

# Budget 2020

et

## Plan financier et des tâches 2021-2023

---







## **Budget 2020 accompagné du plan financier et des tâches 2021-2023**

### **Table des matières**

#### **Rapport à l'appui du budget**

---

Rapport du Conseil communal.....	1-16
Arrêtés.....	17-20

#### **Budget 2020**

---

Compte de résultats.....	21
Récapitulation selon la classification institutionnelle.....	22-23
Budget d'exploitation détaillé selon la classification institutionnelle.....	24-111
Classification par nature.....	112-115
Classification fonctionnelle.....	116-118
Mécanisme de maîtrise des finances.....	119
Investissements 2020.....	120-127

#### **Plan financier et des tâches 2021-2023**

---

Rapport du Conseil communal.....	128-138
Détail des investissements.....	120-127

#### **Informations supplémentaires**

---

Indicateurs.....	139
------------------	-----





## **RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL**

### **à l'appui du budget 2020**

(Du 4 novembre 2019)

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2020.

### **INTRODUCTION**

Conformément aux règles législatives en vigueur, avec la loi sur les Finances de l'Etat et des communes (LFinEC), un plan financier et des tâches (PFT) doit être établi chaque année pour les trois ans suivant le budget (art. 13 à 17 LFinEC). Ce PFT, concernant la période 2021-2023, porte tant sur le compte d'exploitation que le compte des investissements. Il est présenté de manière distincte en tant que partie de ce document consacré au budget, mais n'est pas intégré au rapport du Conseil communal à l'appui du budget dont la présente introduction fait partie. Cette présentation se justifie car le budget doit être adopté et fait l'objet d'un arrêté du Conseil général, tandis que le plan financier et des tâches doit être présenté au législatif en même temps que le budget pour qu'il en prenne connaissance.

Le budget du compte de résultats 2020, avec son excédent de charges de Fr. 2'208'394.-, correspond à l'évolution de la conjoncture au cours de ces derniers mois ainsi qu'aux prévisions actuelles qui peuvent être faites en tenant compte de l'évolution du contexte conjoncturel et structurel connu à ce jour. Il est à relever que ce résultat prend en compte un prélèvement de 4.5 millions de francs à la réserve de politique conjoncturelle. Sans ce dernier, le déficit atteint Fr. 6'708'394.- compte tenu d'une chute drastique des recettes fiscales des personnes morales.

Après une période de basse conjoncture dont les effets financiers se sont fait sentir dès les comptes 2016, puis subis de plein fouet dans les comptes 2017, la situation semblait s'améliorer à la lecture des comptes 2018. Malheureusement, une adaptation importante à la baisse a été communiquée pour une entreprise de la place péjorant les comptes de la Ville du Locle, a priori de manière durable. Du côté des nouvelles plus réjouissantes en termes de croissance, le développement de la zone économique des Saignoles se poursuit avec l'installation à venir de l'entreprise Audemars Piguet Renaud

& Papi, rejoignant Cartier Joaillerie déjà sur place. Et dans un avenir proche, l'extension de la zone industrielle au Col-des-Roches, avec l'implantation des sociétés Tudor et Kenissi, laisse espérer une compensation partielle des pertes fiscales annoncées.

L'année 2020 est aussi impactée par les premiers effets des réformes fiscales, tant pour les personnes physiques que pour les personnes morales. Le coût de cette réforme, intégré dans le budget qui vous est présenté, est de 1.4 million de francs en 2020 pour atteindre un total de 1.8 million dès 2021.

Ce budget est un budget de transition et d'apaisement. A l'inverse des deux dernières années, il ne comporte pas de mesures remettant en cause des prestations. L'évolution fortement à la baisse des recettes fiscales des personnes morales devra être confirmée et en fonction de cela, des mesures devront être prises pour revenir à un équilibre budgétaire à moyen terme.

Le budget 2020 a aussi fait l'objet d'un examen minutieux et il est à relever que tout a été fait pour limiter au maximum les charges dont le Conseil communal a la maîtrise. En témoigne l'évolution des charges d'exploitation totales qui ont diminué de 0.2 million depuis 2016 par rapport au budget 2020, avec sur cette période une stabilisation de la masse salariale (-0.1 million) et des économies notables pour les biens, services et marchandises (-1.1 million). Seule la charge d'amortissements a progressé (+0.9 million) en lien avec les investissements réalisés. En revanche, toujours de 2016 à 2020, les revenus fiscaux ont chuté de 6 millions de francs, posant aujourd'hui un réel problème pour équilibrer le budget communal.

La modération du déficit est un objectif indispensable à moyen terme dans la maîtrise des finances communales, avec pour objectif principal de freiner la progression du niveau de la dette. Cette dernière a augmenté de 8.4 millions en 2018 pour se fixer à 109.1 millions de francs. Elle était de 89.1 millions à fin 2015. Selon les projections, elle pourrait augmenter encore de 58 millions de francs d'ici à 2023 en tenant compte notamment de la réalisation de la nouvelle STEP.

Comme ces dernières années, une attention particulière a été consacrée à l'examen des investissements, afin de limiter la progression du niveau d'endettement et éviter d'implémenter de nouvelles charges dans le compte d'exploitation. Il n'y a pas de gros projets, hormis la réalisation de la nouvelle STEP, qui est prévue au budget et les chantiers routiers en ville du Locle qui se limitent à un seul par année.

Le plan financier et des tâches 2021-2023, auquel une partie de ce document est consacrée, permet d'avoir une meilleure vision à moyen terme et démontre une amélioration tangible d'ici 2023 mais la situation déficitaire perdure. La poursuite de la diminution du déficit structurel restera une priorité pour le Conseil communal. La reprise conjoncturelle à elle seule ne suffira pas à le résorber, compte tenu de la nouvelle répartition des recettes fiscales. Nous ne sommes plus dans la même réalité que les années 2010-2012, où une partie importante de nos recettes était issue des entreprises et restait pour moitié acquise à la Ville du Locle.

Globalement et sans les imputations internes, le budget 2020 enregistre une augmentation des charges de Fr. 638'482.-, soit +0.8%, et une augmentation des revenus de Fr. 1'925'331.- (il y a en réalité une diminution de Fr. 2'574'669.- si l'on ne prend pas en compte le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de 4.5 millions au budget 2020), soit +2.65%, par rapport au budget 2019. Ces variations, ainsi que les grandes lignes qui ont conduit la réflexion du Conseil communal dans l'élaboration de ce budget, sont expliquées ci-après sous la forme de chapitres présentant l'évolution détaillée des charges et des revenus.

## CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel		Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
		Fr.	Fr.	%	Fr.
300	Autorités et commissions	516 600	513 700	+0.6%	506 356
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	18 348 720	17 735 606	+3.5%	17 976 994
302	Salaires des enseignants	12 103 500	12 502 300	-3.2%	12 099 267
304	Allocations	440 800	451 200	-2.3%	475 559
305	Cotisations patronales	6 748 770	6 420 440	+5.1%	6 437 333
306	Prestations de l'employeur	-7 000	4 800	-245.8%	240 064
309	Autres charges de personnel	256 820	244 810	+4.9%	183 588
Total		38 408 210	37 872 856	+1.4%	37 919 160

Les charges de personnel (30) sont en augmentation par rapport au budget 2020 de Fr. 535'354.- (salaires et charges sociales comprises).

La masse salariale du personnel communal (301) est en augmentation de Fr. 613'114.- par rapport au budget 2019 et de Fr. 371'726.- par rapport aux comptes 2018. L'écart avec le budget 2019 s'explique de la manière suivante :

- Coût inflation 2020 Fr. 276'500.- (voir explications ci-dessous)
- Budget 2019 sous-estimé (erreur) Fr. 185'400.-
- Augmentation masse auxiliaires Fr. 64'000.-
- Engagements en durée déterminée Fr. 89'900.-

L'indice suisse des prix à la consommation (IPC) de mai 2017 s'élevait à 101.0 (base décembre 2015 = 100). En mai 2018, il présentait une inflation de 1.1 point et s'élevait donc à 102.1. Compte tenu des difficultés financières de la ville, notre Conseil n'a octroyé que 0.5 point d'inflation au 1<sup>er</sup> janvier 2019. Dès le 1<sup>er</sup> janvier 2020, ce solde de 0.6 point sera rattrapé. L'IPC de mai 2019 s'élève à 102.7. L'inflation de 0.6 point entre mai 2018 et mai 2019 sera également octroyée en 2020. Ainsi, notre échelle des traitements sera augmentée de 1.2 point dès le 1<sup>er</sup> janvier 2020.

Compte tenu de la situation financière, les échelons automatiques 2020 ne seront pas octroyés. L'économie sur ces échelons automatiques 2020 s'élève à 295'600 francs, y.c. charges sociales. A noter que depuis l'entrée en vigueur de la nouvelle politique salariale au 1<sup>er</sup> janvier 2014, tous les échelons automatiques ont été accordés à notre personnel.

Le budget 2020 tient compte d'une diminution de l'allocation complémentaire de formation professionnelle. En effet, celle-ci passera, dès le 1<sup>er</sup> janvier 2020, de Fr. 195.- à Fr. 165.- par mois. Ainsi, une seule allocation complémentaire mensuelle de Fr. 165.- sera attribuée à tous les employés pour chaque enfant donnant droit à l'allocation versée par la caisse de compensation et pour autant que le conjoint ne bénéficie pas déjà d'une allocation complémentaire pour enfant. Les règles actuellement en vigueur pour le versement de cette allocation selon le taux d'activité ne sont pas revues à ce stade. L'économie annuelle s'élève à Fr. 13'600.-.

## BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
		Fr.	Fr.	%	Fr.
310	Charges de matériel et de marchandises	2 013 500	2 127 578	-5.4%	1 748 299
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	345 950	345 600	+0.1%	309 494
312	Alimentation et élimination	1 678 635	1 686 610	-0.5%	1 628 875
313	Prestations de services et honoraires	5 662 332	5 783 890	-2.1%	4 953 958
314	Travaux de gros entretien	934 820	945 800	-1.2%	907 494
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	524 165	504 555	+3.9%	465 508
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	924 163	907 403	+1.8%	849 863
317	Dédommagements	256 830	268 905	-4.5%	226 384
318	Réévaluations sur créances	552 400	539 800	+2.3%	607 923
319	Diverses charges d'exploitation	-485 855	-480 900	+1.0%	399 257
Total		12 406 940	12 629 241	-1.8%	12 097 054

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont en diminution par rapport au budget 2019 (-1.8%), en étant supérieures aux comptes 2018 (+2.6%). Les principales variations sont commentées ci-après.

Les dépenses affectées aux charges de matériel et de marchandises sont en diminution de Fr. 114'078.- par rapport au budget 2019. Des montants inférieurs sont enregistrés notamment pour le matériel d'exploitation et fournitures (Fr. -53'050.-), le matériel chimique (Fr. -25'125.-), l'achat de carburant (Fr. -20'000.-), le matériel de téléphonie (Fr. -12'200.-) et le matériel d'entretien et produits de nettoyage (Fr. -10'608.-). A l'inverse, relevons la hausse pour les imprimés et brochures de Fr. 21'000.- à la Chancellerie en raison des élections en 2020.

Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif concernent des meubles et appareils qui ne peuvent pas être considérés comme un investissement en raison des montants trop faibles. Le budget est très stable par rapport à 2019 et n'appelle pas de commentaires particuliers. Il y a une volonté du Conseil communal de stabiliser au maximum ce type de dépense et aucun écart n'est significativement à mettre en évidence.

Le compte intitulé « Alimentation et élimination » concerne des dépenses énergétiques. Les dépenses prévues sont en légère diminution par rapport au dernier budget (Fr. -7'975.-) et en légère augmentation par rapport aux comptes 2018 (Fr. +49'759.-). Le poste chauffage est stable dans ce budget (Fr. -1'470.-), mais d'autres postes enregistrent des variations tels que l'électricité (Fr. -18'305.-) ou l'eau (Fr. -4'200.-). En revanche, le coût de l'éclairage public est adapté à la hausse en fonction des derniers comptes (Fr. +8'000.-), de même que le coût de la consommation d'eau pour l'entretien des voies de communication (Fr. +8'000.-).

Le montant consacré aux prestations de services et honoraires diminue de Fr. -121'558.- par rapport au budget 2019. De manière générale, la diminution concerne le mandat Viteos pour la gestion de l'eau (Fr. -150'000.-), le recours aux prestations de tiers (Fr. -39'950.-), les prestations pour la valorisation UNESCO (Fr. -30'500.- en raison des 10 ans en 2019), les frais d'élimination des déchets et de compostage (Fr. -18'500.-) et les frais de poursuite et recouvrement (Fr. -14'100.-). A l'inverse, une hausse de Fr. 100'000.- est prévue à la STEP, en lien avec la construction du nouveau bâtiment, une augmentation globale du montant consacré aux honoraires est constatée (Fr. 20'930.-) et le montant payé à l'Etat pour la perception de l'impôt est revu à la hausse (Fr. 19'500.-).

La dépense pour les travaux de gros entretien est relativement stable par rapport au budget 2019 (Fr. -10'980.-) et en légère augmentation par rapport aux comptes 2018 (Fr. 27'326.-). Il s'agit de dépenses d'entretien nécessaires pour maintenir la valeur des actifs, principalement les immeubles du patrimoine administratif (Fr. 496'500.-) et les routes communales (Fr. 357'000.-).

Le montant consacré à l'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles augmente par rapport au budget précédent, surtout pour ce qui concerne les contrats de maintenance (Fr. +27'725.-).

Le poste pour les loyers, leasings, fermages et taxes d'utilisation augmente de Fr. 16'760.- par rapport au dernier budget, résultant de plusieurs petits ajustements dont aucun n'est à mettre en évidence en particulier.

Le montant des dédommagements est inférieur au budget 2019 (Fr. -12'075.-). Il se compose d'une part des frais de déplacement et autres frais (Fr. 55'130.-) et d'autre part des camps organisés par le cercle scolaire (Fr. 201'700.-).

Les réévaluations sur créances représentent les pertes sur débiteurs et concernent essentiellement le domaine de l'impôt des personnes physiques (Fr. 500'000.-). L'évaluation globale a été revue légèrement à la hausse en 2020 (Fr. +12'600.-).

Les diverses charges d'exploitation sont stables et ont la particularité d'avoir un montant total négatif ! Cela s'explique par l'inscription au budget d'un écart statistique de Fr. -900'000.-, en étant une « recette » dans les charges pour tenir compte d'un écart systématiquement constaté entre le budget et les comptes des biens, services et marchandises. Cet écart négatif était déjà porté aux budgets 2015 et 2016 à hauteur de Fr. 500'000.- et à hauteur de Fr. 700'000.- aux budgets 2017 et 2018. Après examen des derniers exercices, le montant a été relevé à Fr. 900'000.- pour le budget 2019 et le présent budget. Cela explique ainsi l'écart conséquent avec les comptes 2018 (Fr. -885'111.-), puisque l'écart statistique ne se réalise que globalement sur l'ensemble des dépenses du groupe 31 « Biens, services et marchandises ».

## AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
		Fr.	Fr.	%	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	8 636 430	8 691 360	-0.6%	8 405 115
Total		8 636 430	8 691 360	-0.6%	8 405 115

Les amortissements connaissent une légère diminution par rapport au budget 2019. Cette baisse est la conséquence d'un effort d'investissements réduit ces dernières années, puisque tous ces montants sont issus des investissements réalisés avant la période budgétaire 2020.

## CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
		Fr.	Fr.	%	Fr.
340	Intérêts passifs	1 526 000	1 747 000	-12.7%	1 477 234
341	Pertes de change réalisées	0	0		874
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	21 000	37 000	-43.2%	1 093
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 495 020	1 535 170	-2.6%	1 450 482
344	Réévaluations, immobilisations PF	0	0		1 950
349	Différentes charges financières	8 000	13 500	-40.7%	6 773
Total		3 050 020	3 332 670	-8.5%	2 938 406

Le poste des charges financières comprend toutes les charges d'intérêts passifs, ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs). Ils diminuent globalement de Fr. 282'650.- par rapport au budget 2019.

Dans le détail, le montant consacré aux intérêts passifs est inférieur au budget 2019 de Fr. 221'000.-. Cela ne signifie pas que le niveau de la dette baisse, mais que nous profitons des taux toujours très bas, conjugués à trois renouvellements pour un total de 12 millions de francs encore à d'anciens taux « élevés ».

Nous sommes donc dans la situation paradoxale d'une charge d'intérêt en baisse alors que le niveau de la dette augmente. Cette dernière va augmenter avec la réalisation de la STEP, mais elle a aussi nettement augmenté avec l'accumulation des déficits depuis 2016. Il n'empêche, l'environnement des taux actuels est une véritable chance dans l'élaboration de notre budget communal dont il faut être conscient. En 2019, les taux d'intérêt pratiqués sur le marché des capitaux sont restés à un niveau bas, avec même des taux négatifs pour des prêts à court terme. Pour l'année 2020, rien n'indique que les taux vont remonter.

En termes de trésorerie, le budget 2020 intègre les intérêts de nouveaux emprunts à long terme pour 15 millions de francs (renouvellement des emprunts échus et financement des investissements) et d'un montant supplémentaire de 8.3 millions de francs à court terme sur l'année (taux variable) pour financer les autres investissements et besoins de trésorerie courants. Ces montants sont bien sûr susceptibles de varier suivant l'évolution de la trésorerie d'ici la fin de l'année 2019 ou au courant de l'année 2020 et dépendent du rythme de réalisation des investissements à venir. Mais une augmentation marquée du niveau d'endettement, de l'ordre de 10 millions de francs, est à prévoir en 2020 (voir aussi à ce propos le PFT 2021-2023).

Le compte d'exploitation « Charges pour bien-fonds, patrimoine financier » diminue de Fr. 40'150.- par rapport au budget 2019. Cela concerne essentiellement le poste de l'eau consommée (Fr. -24'100.-) et les frais d'assurances des immeubles (Fr. -16'650.-). Toutefois, la grande part de ce compte de charges est consacrée au gros entretien du patrimoine financier pour les travaux n'amenant pas de plus-value aux immeubles (Fr. 195'000.-), ainsi que pour l'entretien courant des immeubles (Fr. 733'000.-). Ces montants sont ajustés chaque année en fonction des besoins et doivent garantir que les immeubles locatifs communaux restent attractifs sur le marché de la location en essayant de réduire les taux de vacance au minimum.

## ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
		Fr.	Fr.	%	Fr.
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	953 420	420 660	+126.6%	884 203
Total		953 420	420 660	+126.6%	884 203

L'attribution aux fonds et financements spéciaux comprend les mouvements financiers pour l'alimentation des différentes réserves des domaines autoporteurs. Il y a ainsi, pour ne citer que les principales, dans les capitaux de tiers, la réserve pour le remplacement d'abris PC et dans le capital propre, la réserve pour la taxe d'épuration, la réserve de l'eau, la réserve forestière, la réserve pour les fonctions pénibles et la réserve du BO-COSC. Au budget 2020, il est donc prévu d'alimenter la réserve du BO-COSC de Fr. 523'517.-, celle de la STEP à hauteur de Fr. 303'303.- et le fonds communal de l'énergie de Fr. 114'500.-.

Les prélèvements aux réserves sont prévus dans le compte 45 « Prélèvements aux financements spéciaux », qui est commenté plus loin dans le présent rapport.

## CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert		Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
		Fr.	Fr.	%	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	277 100	279 600	-0.9%	301 095
361	Dédommagements à des collectivités publiques	7 970 972	8 243 973	-3.3%	7 578 778
362	Péréquation financière et compensation des charges	841 100	361 600	+132.6%	1 334 189
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4 271 310	4 345 060	-1.7%	4 304 593
Total		13 360 482	13 230 233	+1.0%	13 518 655

Les charges de transfert comprennent de manière générale les dédommagements versés à des collectivités publiques et les subventions accordées. Ce poste de charges augmente globalement de Fr. 130'249.- par rapport au budget 2019.

Dans le détail, les quotes-parts de revenus destinées à des tiers sont stables. Il s'agit de parts revenant à l'Etat dans différents domaines (permis pour étrangers, documents d'identité, taxe des chiens, etc.).

Les dédommagements à des collectivités publiques diminuent de Fr. 273'001.-, surtout en raison de la baisse de notre participation au SIS (Fr. -225'460.-). Ceci s'explique par la répercussion de la charge du SIS pour l'assainissement de Prévoyance.ne en 2019, qui n'a plus lieu d'être en 2020. Pour le reste, notre participation à la déchetterie intercommunale diminue de Fr. 50'040.- en fonction de la réalité des comptes 2018 et notre participation au fonds de mission de secours de l'ECAP baisse de Fr. 22'600.-. Ce groupe de charges comprend aussi les comptes de la facture sociale mise en place en 2015 dont les coûts sont répartis à raison de 60% pour le canton et 40% pour les communes. Il est à relever que cette dernière augmente de manière globale de Fr. 86'499.-. Le tableau ci-dessous présente le détail de l'évolution selon les rubriques concernées :

<b>Détail de la facture sociale</b>	<b>Budget Le Locle</b>		
<b>Libellé</b>	<b>B2019</b>	<b>B2020</b>	<b>Ecart</b>
Subsides LAMal	1 553 294	1 674 139	+120 845
Assistance, charge nette	2 706 978	2 648 989	-57 989
Bourses d'études	114 139	116 058	+1 919
Avances de contributions d'entretien	21 712	16 183	-5 529
Indemnités aux organismes du social	78 427	103 444	+25 017
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	135 117	133 922	-1 195
Intégration socio-professionnelle PACTE	242 047	237 444	-4 603
Fonds d'intégration prof. LACI	114 905	109 843	-5 062
Lutte contre la fraude	26 974	40 070	+13 096
<b>TOTAL</b>	<b>4 993 593</b>	<b>5 080 092</b>	<b>+86 499</b>

Le poste concernant la péréquation financière et la compensation des charges augmente de Fr. 479'500.-. Auparavant, la péréquation intercommunale comprenait notre participation au titre des ressources (1.3 million en 2019) et notre part de compensation de la surcharge structurelle (recette de 0.9 million). Avec la nouvelle péréquation verticale et l'abandon de la péréquation structurelle intercommunale, ce poste ne comprend maintenant plus que notre contribution en fonction de nos ressources. Ainsi, nous verserons à ce titre en 2020 Fr. 841'100.-, contre Fr. 1'294'000.- en 2019. Nous avons donc une baisse logique de notre participation résultant de la chute de nos recettes fiscales sur les derniers exercices.

La péréquation structurelle intercommunale est remplacée par une péréquation verticale (Etat aux communes) dont notre part de près de 1.3 million de francs est comptabilisée dans les subventions que nous recevons.

Pour ce qui concerne les subventions accordées, nous pouvons noter une diminution de Fr. 73'750.-. L'évolution dans le détail est toutefois contrastée. A la baisse, notons les subventions du fonds communal de l'énergie (Fr. -246'000.-). Ces subventions sont en réalité au bénéfice exclusif de la commune du Locle et ce montant apparaît en majorité en recettes de certains de nos investissements, à la baisse en 2020. Les subventions aux comités des trois musées (horlogerie, beaux-arts et moulins souterrains) ont été plafonnées à Fr. 5'000.- et les rétrocessions de 10% sur le produit des entrées ont été supprimées représentant une diminution de Fr. 62'500.- au total. A l'inverse, nous avons un ajustement du montant des subventions à verser pour l'accueil extra-familial (Fr. 75'200.-) et pour les subsides de l'office de l'enseignement spécialisé (Fr. +40'000.-). Augmentent aussi, les diverses exonérations prévues au cercle scolaire (Fr. 38'400.-), les allocations complémentaires communales AVS et allocations de Noël (respectivement Fr. +57'000.- et Fr. +23'000, en s'adaptant à la réalité des comptes 2018).

## IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes		Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
		Fr.	Fr.	%	Fr.
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	177 710	198 410	-10.4%	173 713
391	Prestations de services	4 161 436	4 345 740	-4.2%	4 045 911
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	725 285	722 460	+0.4%	712 176
393	Frais administratifs et d'exploitation	158 700	145 800	+8.8%	158 100
394	Intérêts et charges financières théoriques	717 940	810 370	-11.4%	737 645
Total		5 941 071	6 222 780	-4.5%	5 827 545

Les imputations internes représentent des charges non monétaires qui traduisent des échanges de prestations entre services de l'administration. Les variations représentent une augmentation ou une diminution de l'intensité des échanges entre les services communaux, mais n'ont pas d'impact sur le résultat des comptes.

## REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux		Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
		Fr.	Fr.	%	Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques	-24 562 000	-25 364 000	-3.2%	-24 875 246
401	Impôts directs, personnes morales	-6 770 000	-11 450 000	-40.9%	-12 730 349
402	Autres impôts directs	-815 000	-320 000	+154.7%	-341 004
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-106 000	-106 000	+0.0%	-107 252
Total		-32 253 000	-37 240 000	-13.4%	-38 053 852

Les revenus fiscaux diminuent au total de Fr. 4'987'000.- par rapport au budget 2019 et de près de 5.8 millions de francs par rapport aux comptes 2018. Cette baisse est surtout liée à la dégradation financière importante d'une entreprise de la place. Une autre part de la baisse est engendrée par l'application des réformes fiscales concernant tant les entreprises que les personnes physiques.

L'impôt des personnes morales est logiquement plus sujet à d'importantes variations conjoncturelles et l'année comptable 2017 a subi de plein fouet la mauvaise performance de l'année fiscale 2016 (taxation en 2017), avec l'effet conjugué de l'adaptation des acomptes pour l'année fiscale 2017 (basés sur la taxation 2016). L'année 2018 a été meilleure, mais une adaptation importante de plus de 3.5 millions de francs devrait intervenir sur une entreprise selon des informations du service des contributions. Malheureusement, cette adaptation s'avère probablement pérenne pour les années suivantes et les tranches facturées en 2019 ont déjà été adaptées en fonction. Logiquement, nous avons intégré aussi cette information dans le budget 2020, ce qui explique la dégradation importante par rapport au budget 2019. A cela s'ajoutent d'autres adaptations à la baisse plus modestes de l'ordre de 0.8 million ainsi que les effets de la réforme fiscale (baisse du taux d'imposition sur le bénéfice de 10% à 7.2% (canton et commune)) avec un impact financier estimé à Fr. 635'000.- dès 2020. Compte tenu de tous ces éléments, le budget de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales a été revu à la baisse de 4.9 millions de francs par rapport à 2019.

Une légère progression du fonds de redistribution de l'impôt PM est attendue (Fr. +210'000.-) malgré la baisse du taux d'imposition pour deux raisons : d'une part, la contribution au fonds a été portée à 33% au lieu de 30% (laissant une part inférieure

à la commune siège ...) et d'autre part, la redistribution du fonds est intégralement faite selon le nombre d'emplois, sans plus tenir compte du nombre d'habitants (ce ratio est plus favorable à la ville du Locle).

L'impôt des personnes physiques total, avec l'impôt frontalier, diminue tant par rapport aux comptes 2018 (Fr. 313'246.-) qu'au budget 2019 (Fr. 802'000.-).

Dans le détail, notons l'impôt sur le revenu qui est en dessous du budget 2019 de Fr. 960'000.-. Ce dernier incluant toutefois la hausse du coefficient fiscal de 2 points, pour un montant de Fr. 430'000.-, refusé en votation populaire. Le budget 2020 comprend les premiers effets de la réforme fiscale en 2020, estimés à Fr. 736'000.- pour atteindre un total de Fr. 1'145'000.- dès 2021. L'effet retard est notamment dû à l'introduction du splitting à 52% au lieu de 55% pour les couples mariés entrant en vigueur dès 2021. Il est plus préoccupant de constater qu'indépendamment des réformes fiscales, le revenu et la fortune imposables des citoyens loclois sont en diminution depuis plusieurs années, reflétant les conditions socio-économiques des loclois qui ne bénéficient pas des effets positifs de la croissance économique.

L'impôt sur le revenu des frontaliers est estimé à la hausse de Fr. 200'000.- par rapport au budget 2019, pour se fixer à 7 millions. Après une année 2016 difficile et qui avait eu des répercussions négatives jusque dans les comptes 2018 par le jeu des estimations et des correctifs, la tendance semble s'inverser. Le montant perçu en 2019 pour l'année 2018 laisse entrevoir une reprise dont le budget 2020 devrait pouvoir profiter. Ce type d'impôt est aussi fortement lié à la conjoncture, car la perception de l'impôt est liée à l'emploi et non à l'individu. En cas de perte d'emploi, l'impôt n'est plus dû, contrairement à un contribuable loclois qui sera toujours imposé sur le montant perçu de l'assurance chômage.

Toutes les projections pour le budget 2019, que cela soit pour les personnes physiques ou morales, ont été faites de la manière la plus réaliste possible, sur la base des dernières données chiffrées avant la clôture du budget, soit fin septembre 2019.

Le poste des autres impôts directs progresse de Fr. 495'000.- avec l'élargissement de l'assiette fiscale de l'impôt foncier aux personnes physiques.

L'impôt sur la possession et sur la dépense représente le cumul de la taxe des chiens et de la taxe sur les spectacles. Ce poste n'amène pas de commentaire particulier.

## TAXES

42 Taxes	Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
	Fr.	Fr.	%	Fr.
421 Emoluments administratifs	-471 500	-473 500	-0.4%	-541 245
422 Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-753 000	-804 000	-6.3%	-748 544
423 Ecolages et taxes de cours	-40 000	-25 000	+60.0%	-52 250
424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-11 317 689	-11 070 372	+2.2%	-10 639 297
425 Recette sur ventes	-1 910 490	-1 930 740	-1.0%	-1 954 075
426 Remboursements	-735 870	-672 870	+9.4%	-834 040
427 Amendes	-160 000	-160 000	+0.0%	-179 845
429 Autres taxes	-140 000	-170 000	-17.6%	-137 490
Total	-15 528 549	-15 306 482	+1.5%	-15 086 786

La nature « Taxes » comprend certaines taxes (taxe déchets, taxe d'équipement, taxe de base pour l'eau), mais la majorité concerne le produit de la facturation des différents

services. De manière générale, les montants facturés sont en augmentation par rapport au budget 2019, avec une progression de Fr. 222'067.- (1.45%). Cette hausse est moindre en regard des comptes 2018 (Fr. 441'762.- ou 2.93%). Les recettes hospitalières comprennent la facturation des soins dentaires et d'orthophonie.

