonisé 2
PAL	Plan d'aménagement local
PA	Patrimoine administratif
PF	Patrimoine financier
PFT	Plan financier et des tâches
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux

¹ Ne sont mentionnés dans ce glossaire que les acronymes utilisés de manière récurrente dans le rapport, raison pour laquelle certains services communaux par exemple n'y apparaissent pas. Les acronymes des autorités communales (CC, CG, CGF...) ne sont par ailleurs pas répertoriés, ni ceux des lois, règlements et services cantonaux.