Les taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services augmentent de manière globale de Fr. 247'317.-. Dans le détail, il y a quelques variations importantes. Au chapitre des augmentations, une grande part provient de la hausse du produit des observations du BO-COSC (Fr. +410'337.-), indicateur s'il en est d'une reprise de l'activité horlogère, la facturation de l'accueil extra-familial (Fr. +142'000.-, en fonction des taux de remplissage estimés pour nos structures). A l'inverse, la redevance pour l'usage du domaine public poursuit et termine sa diminution entamée en 2018 (Fr. - 202'800.-) pour atteindre un niveau stabilisé de Fr. 487'200.- et nous relevons une diminution des montants facturés pour l'élimination des déchets ménages (Fr. - 24'000.- ) et entreprises (Fr. -35'000.-).

Les recettes sur ventes restent stables, tant par rapport au budget précédent qu'aux comptes 2018.

Les remboursements prévus sont légèrement supérieurs au budget 2019, mais inférieurs aux comptes 2018. Il est difficile de prévoir ces recettes, qui sont en grande partie très variables d'une année à l'autre.

Le montant des amendes est le même que celui estimé en 2019.

Enfin, les autres taxes représentent la récupération du contentieux de l'impôt des personnes morales et physiques. Le montant inscrit au budget correspond à la réalité des comptes 2018.

Si toute la facturation communale est imputée dans cette nature, en sont exclues en revanche toutes les recettes du patrimoine financier (loyers des immeubles locatifs notamment) qui sont enregistrées dans une nature propre au patrimoine financier avec le groupe 44 « Revenus financiers ».

## REVENUS DIVERS

43 Revenus divers		Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
		Fr.	Fr.	%	Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-165 280	-189 780	-12.9%	-170 616
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-40 000	-50 000	-20.0%	-123 000
Total		-205 280	-239 780	-14.4%	-293 616

Les revenus d'exploitation divers diminuent de Fr. 24'500.- surtout avec la fin du mandat d'administrateur à Groupe E en milieu d'année 2020 (Fr. -27'500.-). Une augmentation de Fr. 7'000.- des recettes sur les cartes journalières CFF est prévue avec la vente de la carte à Fr. 45.- au lieu de Fr. 42.-. Outre ces recettes, ce poste est stable et comprend des recettes de courtage issues de la gestion de notre portefeuille d'assurances, le dédommagement du mandat d'administrateur Viteos et les recettes de sponsoring de Vélospot.

L'inscription de prestations propres à l'actif concerne la facturation des honoraires de l'urbanisme dans le suivi d'objets d'investissement, en baisse de Fr. 10'000.-.

## REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers	Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
	Fr.	Fr.	%	Fr.
440 Revenus des intérêts	-254 740	-222 340	+14.6%	-246 721
441 Gains réalisés PF	0	0		-560 355
442 Revenus de participations PF	-828 000	-663 000	+24.9%	-995 340
443 Produit des biens-fonds PF	-2 695 400	-2 679 600	+0.6%	-2 745 999
444 Réévaluations, immobilisations PF	-1 500 000	-330 000	+354.5%	-3 088 354
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-900	-900	+0.0%	-915
447 Produit des biens-fonds PA	-365 340	-355 540	+2.8%	-385 463
449 Autres revenus financiers	-25 000	-15 000	+66.7%	-36 380
Total	-5 669 380	-4 266 380	+32.9%	-8 059 525

Ce domaine comprend tous les revenus issus du patrimoine financier. Cette distinction est apparue avec le MCH2 et permet de mettre en évidence, dans le résultat final, l'importance qui est due aux « revenus de placements ». Son pendant au niveau des charges est la nature « Charges financières ».

Le revenu des intérêts augmente globalement de Fr. 32'400.-. Il s'agit essentiellement de l'intérêt rémunérateur reçu des impôts en retard qui est plus important que prévu (Fr. +30'000.-) et qui a été adapté selon les comptes 2018.

Les revenus de participations PF comprennent le dividende Viteos qui a été prévu au budget 2020 à 5% au lieu de 4% au budget 2019. Un dividende de 6% a été versé en 2018.

Les produits des biens-fonds PF représentent les loyers des immeubles locatifs. Ces derniers sont stables, malgré le contexte de la baisse du taux moyen hypothécaire de référence.

La réévaluation des immobilisations du PF comprend la plus-value estimée sur les actions Viteos en fonction de l'augmentation de ses fonds propres. Cette année, et dans le souci d'éviter un écart budget-comptes trop important, une estimation a été faite par Viteos sur la base de leur résultat prévisionnel 2019. Une réévaluation à hauteur de 1.5 million de francs est ainsi attendue.

Le produit des biens-fonds PA est constitué en majorité des loyers perçus pour les bâtiments qui accueillent des services administratifs.

Les autres revenus financiers comprennent les rémunérations que nous obtenons pour des emprunts à taux négatifs, ainsi que les réévaluations sur les titres du patrimoine administratif (par exemple ARESA ou VADEC).

Les autres postes varient peu et n'amènent pas de commentaires particuliers.

## PRÉLÈVEMENT SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
	Fr.	Fr.	%	Fr.
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-1 710 989	-2 194 305	-22.0%	-878 441
Total	-1 710 989	-2 194 305	-22.0%	-878 441

Les prélèvements sur les financements spéciaux consistent souvent à des prélèvements dans les différentes réserves lorsque cela s'avère nécessaire pour équilibrer des chapitres devant être autoporteurs. C'est le cas par exemple de la réserve de l'eau (Fr. 556'170.-), la réserve pour les déchets ménages (Fr. 117'725.-) et celle pour les déchets entreprises (Fr. 34'434.-). La réserve du BO-COSC est aussi sollicitée à hauteur de Fr. 921'010.- pour équilibrer les comptes du musée d'horlogerie et de Fr. 81'650.- pour subventionner le loyer du bâtiment Hôtel-de-Ville 3.

## REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
		Fr.	Fr.	%	Fr.
461	Dédommagements de collectivités publiques	-3 428 700	-3 942 700	-13.0%	-3 445 354
462	Péréquation financière et compensation des charges	-1 725 900	0		0
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-6 964 800	-6 896 020	+1.0%	-6 784 376
469	Différents revenus de transfert	-45 800	-21 400	+114.0%	-45 802
Total		-12 165 200	-10 860 120	+12.0%	-10 275 532

Les revenus de transfert comprennent toutes les subventions ou dédommagements perçus, que cela soit au niveau d'autres communes (écolages et part Chaux-de-Fonds au service forestier par exemple), du canton (subventions pour le matériel scolaire ou dédommagement pour le déneigement des routes cantonales par exemple), de la Confédération (subvention pour la création de places d'accueil parascolaire par exemple) ou d'autres entités (tourisme neuchâtelois ou rétrocession de la CCNC par exemple). Les revenus de transfert sont en augmentation de Fr. 1'305'080.- par rapport au budget 2019.

Les dédommagements de collectivités publiques diminuent de Fr. 514'000.-. Il s'agit d'un retour à la normale, puisque le budget 2019 comprenait la prise en charge de manière indirecte, par les autres communes, des coûts supplémentaires pour l'assainissement de Prévoyance.ne à charge de la ville du Locle (augmentation marquée des charges salariales).

Il apparaît au budget 2020 les effets financiers de la nouvelle péréquation des charges mise en place dans différents domaines. Sur le total de Fr. 1'725'900.-, un montant de Fr. 1'272'600.- concerne notre part à la péréquation verticale (répartition de 6 millions entre La Chaux-de-Fonds et Le Locle au pro rata du nombre d'habitants) et Fr. 198'400.- est perçu de l'Etat au titre de la compensation des charges géo-topographiques. Des compensations intercommunales sont prévues à hauteur de Fr. 93'500.- pour les charges scolaires, de Fr. 71'900.- pour les charges préscolaires et de Fr. 89'500.- pour les charges du domaine parascolaire.

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont en légère augmentation (Fr. +68'780.-). Cela concerne essentiellement la nouvelle subvention du fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual (LFFD) que nous percevons en fonction du nombre d'apprentis (Fr. 85'200.-).

## REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires	Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
	Fr.	Fr.	%	Fr.
489 Prélèvements sur le capital propre	-7 025 810	-2 525 810	+178.2%	-2 525 800
Total	-7 025 810	-2 525 810	+178.2%	-2 525 800

Les revenus extraordinaires concernent les divers prélèvements aux réserves.

A l'instar du budget 2018, le budget 2019 prévoit un prélèvement dans la réserve de réévaluation du patrimoine administratif, afin de compenser la surcharge d'amortissement découlant de la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif. Ce montant est de 2'525'810.- francs au budget 2020.

A cela s'ajoute un prélèvement de 4.5 millions de francs à la réserve de politique conjoncturelle afin de compenser partiellement la perte enregistrée de manière conjoncturelle auprès de trois entreprises de la place. Il ne s'agit donc pas ici de compenser l'effet de la réforme fiscale.

## IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes	Budget 2020	Budget 2019	Variations par rapport au budget 2019	Comptes 2018
	Fr.	Fr.	%	Fr.
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises	-177 710	-199 360	-10.9%	-173 685
491 Prestations de services	-2 740 821	-2 898 960	-5.5%	-2 717 510
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 292 600	-2 302 090	-0.4%	-2 186 705
493 Frais administratifs et d'exploitation	-12 000	-12 000	+0.0%	-12 000
494 Intérêts et charges financières théoriques	-717 940	-810 370	-11.4%	-737 645
Total	-5 941 071	-6 222 780	-4.5%	-5 827 545

Les commentaires des variations constatées pour le groupe 39 des imputations internes sont valables pour ce chapitre aussi, étant donné que les natures 39 et 49 sont « des miroirs ».

## RENOUVELLEMENT ET CONCLUSION D'EMPRUNTS

Conformément à l'article 25 alinéa 3 de la loi sur les communes du 21 décembre 1964, nous soumettons à votre autorité l'autorisation de contracter des emprunts et engagements financiers pour un montant de 14.5 millions de francs destiné à financer le budget 2020. Cela doit notamment permettre le renouvellement des emprunts arrivant à échéance en 2020 à hauteur de 12.3 millions de francs et absorber l'insuffisance de financement du budget 2020 (1.4 million). Il convient aussi de rappeler que tous les crédits d'engagement de la compétence du Conseil général qui seront demandés en 2020 seront assortis d'une autorisation d'emprunter ad hoc.

<b>Renouvellement et conclusion d'emprunts</b>	<b>A financer</b>	<b>Source de financement</b>
Crédits d'engagement du Conseil général, limités à une année (les invest. sur les crédits déjà votés sont financés. Les crédits d'engagement à demander au Conseil général seront assortis d'une autorisation)	2 035 000	
Crédits d'engagement du Conseil communal (hors patr. fin.)	1 450 500	
Résultat (déficit)	2 208 394	
Prélèvement aux financements spéciaux (gr. 45)	1 710 989	
Attribution aux financements spéciaux (gr. 35)		953 420
Prélèvement aux réserves extraordinaires (gr. 48)	7 025 810	
Attribution aux réserves extraordinaires (gr. 38)		-
Amortissements comptables patr. admin.		8 636 430
Amortissements financiers	12 374 430	
Disponible au 31.12.2019 (estimation)		2 715 273
<b>Financement nécessaire</b>		<b>14 500 000</b>
TOTAL	26 805 123	26 805 123

## INVESTISSEMENTS

L'exercice budgétaire 2020 est soumis au mécanisme de limitation de l'endettement défini dans le règlement communal sur les finances adopté par votre Autorité en juin 2015. Pour rappel, l'article 12 fixe un plafond maximum pour le montant des investissements selon l'autofinancement généré par les derniers comptes bouclés, soit les comptes 2018 pour le budget 2020.

L'enveloppe des investissements nets du patrimoine administratif disponible en 2020 est fixée à Fr. 11'154'629.-, selon les dispositions prévues par l'article 12 du règlement communal sur les finances. Les investissements nets présentés dans le budget et qui doivent être votés en 2020 atteignent Fr. 5'637'500.-. Le solde de l'enveloppe est donc positif à hauteur de Fr. 5'517'129.-. Cette marge témoigne de la volonté du Conseil communal de contenir au maximum la progression de l'endettement ces prochaines années. Ce montant ne tient pas compte des crédits déjà votés, en particulier le crédit d'engagement pour la réalisation de la nouvelle STEP.

<b>Enveloppe des investissements</b>	<b>Utilisation</b>	<b>Solde</b>	<b>Remarque</b>
<b>Solde initial de l'enveloppe</b>		<b>11 154 629</b>	
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget (=crédits budgétaires)	2 035 000	9 119 629	<b>L'utilisation est effective dès le vote du budget.</b>
Crédits extra-budgétaires totaux (à voter durant l'année 2019)	2 152 000	6 967 629	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Crédits d'engagement à voter par le Conseil communal	1 450 500	5 517 129	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
<b>Solde final prévisible de l'enveloppe</b>		<b>5 517 129</b>	

Avec un montant d'amortissements du patrimoine administratif de Fr. 8'636'430.-, un excédent de charges budgétaires de Fr. 2'208'394.-, le différentiel négatif de Fr. 757'569.- entre les prélèvements et les attributions aux financements spéciaux et le prélèvement aux réserves de Fr. 7'025'810.-, la marge d'autofinancement ordinaire de la Ville du Locle est négative à hauteur de Fr. 1'355'343.-. Heureusement, la marge



## ARRETE

### concernant le budget de l'exercice 2020

Le Conseil général de la Commune du Locle,  
Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,  
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes du 24 juin 2014,  
Vu le rapport du Conseil communal du 4 novembre 2019,  
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Est approuvé le budget de l'exercice 2020 qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr. 79'706'553.-
<u>Revenus d'exploitation</u>	<u>Fr. -67'852'989.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	<u>Fr. 11'853'564.-</u>
Charges financières	Fr. 3'050'020.-
<u>Produits financiers</u>	<u>Fr. -5'669'380.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	<u>Fr. -2'619'360.-</u>
<b>Résultat opérationnel (1+2)</b>	<b><u>Fr. 9'234'204.-</u></b>
Charges extraordinaires	Fr. 0.-
<u>Revenus extraordinaires</u>	<u>Fr. -7'025'810.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	<u>Fr. -7'025'810.-</u>
<b>Résultat total, compte de résultats (1+2+3)</b>	<b><u>Fr. 2'208'394.-</u></b>

b) le budget des investissements du patrimoine administratif se présente en résumé comme suit :

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. 1'624'500.-
Dépenses d'engagement du Conseil communal déjà votées	Fr. 70'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. 2'415'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général à demander	Fr. 2'280'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. 4'675'000.-</u>
Total des dépenses	<u>Fr. 11'064'500.-</u>
Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. -174'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. -380'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général à demander	Fr. -128'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. -930'000.-</u>
Total des recettes	<u>Fr. -1'612'000.-</u>
<b>Total des investissements nets</b>	<b><u>Fr. 9'452'500.-</u></b>

c) le montant net indiqué sous let. b est composé des éléments suivants :

Investissements du patrimoine administratif à voter (soumis au mécanisme de maîtrise des finances) :

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr.	1'624'500.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	2'415'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général à demander</u>	Fr.	<u>2'280'000.-</u>
Total des dépenses	Fr.	<u>6'319'500.-</u>

Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr.	-174'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	-380'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général à demander</u>	Fr.	<u>-128'000.-</u>
Total des recettes	Fr.	<u>-682'000.-</u>

Investissements du patrimoine administratif déjà votés (soumis au mécanisme de maîtrise des finances d'une année antérieure)

Dépenses d'engagement du Conseil communal déjà votées	Fr.	70'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	Fr.	<u>4'675'000.-</u>
Total des dépenses	Fr.	<u>4'745'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	Fr.	<u>-930'000.-</u>
Total des recettes	Fr.	<u>-930'000.-</u>

**Total des investissements nets** **Fr. 9'452'500.-**

Art. 2.-

Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur. Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
 La présidente,            Le secrétaire,  
 S. Hügli                    A.-P. Nobile

## ARRETE

### concernant l'octroi d'un crédit d'investissements pour l'exercice 2020

Le Conseil général de la Commune du Locle,  
Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,  
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes du 24 juin 2014,  
Vu le rapport du Conseil communal du 4 novembre 2019,  
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Un crédit d'investissements brut de Fr. 2'415'000.- est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2020.

Art. 2.- <sup>1</sup> Le montant net soumis au mécanisme de maîtrise des finances est composé des éléments suivants :

<u>Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année</u>	Fr. 2'415'000.-
Total des dépenses	<u>Fr. 2'415'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année</u>	Fr. -380'000.-
Total des recettes	<u>Fr. -380'000.-</u>

**Total des investissements nets** **Fr. 2'035'000.-**

Art. 3.- Tous les pouvoirs sont accordés au Conseil communal pour procéder aux transactions immobilières découlant des travaux effectués dans le cadre de ces investissements.

Art. 4.- Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.

Art. 5.- Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
La présidente,            Le secrétaire,  
S. Hügli                    A.-P. Nobile

## **ARRETE**

### concernant le renouvellement ou la conclusion des emprunts

Le Conseil général de la Commune du Locle,  
Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,  
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes du 24 juin 2014,  
Vu le rapport du Conseil communal du 4 novembre 2019,  
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier.- Le Conseil communal est autorisé à renouveler ou conclure des emprunts pour un montant global de Fr. 14'500'000.-, en une ou plusieurs tranches, aux meilleures conditions du jour, à des échéances et auprès des prêteurs de son choix afin de financer le budget 2020.

Art. 2.- Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté, à l'expiration du délai référendaire.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL  
La présidente,            Le secrétaire,  
S. Hügli                    A.-P. Nobile

## Budget 2020

Compte de résultats	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>79'706'553</b>	<b>79'067'130</b>	<b>639'423</b>	<b>78'690'604.86</b>	<b>1'015'948</b>
30 Charges de personnel	38'408'210	37'872'856	535'354	37'919'160.45	489'050
31 Charges de biens, services et autres char..	12'406'940	12'629'241	-222'301	12'097'054.30	309'886
33 Amortissements du patrimoine administratif	8'636'430	8'691'360	-54'930	8'405'114.51	231'315
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	953'420	420'660	532'760	884'202.50	69'218
36 Charges de transfert	13'360'482	13'230'233	130'249	13'557'528.42	-197'046
39 Imputations internes	5'941'071	6'222'780	-281'709	5'827'544.68	113'526
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-67'852'989</b>	<b>-72'112'367</b>	<b>4'259'378</b>	<b>-70'446'811.60</b>	<b>2'593'823</b>
40 Revenus fiscaux	-32'253'000	-37'240'000	4'987'000	-38'053'851.67	5'800'852
41 Revenus régaliens et de concessions	-48'900	-48'900	0	-31'040.00	-17'860
42 Taxes	-15'528'549	-15'306'482	-222'067	-15'086'786.42	-441'763
43 Revenus divers	-205'280	-239'780	34'500	-293'616.05	88'336
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1'710'989	-2'194'305	483'316	-878'440.50	-832'549
46 Revenus de transfert	-12'165'200	-10'860'120	-1'305'080	-10'275'532.28	-1'889'668
49 Imputations internes	-5'941'071	-6'222'780	281'709	-5'827'544.68	-113'526
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>11'853'564</b>	<b>6'954'763</b>	<b>4'898'801</b>	<b>8'243'793.26</b>	<b>3'609'771</b>
34 Charges financières	3'050'020	3'332'670	-282'650	2'938'406.26	111'614
44 Revenus financiers	-5'669'380	-4'266'380	-1'403'000	-8'059'525.35	2'390'145
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-2'619'360</b>	<b>-933'710</b>	<b>-1'685'650</b>	<b>-5'121'119.09</b>	<b>2'501'759</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>9'234'204</b>	<b>6'021'053</b>	<b>3'213'151</b>	<b>3'122'674.17</b>	<b>6'111'530</b>
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-7'025'810	-2'525'810	-4'500'000	-2'525'800.00	-4'500'010
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-7'025'810</b>	<b>-2'525'810</b>	<b>-4'500'000</b>	<b>-2'525'800.00</b>	<b>-4'500'010</b>
<b>Total du compte de résultats</b>	<b>2'208'394</b>	<b>3'495'243</b>	<b>-1'286'849</b>	<b>596'874.17</b>	<b>1'611'520</b>

<b>Classification institutionnelle</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2018</b>	<b>Ecart</b>
<b>Résultat</b>	<b>2'208'394</b>	<b>3'495'243</b>	<b>-1'286'849</b>	<b>596'916</b>	<b>1'611'478</b>
<b>AUTORITES</b>	<b>707'150</b>	<b>843'870</b>	<b>-136'720</b>	<b>887'059</b>	<b>-179'909</b>
Charges	766'150	929'770	-163'620	977'067	-210'917
Revenus	-59'000	-85'900	26'900	-90'008	31'008
<b>CHANCELLERIE ET PROMOTION</b>	<b>1'256'230</b>	<b>1'312'745</b>	<b>-56'515</b>	<b>1'070'607</b>	<b>185'623</b>
Charges	1'350'330	1'413'645	-63'315	1'133'160	217'170
Revenus	-94'100	-100'900	6'800	-62'553	-31'547
<b>FINANCES</b>	<b>-34'954'912</b>	<b>-39'873'992</b>	<b>4'919'080</b>	<b>-32'995'981</b>	<b>-1'958'931</b>
Charges	4'995'378	-916'072	5'911'450	6'786'018	-1'790'640
Revenus	-39'950'290	-38'957'920	-992'370	-39'781'999	-168'291
<b>MUSEES ET TOURISME</b>	<b>2'157'900</b>	<b>2'382'650</b>	<b>-224'750</b>	<b>3'122'556</b>	<b>-964'656</b>
Charges	3'416'910	3'813'370	-396'460	3'422'675	-5'765
Revenus	-1'259'010	-1'430'720	171'710	-300'119	-958'891
<b>BIBLIOTHEQUES</b>	<b>769'675</b>	<b>883'515</b>	<b>-113'840</b>	<b>722'944</b>	<b>46'731</b>
Charges	787'315	899'055	-111'740	740'892	46'423
Revenus	-17'640	-15'540	-2'100	-17'948	308
<b>SYLVICULTURE</b>	<b>167'780</b>	<b>205'910</b>	<b>-38'130</b>	<b>158'434</b>	<b>9'346</b>
Charges	845'420	921'000	-75'580	812'769	32'651
Revenus	-677'640	-715'090	37'450	-654'335	-23'305
<b>CULTES</b>	<b>102'040</b>	<b>110'870</b>	<b>-8'830</b>	<b>104'777</b>	<b>-2'737</b>
Charges	102'040	110'870	-8'830	104'777	-2'737
Revenus	0	0	0	0	0
<b>INSTRUCTION PUBLIQUE</b>	<b>11'590'700</b>	<b>13'854'225</b>	<b>-2'263'525</b>	<b>10'928'151</b>	<b>662'549</b>
Charges	23'178'330	25'800'855	-2'622'525	22'348'339	829'991
Revenus	-11'587'630	-11'946'630	359'000	-11'420'188	-167'442
<b>INSTITUTIONS PARASCOLAIRES</b>	<b>3'274'931</b>	<b>3'850'737</b>	<b>-575'806</b>	<b>3'161'389</b>	<b>113'542</b>
Charges	6'124'761	6'403'157	-278'396	5'732'320	392'441
Revenus	-2'849'830	-2'552'420	-297'410	-2'570'931	-278'899
<b>ACTIONS SOCIALES</b>	<b>6'875'606</b>	<b>7'121'598</b>	<b>-245'992</b>	<b>5'663'956</b>	<b>1'211'650</b>
Charges	7'511'526	7'726'618	-215'092	6'315'339	1'196'187
Revenus	-635'920	-605'020	-30'900	-651'383	15'463
<b>GARAGE</b>	<b>193'430</b>	<b>294'065</b>	<b>-100'635</b>	<b>160'518</b>	<b>32'912</b>
Charges	1'219'935	1'359'995	-140'060	1'167'734	52'201
Revenus	-1'026'505	-1'065'930	39'425	-1'007'216	-19'289
<b>ADMINISTRATION VOIRIE</b>	<b>175'117</b>	<b>197'315</b>	<b>-22'198</b>	<b>165'934</b>	<b>9'183</b>
Charges	181'617	201'115	-19'498	167'809	13'808
Revenus	-6'500	-3'800	-2'700	-1'875	-4'625
<b>VOIRIE</b>	<b>4'835'175</b>	<b>5'175'130</b>	<b>-339'955</b>	<b>4'707'557</b>	<b>127'618</b>
Charges	8'301'760	8'795'415	-493'655	8'097'672	204'088
Revenus	-3'466'585	-3'620'285	153'700	-3'390'115	-76'470
<b>LOISIRS ET ANIMATIONS</b>	<b>371'700</b>	<b>416'500</b>	<b>-44'800</b>	<b>371'671</b>	<b>29</b>
Charges	371'700	416'500	-44'800	371'671	29
Revenus	0	0	0	0	0
<b>STATION EPURATION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
Charges	2'894'000	2'894'000	0	2'444'511	449'489
Revenus	-2'894'000	-2'894'000	0	-2'444'512	-449'488
<b>URBANISME ET ENVIRONNEMENT</b>	<b>3'495'320</b>	<b>3'746'535</b>	<b>-251'215</b>	<b>3'104'047</b>	<b>391'273</b>
Charges	3'617'640	3'878'655	-261'015	3'374'573	243'067
Revenus	-122'320	-132'120	9'800	-270'526	148'206
<b>ADMINISTRATION IMMEUBLES</b>	<b>109'890</b>	<b>103'790</b>	<b>6'100</b>	<b>106'767</b>	<b>3'123</b>
Charges	302'390	296'940	5'450	285'442	16'948
Revenus	-192'500	-193'150	650	-178'675	-13'825
<b>IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>-816'280</b>	<b>-765'060</b>	<b>-51'220</b>	<b>-1'835'420</b>	<b>1'019'140</b>

<b>Classification institutionnelle</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2018</b>	<b>Ecart</b>
Charges	1'811'120	1'849'540	-38'420	1'765'727	45'393
Revenus	-2'627'400	-2'614'600	-12'800	-3'601'147	973'747
<b>TERRAINS DE SPORTS</b>	<b>1'095'125</b>	<b>1'174'065</b>	<b>-78'940</b>	<b>1'217'064</b>	<b>-121'939</b>
Charges	2'046'185	2'152'835	-106'650	2'109'071	-62'886
Revenus	-951'060	-978'770	27'710	-892'007	-59'053
<b>LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS</b>	<b>537'340</b>	<b>594'130</b>	<b>-56'790</b>	<b>505'963</b>	<b>31'377</b>
Charges	1'933'500	1'961'180	-27'680	1'897'749	35'751
Revenus	-1'396'160	-1'367'050	-29'110	-1'391'786	-4'374
<b>LOCAUX UTILITE PUBLIQUE</b>	<b>70'110</b>	<b>57'410</b>	<b>12'700</b>	<b>86'000</b>	<b>-15'890</b>
Charges	386'550	377'880	8'670	405'028	-18'478
Revenus	-316'440	-320'470	4'030	-319'028	2'588
<b>CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE</b>	<b>2'006'052</b>	<b>2'470'230</b>	<b>-464'178</b>	<b>2'911'452</b>	<b>-905'400</b>
Charges	3'173'972	3'731'050	-557'078	4'175'940	-1'001'968
Revenus	-1'167'920	-1'260'820	92'900	-1'264'488	96'568
<b>SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES</b>	<b>195'365</b>	<b>219'445</b>	<b>-24'080</b>	<b>176'648</b>	<b>18'717</b>
Charges	259'965	288'045	-28'080	250'783	9'182
Revenus	-64'600	-68'600	4'000	-74'135	9'535
<b>DEFENSE PASSIVE</b>	<b>161'650</b>	<b>161'050</b>	<b>600</b>	<b>161'675</b>	<b>-25</b>
Charges	161'650	161'050	600	161'675	-25
Revenus	0	0	0	0	0
<b>BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges	2'872'359	2'462'022	410'337	2'743'123	129'236
Revenus	-2'872'359	-2'462'022	-410'337	-2'743'123	-129'236
<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>	<b>646'500</b>	<b>640'000</b>	<b>6'500</b>	<b>603'366</b>	<b>43'134</b>
Charges	646'500	640'000	6'500	603'366	43'134
Revenus	0	0	0	0	0
<b>ENERGIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges	304'500	429'000	-124'500	344'406	-39'906
Revenus	-304'500	-429'000	124'500	-344'406	39'906
<b>SERVICE DE L'EAU</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
Charges	3'034'570	3'193'600	-159'030	2'700'024	334'546
Revenus	-3'034'570	-3'193'600	159'030	-2'700'025	-334'545
<b>ADMINISTRATION VITEOS S.A.</b>	<b>-2'815'200</b>	<b>-1'681'490</b>	<b>-1'133'710</b>	<b>-4'670'216</b>	<b>1'855'016</b>
Charges	158'500	208'710	-50'210	189'396	-30'896
Revenus	-2'973'700	-1'890'200	-1'083'500	-4'859'612	1'885'912

Classification institutionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>AUTORITES</b>		<b>707'150</b>	<b>843'870</b>	<b>-136'720</b>	<b>887'059</b>	<b>-179'909</b>
Charges		766'150	929'770	-163'620	977'067	-210'917
Revenus		-59'000	-85'900	26'900	-90'008	31'008
<b>1001</b>	<b>Conseil général</b>	<b>38'600</b>	<b>39'600</b>	<b>-1'000</b>	<b>35'082</b>	<b>3'518</b>
Charges		38'600	39'600	-1'000	35'082	3'518
Revenus		0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>27'920</b>	<b>2'080</b>
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	30'000	30'000	0	27'920	2'080
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>8'600</b>	<b>9'600</b>	<b>-1'000</b>	<b>7'162</b>	<b>1'438</b>
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	5'000	5'000	0	2'564	2'436
31020.01	Publications et insertions	500	500	0	0	500
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0	3'521	-1'521
31300.00	Prestations de tiers	0	500	-500	0	0
31320.00	Honoraires	0	500	-500	0	0
31920.01	Redevance logiciel	1'100	1'100	0	1'077	23
<b>1002</b>	<b>Conseil communal</b>	<b>663'550</b>	<b>799'270</b>	<b>-135'720</b>	<b>850'014</b>	<b>-186'464</b>
Charges		722'550	885'170	-162'620	939'472	-216'922
Revenus		-59'000	-85'900	26'900	-89'458	30'458
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>612'300</b>	<b>748'770</b>	<b>-136'470</b>	<b>837'264</b>	<b>-224'964</b>
30000.00	Traitement du Conseil communal	486'600	483'700	2'900	478'436	8'164
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'900	12'600	-700	11'595	305
30500.00	Cotisations patronales AVS	25'800	25'700	100	25'405	395
30500.01	Cotisations patronales AC	5'400	5'300	100	5'262	138
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	72'300	71'900	400	64'287	8'013
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	131'670	-131'670	0	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	900	800	100	774	126
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'200	10'200	0	10'046	154
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'900	2'900	0	2'415	485
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	0	400	0	400
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'800	0	2'800	0	2'800
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	900	0	900	0	900
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	349'500	361'300	-11'800	358'264	-8'764
30610.03	Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-358'300	-358'300	0	-120'000	-238'300
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	780	220
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>82'750</b>	<b>106'900</b>	<b>-24'150</b>	<b>80'855</b>	<b>1'895</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	500	500	889	111
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	100	0	100	0	100
31010.05	Matériel téléphonie	800	0	800	0	800
31020.01	Publications et insertions	1'000	1'000	0	0	1'000
31020.03	Photocopies	400	0	400	361	39
31051.00	Frais de réception	17'800	20'000	-2'200	16'173	1'627
31090.00	Relations publiques	200	0	200	0	200
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	0	500	531	-31
31300.00	Prestations de tiers	300	0	300	0	300
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'440	1'440	0	1'440	0
31300.02	Téléphones	700	670	30	723	-23
31300.33	Frais de manifestations	500	2'500	-2'000	0	500
31320.00	Honoraires	2'000	4'000	-2'000	0	2'000
31340.00	Assurances	550	50	500	1'032	-482
31370.02	Taxes véhicules	20	20	0	25	-5
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	261	-61
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'300	3'000	-700	2'278	22
31600.00	Loyers et fermages	120	0	120	120	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	320	320	0	271	49
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	4'500	5'000	-500	4'409	91
31990.04	Cotisations	18'000	18'200	-200	24'481	-6'481
31990.06	Dons	30'000	50'000	-20'000	27'861	2'139
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>24'500</b>	<b>27'500</b>	<b>-3'000</b>	<b>19'850</b>	<b>4'650</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	22'500	22'500	0	19'850	2'650
36360.27	Soutien actions politiques	2'000	5'000	-3'000	0	2'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'000</b>	<b>2'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'503</b>	<b>1'497</b>

<b>Classification institutionnelle</b>		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39000.00	Carburant véhicule interne	500	500	0	388	112
39100.26	Frais véhicules et machines	1'500	500	1'000	940	560
39100.34	Manifestations et animations	1'000	1'000	0	0	1'000
39200.03	Location de salles	0	0	0	175	-175
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'500</b>	<b>-900</b>	<b>-600</b>	<b>-2'620</b>	<b>1'120</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'500	-900	-600	-2'620	1'120
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11'838</b>	<b>11'838</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-3'611	3'611
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	0	0	-8'227	8'227
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-57'500</b>	<b>-85'000</b>	<b>27'500</b>	<b>-75'000</b>	<b>17'500</b>
49100.18	Mandat administrateur	-57'500	-85'000	27'500	-75'000	17'500
<b>1003</b>	<b>Parlement des jeunes</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>1'963</b>	<b>3'037</b>
	Charges	5'000	5'000	0	2'513	2'487
	Revenus	0	0	0	-550	550
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>2'513</b>	<b>2'487</b>
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	5'000	5'000	0	2'513	2'487
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-550</b>	<b>550</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-550	550

**Classification institutionnelle**

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>CHANCELLERIE ET PROMOTION</b>	<b>1'256'230</b>	<b>1'312'745</b>	<b>-56'515</b>	<b>1'070'607</b>	<b>185'623</b>
Charges	1'350'330	1'413'645	-63'315	1'133'160	217'170
Revenus	-94'100	-100'900	6'800	-62'553	-31'547
<b>2001 Chancellerie</b>	<b>795'160</b>	<b>797'565</b>	<b>-2'405</b>	<b>670'167</b>	<b>124'993</b>
Charges	842'060	851'265	-9'205	708'431	133'629
Revenus	-46'900	-53'700	6'800	-38'264	-8'636
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>641'200</b>	<b>671'270</b>	<b>-30'070</b>	<b>556'964</b>	<b>84'236</b>
30100.00 Traitement du personnel	513'300	448'200	65'100	453'044	60'256
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'000	4'700	-700	4'650	-650
30500.00 Cotisations patronales AVS	27'300	23'800	3'500	24'055	3'245
30500.01 Cotisations patronales AC	5'600	4'900	700	4'810	790
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	70'900	60'400	10'500	57'107	13'793
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	115'570	-115'570	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'000	700	300	687	313
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'800	9'400	1'400	9'514	1'286
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'000	2'600	400	2'287	713
30591.00 Fonds de formation FFPP	400	0	400	0	400
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'000	0	3'000	0	3'000
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	900	0	900	0	900
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	810	190
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>157'050</b>	<b>139'025</b>	<b>18'025</b>	<b>108'641</b>	<b>48'409</b>
31000.00 Fournitures de bureau	16'000	20'000	-4'000	14'070	1'930
31000.01 Fournitures informatiques	500	0	500	270	230
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	27'000	6'000	21'000	7'009	19'991
31020.01 Publications et insertions	6'250	6'250	0	1'216	5'034
31020.03 Photocopies	2'000	4'000	-2'000	1'893	107
31030.00 Journaux, revues et abonnements	3'200	2'700	500	2'563	637
31030.02 Livres et documents	1'000	0	1'000	0	1'000
31051.00 Frais de réception	3'100	4'500	-1'400	1'124	1'976
31090.00 Relations publiques	0	200	-200	200	-200
31090.01 Cadeaux aux nonagénaires	1'000	1'000	0	1'069	-69
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	115	885
31300.00 Prestations de tiers	300	600	-300	0	300
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	290	290	0	288	2
31300.02 Téléphones	200	200	0	97	103
31300.03 Port	70'000	70'000	0	70'090	-90
31300.12 Indemnités élections et votations	6'000	4'000	2'000	1'180	4'820
31320.00 Honoraires	1'000	1'000	0	0	1'000
31320.01 Frais d'actes	10'000	10'000	0	1'160	8'840
31340.00 Assurances	400	0	400	0	400
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'200	1'000	200	0	1'200
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'150	350	800	323	827
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'200	2'200	0	1'731	469
31620.00 Leasing	800	1'500	-700	2'763	-1'963
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	744	256
31920.00 Redevances	860	635	225	636	224
31990.04 Cotisations	100	100	0	100	0
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>41'810</b>	<b>38'970</b>	<b>2'840</b>	<b>38'970</b>	<b>2'840</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	13'100	22'410	-9'310	22'410	-9'310
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	28'710	16'560	12'150	16'560	12'150
<b>39 Imputations internes</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>3'856</b>	<b>-1'856</b>
39000.01 Achat interne fournitures	1'000	1'000	0	1'294	-294
39100.15 Prestations internes	1'000	1'000	0	2'562	-1'562
<b>42 Taxes</b>	<b>-18'500</b>	<b>-18'000</b>	<b>-500</b>	<b>-9'886</b>	<b>-8'614</b>
42100.00 Autres émoluments	-3'000	-3'000	0	-1'880	-1'120
42600.01 Récupérations diverses PA	-10'000	-10'000	0	-2'437	-7'563
42600.25 Récupérations frais de port	-5'500	-5'000	-500	-5'569	69
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-28'400</b>	<b>-35'700</b>	<b>7'300</b>	<b>-28'378</b>	<b>-22</b>
49100.00 Secrétariat ADL	-10'000	-10'000	0	-10'000	0
49100.06 Facturation interne	-18'400	-25'700	7'300	-18'378	-22

## Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart	
<b>2002</b>	<b>Promotion de la ville</b>	<b>461'070</b>	<b>515'180</b>	<b>-54'110</b>	<b>400'440</b>	<b>60'630</b>
	Charges	508'270	562'380	-54'110	424'729	83'541
	Revenus	-47'200	-47'200	0	-24'289	-22'911
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>321'200</b>	<b>371'160</b>	<b>-49'960</b>	<b>282'721</b>	<b>38'479</b>
30100.00	Traitement du personnel	255'700	252'900	2'800	227'671	28'029
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'000	2'300	1'700	4'680	-680
30500.00	Cotisations patronales AVS	13'600	13'400	200	12'089	1'511
30500.01	Cotisations patronales AC	2'800	2'800	0	2'504	296
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	35'500	35'100	400	29'478	6'022
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	57'460	-57'460	0	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	500	400	100	369	131
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'400	5'300	100	4'781	619
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'500	1'500	0	1'149	351
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	0	200	0	200
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'500	0	1'500	0	1'500
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	0	500	0	500
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>144'450</b>	<b>146'800</b>	<b>-2'350</b>	<b>102'034</b>	<b>42'416</b>
31000.00	Fournitures de bureau	2'000	1'500	500	1'814	186
31000.01	Fournitures informatiques	800	1'000	-200	141	659
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	2'000	0	3'316	-1'316
31010.07	Matériel de signalisation	500	500	0	0	500
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	54'000	54'000	0	44'398	9'602
31020.02	Promotion - Publicité	25'000	25'000	0	23'347	1'653
31020.03	Photocopies	3'000	3'000	0	625	2'375
31030.00	Journaux, revues et abonnements	150	300	-150	35	115
31051.00	Frais de réception	10'000	10'000	0	6'348	3'652
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	2'000	0	1'074	926
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'000	4'000	0	660	3'340
31130.00	Matériel informatique	1'000	2'000	-1'000	0	1'000
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'000	2'500	-500	0	2'000
31200.01	Electricité	1'000	1'000	0	794	206
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02	Téléphones	600	600	0	440	160
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	7'000	7'000	0	2'141	4'859
31300.33	Frais de manifestations	6'000	6'000	0	8'441	-2'441
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	600	600	0	775	-175
31340.00	Assurances	0	0	0	79	-79
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31580.00	Entretien de matériel incorporel	8'000	8'000	0	3'565	4'435
31590.02	Entretien du mobilier urbain	7'000	7'000	0	2'586	4'414
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'500	2'500	0	876	1'624
31610.01	Emplacement publicitaire	500	500	0	0	500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'500	-500	210	790
31920.00	Redevances	1'500	2'000	-500	81	1'419
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>22'120</b>	<b>23'920</b>	<b>-1'800</b>	<b>21'920</b>	<b>200</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	22'120	23'920	-1'800	21'920	200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>3'980</b>	<b>1'020</b>
36120.01	Midi Tonus	2'000	2'000	0	1'980	20
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	3'000	3'000	0	2'000	1'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>15'500</b>	<b>15'500</b>	<b>0</b>	<b>14'074</b>	<b>1'426</b>
39100.15	Prestations internes	15'000	15'000	0	14'074	926
39100.34	Manifestations et animations	500	500	0	0	500
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-42'000</b>	<b>-42'000</b>	<b>0</b>	<b>-20'654</b>	<b>-21'346</b>
42400.00	Facturations	-22'000	-22'000	0	-16'300	-5'700
42400.16	Produits des entrées	-5'000	-5'000	0	-3'070	-1'930
42500.03	Vente produits divers	-12'000	-12'000	0	-1'284	-10'716
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'000	-3'000	0	0	-3'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3'500</b>	<b>-3'500</b>	<b>0</b>	<b>-2'188</b>	<b>-1'312</b>
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-3'500	-3'500	0	-2'188	-1'312
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'700</b>	<b>-1'700</b>	<b>0</b>	<b>-1'447</b>	<b>-253</b>
49000.02	Vente interne fournitures	-1'500	-1'500	0	-1'447	-53
49100.06	Facturation interne	-200	-200	0	0	-200

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>FINANCES</b>	<b>-34'954'912</b>	<b>-39'873'992</b>	<b>4'919'080</b>	<b>-32'995'981</b>	<b>-1'958'931</b>
Charges	4'995'378	-916'072	5'911'450	6'786'018	-1'790'640
Revenus	-39'950'290	-38'957'920	-992'370	-39'781'999	-168'291
<b>3001 Service des finances</b>	<b>-36'070'690</b>	<b>-35'203'230</b>	<b>-867'460</b>	<b>-34'594'778</b>	<b>-1'475'912</b>
Charges	3'538'050	3'466'240	71'810	4'900'799	-1'362'749
Revenus	-39'608'740	-38'669'470	-939'270	-39'495'577	-113'163
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>930'400</b>	<b>1'087'810</b>	<b>-157'410</b>	<b>900'986</b>	<b>29'414</b>
30100.00 Traitement du personnel	738'300	727'900	10'400	725'498	12'802
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	11'900	12'200	-300	12'240	-340
30500.00 Cotisations patronales AVS	39'200	38'700	500	38'520	680
30500.01 Cotisations patronales AC	8'100	8'000	100	7'980	120
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	101'400	99'800	1'600	95'338	6'062
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	176'410	-176'410	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'400	1'200	200	1'175	225
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'500	15'300	200	15'235	265
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'400	4'300	100	3'662	738
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	0	600	0	600
30591.01 Fonds de formation LFFD	4'300	0	4'300	0	4'300
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'300	0	1'300	0	1'300
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'000	4'000	0	1'338	2'662
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>21'440</b>	<b>5'000</b>	<b>16'440</b>	<b>967'019</b>	<b>-945'579</b>
31000.00 Fournitures de bureau	4'300	4'000	300	4'200	100
31000.01 Fournitures informatiques	0	0	0	175	-175
31010.05 Matériel téléphonie	400	0	400	0	400
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	4'200	4'600	-400	4'059	141
31020.01 Publications et insertions	0	1'700	-1'700	0	0
31020.03 Photocopies	1'900	400	1'500	1'571	329
31030.00 Journaux, revues et abonnements	700	800	-100	552	148
31051.00 Frais de réception	400	400	0	92	308
31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'200	2'200	0	16	2'184
31130.00 Matériel informatique	0	0	0	1'121	-1'121
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	60	60	0	60	0
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	850	850	0	864	-14
31300.02 Téléphones	0	300	-300	207	-207
31300.03 Port	0	50	-50	0	0
31300.04 Frais bancaires et droits de garde	2'500	1'900	600	2'436	64
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	10'000	12'600	-2'600	9'910	90
31300.06 Frais encaissements des cartes de crédit	2'300	2'130	170	2'265	35
31300.07 Frais judiciaires et de poursuites impôts	51'000	52'600	-1'600	54'115	-3'115
31300.10 Achat cartes CFF Flexicard	84'000	84'000	0	84'000	0
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	780	780	0	769	11
31320.00 Honoraires	26'500	29'500	-3'000	34'911	-8'411
31320.07 Honoraires recouvrements	1'200	1'400	-200	1'053	147
31331.00 Etat perception impôts	153'500	134'000	19'500	153'264	236
31340.00 Assurances	26'300	28'400	-2'100	24'409	1'891
31370.01 Taxes CCP	6'700	8'100	-1'400	6'636	64
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	200	0	0	200
31580.00 Entretien de matériel incorporel	10'700	2'910	7'790	2'614	8'086
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'500	3'200	-700	2'426	74
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	1'112	888
31800.00 Variation provision débiteurs	0	0	0	55'800	-55'800
31810.00 Pertes sur débiteurs	17'000	17'000	0	5'256	11'744
31811.00 Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	500'000	500'000	0	504'188	-4'188
31811.01 Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	4'500	4'500	0	8'619	-4'119
31920.00 Redevances	4'630	4'300	330	259	4'371
31990.00 Ecart statistique	-900'000	-900'000	0	0	-900'000
31990.04 Cotisations	120	120	0	60	60
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'380</b>	<b>11'880</b>	<b>-5'500</b>	<b>1'880</b>	<b>4'500</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	6'380	11'880	-5'500	1'880	4'500
<b>34 Charges financières</b>	<b>1'555'000</b>	<b>1'797'500</b>	<b>-242'500</b>	<b>1'487'050</b>	<b>67'950</b>
34000.00 Intérêts passifs, engagements courants	0	0	0	257	-257
34010.00 Intérêts passifs, dettes à court et long termes	1'526'000	1'747'000	-221'000	1'476'977	49'023
34200.00 Frais emprunts	21'000	37'000	-16'000	1'093	19'907
34402.00 Réévaluations de participations PF	0	0	0	1'950	-1'950
34990.00 Intérêts rémunérateurs SIPP	3'000	6'500	-3'500	2'288	712

## Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
34990.01 Intérêts rémunérateurs PM	5'000	7'000	-2'000	4'485	515
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>841'100</b>	<b>361'600</b>	<b>479'500</b>	<b>1'373'063</b>	<b>-531'963</b>
36227.00 Péréquation financière intercommunale	841'100	361'600	479'500	1'334'189	-493'089
36500.00 Réévaluations, participations PA	0	0	0	38'874	-38'874
<b>39 Imputations internes</b>	<b>183'730</b>	<b>202'450</b>	<b>-18'720</b>	<b>170'801</b>	<b>12'929</b>
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	34	-34
39100.00 Secrétariat ADL	10'000	10'000	0	10'000	0
39100.01 Halle communale prestations sociétés	173'730	192'450	-18'720	160'767	12'963
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-32'147'000</b>	<b>-37'134'000</b>	<b>4'987'000</b>	<b>-37'946'599</b>	<b>5'799'599</b>
40000.00 Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-14'470'000	-15'430'000	960'000	-15'125'448	655'448
40001.00 Impôt des PP, années précédentes	-200'000	-200'000	0	-242'491	42'491
40002.00 Rappels d'impôts	-250'000	-200'000	-50'000	-593'093	343'093
40006.00 Imputations forfaitaires d'impôt, PP	8'000	-4'000	12'000	8'642	-642
40010.00 Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1'400'000	-1'475'000	75'000	-1'398'866	-1'134
40020.00 Impôt à la source, PP	-800'000	-875'000	75'000	-843'906	43'906
40030.00 Impôt sur les prestations en capital, PP	-450'000	-380'000	-70'000	-482'364	32'364
40050.00 Impôt sur le revenu des frontaliers	-7'000'000	-6'800'000	-200'000	-6'620'000	-380'000
40050.01 Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc.	0	0	0	422'280	-422'280
40100.00 Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-4'200'000	-9'100'000	4'900'000	-10'452'922	6'252'922
40107.00 Impôt sur le bénéfice, taxations rectificatives à la baisse	0	0	0	47'264	-47'264
40110.00 Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-230'000	-220'000	-10'000	-240'144	10'144
40117.00 Impôt sur le capital, taxations rectific. à la baisse	0	0	0	86'926	-86'926
40190.00 Part au fonds IPM	-2'340'000	-2'130'000	-210'000	-2'171'473	-168'527
40210.00 Impôts fonciers, PM	-320'000	-320'000	0	-341'004	21'004
40210.01 Impôts fonciers, personnes physiques	-495'000	0	-495'000	0	-495'000
<b>41 Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-5'700</b>	<b>-5'700</b>	<b>0</b>	<b>-5'590</b>	<b>-110</b>
41200.03 Taxes bien-être	-5'700	-5'700	0	-5'590	-110
<b>42 Taxes</b>	<b>-231'000</b>	<b>-246'000</b>	<b>15'000</b>	<b>-260'995</b>	<b>29'995</b>
42600.01 Récupérations diverses PA	-30'000	-20'000	-10'000	-62'209	32'209
42600.02 Travaux comptables externes	-1'000	-1'000	0	-1'000	0
42600.07 Remboursement frais de poursuites impôts	-60'000	-55'000	-5'000	-60'296	296
42901.00 Récupération contentieux impôts PP-PM	-140'000	-170'000	30'000	-137'490	-2'510
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-98'000</b>	<b>-96'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>-87'738</b>	<b>-10'262</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-5'000	-10'000	5'000	0	-5'000
43090.03 Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-93'000	-86'000	-7'000	-87'738	-5'262
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-348'400</b>	<b>-294'700</b>	<b>-53'700</b>	<b>-367'061</b>	<b>18'661</b>
44000.00 Placement à court terme	-1'600	-2'000	400	-1'588	-12
44010.00 Intérêts de retard et divers	-100	-100	0	-188	88
44010.01 Intérêts moratoires PP	-200'000	-170'000	-30'000	-204'617	4'617
44010.02 Intérêts moratoires PM	-6'000	-6'000	0	-5'019	-981
44010.04 Intérêts rémunérateurs cautionnement	-46'300	-35'200	-11'100	-33'835	-12'465
44090.00 Patrimoine financier	-500	-500	0	-495	-5
44300.01 Droits de superficie	-68'000	-65'000	-3'000	-68'103	103
44420.00 Réévaluations participations PF	0	0	0	-15'921	15'921
44510.00 Patrimoine administratif	-900	-900	0	-915	15
44990.00 Autres revenus financiers	-25'000	-15'000	-10'000	-36'380	11'380
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-1'471'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'471'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'471'000</b>
46216.00 Compensation verticale charges de centre	-1'272'600	0	-1'272'600	0	-1'272'600
46290.00 Compensation charges géotopographiques	-198'400	0	-198'400	0	-198'400
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-4'500'000</b>	<b>0</b>	<b>-4'500'000</b>	<b>0</b>	<b>-4'500'000</b>
48940.00 Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	-4'500'000	0	-4'500'000	0	-4'500'000
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-807'640</b>	<b>-893'070</b>	<b>85'430</b>	<b>-827'594</b>	<b>19'954</b>
49100.06 Facturation interne	-89'700	-82'700	-7'000	-89'950	250
49400.00 Intérêts ordures ménagères	-11'600	-11'900	300	-10'524	-1'076
49400.01 Intérêts prêt STEP	-179'300	-239'400	60'100	-184'089	4'789
49400.02 Intérêts immeubles locatifs	-316'100	-314'370	-1'730	-314'370	-1'730
49400.03 Intérêts BO-COSC	-34'700	-40'600	5'900	-41'397	6'697
49400.04 Intérêts Viteos SA	0	-8'300	8'300	0	0
49400.05 Intérêts Eau	-160'840	-178'500	17'660	-170'744	9'904
49400.06 Intérêts Forêts	-14'300	-15'900	1'600	-15'251	951

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
49400.07 Intérêts Services Sociaux	-1'100	-1'400	300	-1'269	169
<b>3002 Informatique et téléphonie</b>	<b>577'658</b>	<b>673'778</b>	<b>-96'120</b>	<b>580'817</b>	<b>-3'159</b>
Charges	632'958	728'078	-95'120	637'054	-4'096
Revenus	-55'300	-54'300	-1'000	-56'237	937
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>296'200</b>	<b>346'310</b>	<b>-50'110</b>	<b>284'116</b>	<b>12'084</b>
30100.00 Traitement du personnel	230'900	228'100	2'800	224'230	6'670
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	7'900	7'900	0	7'920	-20
30500.00 Cotisations patronales AVS	12'300	12'100	200	11'905	395
30500.01 Cotisations patronales AC	2'500	2'500	0	2'467	33
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	32'100	31'700	400	30'770	1'330
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	55'510	-55'510	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	400	400	0	363	37
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'800	4'800	0	4'709	91
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'300	100	1'132	268
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	0	200	0	200
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'300	0	1'300	0	1'300
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	400	0	400	0	400
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	620	1'380
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>227'038</b>	<b>242'188</b>	<b>-15'150</b>	<b>213'698</b>	<b>13'340</b>
31000.00 Fournitures de bureau	200	200	0	149	51
31000.01 Fournitures informatiques	1'500	2'000	-500	3'944	-2'444
31010.05 Matériel téléphonie	1'000	16'000	-15'000	5'938	-4'938
31020.01 Publications et insertions	0	0	0	984	-984
31020.02 Promotion - Publicité	0	0	0	30	-30
31020.03 Photocopies	200	200	0	379	-179
31030.00 Journaux, revues et abonnements	350	350	0	195	155
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'000	12'500	-11'500	242	758
31300.00 Prestations de tiers	3'000	8'000	-5'000	2'367	633
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	288	288	0	288	0
31300.02 Téléphones	6'200	6'100	100	10'969	-4'769
31320.00 Honoraires	12'700	2'000	10'700	0	12'700
31340.00 Assurances	1'500	1'700	-200	1'636	-136
31530.00 Entretien de matériel informatique	2'300	3'000	-700	474	1'826
31580.00 Entretien de matériel incorporel	43'500	43'600	-100	39'448	4'052
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	300	350	-50	240	60
31690.00 Location fibres optiques	2'350	2'400	-50	2'343	7
31690.01 Location téléphonie et télé-réseau	5'500	2'500	3'000	543	4'957
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	2'000	-1'000	842	158
31920.00 Redevances	26'000	29'500	-3'500	29'131	-3'131
31920.01 Redevance logiciel	118'150	109'500	8'650	113'556	4'594
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>109'720</b>	<b>139'580</b>	<b>-29'860</b>	<b>139'240</b>	<b>-29'520</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	53'320	60'040	-6'720	0	53'320
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	56'400	79'540	-23'140	138'185	-81'785
33016.00 Amortissements non planifiés, biens meubles PA du compte général	0	0	0	1'055	-1'055
<b>42 Taxes</b>	<b>-14'400</b>	<b>-14'400</b>	<b>0</b>	<b>-15'077</b>	<b>677</b>
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-2'050	2'050
42600.09 Refacturation téléphonie mobile	-2'000	-2'000	0	-661	-1'339
42600.14 Participations Etat civil	-12'400	-12'400	0	-12'366	-34
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-2'400</b>	<b>-2'400</b>	<b>0</b>	<b>-2'400</b>	<b>0</b>
44700.06 Location fibres optiques à des tiers	-2'400	-2'400	0	-2'400	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-38'500</b>	<b>-37'500</b>	<b>-1'000</b>	<b>-38'760</b>	<b>260</b>
49100.06 Facturation interne	-33'000	-32'000	-1'000	-33'340	340
49100.09 Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'500	-5'500	0	-5'420	-80
<b>3003 Ressources humaines</b>	<b>301'950</b>	<b>-5'673'920</b>	<b>5'975'870</b>	<b>692'099</b>	<b>-390'149</b>
Charges	428'050	-5'597'220	6'025'270	796'777	-368'727
Revenus	-126'100	-76'700	-49'400	-104'678	-21'422
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>328'250</b>	<b>-5'702'060</b>	<b>6'030'310</b>	<b>712'354</b>	<b>-384'104</b>
30100.00 Traitement du personnel	523'300	517'300	6'000	551'642	-28'342
30100.04 Traitement des apprentis	96'000	117'800	-21'800	81'280	14'720

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30100.12	0	0	0	-43'200	43'200
30108.01	0	0	0	-134'000	134'000
30109.00	-547'000	-514'000	-33'000	-32'784	-514'216
30490.01	10'900	12'600	-1'700	13'242	-2'342
30490.02	400	400	0	486	-86
30500.00	32'900	33'700	-800	33'605	-705
30500.01	6'800	7'000	-200	6'963	-163
30520.00	72'100	71'200	900	72'533	-433
30520.02	0	135'090	-135'090	0	0
30520.03	0	-6'241'000	6'241'000	0	0
30530.00	2'200	2'200	0	5'701	-3'501
30540.00	13'000	13'300	-300	13'291	-291
30550.00	3'700	3'100	600	3'194	506
30591.00	600	0	600	0	600
30591.01	3'600	0	3'600	0	3'600
30592.00	1'100	53'600	-52'500	56'182	-55'082
30610.01	84'240	84'240	0	231'444	-147'204
30610.02	-84'240	-84'240	0	-231'444	147'204
30900.00	66'900	42'100	24'800	39'167	27'733
30900.01	10'350	7'950	2'400	5'953	4'397
30910.00	10'000	13'000	-3'000	11'326	-1'326
30990.00	11'600	11'600	0	17'930	-6'330
30990.02	9'800	11'000	-1'200	9'843	-43
<b>31</b>	<b>85'660</b>	<b>79'550</b>	<b>6'110</b>	<b>69'768</b>	<b>15'892</b>
31000.00	2'200	1'800	400	2'274	-74
31000.01	500	500	0	76	424
31010.00	0	0	0	151	-151
31010.13	1'000	1'000	0	0	1'000
31020.03	1'400	200	1'200	1'355	45
31030.00	400	400	0	216	184
31051.00	3'320	3'400	-80	3'984	-664
31100.00	5'000	1'400	3'600	3'159	1'841
31300.01	290	350	-60	288	2
31300.02	400	400	0	365	35
31320.00	6'000	6'000	0	3'200	2'800
31320.04	3'500	3'500	0	3'500	0
31500.00	200	200	0	0	200
31530.00	200	200	0	0	200
31580.00	34'100	33'100	1'000	24'996	9'104
31610.00	860	860	0	676	184
31700.00	1'700	1'700	0	1'653	47
31920.01	24'000	24'000	0	23'335	665
31990.04	590	540	50	540	50
<b>33</b>	<b>14'140</b>	<b>25'290</b>	<b>-11'150</b>	<b>12'950</b>	<b>1'190</b>
33009.00	14'140	25'290	-11'150	12'950	1'190
<b>39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'705</b>	<b>-1'705</b>
39000.01	0	0	0	45	-45
39100.02	0	0	0	1'660	-1'660
<b>42</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>0</b>	<b>-1'876</b>	<b>-624</b>
42600.01	-2'500	-2'500	0	-1'876	-624
<b>46</b>	<b>-66'600</b>	<b>-21'400</b>	<b>-45'200</b>	<b>-45'802</b>	<b>-20'798</b>
46311.00	-20'800	0	-20'800	0	-20'800
46900.00	-45'800	-21'400	-24'400	-45'802	2
<b>49</b>	<b>-57'000</b>	<b>-52'800</b>	<b>-4'200</b>	<b>-57'000</b>	<b>0</b>
49100.06	-57'000	-52'800	-4'200	-57'000	0
<b>3004</b>	<b>220'870</b>	<b>314'080</b>	<b>-93'210</b>	<b>270'781</b>	<b>-49'911</b>
Charges	299'370	389'880	-90'510	355'464	-56'094
Revenus	-78'500	-75'800	-2'700	-84'683	6'183
<b>30</b>	<b>278'750</b>	<b>368'590</b>	<b>-89'840</b>	<b>340'487</b>	<b>-61'737</b>
30100.03	174'900	231'600	-56'700	267'965	-93'065
30100.04	46'300	9'100	37'200	18'347	27'953

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-17'069	17'069
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'700	800	3'900	1'417	3'283
30500.00 Cotisations patronales AVS	11'700	12'800	-1'100	15'195	-3'495
30500.01 Cotisations patronales AC	2'400	2'600	-200	3'148	-748
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	22'600	29'200	-6'600	36'345	-13'745
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	67'240	-67'240	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	4'200	4'300	-100	6'278	-2'078
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'600	5'100	-500	6'009	-1'409
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'300	1'400	-100	1'444	-144
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	0	200	0	200
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'300	0	1'300	0	1'300
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	400	0	400	0	400
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
30900.01 Prestations aux apprentis	2'550	2'550	0	312	2'238
30990.01 Equipement du personnel	1'100	1'400	-300	1'096	4
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>13'460</b>	<b>12'430</b>	<b>1'030</b>	<b>8'692</b>	<b>4'768</b>
31000.00 Fournitures de bureau	50	50	0	0	50
31000.01 Fournitures informatiques	0	250	-250	0	0
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0	688	312
31020.03 Photocopies	0	0	0	97	-97
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'500	1'300	2'200	1'681	1'819
31300.00 Prestations de tiers	400	400	0	0	400
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'020	1'400	-380	792	228
31300.02 Téléphones	220	220	0	234	-14
31340.00 Assurances	800	1'000	-200	762	38
31370.02 Taxes véhicules	1'340	1'400	-60	1'367	-27
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	2'000	2'000	0	388	1'612
31600.00 Loyers et fermages	2'520	2'600	-80	2'520	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	163	47
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	400	600	-200	0	400
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'350</b>	<b>2'350</b>	<b>0</b>	<b>2'350</b>	<b>0</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	2'350	2'350	0	2'350	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>4'810</b>	<b>6'510</b>	<b>-1'700</b>	<b>3'935</b>	<b>875</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	1'810	1'810	0	1'479	331
39100.15 Prestations internes	500	1'000	-500	220	280
39100.26 Frais véhicules et machines	2'500	3'700	-1'200	2'236	264
<b>42 Taxes</b>	<b>-9'300</b>	<b>0</b>	<b>-9'300</b>	<b>-9'607</b>	<b>307</b>
42400.00 Facturations	-8'100	0	-8'100	-8'000	-100
42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service	-1'200	0	-1'200	-1'270	70
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-337	337
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-5'200</b>	<b>-600</b>	<b>-4'600</b>		<b>-5'200</b>
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-4'600	0	-4'600	0	-4'600
46340.00 Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-600	-600	0	0	-600
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-64'000</b>	<b>-75'200</b>	<b>11'200</b>	<b>-75'076</b>	<b>11'076</b>
49100.06 Facturation interne	-64'000	-75'200	11'200	-75'076	11'076
<b>3005 Service économique</b>	<b>15'300</b>	<b>15'300</b>	<b>0</b>	<b>55'100</b>	<b>-39'800</b>
Charges	96'950	96'950	0	95'924	1'026
Revenus	-81'650	-81'650	0	-40'824	-40'826
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>5'300</b>	<b>5'300</b>	<b>0</b>	<b>14'276</b>	<b>-8'976</b>
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	100	100	0	0	100
31320.00 Honoraires	5'000	5'000	0	14'076	-9'076
31990.04 Cotisations	200	200	0	200	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>91'650</b>	<b>91'650</b>	<b>0</b>	<b>81'648</b>	<b>10'002</b>
36350.00 Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	81'650	81'650	0	81'648	2
36350.01 Prestations aux entreprises	10'000	10'000	0	0	10'000
<b>45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-81'650</b>	<b>-81'650</b>	<b>0</b>	<b>-40'824</b>	<b>-40'826</b>
45110.01 Prélèvement réserve BO	-81'650	-81'650	0	-40'824	-40'826

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>MUSEES ET TOURISME</b>	<b>2'157'900</b>	<b>2'382'650</b>	<b>-224'750</b>	<b>3'122'556</b>	<b>-964'656</b>
Charges	3'416'910	3'813'370	-396'460	3'422'675	-5'765
Revenus	-1'259'010	-1'430'720	171'710	-300'119	-958'891
<b>3100 Secrétariat de la culture et du tourisme</b>	<b>761'520</b>	<b>768'230</b>	<b>-6'710</b>	<b>803'476</b>	<b>-41'956</b>
Charges	761'520	768'230	-6'710	804'476	-42'956
Revenus	0	0	0	-1'000	1'000
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>14'800</b>	<b>21'470</b>	<b>-6'670</b>	<b>13'696</b>	<b>1'104</b>
30100.00 Traitement du personnel	11'400	11'300	100	11'164	236
30500.00 Cotisations patronales AVS	600	600	0	593	7
30500.01 Cotisations patronales AC	100	100	0	123	-23
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	1'600	1'600	0	1'418	182
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	7'070	-7'070	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	100	100	0	18	82
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	200	200	0	235	-35
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	56	44
30591.00 Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01 Fonds de formation LFFD	100	0	100	0	100
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	100	0	100	0	100
30990.00 Autres charges de personnel	400	400	0	89	311
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>54'650</b>	<b>52'500</b>	<b>2'150</b>	<b>50'323</b>	<b>4'327</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	50	0	0	50
31010.07 Matériel de signalisation	1'000	1'000	0	0	1'000
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1'000	1'000	0	0	1'000
31020.02 Promotion - Publicité	2'500	500	2'000	3'596	-1'096
31051.00 Frais de réception	300	300	0	0	300
31300.00 Prestations de tiers	37'000	37'000	0	36'614	386
31320.00 Honoraires	5'000	5'000	0	3'694	1'306
31580.00 Entretien de matériel incorporel	100	100	0	0	100
31600.00 Loyers et fermages	1'500	1'500	0	1'422	78
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'500	4'500	0	4'308	192
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	300	300	0	0	300
31990.04 Cotisations	1'400	1'250	150	689	711
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>29'300</b>	<b>34'840</b>	<b>-5'540</b>	<b>34'800</b>	<b>-5'500</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	29'300	29'300	0	29'300	0
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	5'540	-5'540	5'500	-5'500
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>662'270</b>	<b>658'920</b>	<b>3'350</b>	<b>705'657</b>	<b>-43'387</b>
36360.00 Subventions sociétés culturelles	141'720	147'620	-5'900	170'265	-28'545
36360.01 Subventions sociétés et événements musicaux	212'050	207'800	4'250	236'174	-24'124
36360.03 Subventions sociétés diverses	10'000	3'000	7'000	1'250	8'750
36360.07 Subvention théâtre de la Ville	210'000	210'000	0	210'000	0
36360.08 Musée d'histoire, entretien collection	10'000	10'000	0	10'000	0
36360.09 Subventions associations touristiques	68'000	70'000	-2'000	67'483	517
36360.22 Parc naturel régional du Doubs	10'500	10'500	0	10'485	15
<b>39 Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
39100.15 Prestations internes	500	500	0	0	500
<b>45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'000</b>	<b>1'000</b>
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-1'000	1'000
<b>3101 Musée du Château des Monts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>904'491</b>	<b>-904'491</b>
Charges	1'016'010	1'191'220	-175'210	1'014'576	1'434
Revenus	-1'016'010	-1'191'220	175'210	-110'085	-905'925
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>789'900</b>	<b>924'580</b>	<b>-134'680</b>	<b>752'342</b>	<b>37'558</b>
30100.00 Traitement du personnel	425'500	419'900	5'600	414'597	10'903
30100.02 Traitement des surveillants	66'500	78'400	-11'900	60'981	5'519
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	137'100	135'500	1'600	133'280	3'820
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-6'115	6'115
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	12'500	12'600	-100	13'290	-790
30500.00 Cotisations patronales AVS	33'400	33'600	-200	31'637	1'763
30500.01 Cotisations patronales AC	6'200	7'000	-800	6'554	-354
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	80'800	79'700	1'100	77'888	2'912
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	135'380	-135'380	0	0

## Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30530.00 Cotisations patronales accidents	3'800	3'500	300	4'115	-315
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'200	13'300	-100	12'513	687
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'700	3'700	0	3'007	693
30591.00 Fonds de formation FFPP	500	0	500	0	500
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'600	0	3'600	0	3'600
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'100	0	1'100	0	1'100
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	595	1'405
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>124'830</b>	<b>129'600</b>	<b>-4'770</b>	<b>129'574</b>	<b>-4'744</b>
31000.00 Fournitures de bureau	1'200	1'200	0	871	329
31000.01 Fournitures informatiques	750	750	0	349	401
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	900	900	0	1'377	-477
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	1'500	1'500	0	1'633	-133
31020.02 Promotion - Publicité	5'000	5'000	0	5'642	-642
31020.03 Photocopies	260	260	0	288	-28
31030.02 Livres et documents	1'500	1'500	0	1'550	-50
31050.00 Repas et subsistance	0	1'000	-1'000	0	0
31051.00 Frais de réception	5'000	4'000	1'000	3'558	1'442
31090.00 Relations publiques	1'000	1'000	0	0	1'000
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'530	1'530	0	484	1'046
31110.00 Mobilier, machines et outils	10'000	10'000	0	15'357	-5'357
31130.00 Matériel informatique	1'000	5'000	-4'000	0	1'000
31190.00 Acquisition d'oeuvres	2'000	2'000	0	1'396	604
31300.00 Prestations de tiers	20'000	20'000	0	13'088	6'912
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	700	700	0	708	-8
31300.02 Téléphones	1'700	2'700	-1'000	1'225	475
31300.03 Port	1'000	1'000	0	113	887
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	15'000	15'000	0	10'801	4'199
31320.00 Honoraires	20'000	20'000	0	40'355	-20'355
31340.00 Assurances	21'000	21'000	0	19'812	1'188
31370.00 Impôts et taxes	700	700	0	191	509
31400.03 Entretien des abords et parcs	1'000	1'000	0	0	1'000
31440.00 Entretien des immeubles	1'500	1'500	0	1'819	-319
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	700	700	0	32	668
31580.00 Entretien de matériel incorporel	800	800	0	1'660	-860
31600.00 Loyers et fermages	2'760	2'760	0	0	2'760
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'100	1'100	0	690	410
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	5'000	5'000	0	6'575	-1'575
31920.00 Redevances	230	0	230	0	230
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'200</b>	<b>4'100</b>	<b>-2'900</b>	<b>4'100</b>	<b>-2'900</b>
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720	720	0	720	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	480	3'380	-2'900	3'380	-2'900
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>5'000</b>	<b>34'000</b>	<b>-29'000</b>	<b>33'109</b>	<b>-28'109</b>
36360.03 Subventions sociétés diverses	5'000	30'000	-25'000	30'000	-25'000
36360.10 Part sur les entrées	0	4'000	-4'000	3'109	-3'109
<b>39 Imputations internes</b>	<b>95'080</b>	<b>98'940</b>	<b>-3'860</b>	<b>95'451</b>	<b>-371</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	100	100	0	51	49
39100.05 Traitement des déchets	200	200	0	148	52
39100.15 Prestations internes	1'000	4'000	-3'000	4'435	-3'435
39100.26 Frais véhicules et machines	700	700	0	423	277
39200.00 Loyers internes	93'080	93'940	-860	90'354	2'726
39200.04 Location matériel, machines et véhicules	0	0	0	40	-40
<b>42 Taxes</b>	<b>-95'000</b>	<b>-95'000</b>	<b>0</b>	<b>-76'085</b>	<b>-18'915</b>
42400.16 Produits des entrées	-44'000	-44'000	0	-31'085	-12'915
42600.01 Récupérations diverses PA	-51'000	-51'000	0	-45'000	-6'000
<b>45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-921'010</b>	<b>-1'096'220</b>	<b>175'210</b>	<b>-34'000</b>	<b>-887'010</b>
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-24'000	24'000
45110.01 Prélèvement réserve BO	-921'010	-1'096'220	175'210	-10'000	-911'010
<b>3102 Musée des Beaux-Arts</b>	<b>967'510</b>	<b>1'068'530</b>	<b>-101'020</b>	<b>953'598</b>	<b>13'912</b>
Charges	987'510	1'085'030	-97'520	975'224	12'286
Revenus	-20'000	-16'500	-3'500	-21'626	1'626
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>513'200</b>	<b>580'150</b>	<b>-66'950</b>	<b>472'644</b>	<b>40'556</b>
30100.00 Traitement du personnel	293'900	317'100	-23'200	327'799	-33'899

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30100.02 Traitement des surveillants	55'300	54'600	700	57'029	-1'729
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	21'500	0	21'500	0	21'500
30100.04 Traitement des apprentis	0	27'400	-27'400	0	0
30100.13 Traitement des stagiaires	45'500	0	45'500	0	45'500
30100.14 Traitement du personnel auxiliaires	4'000	0	4'000	0	4'000
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-4'721	4'721
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	6'500	12'600	-6'100	10'475	-3'975
30500.00 Cotisations patronales AVS	22'300	21'200	1'100	20'181	2'119
30500.01 Cotisations patronales AC	4'600	4'400	200	4'181	419
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	42'400	42'100	300	45'188	-2'788
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	88'150	-88'150	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'300	1'300	0	1'942	-642
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'800	8'400	400	7'982	818
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'500	1'900	600	1'918	582
30591.00 Fonds de formation FFPP	400	0	400	0	400
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'400	0	2'400	0	2'400
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	800	0	800	0	800
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	670	330
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>209'130</b>	<b>224'650</b>	<b>-15'520</b>	<b>195'185</b>	<b>13'945</b>
31000.00 Fournitures de bureau	4'000	5'000	-1'000	3'978	22
31000.01 Fournitures informatiques	150	0	150	129	21
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	47'000	47'000	0	46'938	62
31020.02 Promotion - Publicité	33'000	33'000	0	30'087	2'913
31020.03 Photocopies	500	3'000	-2'500	348	152
31030.00 Journaux, revues et abonnements	400	400	0	615	-215
31030.02 Livres et documents	800	800	0	771	29
31051.00 Frais de réception	1'000	1'000	0	938	62
31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'000	4'000	-2'000	1'985	15
31110.00 Mobilier, machines et outils	6'000	6'000	0	5'874	126
31130.00 Matériel informatique	500	0	500	559	-59
31190.00 Acquisition d'oeuvres	3'000	3'000	0	2'791	209
31300.00 Prestations de tiers	20'000	20'000	0	18'161	1'839
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	456	44
31300.02 Téléphones	400	900	-500	134	266
31300.03 Port	200	200	0	0	200
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	2'500	12'500	-10'000	2'342	158
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	11'000	10'000	1'000	10'726	274
31300.21 Elimination des déchets	1'400	1'400	0	0	1'400
31320.00 Honoraires	36'000	36'000	0	34'753	1'247
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	300	400	-100	221	79
31340.00 Assurances	14'000	18'000	-4'000	12'452	1'548
31370.00 Impôts et taxes	1'400	200	1'200	1'383	17
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	3'800	3'800	0	1'690	2'110
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'000	1'200	800	1'993	7
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'800	2'000	-200	1'593	207
31690.01 Location téléphonie et télé réseau	400	400	0	0	400
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	3'200	3'200	0	3'196	4
31920.00 Redevances	280	50	230	48	232
31920.01 Redevance logiciel	10'400	9'700	700	9'814	586
31990.04 Cotisations	1'200	1'000	200	1'210	-10
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'900</b>	<b>2'400</b>	<b>1'500</b>	<b>2'400</b>	<b>1'500</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	3'900	2'400	1'500	2'400	1'500
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>5'000</b>	<b>11'500</b>	<b>-6'500</b>	<b>52'163</b>	<b>-47'163</b>
36360.03 Subventions sociétés diverses	5'000	10'000	-5'000	50'000	-45'000
36360.10 Part sur les entrées	0	1'500	-1'500	2'163	-2'163
<b>39 Imputations internes</b>	<b>256'280</b>	<b>266'330</b>	<b>-10'050</b>	<b>252'832</b>	<b>3'448</b>
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	0	0	0	969	-969
39100.05 Traitement des déchets	250	250	0	210	40
39100.15 Prestations internes	5'000	5'000	0	9'054	-4'054
39200.00 Loyers internes	251'030	261'080	-10'050	242'599	8'431
<b>42 Taxes</b>	<b>-20'000</b>	<b>-16'500</b>	<b>-3'500</b>	<b>-21'626</b>	<b>1'626</b>
42400.16 Produits des entrées	-20'000	-16'500	-3'500	-21'626	1'626
<b>3103 Moulins Souterrains du Col-des-Roches</b>	<b>428'870</b>	<b>545'890</b>	<b>-117'020</b>	<b>460'991</b>	<b>-32'121</b>
Charges	651'870	768'890	-117'020	628'399	23'471

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Revenus	-223'000	-223'000	0	-167'408	-55'592
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>472'200</b>	<b>548'580</b>	<b>-76'380</b>	<b>454'236</b>	<b>17'964</b>
30100.00 Traitement du personnel	237'900	311'300	-73'400	306'563	-68'663
30100.02 Traitement des surveillants	87'000	85'900	1'100	74'434	12'566
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	65'300	0	65'300	0	65'300
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2'599	2'599
30500.00 Cotisations patronales AVS	20'700	21'100	-400	18'896	1'804
30500.01 Cotisations patronales AC	4'300	4'400	-100	3'822	478
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	40'300	41'600	-1'300	40'094	206
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	71'580	-71'580	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	800	600	200	1'917	-1'117
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'200	8'300	-100	7'473	727
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'300	1'800	500	1'796	504
30591.00 Fonds de formation FFPP	400	0	400	0	400
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'300	0	2'300	0	2'300
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	700	0	700	0	700
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	1'840	160
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>160'160</b>	<b>173'800</b>	<b>-13'640</b>	<b>130'371</b>	<b>29'789</b>
31000.00 Fournitures de bureau	1'000	1'000	0	1'211	-211
31000.01 Fournitures informatiques	500	500	0	113	387
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	10'000	10'000	0	10'253	-253
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'000	0	865	1'135
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	5'000	5'000	0	1'641	3'359
31020.02 Promotion - Publicité	25'000	25'000	0	26'248	-1'248
31020.03 Photocopies	700	700	0	430	270
31030.00 Journaux, revues et abonnements	500	500	0	469	31
31030.02 Livres et documents	1'000	1'000	0	60	940
31050.03 Frais ateliers alimentaires	500	500	0	275	225
31051.00 Frais de réception	1'000	1'000	0	356	644
31060.00 Matériel et fournitures médicales	100	100	0	0	100
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	352	648
31110.00 Mobilier, machines et outils	2'000	2'000	0	1'164	836
31130.00 Matériel informatique	1'000	1'000	0	144	856
31190.00 Acquisition d'oeuvres	2'000	2'000	0	180	1'820
31200.00 Chauffage	19'000	19'000	0	17'979	1'021
31200.01 Electricité	13'000	13'000	0	11'209	1'791
31200.02 Eau	2'500	2'500	0	2'007	493
31300.00 Prestations de tiers	1'000	1'000	0	200	800
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	456	44
31300.02 Téléphones	700	700	0	281	419
31300.03 Port	700	700	0	315	385
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	13'000	13'000	0	4'300	8'700
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	14'000	14'000	0	15'071	-1'071
31320.00 Honoraires	1'000	1'000	0	0	1'000
31340.00 Assurances	5'130	3'700	1'430	3'622	1'508
31440.00 Entretien des immeubles	18'000	34'000	-16'000	17'470	530
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	2'000	2'000	0	459	1'541
31530.00 Entretien de matériel informatique	1'000	1'000	0	0	1'000
31580.00 Entretien de matériel incorporel	4'000	3'300	700	3'954	46
31600.00 Loyers et fermages	5'400	5'400	0	5'400	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'600	1'600	0	832	768
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	898	1'102
31920.00 Redevances	230	0	230	0	230
31920.01 Redevance logiciel	1'100	1'100	0	1'077	23
31990.04 Cotisations	1'000	1'000	0	1'080	-80
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'010</b>	<b>9'010</b>	<b>0</b>	<b>9'010</b>	<b>0</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'430	4'430	0	4'430	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	4'580	4'580	0	4'580	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>5'000</b>	<b>32'000</b>	<b>-27'000</b>	<b>28'146</b>	<b>-23'146</b>
36360.03 Subventions sociétés diverses	5'000	15'000	-10'000	15'000	-10'000
36360.10 Part sur les entrées	0	17'000	-17'000	13'146	-13'146
<b>39 Imputations internes</b>	<b>5'500</b>	<b>5'500</b>	<b>0</b>	<b>6'636</b>	<b>-1'136</b>
39100.05 Traitement des déchets	500	500	0	323	177
39100.15 Prestations internes	5'000	5'000	0	6'313	-1'313
<b>42 Taxes</b>	<b>-187'000</b>	<b>-187'000</b>	<b>0</b>	<b>-131'408</b>	<b>-55'592</b>

**Classification institutionnelle**

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
42400.16 Produits des entrées	-187'000	-187'000	0	-131'408	-55'592
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-36'000</b>	<b>-36'000</b>	<b>0</b>	<b>-36'000</b>	<b>0</b>
46310.02 Subventions Tourisme Neuchâtelois	-36'000	-36'000	0	-36'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>BIBLIOTHEQUES</b>		<b>769'675</b>	<b>883'515</b>	<b>-113'840</b>	<b>722'944</b>	<b>46'731</b>
Charges		787'315	899'055	-111'740	740'892	46'423
Revenus		-17'640	-15'540	-2'100	-17'948	308
<b>3201</b>	<b>Bibliothèque de la ville</b>	<b>410'080</b>	<b>479'520</b>	<b>-69'440</b>	<b>380'496</b>	<b>29'584</b>
Charges		425'880	492'720	-66'840	390'552	35'328
Revenus		-15'800	-13'200	-2'600	-10'056	-5'744
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>290'800</b>	<b>360'970</b>	<b>-70'170</b>	<b>266'159</b>	<b>24'641</b>
30100.00 Traitement du personnel		197'400	217'800	-20'400	183'906	13'494
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		20'900	21'200	-300	20'863	37
30100.04 Traitement des apprentis		9'000	12'300	-3'300	9'019	-19
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-663	663
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		5'900	0	5'900	1'733	4'167
30500.00 Cotisations patronales AVS		12'100	13'340	-1'240	11'380	720
30500.01 Cotisations patronales AC		2'500	2'800	-300	2'358	142
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		29'900	31'500	-1'600	27'552	2'348
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019		0	50'430	-50'430	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents		1'000	1'000	0	790	210
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		4'700	5'300	-600	4'501	199
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		1'400	1'400	0	1'082	318
30591.00 Fonds de formation FFPP		300	0	300	0	300
30591.01 Fonds de formation LFFD		1'300	0	1'300	0	1'300
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		500	0	500	0	500
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		1'400	1'400	0	653	747
30900.01 Prestations aux apprentis		2'500	2'500	0	2'985	-485
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>84'880</b>	<b>81'550</b>	<b>3'330</b>	<b>74'122</b>	<b>10'758</b>
31000.00 Fournitures de bureau		300	300	0	364	-64
31000.01 Fournitures informatiques		200	200	0	100	100
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		500	500	0	48	452
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs		600	600	0	0	600
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		150	150	0	44	106
31010.14 Matériel d'expositions et animations		350	350	0	107	243
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures		6'000	7'000	-1'000	1'721	4'279
31020.02 Promotion - Publicité		2'000	2'500	-500	50	1'950
31020.03 Photocopies		300	300	0	348	-48
31030.02 Livres et documents		35'000	30'000	5'000	37'808	-2'808
31030.03 Achat DVD		1'000	1'000	0	1'310	-310
31051.00 Frais de réception		500	400	100	1'225	-725
31100.00 Meubles et appareils de bureau		1'300	1'300	0	0	1'300
31110.00 Mobilier, machines et outils		2'000	2'000	0	4'151	-2'151
31200.00 Chauffage		7'000	7'000	0	4'860	2'140
31200.01 Electricité		4'500	4'500	0	3'709	791
31300.00 Prestations de tiers		400	400	0	177	223
31300.02 Téléphones		100	100	0	61	39
31300.03 Port		300	300	0	417	-117
31300.11 Honoraires d'expositions et animations		3'000	3'000	0	475	2'525
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		600	600	0	620	-20
31340.00 Assurances		2'500	3'000	-500	2'719	-219
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		300	300	0	0	300
31530.00 Entretien de matériel informatique		0	200	-200	0	0
31580.00 Entretien de matériel incorporel		200	0	200	162	38
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		800	800	0	620	180
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		1'000	1'000	0	763	237
31920.00 Redevances		930	700	230	786	144
31920.01 Redevance logiciel		11'500	11'500	0	9'979	1'521
31990.04 Cotisations		1'550	1'550	0	1'498	52
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'900</b>	<b>3'900</b>	<b>0</b>	<b>3'900</b>	<b>0</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		3'900	3'900	0	3'900	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>46'300</b>	<b>46'300</b>	<b>0</b>	<b>46'371</b>	<b>-71</b>
39100.05 Traitement des déchets		800	800	0	138	662
39100.15 Prestations internes		400	400	0	954	-554
39200.00 Loyers internes		42'200	42'200	0	42'240	-40
39200.04 Location matériel, machines et véhicules		0	0	0	139	-139
39300.01 Frais administratifs		2'900	2'900	0	2'900	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'200</b>	<b>-2'200</b>	<b>0</b>	<b>-2'261</b>	<b>61</b>

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service	-300	-300	0	-747	447
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'900	-1'900	0	-1'514	-386
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'455</b>	<b>455</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-1'455	455
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-12'600</b>	<b>-10'000</b>	<b>-2'600</b>	<b>-6'340</b>	<b>-6'260</b>
46310.00 Subventions cantonales	-10'000	-10'000	0	-4'900	-5'100
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-2'600	0	-2'600	0	-2'600
46340.00 Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0	0	0	-1'440	1'440
<b>3202 Bibliothèque des jeunes</b>	<b>359'595</b>	<b>403'995</b>	<b>-44'400</b>	<b>342'448</b>	<b>17'147</b>
Charges	361'435	406'335	-44'900	350'340	11'095
Revenus	-1'840	-2'340	500	-7'892	6'052
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>295'900</b>	<b>345'400</b>	<b>-49'500</b>	<b>285'041</b>	<b>10'859</b>
30100.00 Traitement du personnel	220'900	218'300	2'600	214'841	6'059
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	18'100	17'900	200	17'986	114
30500.00 Cotisations patronales AVS	12'700	12'500	200	12'362	338
30500.01 Cotisations patronales AC	2'600	2'600	0	2'560	40
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	31'400	31'000	400	29'441	1'959
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	55'000	-55'000	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	800	700	100	758	42
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'000	5'000	0	4'889	111
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'400	0	1'175	225
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	0	200	0	200
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'400	0	1'400	0	1'400
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	400	0	400	0	400
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	1'029	-29
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>56'035</b>	<b>51'435</b>	<b>4'600</b>	<b>55'501</b>	<b>534</b>
31000.00 Fournitures de bureau	1'000	670	330	749	251
31000.01 Fournitures informatiques	0	0	0	12	-12
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	900	500	400	327	573
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	100	0	117	-17
31010.14 Matériel d'expositions et animations	600	200	400	54	546
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	2'050	2'050	0	2'017	33
31020.02 Promotion - Publicité	50	50	0	50	0
31020.03 Photocopies	200	150	50	210	-10
31030.02 Livres et documents	18'000	15'000	3'000	19'145	-1'145
31051.00 Frais de réception	300	100	200	16	284
31100.00 Meubles et appareils de bureau	400	1'000	-600	0	400
31110.00 Mobilier, machines et outils	300	100	200	0	300
31130.00 Matériel informatique	100	100	0	0	100
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0	1'200	-1'200	0	0
31200.01 Electricité	1'300	1'300	0	1'458	-158
31300.00 Prestations de tiers	200	200	0	0	200
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02 Téléphones	140	140	0	87	53
31300.03 Port	100	100	0	121	-21
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	3'000	1'500	1'500	1'650	1'350
31340.00 Assurances	320	400	-80	341	-21
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	50	50	0	0	50
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	234	-234
31600.00 Loyers et fermages	21'000	21'000	0	19'859	1'141
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	420	250	170	163	257
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	750	750	0	326	424
31920.00 Redevances	330	100	230	0	330
31920.01 Redevance logiciel	3'400	3'400	0	7'052	-3'652
31990.04 Cotisations	725	725	0	1'225	-500
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'300</b>	<b>6'300</b>	<b>0</b>	<b>6'300</b>	<b>0</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	6'300	6'300	0	6'300	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>3'200</b>	<b>3'200</b>	<b>0</b>	<b>3'498</b>	<b>-298</b>
39100.05 Traitement des déchets	100	100	0	22	78
39100.15 Prestations internes	0	0	0	376	-376
39300.01 Frais administratifs	3'100	3'100	0	3'100	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-1'840</b>	<b>-1'840</b>	<b>0</b>	<b>-2'410</b>	<b>570</b>

**Classification institutionnelle**

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service	-1'300	-1'300	0	-1'189	-111
42500.03 Vente produits divers	-40	-40	0	-18	-22
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-295	295
42600.06 Réparations, remboursements	-500	-500	0	-908	408
<b>43 Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>	<b>500</b>	<b>-582</b>	<b>582</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation	0	-500	500	-582	582
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4'900</b>	<b>4'900</b>
46310.00 Subventions cantonales	0	0	0	-4'900	4'900

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>SYLVICULTURE</b>	<b>167'780</b>	<b>205'910</b>	<b>-38'130</b>	<b>158'434</b>	<b>9'346</b>
Charges	845'420	921'000	-75'580	812'769	32'651
Revenus	-677'640	-715'090	37'450	-654'335	-23'305
<b>3401 Service forestier intercommunal</b>	<b>167'780</b>	<b>205'910</b>	<b>-38'130</b>	<b>158'434</b>	<b>9'346</b>
Charges	845'420	921'000	-75'580	812'769	32'651
Revenus	-677'640	-715'090	37'450	-654'335	-23'305
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>557'660</b>	<b>641'840</b>	<b>-84'180</b>	<b>526'841</b>	<b>30'819</b>
30100.00 Traitement du personnel	387'100	385'700	1'400	371'819	15'281
30100.01 Traitement du personnel administratif	7'700	10'900	-3'200	10'795	-3'095
30100.04 Traitement des apprentis	15'500	9'000	6'500	12'099	3'401
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2'186	2'186
30490.00 Indemnités de piquet de neige	1'200	1'100	100	1'100	100
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	14'000	14'000	0	14'055	-55
30500.00 Cotisations patronales AVS	21'900	21'100	800	20'764	1'136
30500.01 Cotisations patronales AC	4'500	4'400	100	4'302	198
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	53'500	53'400	100	48'345	5'155
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	93'390	-93'390	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	17'200	15'200	2'000	15'956	1'244
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'600	8'400	200	8'212	388
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'400	2'400	0	1'974	426
30590.01 Variation provision fonctions pénibles	8'160	7'550	610	7'550	610
30591.00 Fonds de formation FFPP	400	0	400	0	400
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'400	0	2'400	0	2'400
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	700	0	700	0	700
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0	1'900	-1'900	859	-859
30900.01 Prestations aux apprentis	1'400	1'400	0	1'005	395
30990.00 Autres charges de personnel	3'500	4'500	-1'000	3'505	-5
30990.01 Equipement du personnel	7'500	7'500	0	6'687	813
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>158'840</b>	<b>150'500</b>	<b>8'340</b>	<b>158'341</b>	<b>499</b>
31000.00 Fournitures de bureau	500	500	0	1'084	-584
31000.01 Fournitures informatiques	500	500	0	448	52
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	15'600	15'600	0	15'077	523
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs	5'000	5'000	0	1'561	3'439
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	150	50	100	305	-155
31020.03 Photocopies	50	0	50	27	23
31030.00 Journaux, revues et abonnements	500	500	0	612	-112
31051.00 Frais de réception	500	500	0	438	62
31060.00 Matériel et fournitures médicales	50	50	0	0	50
31110.00 Mobilier, machines et outils	7'500	5'000	2'500	4'851	2'649
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	500	0	500	2'354	-1'854
31200.01 Electricité	1'250	1'500	-250	1'064	186
31200.02 Eau	750	750	0	690	60
31300.00 Prestations de tiers	68'500	68'500	0	66'278	2'222
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'000	1'000	0	792	208
31300.02 Téléphones	950	950	0	935	15
31300.03 Port	50	50	0	0	50
31300.15 Tri et récupération des déchets	50	50	0	425	-375
31300.17 Participation au compostage	800	800	0	242	558
31320.00 Honoraires	12'500	12'500	0	11'945	555
31340.00 Assurances	4'500	4'800	-300	4'141	359
31370.00 Impôts et taxes	400	400	0	1'574	-1'174
31370.02 Taxes véhicules	2'500	2'500	0	2'525	-25
31410.00 Entretien des routes	7'000	5'000	2'000	7'167	-167
31440.01 Entretien Centre forestier	1'400	1'400	0	360	1'040
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	15'000	12'500	2'500	20'185	-5'185
31600.00 Loyers et fermages	1'600	1'600	0	1'560	40
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'500	1'500	1'000	2'586	-86
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	500	500	0	14	486
31920.00 Redevances	240	0	240	0	240
31990.04 Cotisations	6'500	6'500	0	9'101	-2'601
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>77'230</b>	<b>76'470</b>	<b>760</b>	<b>75'524</b>	<b>1'706</b>
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'530	0	1'530	0	1'530
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'890	38'790	100	38'744	146
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	36'810	37'680	-870	36'780	30
<b>35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>7'800</b>	<b>7'800</b>	<b>0</b>	<b>7'902</b>	<b>-102</b>

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
35110.00 Attribution réserve forestière	7'800	7'800	0	7'902	-102
<b>39 Imputations internes</b>	<b>43'890</b>	<b>44'390</b>	<b>-500</b>	<b>44'161</b>	<b>-271</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	10'500	9'500	1'000	11'330	-830
39000.01 Achat interne fournitures	250	250	0	229	21
39100.02 Informatique	2'000	2'000	0	2'000	0
39100.05 Traitement des déchets	200	200	0	208	-8
39100.06 Taxe de base interne	100	0	100	92	8
39100.15 Prestations internes	1'000	1'000	0	858	142
39100.26 Frais véhicules et machines	7'500	7'500	0	7'553	-53
39100.32 Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	0	1'000
39200.00 Loyers internes	840	840	0	840	0
39300.01 Frais administratifs	6'200	6'200	0	5'800	400
39400.01 Intérêts sur invest. fonctionnement	14'300	15'900	-1'600	15'251	-951
<b>42 Taxes</b>	<b>-361'000</b>	<b>-357'500</b>	<b>-3'500</b>	<b>-362'920</b>	<b>1'920</b>
42400.00 Facturations	-43'500	-43'500	0	-43'126	-374
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-3'500	-3'500	0	-3'262	-238
42400.05 Facturation formation et force publique	-500	-500	0	-5'022	4'522
42400.25 Facturation aux autres communes	-20'000	-20'000	0	-5'064	-14'936
42500.00 Vente de bois de service	-190'000	-185'000	-5'000	-196'131	6'131
42500.01 Vente de bois d'industrie	-15'000	-15'000	0	-20'566	5'566
42500.02 Vente de bois de feu	-45'000	-54'500	9'500	-43'710	-1'290
42500.03 Vente produits divers	-7'500	-4'500	-3'000	-7'496	-4
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0	0	-1'000
42600.04 Prestations du garde en forêts privées	-35'000	-30'000	-5'000	-38'543	3'543
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>
44700.04 Facturation droit de superficie Les Nids	-5'000	-5'000	0	-5'000	0
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-259'100</b>	<b>-284'800</b>	<b>25'700</b>	<b>-242'305</b>	<b>-16'795</b>
46120.03 Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et home s d'enfants	-143'500	-174'800	31'300	-133'405	-10'095
46300.00 Subventions fédérales	-77'500	-77'500	0	-77'325	-175
46300.01 Restitution droits de douane sur carburants	-2'500	-2'500	0	-1'849	-651
46310.00 Subventions cantonales	-16'500	-16'500	0	-16'222	-278
46310.01 Subventions cantonales pour garde forestier	-13'500	-13'500	0	-13'504	4
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-5'600	0	-5'600	0	-5'600
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-2'290</b>	<b>-2'290</b>	<b>0</b>	<b>-2'290</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'290	-2'290	0	-2'290	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-50'250</b>	<b>-65'500</b>	<b>15'250</b>	<b>-41'820</b>	<b>-8'430</b>
49000.02 Vente interne fournitures	-250	-500	250	0	-250
49100.06 Facturation interne	-40'000	-40'000	0	-32'341	-7'659
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-10'000	-25'000	15'000	-9'479	-521

<b>Classification institutionnelle</b>		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>CULTES</b>		<b>102'040</b>	<b>110'870</b>	<b>-8'830</b>	<b>104'777</b>	<b>-2'737</b>
Charges		102'040	110'870	-8'830	104'777	-2'737
Revenus		0	0	0	0	0
<b>3501 Cultes</b>		<b>102'040</b>	<b>110'870</b>	<b>-8'830</b>	<b>104'777</b>	<b>-2'737</b>
Charges		102'040	110'870	-8'830	104'777	-2'737
Revenus		0	0	0	0	0
<b>30 Charges de personnel</b>		<b>15'900</b>	<b>20'700</b>	<b>-4'800</b>	<b>17'950</b>	<b>-2'050</b>
30100.05	Traitement de l'organiste	14'100	15'700	-1'600	14'934	-834
30500.00	Cotisations patronales AVS	800	800	0	742	58
30500.01	Cotisations patronales AC	200	200	0	153	47
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	0	0	0	1'733	-1'733
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	3'500	-3'500	0	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	24	76
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	300	300	0	293	7
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	71	29
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	0	100	0	100
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	0	100	0	100
<b>36 Charges de transfert</b>		<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>	<b>17'000</b>	<b>-5'000</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	0	0	0	5'000	-5'000
36360.11	Paroisse catholique	12'000	12'000	0	12'000	0
<b>39 Imputations internes</b>		<b>74'140</b>	<b>78'170</b>	<b>-4'030</b>	<b>69'827</b>	<b>4'313</b>
39200.00	Loyers internes	74'140	78'170	-4'030	69'827	4'313

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>INSTRUCTION PUBLIQUE</b>	<b>11'590'700</b>	<b>13'854'225</b>	<b>-2'263'525</b>	<b>10'928'151</b>	<b>662'549</b>
Charges	23'178'330	25'800'855	-2'622'525	22'348'339	829'991
Revenus	-11'587'630	-11'946'630	359'000	-11'420'188	-167'442
<b>4000 Secrétariat instruction publique</b>	<b>491'920</b>	<b>484'320</b>	<b>7'600</b>	<b>485'928</b>	<b>5'992</b>
Charges	491'920	484'320	7'600	485'928	5'992
Revenus	0	0	0	0	0
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>170'600</b>	<b>201'590</b>	<b>-30'990</b>	<b>166'869</b>	<b>3'731</b>
30100.00 Traitement du personnel	135'000	136'600	-1'600	133'921	1'079
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	3'600	2'000	1'600	1'980	1'620
30500.00 Cotisations patronales AVS	7'200	7'300	-100	7'110	90
30500.01 Cotisations patronales AC	1'500	1'500	0	1'473	27
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	18'300	18'500	-200	18'629	-329
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	31'790	-31'790	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	300	200	100	217	83
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'800	2'900	-100	2'813	-13
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	800	800	0	676	124
30591.00 Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01 Fonds de formation LFFD	800	0	800	0	800
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	200	0	200	0	200
30990.00 Autres charges de personnel	0	0	0	50	-50
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>4'800</b>	<b>5'650</b>	<b>-850</b>	<b>3'187</b>	<b>1'613</b>
31000.00 Fournitures de bureau	200	200	0	218	-18
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	30	0	30	14	16
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	20	50	-30	0	20
31010.05 Matériel téléphonie	400	0	400	0	400
31020.03 Photocopies	700	800	-100	479	221
31030.02 Livres et documents	100	100	0	56	44
31051.00 Frais de réception	2'000	3'000	-1'000	1'028	972
31090.00 Relations publiques	100	100	0	0	100
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02 Téléphones	300	300	0	286	14
31300.03 Port	50	50	0	0	50
31300.33 Frais de manifestations	0	200	-200	0	0
31320.00 Honoraires	0	0	0	360	-360
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	350	350	0	239	111
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	150	100	50	154	-4
31990.04 Cotisations	100	100	0	65	35
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'320</b>	<b>2'380</b>	<b>-60</b>	<b>2'380</b>	<b>-60</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	2'320	2'380	-60	2'380	-60
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>314'200</b>	<b>274'700</b>	<b>39'500</b>	<b>313'492</b>	<b>708</b>
36360.00 Subventions sociétés culturelles	11'000	11'000	0	9'942	1'058
36360.03 Subventions sociétés diverses	2'000	2'500	-500	1'702	298
36360.04 Subventions Université Populaire	1'200	1'200	0	2'181	-981
36360.15 Musée d'histoire naturelle, entretien collection	10'000	10'000	0	10'010	-10
36360.24 Subsides scolaires OES	290'000	250'000	40'000	289'657	343
<b>4002 Cercle scolaire - cycle 1</b>	<b>2'951'050</b>	<b>3'267'060</b>	<b>-316'010</b>	<b>2'508'016</b>	<b>443'034</b>
Charges	5'484'250	5'966'460	-482'210	4'885'620	598'630
Revenus	-2'533'200	-2'699'400	166'200	-2'377'604	-155'596
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>4'482'600</b>	<b>4'954'940</b>	<b>-472'340</b>	<b>4'053'667</b>	<b>428'933</b>
30100.01 Traitement du personnel administratif	121'200	33'400	87'800	29'666	91'534
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	177'200	176'900	300	227'581	-50'381
30100.07 Traitement du personnel de direction	175'200	169'600	5'600	161'884	13'316
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-85'441	85'441
30200.00 Traitement du personnel enseignant	3'093'900	3'097'500	-3'600	3'014'124	79'776
30200.01 Traitement devoirs surveillés	13'000	17'300	-4'300	13'011	-11
30200.02 Prime de fidélité	5'000	19'000	-14'000	-3'130	8'130
30200.04 Traitement remplacements non subventionnés	13'000	13'000	0	3'066	9'934
30200.05 Traitement remplacements service militaire	5'000	0	5'000	0	5'000
30200.06 Traitement remplacements divers	20'000	26'000	-6'000	20'796	-796
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	15'000	21'700	-6'700	11'922	3'078
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	15'000	0	0	15'000
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	65'000	100'000	-35'000	64'367	633

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30200.11 Traitements remplacements 100% SEO	1'500	1'000	500	1'419	81
30200.12 Traitements indemnités FEE 100%	26'000	23'100	2'900	25'950	50
30200.13 Traitements primes fidélité 45%	10'000	19'000	-9'000	7'927	2'073
30200.14 Traitements OISO sub. 100%	10'000	0	10'000	339	9'661
30209.00 Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-63'534	63'534
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	19'200	32'100	-12'900	33'788	-14'588
30500.00 Cotisations patronales AVS	196'600	188'700	7'900	187'489	9'111
30500.01 Cotisations patronales AC	39'600	39'300	300	38'841	759
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	330'300	318'800	11'500	266'939	63'361
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	546'740	-546'740	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	16'000	14'100	1'900	17'748	-1'748
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	75'800	75'000	800	74'153	1'647
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'600	1'200	400	1'999	-399
30591.00 Fonds de formation FFPP	3'300	0	3'300	0	3'300
30591.01 Fonds de formation LFFD	21'700	0	21'700	0	21'700
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	6'500	0	6'500	0	6'500
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'000	4'000	0	1'663	2'337
30990.00 Autres charges de personnel	2'000	2'500	-500	1'100	900
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>483'650</b>	<b>497'650</b>	<b>-14'000</b>	<b>367'742</b>	<b>115'908</b>
31000.00 Fournitures de bureau	700	600	100	721	-21
31000.01 Fournitures informatiques	3'500	2'500	1'000	3'350	150
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	600	600	0	505	95
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	2'000	-800	880	320
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	200	200	0	0	200
31020.01 Publications et insertions	500	800	-300	218	282
31020.03 Photocopies	9'500	9'500	0	8'366	1'134
31030.00 Journaux, revues et abonnements	50	50	0	9	41
31030.01 Bibliothèques et journaux	550	550	0	305	245
31040.00 Matériel didactique	39'000	46'150	-7'150	29'800	9'200
31051.00 Frais de réception	500	500	0	200	300
31100.00 Meubles et appareils de bureau	14'000	17'000	-3'000	816	13'184
31110.00 Mobilier, machines et outils	5'000	5'300	-300	2'574	2'426
31130.00 Matériel informatique	2'700	2'700	0	1'861	839
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	600	600	0	150	450
31190.01 Equipement pour sports et animations	1'600	1'600	0	965	635
31200.00 Chauffage	100	100	0	0	100
31200.01 Electricité	2'000	2'000	0	1'954	46
31200.02 Eau	150	150	0	0	150
31300.00 Prestations de tiers	3'000	3'000	0	1'619	1'381
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	650	650	0	455	195
31300.02 Téléphones	1'400	1'400	0	1'208	192
31300.03 Port	1'000	1'000	0	836	164
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	35'000	45'500	-10'500	12'108	22'892
31300.09 Projets d'établissement	12'500	8'500	4'000	606	11'894
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	15'300	15'300	0	7'560	7'740
31320.00 Honoraires	5'000	5'500	-500	1'883	3'117
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	250	250	0	215	35
31340.00 Assurances	6'000	6'000	0	5'719	281
31370.00 Impôts et taxes	100	0	100	100	0
31370.02 Taxes véhicules	1'600	1'600	0	1'541	59
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	3'000	3'000	0	0	3'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	4'000	4'000	0	2'829	1'171
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'500	2'500	0	1'975	525
31600.00 Loyers et fermages	110'000	110'000	0	88'037	21'963
31600.01 Location de salles	3'000	2'000	1'000	4'533	-1'533
31600.03 Locations externes	170'000	170'000	0	163'095	6'905
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	100	100	0	0	100
31690.00 Location fibres optiques	1'000	1'000	0	0	1'000
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	3'000	1'500	1'500	2'196	804
31710.01 Autres camps	200	200	0	0	200
31710.02 Courses et excursions	6'000	6'000	0	3'844	2'156
31900.01 Frais divers	200	250	-50	0	200
31920.00 Redevances	2'000	2'000	0	1'847	153
31920.01 Redevance logiciel	6'000	6'000	0	5'321	679
31990.01 Frais divers	400	300	100	706	-306
31990.04 Cotisations	2'000	2'000	0	1'594	406
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	6'000	5'200	800	5'241	759
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>7'980</b>	<b>6'650</b>	<b>1'330</b>	<b>5'150</b>	<b>2'830</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	7'980	6'650	1'330	5'150	2'830

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>963</b>	<b>537</b>
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1'500	1'500	0	963	537
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>25'500</b>	<b>25'500</b>	<b>0</b>	<b>4'540</b>	<b>20'960</b>
36120.00 Contributions à d'autres communes	25'000	25'000	0	4'540	20'460
36370.01 Exonérations	500	500	0	0	500
<b>39 Imputations internes</b>	<b>483'020</b>	<b>480'220</b>	<b>2'800</b>	<b>453'558</b>	<b>29'462</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	2'200	2'000	200	2'054	146
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	2'000	3'500	-1'500	152	1'848
39100.04 Visites dentaires	15'000	15'000	0	16'304	-1'304
39100.05 Traitement des déchets	100	100	0	67	33
39100.06 Taxe de base interne	700	700	0	675	25
39100.12 Abords bâtiments scolaires	600	1'200	-600	295	305
39100.15 Prestations internes	1'500	1'500	0	852	648
39100.16 Service socio-éducatif	77'800	76'050	1'750	74'822	2'978
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	365'830	362'300	3'530	349'150	16'680
39100.26 Frais véhicules et machines	4'000	4'000	0	2'507	1'493
39200.02 Loyers Halle du Communal	12'290	13'370	-1'080	5'667	6'623
39200.03 Location de salles	1'000	500	500	1'013	-13
<b>42 Taxes</b>	<b>-50'000</b>	<b>-14'000</b>	<b>-36'000</b>	<b>-44'057</b>	<b>-5'943</b>
42600.01 Récupérations diverses PA	-14'000	-14'000	0	-274	-13'726
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	-36'000	0	-36'000	-43'783	7'783
<b>43 Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-963</b>	<b>963</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-963	963
<b>45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5'900</b>	<b>5'900</b>
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-5'900	5'900
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-2'483'200</b>	<b>-2'685'400</b>	<b>202'200</b>	<b>-2'326'684</b>	<b>-156'516</b>
46120.00 Contributions d'autres communes	-837'800	-1'075'400	237'600	-830'490	-7'310
46228.01 Compensation des charges cercle scolaire	-30'300	0	-30'300	0	-30'300
46310.00 Subventions cantonales	-1'615'100	-1'610'000	-5'100	-1'494'976	-120'124
46310.03 Subventions matériel scolaire	0	0	0	-1'218	1'218
<b>4003 Cercle scolaire - cycle 2</b>	<b>3'713'890</b>	<b>4'655'890</b>	<b>-942'000</b>	<b>3'648'091</b>	<b>65'799</b>
Charges	6'497'190	7'507'690	-1'010'500	6'436'631	60'559
Revenus	-2'783'300	-2'851'800	68'500	-2'788'540	5'240
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>5'340'600</b>	<b>6'338'740</b>	<b>-998'140</b>	<b>5'420'154</b>	<b>-79'554</b>
30100.01 Traitement du personnel administratif	94'000	172'500	-78'500	166'505	-72'505
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	293'600	292'700	900	296'391	-2'791
30100.06 Traitement du personnel transport élèves	0	0	0	41'361	-41'361
30100.07 Traitement du personnel de direction	201'000	195'300	5'700	198'256	2'744
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-56'793	56'793
30200.00 Traitement du personnel enseignant	3'630'000	3'762'100	-132'100	3'782'855	-152'855
30200.01 Traitement devoirs surveillés	13'000	18'000	-5'000	13'421	-421
30200.02 Prime de fidélité	8'000	8'000	0	-583	8'583
30200.04 Traitement remplacements non subventionnés	20'000	20'000	0	5'361	14'639
30200.05 Traitement remplacements service militaire	5'000	0	5'000	0	5'000
30200.06 Traitement remplacements divers	20'000	20'000	0	25'603	-5'603
30200.07 Traitement allègements	20'000	28'800	-8'800	19'180	820
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	28'600	19'000	9'600	18'229	10'371
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	15'000	0	20'608	-5'608
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	73'900	100'000	-26'100	69'861	4'039
30200.11 Traitements remplacements 100% SEO	7'000	7'000	0	8'057	-1'057
30200.12 Traitements indemnités FEE 100%	6'000	7'000	-1'000	7'881	-1'881
30200.13 Traitements primes fidélité 45%	10'000	8'000	2'000	7'541	2'459
30200.14 Traitements OISO sub. 100%	10'000	0	10'000	0	10'000
30209.00 Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-67'884	67'884
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	49'900	53'100	-3'200	54'518	-4'618
30500.00 Cotisations patronales AVS	238'400	241'000	-2'600	245'353	-6'953
30500.01 Cotisations patronales AC	46'700	50'000	-3'300	50'815	-4'115
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	391'900	412'300	-20'400	384'312	7'588
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	788'940	-788'940	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	20'300	19'100	1'200	23'972	-3'672
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	91'900	93'200	-1'300	97'050	-5'150

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'300	2'700	-400	3'544	-1'244
30591.00 Fonds de formation FFPP	3'900	0	3'900	0	3'900
30591.01 Fonds de formation LFFD	25'800	0	25'800	0	25'800
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	8'900	0	8'900	0	8'900
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	3'500	2'000	1'500	3'059	441
30990.00 Autres charges de personnel	2'000	3'000	-1'000	1'681	319
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>414'150</b>	<b>422'400</b>	<b>-8'250</b>	<b>315'244</b>	<b>98'906</b>
31000.00 Fournitures de bureau	1'000	1'000	0	710	290
31000.01 Fournitures informatiques	4'500	6'500	-2'000	3'851	649
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	2'200	2'100	100	2'504	-304
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	0	300
31010.03 Fournitures élèves hors enseignement	1'500	2'000	-500	918	582
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	300	300	0	0	300
31020.01 Publications et insertions	1'000	500	500	990	10
31020.03 Photocopies	13'000	16'000	-3'000	11'397	1'603
31030.00 Journaux, revues et abonnements	100	50	50	85	15
31030.01 Bibliothèques et journaux	700	600	100	659	41
31040.00 Matériel didactique	29'800	32'600	-2'800	21'269	8'531
31051.00 Frais de réception	300	400	-100	217	83
31100.00 Meubles et appareils de bureau	3'500	3'500	0	0	3'500
31110.00 Mobilier, machines et outils	16'300	10'050	6'250	4'958	11'342
31130.00 Matériel informatique	1'500	2'000	-500	1'175	325
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	300	1'000	-700	150	150
31190.01 Equipement pour sports et animations	1'300	1'300	0	1'752	-452
31300.00 Prestations de tiers	2'000	3'000	-1'000	1'619	381
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'250	1'350	-100	653	597
31300.02 Téléphones	1'200	2'000	-800	1'054	146
31300.03 Port	900	800	100	846	54
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	33'500	33'000	500	6'357	27'143
31300.09 Projets d'établissement	10'000	7'000	3'000	6'024	3'976
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	11'000	11'000	0	4'758	6'242
31320.00 Honoraires	4'100	6'400	-2'300	2'223	1'877
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	250	250	0	215	35
31340.00 Assurances	6'000	6'500	-500	5'722	278
31370.00 Impôts et taxes	150	250	-100	100	50
31370.02 Taxes véhicules	1'600	1'600	0	1'541	59
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	6'100	6'800	-700	2'040	4'060
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'400	2'400	0	1'975	425
31600.00 Loyers et fermages	3'000	3'000	0	1'200	1'800
31600.01 Location de salles	3'000	3'500	-500	2'533	467
31600.03 Locations externes	170'000	170'000	0	156'151	13'849
31690.00 Location fibres optiques	1'000	1'000	0	0	1'000
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'800	2'800	0	1'600	1'200
31710.00 Camps de ski	50'000	52'000	-2'000	48'660	1'340
31710.01 Autres camps	1'000	2'000	-1'000	512	488
31710.02 Courses et excursions	10'000	10'000	0	5'742	4'258
31900.01 Frais divers	100	150	-50	0	100
31920.00 Redevances	1'500	1'500	0	1'353	147
31920.01 Redevance logiciel	6'500	6'500	0	5'321	1'179
31990.01 Frais divers	400	600	-200	741	-341
31990.04 Cotisations	1'200	1'200	0	294	906
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	5'600	5'600	0	5'375	225
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>48'140</b>	<b>51'070</b>	<b>-2'930</b>	<b>49'370</b>	<b>-1'230</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	48'140	51'070	-2'930	49'370	-1'230
<b>35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>1'800</b>	<b>1'800</b>	<b>0</b>	<b>963</b>	<b>837</b>
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1'800	1'800	0	963	837
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>24'000</b>	<b>8'600</b>	<b>15'400</b>	<b>15'014</b>	<b>8'986</b>
36120.00 Contributions à d'autres communes	5'000	5'000	0	2'669	2'331
36370.01 Exonérations	16'000	3'600	12'400	16'195	-195
36370.15 Participation Sapin Solidarité	3'000	0	3'000	-3'850	6'850
<b>39 Imputations internes</b>	<b>668'500</b>	<b>685'080</b>	<b>-16'580</b>	<b>635'886</b>	<b>32'614</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	2'500	2'000	500	2'054	446
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	1'000	1'000	0	0	1'000
39100.04 Visites dentaires	14'000	10'000	4'000	14'999	-999
39100.05 Traitement des déchets	4'000	4'000	0	3'923	77
39100.06 Taxe de base interne	750	750	0	663	87

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart	
39100.12	Abords bâtiments scolaires	500	1'200	-700	295	205
39100.15	Prestations internes	1'000	1'000	0	852	148
39100.16	Service socio-éducatif	79'700	94'420	-14'720	73'435	6'265
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	515'050	516'760	-1'710	479'471	35'579
39100.26	Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	2'507	2'493
39200.02	Loyers Halle du Communal	43'000	43'450	-450	56'674	-13'674
39200.03	Location de salles	2'000	5'500	-3'500	1'013	987
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-39'500</b>	<b>-43'000</b>	<b>3'500</b>	<b>-67'779</b>	<b>28'279</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0	-694	-306
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-16'000	-35'000	19'000	-42'370	26'370
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-22'500	-7'000	-15'500	-24'715	2'215
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-963</b>	<b>963</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-963	963
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'800</b>	<b>-1'800</b>	<b>0</b>	<b>-1'940</b>	<b>140</b>
44720.00	Facturation locations	-1'800	-1'800	0	-1'940	140
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-21'646</b>	<b>21'646</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-21'646	21'646
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'742'000</b>	<b>-2'807'000</b>	<b>65'000</b>	<b>-2'696'212</b>	<b>-45'788</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	-800'300	-870'100	69'800	-773'522	-26'778
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-31'100	0	-31'100	0	-31'100
46300.03	Subventions J+S camps	-6'000	-4'500	-1'500	-7'067	1'067
46310.00	Subventions cantonales	-1'901'600	-1'932'400	30'800	-1'915'518	13'918
46310.03	Subventions matériel scolaire	0	0	0	-105	105
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-3'000	0	-3'000	0	-3'000
<b>4004</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 3</b>	<b>4'148'165</b>	<b>5'151'910</b>	<b>-1'003'745</b>	<b>4'050'224</b>	<b>97'941</b>
	Charges	7'510'165	8'619'010	-1'108'845	7'435'673	74'492
	Revenus	-3'362'000	-3'467'100	105'100	-3'385'449	23'449
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'199'200</b>	<b>7'277'240</b>	<b>-1'078'040</b>	<b>6'314'471</b>	<b>-115'271</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	222'200	228'100	-5'900	219'498	2'702
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	224'000	219'800	4'200	234'488	-10'488
30100.07	Traitement du personnel de direction	204'700	199'000	5'700	185'074	19'626
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-7'128	7'128
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4'318'600	4'477'700	-159'100	4'580'551	-261'951
30200.02	Prime de fidélité	10'000	20'900	-10'900	-6'613	16'613
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	9'000	9'000	0	4'850	4'150
30200.05	Traitement remplacements service militaire	5'000	8'000	-3'000	9'030	-4'030
30200.06	Traitement remplacements divers	20'000	20'000	0	14'388	5'612
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	10'000	10'000	0	7'024	2'976
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	15'000	0	10'118	4'882
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	93'000	93'000	0	87'716	5'284
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	5'000	5'000	0	60	4'940
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	12'400	12'400	0	9'300	3'100
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	10'000	20'000	-10'000	20'306	-10'306
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	10'000	0	10'000	0	10'000
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-63'780	63'780
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	51'100	53'600	-2'500	55'757	-4'657
30500.00	Cotisations patronales AVS	276'300	281'700	-5'400	284'434	-8'134
30500.01	Cotisations patronales AC	55'000	57'300	-2'300	58'293	-3'293
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	461'700	470'400	-8'700	467'442	-5'742
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	904'040	-904'040	0	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	21'300	20'400	900	24'634	-3'334
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	106'500	111'400	-4'900	112'498	-5'998
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'600	2'600	0	3'212	-612
30591.00	Fonds de formation FFPP	4'300	25'700	-21'400	0	4'300
30591.01	Fonds de formation LFFD	30'000	0	30'000	0	30'000
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	10'000	0	10'000	0	10'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'000	9'000	0	1'733	7'267
30990.00	Autres charges de personnel	2'500	3'200	-700	1'586	914
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>378'600</b>	<b>385'780</b>	<b>-7'180</b>	<b>264'980</b>	<b>113'620</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'200	2'000	-800	985	215
31000.01	Fournitures informatiques	1'500	800	700	1'407	93
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8'750	9'100	-350	3'288	5'462

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	400	-200	0	200
31010.03 Fournitures élèves hors enseignement	2'000	2'000	0	0	2'000
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	4'000	4'000	0	3'336	664
31020.01 Publications et insertions	1'500	1'000	500	1'484	16
31020.03 Photocopies	16'000	22'000	-6'000	14'225	1'775
31030.00 Journaux, revues et abonnements	500	200	300	9	491
31030.01 Bibliothèques et journaux	2'000	1'000	1'000	559	1'441
31040.00 Matériel didactique	37'350	38'030	-680	22'611	14'739
31040.04 Activités complémentaires facultatives	7'800	8'850	-1'050	7'034	766
31050.00 Repas et subsistance	300	300	0	0	300
31050.01 Repas économie familiale	30'000	32'000	-2'000	25'738	4'262
31051.00 Frais de réception	800	800	0	336	464
31100.00 Meubles et appareils de bureau	4'000	4'000	0	1'739	2'261
31110.00 Mobilier, machines et outils	22'850	22'150	700	13'047	9'803
31130.00 Matériel informatique	10'000	10'000	0	0	10'000
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	500	800	-300	150	350
31190.01 Equipement pour sports et animations	4'000	5'000	-1'000	965	3'035
31300.00 Prestations de tiers	7'200	10'200	-3'000	849	6'351
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'050	1'100	-50	549	501
31300.02 Téléphones	2'500	2'500	0	2'190	310
31300.03 Port	800	800	0	808	-8
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	5'000	5'000	0	3'586	1'414
31300.09 Projets d'établissement	10'000	8'000	2'000	4'976	5'024
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	10'500	10'500	0	8'399	2'101
31300.32 Mentorat	500	500	0	200	300
31320.00 Honoraires	6'000	6'000	0	1'723	4'277
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	215	-15
31340.00 Assurances	4'000	4'700	-700	3'830	170
31440.00 Entretien des immeubles	5'000	5'000	0	0	5'000
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	5'300	5'300	0	0	5'300
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	6'600	4'000	2'600	3'354	3'246
31580.00 Entretien de matériel incorporel	6'600	6'600	0	6'225	375
31600.00 Loyers et fermages	500	500	0	0	500
31600.01 Location de salles	500	500	0	0	500
31600.03 Locations externes	500	500	0	0	500
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	0	500	522	-22
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	3'700	3'700	0	2'725	975
31710.00 Camps de ski	115'000	115'000	0	107'887	7'113
31710.01 Autres camps	2'500	2'000	500	2'364	136
31710.02 Courses et excursions	17'000	17'000	0	9'229	7'771
31920.00 Redevances	1'500	1'500	0	1'289	211
31920.01 Redevance logiciel	5'600	5'600	0	5'008	592
31990.01 Frais divers	200	200	0	50	150
31990.04 Cotisations	600	450	150	592	8
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	4'000	4'000	0	1'497	2'503
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>36'370</b>	<b>36'820</b>	<b>-450</b>	<b>34'320</b>	<b>2'050</b>
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0	2'940	-2'940	2'940	-2'940
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	36'370	33'880	2'490	31'380	4'990
<b>35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>		<b>1'000</b>
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1'000	1'000	0	0	1'000
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>58'500</b>	<b>32'500</b>	<b>26'000</b>	<b>28'510</b>	<b>29'990</b>
36010.08 Participation suivi d'élèves en psychiatrie	3'500	3'500	0	2'980	520
36120.00 Contributions à d'autres communes	25'000	25'000	0	0	25'000
36370.01 Exonérations	30'000	4'000	26'000	30'598	-598
36370.15 Participation Sapin Solidarité	0	0	0	-5'068	5'068
<b>39 Imputations internes</b>	<b>836'495</b>	<b>885'670</b>	<b>-49'175</b>	<b>793'392</b>	<b>43'103</b>
39000.01 Achat interne fournitures	100	100	0	0	100
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	2'300	2'300	0	0	2'300
39100.04 Visites dentaires	12'000	13'000	-1'000	11'452	548
39100.05 Traitement des déchets	2'000	2'000	0	1'634	366
39100.06 Taxe de base interne	800	800	0	0	800
39100.08 Manifestations sportives	500	0	500	568	-68
39100.12 Abords bâtiments scolaires	1'000	1'200	-200	295	705
39100.15 Prestations internes	3'000	1'000	2'000	3'362	-362
39100.16 Service socio-éducatif	82'300	107'900	-25'600	79'166	3'134
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	686'435	700'570	-14'135	645'908	40'527
39200.02 Loyers Halle du Communal	46'060	56'800	-10'740	51'007	-4'947

## Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>42 Taxes</b>	<b>-97'400</b>	<b>-98'300</b>	<b>900</b>	<b>-108'413</b>	<b>11'013</b>
42600.01 Récupérations diverses PA	-3'000	-5'000	2'000	-3'437	437
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	-22'400	-50'000	27'600	-46'228	23'828
42600.15 ACF, Projet intergénérationnel	-200	-200	0	-540	340
42600.16 Economie familiale, Participations des parents	-22'900	-22'900	0	-8'418	-14'482
42600.18 Camps de ski, participations des parents	-48'000	-19'000	-29'000	-48'358	358
42600.20 Matériel scolaire, participations des élèves	-900	-1'200	300	-900	0
42600.21 Spectacles, participations des élèves	0	0	0	-532	532
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-1'065</b>	<b>565</b>
44720.00 Facturation locations	-500	-500	0	-1'065	565
<b>45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-37'454</b>	<b>37'454</b>
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-37'454	37'454
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-3'264'100</b>	<b>-3'368'300</b>	<b>104'200</b>	<b>-3'238'517</b>	<b>-25'583</b>
46120.00 Contributions d'autres communes	-957'900	-1'044'800	86'900	-945'734	-12'166
46228.01 Compensation des charges cercle scolaire	-32'100	0	-32'100	0	-32'100
46300.03 Subventions J+S camps	-16'000	-16'000	0	-19'108	3'108
46310.00 Subventions cantonales	-2'228'100	-2'307'500	79'400	-2'272'247	44'147
46310.03 Subventions matériel scolaire	0	0	0	-1'428	1'428
46340.01 Subventions des entreprises publiques	-30'000	0	-30'000	0	-30'000
<b>4005 Formation professionnelle</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>-50</b>
Charges	0	17'300	-17'300	27'208	-27'208
Revenus	0	-17'300	17'300	-27'158	27'158
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>0</b>	<b>17'300</b>	<b>-17'300</b>	<b>27'158</b>	<b>-27'158</b>
30591.00 Fonds de formation FFPP	0	17'300	-17'300	27'158	-27'158
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>-50</b>
31990.04 Cotisations	0	0	0	50	-50
<b>45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>-17'300</b>	<b>17'300</b>	<b>-27'158</b>	<b>27'158</b>
45100.00 Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0	-17'300	17'300	-27'158	27'158
<b>4006 Musique scolaire</b>	<b>285'675</b>	<b>295'045</b>	<b>-9'370</b>	<b>235'840</b>	<b>49'835</b>
Charges	327'175	327'945	-770	295'085	32'090
Revenus	-41'500	-32'900	-8'600	-59'245	17'745
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>258'600</b>	<b>261'670</b>	<b>-3'070</b>	<b>232'552</b>	<b>26'048</b>
30100.00 Traitement du personnel	207'100	199'500	7'600	196'009	11'091
30100.01 Traitement du personnel administratif	3'700	0	3'700	0	3'700
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	6'600	2'600	4'000	2'519	4'081
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	900	900	0	871	29
30500.00 Cotisations patronales AVS	11'900	10'200	1'700	10'456	1'444
30500.01 Cotisations patronales AC	2'400	2'200	200	2'167	233
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	18'200	15'000	3'200	14'456	3'744
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	26'070	-26'070	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	900	700	200	745	155
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'600	4'100	500	4'135	465
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	994	-894
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	0	200	0	200
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'300	0	1'300	0	1'300
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	400	0	400	0	400
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0	200	100
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>49'975</b>	<b>55'175</b>	<b>-5'200</b>	<b>52'993</b>	<b>-3'018</b>
31000.00 Fournitures de bureau	200	200	0	132	68
31000.01 Fournitures informatiques	100	100	0	180	-80
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	0	500
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	303	97
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3'000	3'000	0	3'248	-248
31020.02 Promotion - Publicité	100	100	0	0	100
31020.03 Photocopies	0	0	0	165	-165
31020.04 Annonces publicitaires	50	50	0	50	0
31050.00 Repas et subsistance	700	500	200	270	430
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'000	0	3'000	3'840	-840

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31300.00 Prestations de tiers	1'300	300	1'000	70	1'230
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	0	0	0	100	-100
31300.33 Frais de manifestations	0	0	0	1'559	-1'559
31300.35 Prestations de services et honoraires refacturés	8'000	8'000	0	8'000	0
31320.00 Honoraires	1'000	1'000	0	0	1'000
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	200	100	100	108	92
31340.00 Assurances	100	100	0	93	7
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	500	500	0	1'000
31600.00 Loyers et fermages	26'825	26'825	0	24'469	2'356
31600.01 Location de salles	1'500	1'500	0	0	1'500
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	500	0	0	500
31710.01 Autres camps	0	10'000	-10'000	9'754	-9'754
31920.00 Redevances	500	500	0	0	500
31990.04 Cotisations	1'000	1'000	0	652	348
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'700</b>	<b>5'700</b>	<b>0</b>	<b>5'700</b>	<b>0</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	5'700	5'700	0	5'700	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>12'900</b>	<b>5'400</b>	<b>7'500</b>	<b>3'840</b>	<b>9'060</b>
36360.01 Subventions sociétés et événements musicaux	7'500	0	7'500	0	7'500
36370.01 Exonérations	5'400	5'400	0	3'840	1'560
<b>42 Taxes</b>	<b>-41'500</b>	<b>-32'900</b>	<b>-8'600</b>	<b>-59'245</b>	<b>17'745</b>
42300.00 Ecolages, contributions des parents	-40'000	-25'000	-15'000	-52'250	12'250
42400.16 Produits des entrées	-500	-500	0	0	-500
42500.03 Vente produits divers	-1'000	-1'000	0	-1'171	171
42600.17 Camps de musique scolaire, participations des parents	0	-6'400	6'400	-5'824	5'824
<b>4050 Collège Daniel-Jeanrichard 9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges	157'800	156'070	1'730	126'688	31'112
Revenus	-157'800	-156'070	-1'730	-126'688	-31'112
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>60'600</b>	<b>66'900</b>	<b>-6'300</b>	<b>37'474</b>	<b>23'126</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'100	-100	646	354
31200.00 Chauffage	13'000	13'000	0	10'642	2'358
31200.01 Electricité	4'000	4'500	-500	3'477	523
31200.02 Eau	2'500	3'000	-500	2'136	364
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	600	800	-200	495	105
31340.00 Assurances	3'300	3'300	0	3'135	165
31440.00 Entretien des immeubles	35'000	40'000	-5'000	15'805	19'195
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'200	1'200	0	1'138	62
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>96'600</b>	<b>88'570</b>	<b>8'030</b>	<b>88'650</b>	<b>7'950</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	96'600	88'570	8'030	88'650	7'950
<b>39 Imputations internes</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>564</b>	<b>36</b>
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100	100	0	24	76
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	540	-40
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-11'000</b>	<b>-10'200</b>	<b>-800</b>	<b>-10'200</b>	<b>-800</b>
44710.00 Facturation appartement de service	-8'000	-7'200	-800	-7'200	-800
44720.00 Facturation locations	-3'000	-3'000	0	-3'000	0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-64'800</b>	<b>-64'800</b>	<b>0</b>	<b>-64'800</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64'800	-64'800	0	-64'800	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-82'000</b>	<b>-81'070</b>	<b>-930</b>	<b>-51'688</b>	<b>-30'312</b>
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-82'000	-81'070	-930	-51'688	-30'312
<b>4051 Collège Daniel-Jeanrichard 11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
Charges	297'010	297'770	-760	289'205	7'805
Revenus	-297'010	-297'770	760	-289'206	-7'804
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>72'400</b>	<b>73'000</b>	<b>-600</b>	<b>64'618</b>	<b>7'782</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'400	2'700	-300	2'003	397
31200.00 Chauffage	32'000	32'000	0	27'364	4'636
31200.01 Electricité	9'000	9'000	0	8'295	705
31200.02 Eau	2'300	2'300	0	2'252	48

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	1'300	1'500	-200	1'272	28
31340.00 Assurances	7'400	7'500	-100	7'267	133
31440.00 Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	13'238	1'762
31580.00 Entretien de matériel incorporel	3'000	3'000	0	2'927	73
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>224'010</b>	<b>224'170</b>	<b>-160</b>	<b>224'524</b>	<b>-514</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	224'010	224'170	-160	224'524	-514
<b>39 Imputations internes</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>63</b>	<b>537</b>
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100	100	0	63	37
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-145'700</b>	<b>-145'700</b>	<b>0</b>	<b>-145'700</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145'700	-145'700	0	-145'700	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-151'310</b>	<b>-152'070</b>	<b>760</b>	<b>-143'506</b>	<b>-7'804</b>
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-151'310	-152'070	760	-143'506	-7'804
<b>4052 Collège des Jeanneret</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
Charges	466'790	461'300	5'490	457'979	8'811
Revenus	-466'790	-461'300	-5'490	-457'980	-8'810
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>100'800</b>	<b>94'800</b>	<b>6'000</b>	<b>94'004</b>	<b>6'796</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'500	2'900	-400	1'985	515
31200.00 Chauffage	55'000	55'000	0	53'366	1'634
31200.01 Electricité	5'200	5'400	-200	4'894	306
31200.02 Eau	3'600	3'300	300	3'522	78
31320.03 Honoraires prestations Energo	700	700	0	614	86
31340.00 Assurances	8'500	8'500	0	8'219	281
31440.00 Entretien des immeubles	23'000	19'000	4'000	19'152	3'848
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	2'300	0	2'300	2'252	48
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>365'490</b>	<b>366'000</b>	<b>-510</b>	<b>363'550</b>	<b>1'940</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	364'190	364'700	-510	362'250	1'940
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'300	1'300	0	1'300	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>425</b>	<b>75</b>
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	425	75
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-12'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>0</b>	<b>-12'030</b>	<b>30</b>
44710.00 Facturation appartement de service	-7'800	-7'800	0	-7'800	0
44720.00 Facturation locations	-4'200	-4'200	0	-4'230	30
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-252'800</b>	<b>-252'800</b>	<b>0</b>	<b>-252'800</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252'800	-252'800	0	-252'800	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-201'990</b>	<b>-196'500</b>	<b>-5'490</b>	<b>-193'150</b>	<b>-8'840</b>
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-201'990	-196'500	-5'490	-193'150	-8'840
<b>4053 Collège du Corbusier</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges	137'550	135'320	2'230	134'302	3'248
Revenus	-137'550	-135'320	-2'230	-134'302	-3'248
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>38'000</b>	<b>38'800</b>	<b>-800</b>	<b>38'282</b>	<b>-282</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'300	1'600	-300	1'270	30
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	0	0	1'933	-1'933
31200.00 Chauffage	18'000	18'000	0	18'964	-964
31200.01 Electricité	3'000	3'000	0	2'850	150
31200.02 Eau	1'000	1'500	-500	898	102
31320.03 Honoraires prestations Energo	800	800	0	743	57
31340.00 Assurances	3'000	3'000	0	2'917	83
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	7'805	2'195
31580.00 Entretien de matériel incorporel	900	900	0	902	-2
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>99'050</b>	<b>96'020</b>	<b>3'030</b>	<b>96'020</b>	<b>3'030</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	99'050	96'020	3'030	96'020	3'030
<b>39 Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	0	500

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'100</b>	<b>2'100</b>
44720.00 Facturation locations	0	0	0	-2'100	2'100
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'000</b>	<b>1'000</b>
46310.00 Subventions cantonales	0	0	0	-1'000	1'000
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-55'300</b>	<b>-55'300</b>	<b>0</b>	<b>-55'300</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55'300	-55'300	0	-55'300	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-82'250</b>	<b>-80'020</b>	<b>-2'230</b>	<b>-75'902</b>	<b>-6'348</b>
49200.00 Loyers internes PA	-100	-100	0	-120	20
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-82'150	-79'920	-2'230	-75'782	-6'368
<b>4054 Collège de la Jaluse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges	108'250	106'150	2'100	104'986	3'264
Revenus	-108'250	-106'150	-2'100	-104'986	-3'264
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>36'500</b>	<b>37'400</b>	<b>-900</b>	<b>35'668</b>	<b>832</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'300	1'700	-400	1'186	114
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	0	0	1'933	-1'933
31200.00 Chauffage	15'000	15'000	0	13'019	1'981
31200.01 Electricité	3'700	4'000	-300	3'467	233
31200.02 Eau	2'500	2'500	0	2'316	184
31340.00 Assurances	2'700	2'700	0	2'543	157
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	10'070	-70
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	600	800	-200	513	87
31580.00 Entretien de matériel incorporel	700	700	0	621	79
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>71'200</b>	<b>68'200</b>	<b>3'000</b>	<b>68'200</b>	<b>3'000</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	71'200	68'200	3'000	68'200	3'000
<b>39 Imputations internes</b>	<b>550</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>1'118</b>	<b>-568</b>
39000.01 Achat interne fournitures	50	50	0	0	50
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	1'118	-618
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-44'100</b>	<b>-44'100</b>	<b>0</b>	<b>-44'100</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44'100	-44'100	0	-44'100	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-64'150</b>	<b>-62'050</b>	<b>-2'100</b>	<b>-60'886</b>	<b>-3'264</b>
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-64'150	-62'050	-2'100	-60'886	-3'264
<b>4055 Collège des Girardet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>
Charges	105'110	107'590	-2'480	101'012	4'098
Revenus	-105'110	-107'590	2'480	-101'011	-4'099
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>38'400</b>	<b>40'800</b>	<b>-2'400</b>	<b>34'519</b>	<b>3'881</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'400	1'600	-200	1'173	227
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	0	0	1'976	-1'976
31200.00 Chauffage	14'000	13'000	1'000	12'936	1'064
31200.01 Electricité	3'000	4'000	-1'000	2'802	198
31200.02 Eau	1'600	1'800	-200	1'572	28
31340.00 Assurances	1'700	1'700	0	1'635	65
31440.00 Entretien des immeubles	16'000	18'000	-2'000	11'748	4'252
31580.00 Entretien de matériel incorporel	700	700	0	677	23
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>66'310</b>	<b>66'390</b>	<b>-80</b>	<b>66'390</b>	<b>-80</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'310	66'390	-80	66'390	-80
<b>39 Imputations internes</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>297</b>
39100.32 Entretien bâtiments	400	400	0	103	297
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'400</b>	<b>-100</b>	<b>-1'517</b>	<b>17</b>
44720.00 Facturation locations	-1'500	-1'400	-100	-1'517	17
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-31'100</b>	<b>-31'100</b>	<b>0</b>	<b>-31'100</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31'100	-31'100	0	-31'100	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-72'510</b>	<b>-75'090</b>	<b>2'580</b>	<b>-68'394</b>	<b>-4'116</b>

## Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-72'510	-75'090	2'580	-68'394	-4'116
<b>4056 Collège des Monts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>
Charges	28'400	28'100	300	32'506	-4'106
Revenus	-28'400	-28'100	-300	-32'505	4'105
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>14'700</b>	<b>14'400</b>	<b>300</b>	<b>19'306</b>	<b>-4'606</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	900	900	0	863	37
31200.00 Chauffage	3'000	2'700	300	3'037	-37
31200.01 Electricité	1'000	1'000	0	1'067	-67
31200.02 Eau	800	800	0	659	141
31340.00 Assurances	600	600	0	529	71
31440.00 Entretien des immeubles	8'000	8'000	0	12'785	-4'785
31580.00 Entretien de matériel incorporel	400	400	0	366	34
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>13'200</b>	<b>13'200</b>	<b>0</b>	<b>13'200</b>	<b>0</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'200	13'200	0	13'200	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>		<b>500</b>
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'500</b>	<b>-9'500</b>	<b>0</b>	<b>-9'500</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'500	-9'500	0	-9'500	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-18'900</b>	<b>-18'600</b>	<b>-300</b>	<b>-23'005</b>	<b>4'105</b>
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-18'900	-18'600	-300	-23'005	4'105
<b>4057 Collège Jehan-Droz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges	946'980	957'480	-10'500	929'981	16'999
Revenus	-946'980	-957'480	10'500	-929'981	-16'999
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>308'300</b>	<b>318'300</b>	<b>-10'000</b>	<b>309'501</b>	<b>-1'201</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	9'000	9'800	-800	8'450	550
31110.00 Mobilier, machines et outils	1'000	6'000	-5'000	0	1'000
31200.00 Chauffage	145'000	150'000	-5'000	141'658	3'342
31200.01 Electricité	50'000	49'000	1'000	50'817	-817
31200.02 Eau	6'300	6'300	0	6'304	-4
31320.03 Honoraires prestations Energy	0	2'000	-2'000	0	0
31340.00 Assurances	24'000	24'000	0	22'933	1'067
31440.00 Entretien des immeubles	70'000	70'000	0	77'092	-7'092
31580.00 Entretien de matériel incorporel	3'000	1'200	1'800	2'247	753
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>637'180</b>	<b>637'680</b>	<b>-500</b>	<b>620'480</b>	<b>16'700</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	637'180	637'680	-500	620'480	16'700
<b>39 Imputations internes</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>		<b>1'500</b>
39100.32 Entretien bâtiments	1'500	1'500	0	0	1'500
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>0</b>	<b>-2'500</b>	<b>0</b>
44720.00 Facturation locations	-2'500	-2'500	0	-2'500	0
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6'038</b>	<b>6'038</b>
46320.00 Subvention énergie renouvelable	0	0	0	-6'038	6'038
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-375'100</b>	<b>-375'100</b>	<b>0</b>	<b>-375'100</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375'100	-375'100	0	-375'100	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-569'380</b>	<b>-579'880</b>	<b>10'500</b>	<b>-546'343</b>	<b>-23'037</b>
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-569'380	-579'880	10'500	-546'343	-23'037
<b>4058 Collège de Beau-Site</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>
Charges	403'830	411'130	-7'300	398'395	5'435
Revenus	-403'830	-411'130	7'300	-398'394	-5'436
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>105'000</b>	<b>107'900</b>	<b>-2'900</b>	<b>100'465</b>	<b>4'535</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'000	5'000	-1'000	3'807	193
31200.00 Chauffage	50'000	52'000	-2'000	46'881	3'119
31200.01 Electricité	6'000	6'800	-800	5'691	309

Classification institutionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31200.02	Eau	3'500	3'500	0	3'031	469
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'600	3'700	-100	3'404	196
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0	372	28
31340.00	Assurances	11'000	11'000	0	10'647	353
31440.00	Entretien des immeubles	25'000	24'000	1'000	25'202	-202
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'500	1'500	0	1'430	70
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>298'330</b>	<b>302'730</b>	<b>-4'400</b>	<b>297'930</b>	<b>400</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	298'330	302'730	-4'400	297'930	400
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>		<b>500</b>
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-11'900</b>	<b>-11'900</b>	<b>0</b>	<b>-11'920</b>	<b>20</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-7'900	-7'900	0	-7'920	20
44720.00	Facturation locations	-4'000	-4'000	0	-4'000	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-211'500</b>	<b>-211'500</b>	<b>0</b>	<b>-211'500</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211'500	-211'500	0	-211'500	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-180'430</b>	<b>-187'730</b>	<b>7'300</b>	<b>-174'974</b>	<b>-5'456</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-180'430	-187'730	7'300	-174'974	-5'456
<b>4080</b>	<b>Ancienne halle de Beau-Site</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
	Charges	46'550	45'800	750	42'427	4'123
	Revenus	-46'550	-45'800	-750	-42'428	-4'122
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>24'300</b>	<b>23'800</b>	<b>500</b>	<b>22'319</b>	<b>1'981</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	479	21
31200.00	Chauffage	14'000	14'000	0	13'241	759
31200.01	Electricité	700	1'000	-300	625	75
31200.02	Eau	1'000	1'100	-100	943	57
31340.00	Assurances	1'300	1'400	-100	1'266	34
31440.00	Entretien des immeubles	6'000	5'000	1'000	5'072	928
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	800	0	693	107
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>21'750</b>	<b>21'500</b>	<b>250</b>	<b>20'000</b>	<b>1'750</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'370	19'120	250	17'620	1'750
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'380	2'380	0	2'380	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>108</b>	<b>392</b>
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	108	392
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'400</b>	<b>-2'400</b>	<b>0</b>	<b>-2'376</b>	<b>-24</b>
44720.00	Facturation locations	-2'400	-2'400	0	-2'376	-24
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-12'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>0</b>	<b>-12'000</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'000	-12'000	0	-12'000	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-32'150</b>	<b>-31'400</b>	<b>-750</b>	<b>-28'052</b>	<b>-4'098</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-31'455	-31'400	-55	-28'052	-3'403
49200.08	Location de salles	-695	0	-695	0	-695
<b>4081</b>	<b>Halle Collège 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-2</b>
	Charges	111'860	113'420	-1'560	103'996	7'864
	Revenus	-111'860	-113'420	1'560	-103'994	-7'866
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>43'700</b>	<b>44'700</b>	<b>-1'000</b>	<b>35'580</b>	<b>8'120</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'700	-500	785	415
31200.00	Chauffage	13'000	15'000	-2'000	11'207	1'793
31200.01	Electricité	10'500	9'000	1'500	10'414	86
31200.02	Eau	2'000	2'000	0	1'897	103
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0	372	28
31340.00	Assurances	2'500	2'500	0	2'425	75
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	4'523	5'477
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	923	77
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'100	3'100	0	3'034	66
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>67'660</b>	<b>68'220</b>	<b>-560</b>	<b>68'220</b>	<b>-560</b>

<b>Classification institutionnelle</b>		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'920	66'920	0	66'920	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	740	1'300	-560	1'300	-560
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>196</b>	<b>304</b>
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	196	304
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'645</b>	<b>-355</b>
44720.00	Facturation locations	-4'000	-4'000	0	-3'645	-355
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-46'300</b>	<b>-46'300</b>	<b>0</b>	<b>-46'300</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'300	-46'300	0	-46'300	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-61'560</b>	<b>-63'120</b>	<b>1'560</b>	<b>-54'049</b>	<b>-7'511</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-61'540	-63'120	1'580	-54'038	-7'502
49200.08	Location de salles	-20	0	-20	-11	-9
<b>4082</b>	<b>Halle des Jeanneret</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Charges	57'500	58'000	-500	60'717	-3'217
	Revenus	-57'500	-58'000	500	-60'717	3'217
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>57'000</b>	<b>57'500</b>	<b>-500</b>	<b>58'671</b>	<b>-1'671</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'200	2'200	0	2'202	-2
31200.00	Chauffage	32'000	32'000	0	32'859	-859
31200.01	Electricité	5'800	5'800	0	4'917	883
31200.02	Eau	4'000	4'200	-200	3'736	264
31320.03	Honoraires prestations Energo	0	300	-300	0	0
31340.00	Assurances	3'000	3'000	0	2'925	75
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	12'032	-2'032
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>2'046</b>	<b>-1'546</b>
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	2'046	-1'546
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'000</b>	<b>-5'800</b>	<b>-200</b>	<b>-6'004</b>	<b>4</b>
44720.00	Facturation locations	-6'000	-5'800	-200	-6'004	4
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-51'500</b>	<b>-52'200</b>	<b>700</b>	<b>-54'713</b>	<b>3'213</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-51'500	-52'200	700	-54'713	3'213

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>INSTITUTIONS PARASCOLAIRES</b>	<b>3'274'931</b>	<b>3'850'737</b>	<b>-575'806</b>	<b>3'161'389</b>	<b>113'542</b>
Charges	6'124'761	6'403'157	-278'396	5'732'320	392'441
Revenus	-2'849'830	-2'552'420	-297'410	-2'570'931	-278'899
<b>4101 Clinique dentaire scolaire</b>	<b>45'330</b>	<b>56'830</b>	<b>-11'500</b>	<b>54'855</b>	<b>-9'525</b>
Charges	483'630	536'030	-52'400	488'722	-5'092
Revenus	-438'300	-479'200	40'900	-433'867	-4'433
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>357'250</b>	<b>415'740</b>	<b>-58'490</b>	<b>354'960</b>	<b>2'290</b>
30100.00 Traitement du personnel	232'100	242'500	-10'400	263'888	-31'788
30100.01 Traitement du personnel administratif	24'600	0	24'600	0	24'600
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	10'600	9'500	1'100	9'441	1'159
30100.04 Traitement des apprentis	15'500	22'300	-6'800	15'041	459
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-373	373
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	1'500	900	600	810	690
30500.00 Cotisations patronales AVS	15'000	14'600	400	15'310	-310
30500.01 Cotisations patronales AC	3'200	3'000	200	3'174	26
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	36'100	34'100	2'000	35'195	905
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	66'090	-66'090	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	700	700	0	667	33
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'900	5'800	100	6'057	-157
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'700	1'400	300	1'455	245
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	0	200	0	200
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'600	0	1'600	0	1'600
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	500	0	500	0	500
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6'500	13'000	-6'500	3'563	2'937
30900.01 Prestations aux apprentis	1'250	1'550	-300	593	657
30990.01 Equipement du personnel	300	300	0	139	161
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>84'320</b>	<b>81'850</b>	<b>2'470</b>	<b>72'600</b>	<b>11'720</b>
31000.00 Fournitures de bureau	300	300	0	288	12
31000.01 Fournitures informatiques	200	200	0	0	200
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	200	500	-300	783	-583
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	396	4
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0	0	0	615	-615
31020.03 Photocopies	100	150	-50	97	3
31040.00 Matériel didactique	200	200	0	77	123
31051.00 Frais de réception	0	0	0	16	-16
31060.00 Matériel et fournitures médicales	18'500	18'000	500	18'063	437
31060.01 Appareils orthodontiques	15'000	21'000	-6'000	12'078	2'922
31100.00 Meubles et appareils de bureau	200	400	-200	60	140
31110.00 Mobilier, machines et outils	6'000	1'000	5'000	1'447	4'553
31160.00 Acquisition d'appareil et matériel médical	3'000	0	3'000	1'790	1'210
31200.01 Electricité	1'350	1'350	0	1'130	220
31300.02 Téléphones	300	300	0	177	123
31300.03 Port	250	500	-250	87	163
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	5'000	5'000	0	5'633	-633
31340.00 Assurances	300	300	0	234	66
31370.00 Impôts et taxes	400	400	0	27	373
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	1'000	-1'000
31560.00 Entretien de machines et outils médicaux	6'550	6'550	0	2'096	4'454
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'200	2'000	200	1'870	330
31600.00 Loyers et fermages	14'000	14'040	-40	11'895	2'105
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	230	230	0	395	-165
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	1'471	529
31810.00 Pertes sur débiteurs	5'000	5'000	0	8'972	-3'972
31920.00 Redevances	110	0	110	0	110
31990.04 Cotisations	2'530	2'030	500	1'903	627
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>26'460</b>	<b>25'160</b>	<b>1'300</b>	<b>29'175</b>	<b>-2'715</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	26'460	25'160	1'300	29'175	-2'715
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>15'500</b>	<b>13'200</b>	<b>2'300</b>	<b>31'887</b>	<b>-16'387</b>
36370.10 Exonérations soins conservateurs	2'000	700	1'300	484	1'516
36370.11 Exonérations soins orthodontie	10'000	12'500	-2'500	6'329	3'671
36370.12 Rabais soins conservateurs	3'500	0	3'500	25'074	-21'574
<b>39 Imputations internes</b>	<b>100</b>	<b>80</b>	<b>20</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
39100.05 Traitement des déchets	100	80	20	100	0

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>42 Taxes</b>	<b>-380'700</b>	<b>-431'200</b>	<b>50'500</b>	<b>-376'886</b>	<b>-3'814</b>
42210.00 Facturation soins conservateurs et orthodontie	-380'000	-430'000	50'000	-372'878	-7'122
42500.03 Vente produits divers	-300	-300	0	0	-300
42600.01 Récupérations diverses PA	-400	-400	0	-3'999	3'599
42600.25 Récupérations frais de port	0	-500	500	-9	9
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-102</b>	<b>102</b>
44010.00 Intérêts de retard et divers	0	0	0	-102	102
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-16'600</b>	<b>-10'000</b>	<b>-6'600</b>	<b>-14'125</b>	<b>-2'475</b>
46140.00 Dédommagements HNE	-12'000	-10'000	-2'000	-14'125	2'125
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-4'600	0	-4'600	0	-4'600
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-41'000</b>	<b>-38'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-42'754</b>	<b>1'754</b>
49100.04 Visites dentaires des écoles	-41'000	-38'000	-3'000	-42'754	1'754
<b>4102 Centre d'orthophonie</b>	<b>226'640</b>	<b>362'120</b>	<b>-135'480</b>	<b>203'430</b>	<b>23'210</b>
Charges	644'440	782'920	-138'480	623'212	21'228
Revenus	-417'800	-420'800	3'000	-419'782	1'982
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>587'450</b>	<b>725'310</b>	<b>-137'860</b>	<b>567'601</b>	<b>19'849</b>
30100.01 Traitement du personnel administratif	24'600	24'300	300	27'848	-3'248
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	16'700	16'500	200	16'581	119
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-10'130	10'130
30200.03 Traitement du personnel soignant	426'600	445'800	-19'200	419'932	6'668
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	3'900	4'000	-100	4'960	-1'060
30500.00 Cotisations patronales AVS	25'500	25'800	-300	24'656	844
30500.01 Cotisations patronales AC	5'200	5'300	-100	5'108	92
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	64'200	66'100	-1'900	60'083	4'117
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	120'060	-120'060	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'900	1'800	100	2'148	-248
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'900	10'000	-100	9'751	149
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	200	900	-700	2'344	-2'144
30591.00 Fonds de formation FFPP	400	0	400	0	400
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'700	0	2'700	0	2'700
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	900	0	900	0	900
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'750	4'750	0	4'320	430
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>44'240</b>	<b>48'750</b>	<b>-4'510</b>	<b>43'343</b>	<b>897</b>
31000.00 Fournitures de bureau	700	1'200	-500	665	35
31000.01 Fournitures informatiques	200	600	-400	123	77
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	0	100	-100	20	-20
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	500	-200	271	29
31020.03 Photocopies	500	1'000	-500	478	22
31030.00 Journaux, revues et abonnements	640	810	-170	883	-243
31040.00 Matériel didactique	1'000	1'000	0	950	50
31060.00 Matériel et fournitures médicales	0	50	-50	0	0
31100.00 Meubles et appareils de bureau	500	800	-300	447	53
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	300	-300	100	-100
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	200	1'000	-800	126	74
31200.01 Electricité	1'200	1'600	-400	1'104	96
31300.00 Prestations de tiers	500	200	300	158	342
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02 Téléphones	1'400	1'400	0	1'340	60
31300.03 Port	100	100	0	61	39
31340.00 Assurances	90	90	0	74	16
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	200	0
31580.00 Entretien de matériel incorporel	0	500	-500	0	0
31600.00 Loyers et fermages	30'000	30'800	-800	29'760	240
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	800	700	100	800	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	110	-10
31920.00 Redevances	110	0	110	0	110
31920.01 Redevance logiciel	5'400	5'400	0	5'385	15
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>3'000</b>	<b>4'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>2'520</b>	<b>480</b>
36370.13 Exonérations soins orthophoniques	3'000	4'000	-1'000	2'520	480
<b>39 Imputations internes</b>	<b>9'750</b>	<b>4'860</b>	<b>4'890</b>	<b>9'748</b>	<b>2</b>
39100.05 Traitement des déchets	100	60	40	100	0
39100.15 Prestations internes	150	0	150	148	2

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39300.01 Frais administratifs	9'500	4'800	4'700	9'500	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-392'000</b>	<b>-393'000</b>	<b>1'000</b>	<b>-392'898</b>	<b>898</b>
42210.02 Facturation parents et OES	-370'000	-370'000	0	-373'146	3'146
42210.03 Facturation orthophonie	-3'000	-4'000	1'000	-2'520	-480
42400.03 Facturations institutions	-19'000	-19'000	0	-17'100	-1'900
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-132	132
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-25'800</b>	<b>-27'800</b>	<b>2'000</b>	<b>-26'884</b>	<b>1'084</b>
46120.05 Participation des communes au déficit	-11'000	-13'000	2'000	-10'965	-35
46310.00 Subventions cantonales	-14'800	-14'800	0	-15'919	1'119
<b>4103 Service promotion de santé jeunesse</b>	<b>241'555</b>	<b>303'710</b>	<b>-62'155</b>	<b>281'645</b>	<b>-40'090</b>
Charges	258'885	321'060	-62'175	301'450	-42'565
Revenus	-17'330	-17'350	20	-19'805	2'475
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>219'100</b>	<b>286'390</b>	<b>-67'290</b>	<b>270'804</b>	<b>-51'704</b>
30100.00 Traitement du personnel	156'000	180'800	-24'800	215'227	-59'227
30100.01 Traitement du personnel administratif	8'200	0	8'200	0	8'200
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	6'200	1'100	5'100	4'695	1'505
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	1'500	700	800	1'123	377
30500.00 Cotisations patronales AVS	9'000	9'700	-700	11'677	-2'677
30500.01 Cotisations patronales AC	1'900	2'000	-100	2'419	-519
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	22'900	24'600	-1'700	28'750	-5'850
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	53'790	-53'790	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	400	2'800	-2'400	455	-55
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'600	3'800	-200	4'618	-1'018
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'000	1'100	-100	1'110	-110
30591.00 Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'000	0	1'000	0	1'000
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	300	0	300	0	300
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	7'000	6'000	1'000	730	6'270
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>38'965</b>	<b>33'850</b>	<b>5'115</b>	<b>29'826</b>	<b>9'139</b>
31000.00 Fournitures de bureau	500	750	-250	284	216
31000.01 Fournitures informatiques	250	200	50	260	-10
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	150	150	0	0	150
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	261	239
31030.00 Journaux, revues et abonnements	50	50	0	0	50
31040.00 Matériel didactique	800	800	0	1'247	-447
31050.03 Frais ateliers alimentaires	1'800	1'800	0	1'520	280
31051.00 Frais de réception	300	500	-200	178	122
31060.00 Matériel et fournitures médicales	2'500	3'000	-500	2'484	16
31100.00 Meubles et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31130.00 Matériel informatique	200	200	0	3'467	-3'267
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'200	1'200	0	826	374
31300.00 Prestations de tiers	900	900	0	753	147
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02 Téléphones	400	400	0	391	9
31300.03 Port	500	1'000	-500	907	-407
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	200	200	0	0	200
31320.00 Honoraires	21'020	14'200	6'820	12'451	8'569
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0	400	-400	0	0
31560.00 Entretien de machines et outils médicaux	400	0	400	0	400
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'560	2'560	0	2'236	324
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	3'040	3'040	0	1'099	1'941
31990.04 Cotisations	895	1'200	-305	1'174	-279
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>820</b>	<b>820</b>	<b>0</b>	<b>820</b>	<b>0</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	820	820	0	820	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-3'150</b>	<b>-2'850</b>	<b>-300</b>	<b>-4'725</b>	<b>1'575</b>
42400.00 Facturations	-3'150	-2'850	-300	-4'725	1'575
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-280</b>	<b>-280</b>	<b>0</b>	<b>-240</b>	<b>-40</b>
43090.04 Sponsoring	-280	-280	0	-240	-40
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-13'900</b>	<b>-14'220</b>	<b>320</b>	<b>-14'840</b>	<b>940</b>
46110.03 Participation SP	-1'500	-1'500	0	0	-1'500
46310.00 Subventions cantonales	-1'000	-1'000	0	-2'000	1'000

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
46360.00 Subventions fondations	-11'400	-11'720	320	-12'840	1'440
<b>4104 Service de la jeunesse</b>	<b>555'630</b>	<b>490'005</b>	<b>65'625</b>	<b>414'499</b>	<b>141'131</b>
Charges	569'030	502'705	66'325	430'064	138'966
Revenus	-13'400	-12'700	-700	-15'565	2'165
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>399'900</b>	<b>334'790</b>	<b>65'110</b>	<b>269'444</b>	<b>130'456</b>
30100.00 Traitement du personnel	279'200	196'600	82'600	233'440	45'760
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	14'100	14'700	-600	14'386	-286
30100.04 Traitement des apprentis	0	19'700	-19'700	0	0
30100.14 Traitement du personnel auxiliaires	31'900	0	31'900	0	31'900
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-36'906	36'906
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2'000	2'000	0	1'815	185
30500.00 Cotisations patronales AVS	17'300	12'200	5'100	13'158	4'142
30500.01 Cotisations patronales AC	3'600	2'500	1'100	2'726	874
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	34'400	26'500	7'900	29'680	4'720
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	53'590	-53'590	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	900	800	100	4'689	-3'789
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'800	4'800	2'000	5'205	1'595
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'900	1'400	500	1'251	649
30591.00 Fonds de formation FFPP	300	0	300	0	300
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'900	0	1'900	0	1'900
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	600	0	600	0	600
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'000	0	5'000	0	5'000
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>126'245</b>	<b>123'225</b>	<b>3'020</b>	<b>108'337</b>	<b>17'908</b>
31000.00 Fournitures de bureau	500	500	0	494	6
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	2'500	2'500	0	2'360	140
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	379	121
31020.02 Promotion - Publicité	800	800	0	792	8
31020.03 Photocopies	400	800	-400	379	21
31020.04 Annonces publicitaires	50	50	0	50	0
31040.05 Matériel éducatif	1'000	1'000	0	183	817
31050.00 Repas et subsistance	3'000	4'000	-1'000	4'135	-1'135
31051.00 Frais de réception	1'500	500	1'000	324	1'176
31060.00 Matériel et fournitures médicales	50	50	0	29	21
31090.00 Relations publiques	400	400	0	312	88
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	500	500	538	462
31110.00 Mobilier, machines et outils	600	1'000	-400	622	-22
31300.00 Prestations de tiers	53'000	52'000	1'000	49'600	3'400
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	168	132
31300.02 Téléphones	300	275	25	200	100
31300.03 Port	150	150	0	71	79
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	300	0	300	0	300
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	20'000	20'000	0	11'562	8'438
31300.33 Frais de manifestations	2'000	2'000	0	0	2'000
31320.00 Honoraires	0	0	0	1'800	-1'800
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	540	540	0	540	0
31340.00 Assurances	60	25	35	17	43
31580.00 Entretien de matériel incorporel	170	170	0	162	8
31600.00 Loyers et fermages	32'640	32'640	0	31'107	1'533
31600.01 Location de salles	230	0	230	371	-141
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	910	1'410	-500	693	217
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	500	500	434	566
31920.00 Redevances	1'330	600	730	666	664
31920.01 Redevance logiciel	850	0	850	334	516
31990.04 Cotisations	165	15	150	15	150
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>20'290</b>	<b>20'290</b>	<b>0</b>	<b>22'852</b>	<b>-2'562</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	20'290	20'290	0	20'290	0
33016.00 Amortissements non planifiés, biens meubles PA du compte général	0	0	0	2'562	-2'562
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>21'800</b>	<b>24'300</b>	<b>-2'500</b>	<b>29'317</b>	<b>-7'517</b>
36360.03 Subventions sociétés diverses	10'000	12'500	-2'500	17'991	-7'991
36360.16 Subventions Fondation Carrefour	11'800	11'800	0	11'326	474
<b>39 Imputations internes</b>	<b>795</b>	<b>100</b>	<b>695</b>	<b>114</b>	<b>681</b>
39100.05 Traitement des déchets	100	100	0	114	-14
39200.03 Location de salles	695	0	695	0	695

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>42 Taxes</b>	<b>-2'400</b>	<b>-3'200</b>	<b>800</b>	<b>-4'065</b>	<b>1'665</b>
42500.03 Vente produits divers	-500	-500	0	-805	305
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'900	-2'700	800	-3'260	1'360
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-11'000</b>	<b>-9'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>-11'500</b>	<b>500</b>
46310.00 Subventions cantonales	-11'000	-9'500	-1'500	-11'500	500
<b>4105 Service socio-éducatif cercle scolaire</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
Charges	239'800	278'370	-38'570	227'421	12'379
Revenus	-239'800	-278'370	38'570	-227'422	-12'378
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>231'700</b>	<b>270'920</b>	<b>-39'220</b>	<b>223'173</b>	<b>8'527</b>
30100.00 Traitement du personnel	181'000	179'700	1'300	177'508	3'492
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2'300	2'300	0	2'340	-40
30500.00 Cotisations patronales AVS	9'600	9'500	100	9'425	175
30500.01 Cotisations patronales AC	2'000	2'000	0	1'953	47
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	24'100	24'000	100	24'635	-535
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	42'220	-42'220	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	300	300	0	288	12
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'800	3'800	0	3'728	72
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'100	1'100	0	896	204
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	0	200	0	200
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'000	0	1'000	0	1'000
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	300	0	300	0	300
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	6'000	6'000	0	2'400	3'600
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>8'100</b>	<b>7'450</b>	<b>650</b>	<b>4'248</b>	<b>3'852</b>
31000.00 Fournitures de bureau	100	100	0	102	-2
31000.01 Fournitures informatiques	500	150	350	635	-135
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	0	100
31020.01 Publications et insertions	0	0	0	6	-6
31030.01 Bibliothèques et journaux	50	0	50	39	11
31030.02 Livres et documents	100	100	0	0	100
31051.00 Frais de réception	50	0	50	16	34
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	0	0	47	-47
31130.00 Matériel informatique	1'500	1'500	0	0	1'500
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	400	400	0	456	-56
31300.02 Téléphones	700	700	0	611	89
31300.03 Port	100	100	0	100	0
31320.00 Honoraires	500	300	200	450	50
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'400	1'400	0	1'435	-35
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	600	600	0	351	249
31920.00 Redevances	1'000	1'000	0	0	1'000
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-239'800</b>	<b>-278'370</b>	<b>38'570</b>	<b>-227'422</b>	<b>-12'378</b>
49100.06 Facturation interne	-239'800	-278'370	38'570	-227'422	-12'378
<b>4106 Structures communales (préscolaire)</b>	<b>53'366</b>	<b>198'282</b>	<b>-144'916</b>	<b>50'741</b>	<b>2'625</b>
Charges	603'566	640'282	-36'716	523'002	80'564
Revenus	-550'200	-442'000	-108'200	-472'261	-77'939
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>497'800</b>	<b>544'876</b>	<b>-47'076</b>	<b>420'372</b>	<b>77'428</b>
30100.00 Traitement du personnel	346'500	339'200	7'300	343'141	3'359
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	10'900	6'100	4'800	6'268	4'632
30100.04 Traitement des apprentis	21'400	25'500	-4'100	21'191	209
30100.09 Traitement du personnel technique	0	-1'914	1'914	0	0
30100.14 Traitement du personnel auxiliaires	21'000	0	21'000	0	21'000
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-37'329	37'329
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	12'400	11'100	1'300	12'365	35
30500.00 Cotisations patronales AVS	21'200	19'700	1'500	18'962	2'238
30500.01 Cotisations patronales AC	4'400	4'100	300	3'930	470
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	43'300	39'300	4'000	41'165	2'135
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	90'090	-90'090	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'600	900	700	734	866
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'400	7'800	600	7'500	900
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'400	2'000	400	1'802	598
30591.00 Fonds de formation FFPP	300	0	300	0	300

## Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'300	0	2'300	0	2'300
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	700	0	700	0	700
30900.01 Prestations aux apprentis	1'000	1'000	0	643	357
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>96'296</b>	<b>85'936</b>	<b>10'360</b>	<b>93'160</b>	<b>3'136</b>
31000.00 Fournitures de bureau	300	300	0	162	138
31000.01 Fournitures informatiques	0	300	-300	335	-335
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	4'300	4'000	300	3'464	836
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'400	2'200	200	2'146	254
31010.05 Matériel téléphonie	100	0	100	0	100
31020.03 Photocopies	150	0	150	80	70
31020.04 Annonces publicitaires	50	50	0	0	50
31040.05 Matériel éducatif	1'000	1'000	0	548	452
31050.00 Repas et subsistance	44'000	37'200	6'800	37'457	6'543
31051.00 Frais de réception	200	600	-400	224	-24
31060.00 Matériel et fournitures médicales	500	500	0	426	74
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'000	3'000	0	4'710	-1'710
31200.01 Electricité	850	800	50	850	0
31300.00 Prestations de tiers	300	300	0	0	300
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	72	72	0	72	0
31300.02 Téléphones	180	180	0	150	30
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	300	200	100	263	37
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	200	200	0	129	71
31320.00 Honoraires	250	0	250	250	0
31340.00 Assurances	100	100	0	63	37
31600.00 Loyers et fermages	35'524	32'524	3'000	39'524	-4'000
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	163	47
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	70	70	0	74	-4
31920.00 Redevances	110	0	110	0	110
31920.01 Redevance logiciel	2'130	2'130	0	2'070	60
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'470</b>	<b>9'470</b>	<b>0</b>	<b>9'470</b>	<b>0</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	9'470	9'470	0	9'470	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-396'000</b>	<b>-324'000</b>	<b>-72'000</b>	<b>-345'973</b>	<b>-50'027</b>
42400.00 Facturations	-396'000	-324'000	-72'000	-345'973	-50'027
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-154'200</b>	<b>-118'000</b>	<b>-36'200</b>	<b>-126'288</b>	<b>-27'912</b>
46310.00 Subventions cantonales	-145'000	-118'000	-27'000	-126'288	-18'712
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-9'200	0	-9'200	0	-9'200
<b>4107 Structures communales (parascolaire)</b>	<b>359'810</b>	<b>560'990</b>	<b>-201'180</b>	<b>303'279</b>	<b>56'531</b>
Charges	1'371'410	1'462'990	-91'580	1'284'892	86'518
Revenus	-1'011'600	-902'000	-109'600	-981'613	-29'987
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>969'400</b>	<b>1'061'680</b>	<b>-92'280</b>	<b>910'156</b>	<b>59'244</b>
30100.00 Traitement du personnel	626'200	635'800	-9'600	611'754	14'446
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	61'200	46'100	15'100	70'613	-9'413
30100.04 Traitement des apprentis	70'100	65'000	5'100	69'017	1'083
30100.14 Traitement du personnel auxiliaires	24'300	0	24'300	0	24'300
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-10'790	10'790
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	17'000	17'400	-400	19'169	-2'169
30500.00 Cotisations patronales AVS	42'100	39'700	2'400	39'149	2'951
30500.01 Cotisations patronales AC	8'700	8'200	500	8'111	589
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	85'200	81'200	4'000	80'755	4'445
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	143'180	-143'180	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	3'900	2'500	1'400	2'715	1'185
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	16'700	15'800	900	15'484	1'216
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'600	4'000	600	3'721	879
30591.00 Fonds de formation FFPP	700	0	700	0	700
30591.01 Fonds de formation LFFD	4'500	0	4'500	0	4'500
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'400	0	1'400	0	1'400
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0	150	150
30900.01 Prestations aux apprentis	2'500	2'500	0	308	2'192
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>383'360</b>	<b>382'680</b>	<b>680</b>	<b>356'070</b>	<b>27'290</b>
31000.00 Fournitures de bureau	600	600	0	645	-45
31000.01 Fournitures informatiques	0	1'800	-1'800	296	-296
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	4'200	4'200	0	3'758	442
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'730	3'730	0	3'392	338

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31010.05 Matériel téléphonie	300	0	300	0	300
31020.03 Photocopies	600	0	600	527	73
31020.04 Annonces publicitaires	0	50	-50	0	0
31040.05 Matériel éducatif	2'100	2'100	0	1'875	225
31050.00 Repas et subsistance	226'000	224'000	2'000	202'191	23'809
31051.00 Frais de réception	600	1'200	-600	960	-360
31060.00 Matériel et fournitures médicales	360	360	0	359	1
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'000	3'000	0	2'128	872
31200.01 Electricité	3'000	3'000	0	2'953	47
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	220	220	0	216	4
31300.02 Téléphones	700	900	-200	666	34
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	1'000	1'000	0	565	435
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	600	1'000	-400	107	493
31300.21 Elimination des déchets	2'900	2'900	0	2'792	108
31320.00 Honoraires	260	0	260	263	-3
31340.00 Assurances	610	610	0	984	-374
31370.02 Taxes véhicules	1'040	1'040	0	983	57
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	50	250
31600.00 Loyers et fermages	123'640	123'640	0	123'208	432
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	730	730	0	539	191
31690.01 Location téléphonie et télé-réseau	0	0	0	582	-582
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	28	72
31920.00 Redevances	570	0	570	0	570
31920.01 Redevance logiciel	6'200	6'200	0	6'003	197
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>15'630</b>	<b>15'630</b>	<b>0</b>	<b>15'630</b>	<b>0</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	15'630	15'630	0	15'630	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>3'020</b>	<b>3'000</b>	<b>20</b>	<b>3'036</b>	<b>-16</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	1'500	1'500	0	1'404	96
39100.05 Traitement des déchets	200	200	0	147	53
39100.26 Frais véhicules et machines	1'300	1'300	0	1'474	-174
39200.03 Location de salles	20	0	20	11	9
<b>42 Taxes</b>	<b>-790'000</b>	<b>-720'000</b>	<b>-70'000</b>	<b>-788'564</b>	<b>-1'436</b>
42400.00 Facturations	-790'000	-720'000	-70'000	-788'564	-1'436
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-221'600</b>	<b>-182'000</b>	<b>-39'600</b>	<b>-193'049</b>	<b>-28'551</b>
46310.00 Subventions cantonales	-194'000	-182'000	-12'000	-193'049	-951
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-27'600	0	-27'600	0	-27'600
<b>4108 Accueil extra-familial (préscolaire)</b>	<b>1'047'100</b>	<b>1'103'000</b>	<b>-55'900</b>	<b>1'083'719</b>	<b>-36'619</b>
Charges	1'119'000	1'103'000	16'000	1'084'335	34'665
Revenus	-71'900	0	-71'900	-616	-71'284
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>1'119'000</b>	<b>1'103'000</b>	<b>16'000</b>	<b>1'084'335</b>	<b>34'665</b>
36360.17 Instit. de la petite enfance Les Diablotins	475'000	480'000	-5'000	467'099	7'901
36360.18 Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	335'000	336'000	-1'000	315'583	19'417
36360.19 Instit. de la petite enfance communes externes	83'000	78'000	5'000	83'399	-399
36360.20 Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	56'000	54'000	2'000	56'084	-84
36360.25 Institutions de la petite enfance communales	170'000	155'000	15'000	162'170	7'830
<b>42 Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-616</b>	<b>616</b>
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-616	616
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-71'900</b>	<b>0</b>	<b>-71'900</b>	<b>0</b>	<b>-71'900</b>
46228.02 Compensation des charges préscolaires	-71'900	0	-71'900	0	-71'900
<b>4109 Accueil extra-familial (parascolaire)</b>	<b>745'500</b>	<b>775'800</b>	<b>-30'300</b>	<b>769'222</b>	<b>-23'722</b>
Charges	835'000	775'800	59'200	769'222	65'778
Revenus	-89'500	0	-89'500	0	-89'500
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>835'000</b>	<b>775'800</b>	<b>59'200</b>	<b>769'222</b>	<b>65'778</b>
36360.17 Instit. de la petite enfance Les Diablotins	137'000	165'000	-28'000	132'071	4'929
36360.18 Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	246'000	186'000	60'000	188'033	57'967
36360.19 Instit. de la petite enfance communes externes	1'000	800	200	1'157	-157
36360.20 Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	19'000	24'000	-5'000	18'426	574
36360.25 Institutions de la petite enfance communales	432'000	400'000	32'000	429'535	2'465

**Classification institutionnelle**

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-89'500</b>	<b>0</b>	<b>-89'500</b>		<b>-89'500</b>
46228.03 Compensation des charges parascolaires	-89'500	0	-89'500	0	-89'500

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>ACTIONS SOCIALES</b>	<b>6'875'606</b>	<b>7'121'598</b>	<b>-245'992</b>	<b>5'663'956</b>	<b>1'211'650</b>
Charges	7'511'526	7'726'618	-215'092	6'315'339	1'196'187
Revenus	-635'920	-605'020	-30'900	-651'383	15'463
<b>4400 Antenne ACCORD</b>	<b>126'415</b>	<b>157'065</b>	<b>-30'650</b>	<b>122'938</b>	<b>3'477</b>
Charges	179'415	207'065	-27'650	175'994	3'421
Revenus	-53'000	-50'000	-3'000	-53'056	56
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>158'800</b>	<b>184'160</b>	<b>-25'360</b>	<b>152'821</b>	<b>5'979</b>
30100.00 Traitement du personnel	125'900	124'200	1'700	122'126	3'774
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	3'300	3'500	-200	3'510	-210
30500.00 Cotisations patronales AVS	6'700	6'600	100	6'380	320
30500.01 Cotisations patronales AC	1'400	1'400	0	1'322	78
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	16'400	16'200	200	16'160	240
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	28'010	-28'010	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	300	200	100	194	106
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'600	2'600	0	2'523	77
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	700	700	0	606	94
30591.00 Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01 Fonds de formation LFFD	700	0	700	0	700
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	200	0	200	0	200
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	500	750	-250	0	500
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>4'562</b>	<b>8'135</b>	<b>-3'573</b>	<b>3'608</b>	<b>954</b>
31000.00 Fournitures de bureau	380	800	-420	365	15
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	50	100	-50	55	-5
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	90	120	-30	143	-53
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	50	-20	0	30
31020.03 Photocopies	390	1'500	-1'110	1'372	-982
31051.00 Frais de réception	200	200	0	0	200
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0	2'000	-2'000	0	0
31200.00 Chauffage	1'000	800	200	785	215
31300.00 Prestations de tiers	200	200	0	0	200
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	30	50	-20	0	30
31300.02 Téléphones	201	190	11	48	153
31300.03 Port	30	50	-20	0	30
31300.21 Elimination des déchets	200	200	0	0	200
31320.00 Honoraires	500	500	0	0	500
31340.00 Assurances	40	80	-40	42	-2
31370.02 Taxes véhicules	30	50	-20	25	5
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	50	60	-10	0	50
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	210	160	50	270	-60
31530.00 Entretien de matériel informatique	20	30	-10	0	20
31580.00 Entretien de matériel incorporel	75	100	-25	91	-16
31600.00 Loyers et fermages	96	150	-54	134	-38
31600.01 Location de salles	100	100	0	0	100
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	270	120	150	278	-8
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	350	525	-175	0	350
31920.00 Redevances	20	0	20	0	20
<b>39 Imputations internes</b>	<b>16'053</b>	<b>14'770</b>	<b>1'283</b>	<b>19'565</b>	<b>-3'512</b>
39000.01 Achat interne fournitures	200	200	0	0	200
39100.02 Informatique	5'000	5'000	0	5'000	0
39100.05 Traitement des déchets	30	150	-120	73	-43
39100.06 Taxe de base interne	28	0	28	268	-240
39100.15 Prestations internes	480	1'000	-520	1'000	-520
39100.26 Frais véhicules et machines	200	300	-100	57	143
39200.00 Loyers internes	7'240	3'860	3'380	10'250	-3'010
39300.01 Frais administratifs	2'600	3'910	-1'310	2'600	0
39400.00 Intérêts	275	350	-75	317	-42
<b>45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-116</b>	<b>116</b>
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-116	116
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-53'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-52'940</b>	<b>-60</b>
46310.00 Subventions cantonales	-53'000	-50'000	-3'000	-52'940	-60
<b>4401 Services sociaux</b>	<b>940'319</b>	<b>1'325'990</b>	<b>-385'671</b>	<b>922'075</b>	<b>18'244</b>
Charges	1'523'239	1'881'010	-357'771	1'520'402	2'837

## Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Revenus	-582'920	-555'020	-27'900	-598'327	15'407
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'351'300</b>	<b>1'730'300</b>	<b>-379'000</b>	<b>1'369'227</b>	<b>-17'927</b>
30100.00 Traitement du personnel	1'025'700	1'139'700	-114'000	1'052'908	-27'208
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	26'500	26'100	400	23'688	2'812
30100.04 Traitement des apprentis	0	9'400	-9'400	0	0
30100.08 Traitement du personnel AI	0	0	0	24'703	-24'703
30100.13 Traitement des stagiaires	9'400	0	9'400	0	9'400
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-11'536	11'536
30490.00 Indemnités de piquet de neige	0	0	0	140	-140
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	33'000	34'600	-1'600	34'838	-1'838
30500.00 Cotisations patronales AVS	56'400	62'400	-6'000	58'111	-1'711
30500.01 Cotisations patronales AC	11'700	12'900	-1'200	11'800	-100
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	140'200	155'700	-15'500	141'541	-1'341
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	252'000	-252'000	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	2'600	2'400	200	2'791	-191
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	22'300	24'700	-2'400	22'983	-683
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	6'300	6'900	-600	5'524	776
30591.00 Fonds de formation FFPP	1'000	0	1'000	0	1'000
30591.01 Fonds de formation LFFD	6'200	0	6'200	0	6'200
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	2'000	0	2'000	0	2'000
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	8'000	3'500	4'500	1'736	6'264
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>57'856</b>	<b>64'330</b>	<b>-6'474</b>	<b>46'571</b>	<b>11'285</b>
31000.00 Fournitures de bureau	3'040	5'200	-2'160	1'927	1'113
31000.01 Fournitures informatiques	1'000	1'500	-500	181	819
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	110	290
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	720	720	0	669	51
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	240	300	-60	0	240
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	100	100	0	0	100
31020.03 Photocopies	3'120	1'500	1'620	1'371	1'749
31030.00 Journaux, revues et abonnements	700	600	100	499	201
31051.00 Frais de réception	500	500	0	244	256
31100.00 Meubles et appareils de bureau	500	2'000	-1'500	835	-335
31130.00 Matériel informatique	0	2'000	-2'000	969	-969
31200.00 Chauffage	8'000	12'000	-4'000	7'065	935
31300.00 Prestations de tiers	1'500	1'500	0	1'015	485
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	240	210	30	288	-48
31300.02 Téléphones	1'608	870	738	1'857	-249
31300.03 Port	210	210	0	106	104
31300.21 Elimination des déchets	200	200	0	0	200
31320.00 Honoraires	5'000	6'000	-1'000	0	5'000
31340.00 Assurances	320	350	-30	316	4
31370.01 Taxes CCP	400	1'200	-800	391	9
31370.02 Taxes véhicules	240	210	30	171	69
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	400	440	-40	0	400
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'680	740	940	1'821	-141
31530.00 Entretien de matériel informatique	160	140	20	0	160
31580.00 Entretien de matériel incorporel	600	650	-50	775	-175
31600.00 Loyers et fermages	768	1'100	-332	754	14
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'160	840	1'320	2'199	-39
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'800	1'750	1'050	2'882	-82
31920.00 Redevances	150	0	150	0	150
31920.01 Redevance logiciel	18'000	18'000	0	17'722	278
31990.04 Cotisations	2'700	2'700	0	2'404	296
31990.06 Dons	400	400	0	0	400
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'880</b>	<b>10'880</b>	<b>0</b>	<b>12'578</b>	<b>-1'698</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	10'880	10'880	0	12'240	-1'360
33016.00 Amortissements non planifiés, biens meubles PA du compte général	0	0	0	338	-338
<b>39 Imputations internes</b>	<b>103'203</b>	<b>75'500</b>	<b>27'703</b>	<b>92'026</b>	<b>11'177</b>
39100.02 Informatique	16'000	16'000	0	16'340	-340
39100.05 Traitement des déchets	240	150	90	187	53
39100.06 Taxe de base interne	228	0	228	0	228
39100.15 Prestations internes	3'840	3'600	240	3'671	169
39100.26 Frais véhicules et machines	1'600	1'750	-150	346	1'254
39200.00 Loyers internes	57'910	34'680	23'230	47'830	10'080
39300.01 Frais administratifs	22'700	18'270	4'430	22'700	0
39400.00 Intérêts	685	1'050	-365	952	-267

**Classification institutionnelle**

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>42 Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11'115</b>	<b>11'115</b>
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-11'115	11'115
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>		<b>-20</b>
44000.00 Placement à court terme	-20	-20	0	0	-20
<b>45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-775</b>	<b>775</b>
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-775	775
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-582'900</b>	<b>-555'000</b>	<b>-27'900</b>	<b>-586'437</b>	<b>3'537</b>
46120.01 Participation des communes du SMN	-90'000	-75'000	-15'000	-93'517	3'517
46310.00 Subventions cantonales	-492'900	-480'000	-12'900	-492'920	20
<b>4402 Participation aux institutions sociales et sani..</b>	<b>5'808'872</b>	<b>5'638'543</b>	<b>170'329</b>	<b>4'618'943</b>	<b>1'189'929</b>
Charges	5'808'872	5'638'543	170'329	4'618'943	1'189'929
Revenus	0	0	0	0	0
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>2'650</b>	<b>2'650</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>2'600</b>
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	2'000	2'000	0	0	2'000
31020.01 Publications et insertions	400	400	0	0	400
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	0	200
31990.04 Cotisations	50	50	0	50	0
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'330</b>	<b>6'500</b>	<b>-170</b>	<b>6'500</b>	<b>-170</b>
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	6'330	6'500	-170	6'500	-170
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>5'799'592</b>	<b>5'629'093</b>	<b>170'499</b>	<b>4'612'393</b>	<b>1'187'199</b>
36110.00 Assistance, charge nette	2'648'989	2'706'978	-57'989	2'578'854	70'135
36110.01 Intégration socio-professionnelle PACTE	237'444	242'047	-4'603	0	237'444
36110.05 Subsidés LAMal	1'674'139	1'553'294	120'845	1'622'274	51'865
36110.06 Bourses d'études	116'058	114'139	1'919	116'907	-849
36110.07 Avances de contribution d'entretien	16'183	21'712	-5'529	3'916	12'267
36110.08 Indemnités aux organismes du social	103'444	78'427	25'017	70'297	33'147
36110.09 Fond d'intégration prof. LACI	109'843	114'905	-5'062	0	109'843
36110.10 Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	133'922	135'117	-1'195	130'138	3'784
36110.12 Lutte contre la fraude	40'070	26'974	13'096	19'767	20'303
36120.02 Planning familial	35'000	35'000	0	27'800	7'200
36360.03 Subventions sociétés diverses	49'000	45'000	4'000	24'000	25'000
36360.12 Aide aux chômeurs	5'000	5'000	0	0	5'000
36360.14 Subventions sociétés caritatives	18'500	18'500	0	18'440	60
36360.21 Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	48'000	48'000	0	0	48'000
36360.26 Subvention aide administrative	14'000	14'000	0	0	14'000
36370.02 Allocations complémentaires communales AVS	397'000	340'000	57'000	0	397'000
36370.03 Allocations de Noël	153'000	130'000	23'000	0	153'000
<b>39 Imputations internes</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0</b>		<b>300</b>
39000.01 Achat interne fournitures	300	300	0	0	300

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>GARAGE</b>	<b>193'430</b>	<b>294'065</b>	<b>-100'635</b>	<b>160'518</b>	<b>32'912</b>
Charges	1'219'935	1'359'995	-140'060	1'167'734	52'201
Revenus	-1'026'505	-1'065'930	39'425	-1'007'216	-19'289
<b>4800 Garage</b>	<b>193'430</b>	<b>294'065</b>	<b>-100'635</b>	<b>160'518</b>	<b>32'912</b>
Charges	1'219'935	1'359'995	-140'060	1'167'734	52'201
Revenus	-1'026'505	-1'065'930	39'425	-1'007'216	-19'289
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>618'230</b>	<b>738'610</b>	<b>-120'380</b>	<b>583'652</b>	<b>34'578</b>
30100.00 Traitement du personnel	462'200	450'400	11'800	424'992	37'208
30100.01 Traitement du personnel administratif	3'200	14'200	-11'000	13'966	-10'766
30100.04 Traitement des apprentis	9'100	24'300	-15'200	16'568	-7'468
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-959	959
30490.00 Indemnités de piquet de neige	2'800	2'800	0	2'750	50
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	12'000	7'900	4'100	9'240	2'760
30500.00 Cotisations patronales AVS	25'200	26'000	-800	24'281	919
30500.01 Cotisations patronales AC	5'200	5'400	-200	5'031	169
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	62'000	61'800	200	55'811	6'189
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	112'660	-112'660	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	9'900	9'000	900	9'953	-53
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'000	10'300	-300	9'603	397
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'800	2'700	100	2'308	492
30590.01 Variation provision fonctions pénibles	6'530	7'550	-1'020	7'550	-1'020
30591.00 Fonds de formation FFPP	400	0	400	0	400
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'800	0	2'800	0	2'800
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	900	0	900	0	900
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	700	700	0	0	700
30900.01 Prestations aux apprentis	600	600	0	550	50
30990.00 Autres charges de personnel	300	300	0	490	-190
30990.01 Equipement du personnel	1'600	2'000	-400	1'518	82
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>525'375</b>	<b>547'345</b>	<b>-21'970</b>	<b>512'580</b>	<b>12'795</b>
31000.00 Fournitures de bureau	25	25	0	10	15
31000.01 Fournitures informatiques	30	0	30	27	3
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	15'500	15'000	500	15'467	33
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	382	18
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	264'000	250'000	14'000	263'626	374
31010.10 Achat carburant Diesel	160'000	180'000	-20'000	150'065	9'935
31010.11 Achat carburant Essence	15'000	15'000	0	11'584	3'416
31020.03 Photocopies	100	80	20	93	7
31030.00 Journaux, revues et abonnements	300	300	0	209	91
31110.00 Mobilier, machines et outils	14'000	13'000	1'000	12'059	1'941
31200.00 Chauffage	14'500	17'000	-2'500	14'409	91
31200.01 Electricité	3'500	4'500	-1'000	3'607	-107
31200.02 Eau	1'500	1'400	100	1'429	71
31300.00 Prestations de tiers	13'000	19'000	-6'000	12'674	326
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	800	800	0	744	56
31300.02 Téléphones	500	610	-110	503	-3
31300.03 Port	100	20	80	307	-207
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	1'150	2'800	-1'650	1'133	17
31300.15 Tri et récupération des déchets	600	350	250	740	-140
31320.03 Honoraires prestations Energo	500	500	0	487	13
31340.00 Assurances	3'200	3'300	-100	3'152	48
31370.00 Impôts et taxes	70	150	-80	66	4
31370.02 Taxes véhicules	680	680	0	674	6
31370.04 TVA	5'100	4'900	200	4'716	384
31440.00 Entretien des immeubles	3'500	6'720	-3'220	7'635	-4'135
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	700	2'500	-1'800	694	6
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	990	-490	163	337
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	70	120	-50	66	4
31920.00 Redevances	50	0	50	0	50
31920.01 Redevance logiciel	6'000	7'200	-1'200	5'859	141
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>72'480</b>	<b>68'760</b>	<b>3'720</b>	<b>67'843</b>	<b>4'637</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	44'440	41'690	2'750	40'733	3'707
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	28'040	27'070	970	27'110	930
<b>39 Imputations internes</b>	<b>3'850</b>	<b>5'280</b>	<b>-1'430</b>	<b>3'659</b>	<b>191</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	1'500	1'500	0	1'352	148
39100.05 Traitement des déchets	850	780	70	922	-72

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39100.15 Prestations internes	100	100	0	0	100
39100.26 Frais véhicules et machines	1'400	2'900	-1'500	1'385	15
<b>42 Taxes</b>	<b>-175'800</b>	<b>-181'700</b>	<b>5'900</b>	<b>-169'238</b>	<b>-6'562</b>
42400.00 Facturations	-175'000	-178'000	3'000	-168'418	-6'582
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-500	-500	0	0	-500
42500.06 Vente carburant Diesel	-100	-3'000	2'900	-82	-18
42600.01 Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-738	538
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-5'600</b>	<b>0</b>	<b>-5'600</b>		<b>-5'600</b>
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-5'600	0	-5'600	0	-5'600
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-25'270</b>	<b>-25'270</b>	<b>0</b>	<b>-25'274</b>	<b>4</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25'270	-25'270	0	-25'274	4
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-819'835</b>	<b>-858'960</b>	<b>39'125</b>	<b>-812'704</b>	<b>-7'131</b>
49000.00 Vente interne carburant Diesel	-162'510	-183'210	20'700	-158'462	-4'048
49000.01 Vente interne carburant Essence	-13'050	-13'050	0	-13'437	387
49000.02 Vente interne fournitures	-50	-250	200	-49	-1
49100.01 Part sociétés et manifestations	0	0	0	-29	29
49100.06 Facturation interne	-640'000	-655'100	15'100	-636'274	-3'726
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-4'225	-7'350	3'125	-4'453	228

Classification institutionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>ADMINISTRATION VOIRIE</b>		<b>175'117</b>	<b>197'315</b>	<b>-22'198</b>	<b>165'934</b>	<b>9'183</b>
	Charges	181'617	201'115	-19'498	167'809	13'808
	Revenus	-6'500	-3'800	-2'700	-1'875	-4'625
<b>4900</b>	<b>Administration voirie</b>	<b>175'117</b>	<b>197'315</b>	<b>-22'198</b>	<b>165'934</b>	<b>9'183</b>
	Charges	181'617	201'115	-19'498	167'809	13'808
	Revenus	-6'500	-3'800	-2'700	-1'875	-4'625
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>167'600</b>	<b>185'530</b>	<b>-17'930</b>	<b>156'155</b>	<b>11'445</b>
30100.00	Traitement du personnel	0	71'400	-71'400	70'166	-70'166
30100.01	Traitement du personnel administratif	75'600	0	75'600	0	75'600
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7'400	7'100	300	6'990	410
30100.04	Traitement des apprentis	9'100	9'100	0	26'542	-17'442
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-20'680	20'680
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	900	0	900	0	900
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'900	4'700	200	5'506	-606
30500.01	Cotisations patronales AC	1'000	1'000	0	1'141	-141
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'900	10'200	700	11'820	-920
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	25'930	-25'930	0	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	600	500	100	560	40
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'900	1'800	100	2'178	-278
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	523	-23
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	52'250	49'800	2'450	49'800	2'450
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	500	0	500	0	500
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	0	200	0	200
30900.01	Prestations aux apprentis	1'500	2'500	-1'000	1'609	-109
30990.00	Autres charges de personnel	250	1'000	-750	0	250
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>9'617</b>	<b>10'585</b>	<b>-968</b>	<b>7'562</b>	<b>2'055</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'250	1'500	-250	440	810
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	80	88	-8	80	0
31020.03	Photocopies	780	620	160	763	17
31030.00	Journaux, revues et abonnements	400	400	0	399	1
31060.00	Matériel et fournitures médicales	300	1'000	-700	25	275
31100.00	Meubles et appareils de bureau	200	200	0	0	200
31200.00	Chauffage	3'200	3'600	-400	3'088	112
31200.01	Electricité	250	250	0	258	-8
31200.02	Eau	130	130	0	102	28
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	40	40	0	0	40
31300.02	Téléphones	325	250	75	319	6
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	80	200	-120	78	2
31320.03	Honoraires prestations Energo	105	0	105	104	1
31340.00	Assurances	600	600	0	587	13
31440.00	Entretien des immeubles	50	50	0	0	50
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	707	707	0	557	150
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	200	200	0	112	88
31920.00	Redevances	170	0	170	0	170
31990.01	Frais divers	50	50	0	0	50
31990.04	Cotisations	700	700	0	650	50
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'400</b>	<b>5'000</b>	<b>-600</b>	<b>4'092</b>	<b>308</b>
39100.05	Traitement des déchets	600	1'200	-600	328	272
39100.06	Taxe de base interne	3'800	3'800	0	3'764	36
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'320</b>	<b>-1'320</b>	<b>0</b>	<b>-1'320</b>	<b>0</b>
44700.00	Facturation loyers	-1'320	-1'320	0	-1'320	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-4'700</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'700</b>	<b>-75</b>	<b>-4'625</b>
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-4'600	0	-4'600	0	-4'600
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-100	-2'000	1'900	-75	-25
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-480</b>	<b>-480</b>	<b>0</b>	<b>-480</b>	<b>0</b>
49200.00	Loyers internes PA	-480	-480	0	-480	0

## Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>VOIRIE</b>	<b>4'835'175</b>	<b>5'175'130</b>	<b>-339'955</b>	<b>4'707'557</b>	<b>127'618</b>
Charges	8'301'760	8'795'415	-493'655	8'097'672	204'088
Revenus	-3'466'585	-3'620'285	153'700	-3'390'115	-76'470
<b>5001 Balisage des routes</b>	<b>133'370</b>	<b>123'640</b>	<b>9'730</b>	<b>132'668</b>	<b>702</b>
Charges	149'590	142'460	7'130	148'729	861
Revenus	-16'220	-18'820	2'600	-16'061	-159
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>105'040</b>	<b>95'860</b>	<b>9'180</b>	<b>104'570</b>	<b>470</b>
30100.00 Traitement du personnel	83'210	64'230	18'980	85'392	-2'182
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2'547	2'547
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	1'180	980	200	1'517	-337
30500.00 Cotisations patronales AVS	4'420	3'410	1'010	4'426	-6
30500.01 Cotisations patronales AC	920	710	210	917	3
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	10'090	7'260	2'830	10'226	-136
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	15'910	-15'910	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'730	1'170	560	1'917	-187
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'750	1'350	400	1'756	-6
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	490	380	110	435	55
30591.00 Fonds de formation FFPP	70	0	70	0	70
30591.01 Fonds de formation LFFD	480	0	480	0	480
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	150	0	150	0	150
30990.01 Equipement du personnel	550	460	90	531	19
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>24'425</b>	<b>29'315</b>	<b>-4'890</b>	<b>24'860</b>	<b>-435</b>
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	22'000	26'600	-4'600	21'564	436
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	20	20	0	6	14
31110.00 Mobilier, machines et outils	200	200	0	1'258	-1'058
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	120	120	0	114	6
31300.02 Téléphones	25	25	0	0	25
31340.00 Assurances	570	350	220	566	4
31370.02 Taxes véhicules	800	510	290	781	19
31370.04 TVA	500	700	-200	446	54
31440.00 Entretien des immeubles	120	720	-600	113	7
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	50	50	0	0	50
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	12	8
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'580</b>	<b>9'400</b>	<b>180</b>	<b>9'291</b>	<b>289</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'970	4'660	310	4'550	420
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	4'610	4'740	-130	4'741	-131
<b>39 Imputations internes</b>	<b>10'545</b>	<b>7'885</b>	<b>2'660</b>	<b>10'008</b>	<b>537</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	1'400	990	410	1'436	-36
39100.05 Traitement des déchets	120	150	-30	99	21
39100.26 Frais véhicules et machines	6'000	3'720	2'280	6'000	0
39200.00 Loyers internes	3'025	3'025	0	2'473	552
<b>42 Taxes</b>	<b>-12'200</b>	<b>-15'500</b>	<b>3'300</b>	<b>-12'043</b>	<b>-157</b>
42400.00 Facturations	-10'500	-15'000	4'500	-10'366	-134
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-1'700	-500	-1'200	-1'670	-30
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-7	7
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-2'820</b>	<b>-2'820</b>	<b>0</b>	<b>-2'823</b>	<b>3</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'820	-2'820	0	-2'823	3
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-1'200</b>	<b>-500</b>	<b>-700</b>	<b>-1'195</b>	<b>-5</b>
49100.06 Facturation interne	-1'200	-500	-700	-1'195	-5
<b>5002 Entretien voies de communications</b>	<b>2'636'705</b>	<b>2'529'655</b>	<b>107'050</b>	<b>2'551'182</b>	<b>85'523</b>
Charges	2'702'215	2'595'165	107'050	2'606'497	95'718
Revenus	-65'510	-65'510	0	-55'315	-10'195
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>887'950</b>	<b>823'360</b>	<b>64'590</b>	<b>886'670</b>	<b>1'280</b>
30100.00 Traitement du personnel	700'020	546'630	153'390	718'366	-18'346
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-21'427	21'427
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	9'890	8'340	1'550	12'765	-2'875
30500.00 Cotisations patronales AVS	37'170	29'010	8'160	37'236	-66
30500.01 Cotisations patronales AC	7'700	6'020	1'680	7'712	-12
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	84'870	61'810	23'060	86'026	-1'156

## Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	135'370	-135'370	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	14'540	9'960	4'580	16'129	-1'589
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'700	11'490	3'210	14'771	-71
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'130	3'230	900	3'426	704
30591.00 Fonds de formation FFPP	610	0	610	0	610
30591.01 Fonds de formation LFFD	4'060	0	4'060	0	4'060
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'260	0	1'260	0	1'260
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'000	7'000	-2'000	7'195	-2'195
30990.01 Equipement du personnel	4'000	4'500	-500	4'471	-471
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>548'080</b>	<b>542'840</b>	<b>5'240</b>	<b>530'809</b>	<b>17'271</b>
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	49'750	56'500	-6'750	45'661	4'089
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'400	3'500	-100	-3'315	6'715
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	120	120	0	111	9
31051.00 Frais de réception	0	0	0	440	-440
31110.00 Mobilier, machines et outils	2'950	3'200	-250	2'468	482
31200.00 Chauffage	12'000	14'000	-2'000	11'579	421
31200.01 Electricité	9'000	9'300	-300	9'198	-198
31200.02 Eau	3'400	3'400	0	3'572	-172
31200.06 Prises eau TP	18'000	10'000	8'000	18'659	-659
31300.00 Prestations de tiers	10'000	10'000	0	9'996	4
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	990	900	90	956	34
31300.02 Téléphones	100	0	100	97	3
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	300	400	-100	294	6
31300.21 Elimination des déchets	43'500	35'000	8'500	43'463	37
31320.03 Honoraires prestations Energo	400	400	0	391	9
31340.00 Assurances	13'000	10'100	2'900	12'895	105
31370.00 Impôts et taxes	6'300	13'000	-6'700	6'267	33
31370.02 Taxes véhicules	15'600	13'600	2'000	15'507	93
31370.04 TVA	1'400	1'400	0	1'005	395
31410.00 Entretien des routes	350'000	350'000	0	346'178	3'822
31440.00 Entretien des immeubles	1'800	5'400	-3'600	850	950
31590.00 Entretien abris de bus	500	250	250	548	-48
31600.00 Loyers et fermages	3'470	770	2'700	1'443	2'027
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'000	1'500	500	2'443	-443
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	103	-3
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'079'660</b>	<b>1'067'840</b>	<b>11'820</b>	<b>1'001'213</b>	<b>78'447</b>
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	964'880	956'600	8'280	896'893	67'987
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'760	22'290	1'470	21'774	1'986
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	91'020	88'950	2'070	82'546	8'474
<b>39 Imputations internes</b>	<b>186'525</b>	<b>161'125</b>	<b>25'400</b>	<b>187'805</b>	<b>-1'280</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	28'500	26'400	2'100	28'504	-4
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	1'800	3'000	-1'200	1'630	170
39100.05 Traitement des déchets	33'000	29'500	3'500	32'374	626
39100.15 Prestations internes	200	0	200	3'728	-3'528
39100.26 Frais véhicules et machines	120'000	99'200	20'800	119'096	904
39200.00 Loyers internes	3'025	3'025	0	2'473	552
<b>42 Taxes</b>	<b>-32'000</b>	<b>-32'000</b>	<b>0</b>	<b>-41'803</b>	<b>9'803</b>
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-11'409	11'409
42600.11 Participation des CFF (TVA 4.3%)	-12'000	-12'000	0	-11'990	-10
42600.12 Droit de fouilles	-20'000	-20'000	0	-18'404	-1'596
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20'000</b>
46110.00 Dédommagement du canton	-20'000	-20'000	0	0	-20'000
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-13'510</b>	<b>-13'510</b>	<b>0</b>	<b>-13'512</b>	<b>2</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'510	-13'510	0	-13'512	2
<b>5003 Enlèvement de la neige</b>	<b>1'125'725</b>	<b>1'731'785</b>	<b>-606'060</b>	<b>998'266</b>	<b>127'459</b>
Charges	1'289'425	1'939'485	-650'060	1'203'564	85'861
Revenus	-163'700	-207'700	44'000	-205'298	41'598
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>669'280</b>	<b>1'127'130</b>	<b>-457'850</b>	<b>660'358</b>	<b>8'922</b>
30100.00 Traitement du personnel	509'150	737'510	-228'360	522'513	-13'363
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-15'585	15'585
30490.00 Indemnités de piquet de neige	26'500	26'500	0	20'148	6'352

## Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	7'190	11'250	-4'060	9'285	-2'095
30500.00 Cotisations patronales AVS	27'030	39'150	-12'120	27'084	-54
30500.01 Cotisations patronales AC	5'600	8'120	-2'520	5'609	-9
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	61'730	83'400	-21'670	62'572	-842
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	182'650	-182'650	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	10'580	13'440	-2'860	11'732	-1'152
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'690	15'500	-4'810	10'744	-54
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'000	4'360	-1'360	2'664	336
30591.00 Fonds de formation FFPP	440	0	440	0	440
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'950	0	2'950	0	2'950
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	920	0	920	0	920
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	340	-340
30990.01 Equipement du personnel	3'500	5'250	-1'750	3'252	248
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>214'635</b>	<b>283'975</b>	<b>-69'340</b>	<b>167'068</b>	<b>47'567</b>
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	68'750	80'500	-11'750	67'706	1'044
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'300	3'300	0	-3'372	6'672
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	135	300	-165	132	3
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'000	6'200	-3'200	3'737	-737
31200.00 Chauffage	12'000	14'000	-2'000	11'579	421
31200.01 Electricité	100	100	0	14	86
31300.00 Prestations de tiers	70'000	100'000	-30'000	30'858	39'142
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	700	1'300	-600	695	5
31300.02 Téléphones	70	25	45	68	2
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	12'500	11'500	1'000	12'411	89
31320.03 Honoraires prestations Energo	400	400	0	391	9
31340.00 Assurances	15'000	21'000	-6'000	14'892	108
31370.02 Taxes véhicules	18'500	31'450	-12'950	18'399	101
31370.04 TVA	5'200	7'100	-1'900	6'749	-1'549
31440.00 Entretien des immeubles	900	5'400	-4'500	850	50
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'000	1'000	0	909	91
31600.00 Loyers et fermages	3'000	300	2'700	975	2'025
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	80	100	-20	75	5
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>218'010</b>	<b>213'630</b>	<b>4'380</b>	<b>189'465</b>	<b>28'545</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	42'510	39'960	2'550	39'066	3'444
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	175'500	173'670	1'830	150'399	25'101
<b>39 Imputations internes</b>	<b>187'500</b>	<b>314'750</b>	<b>-127'250</b>	<b>186'673</b>	<b>827</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	34'000	61'050	-27'050	33'821	179
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	10'200	23'000	-12'800	10'137	63
39100.15 Prestations internes	100	100	0	208	-108
39100.26 Frais véhicules et machines	142'000	229'400	-87'400	141'307	693
39200.00 Loyers internes	1'200	1'200	0	1'200	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-103'000</b>	<b>-125'000</b>	<b>22'000</b>	<b>-144'037</b>	<b>41'037</b>
42400.00 Facturations	-60'000	-60'000	0	-63'136	3'136
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-5'000	-10'000	5'000	-4'970	-30
42400.09 Participation propriétaires (TVA 4.4%)	-37'000	-54'000	17'000	-70'212	33'212
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0	-5'719	4'719
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-25'000</b>	<b>-48'000</b>	<b>23'000</b>	<b>-23'610</b>	<b>-1'390</b>
46110.00 Dédommagement du canton	-25'000	-48'000	23'000	-23'610	-1'390
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-24'700</b>	<b>-24'700</b>	<b>0</b>	<b>-24'698</b>	<b>-2</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24'700	-24'700	0	-24'698	-2
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-11'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-12'953</b>	<b>1'953</b>
49100.02 Déneigement abords collèges	-6'000	-5'000	-1'000	-7'265	1'265
49100.06 Facturation interne	-5'000	-5'000	0	-5'688	688
<b>5004 Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>
Charges	184'850	187'010	-2'160	183'126	1'724
Revenus	-184'850	-187'010	2'160	-183'125	-1'725
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>60'490</b>	<b>71'770</b>	<b>-11'280</b>	<b>60'184</b>	<b>306</b>
30100.00 Traitement du personnel	47'890	48'090	-200	49'146	-1'256
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'466	1'466
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	680	730	-50	873	-193
30500.00 Cotisations patronales AVS	2'540	2'550	-10	2'547	-7

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30500.01 Cotisations patronales AC	530	530	0	528	2
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	5'810	5'440	370	5'885	-75
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	11'910	-11'910	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	990	880	110	1'103	-113
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'010	1'010	0	1'011	-1
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	280	280	0	251	29
30591.00 Fonds de formation FFPP	40	0	40	0	40
30591.01 Fonds de formation LFFD	280	0	280	0	280
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	90	0	90	0	90
30990.01 Equipement du personnel	350	350	0	306	44
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>17'930</b>	<b>23'620</b>	<b>-5'690</b>	<b>17'123</b>	<b>807</b>
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	100	650	-550	76	24
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	25	25	0	20	5
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	30	0	31	-1
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'500	4'000	-500	4'000	-500
31200.00 Chauffage	1'100	1'300	-200	1'029	71
31300.00 Prestations de tiers	1'000	10'000	-9'000	151	849
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	70	100	-30	65	5
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	30	40	-10	26	4
31300.20 Traitement boues de dépotoirs	4'100	2'300	1'800	4'067	33
31320.03 Honoraires prestations Energo	35	35	0	35	0
31340.00 Assurances	3'000	1'700	1'300	2'949	51
31370.02 Taxes véhicules	4'500	2'550	1'950	4'292	208
31440.00 Entretien des immeubles	80	480	-400	76	4
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	50	100	-50	0	50
31600.02 Droit de passage CFF	60	60	0	54	6
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	7	-7
31920.00 Redevances	250	250	0	245	5
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>64'530</b>	<b>64'320</b>	<b>210</b>	<b>64'267</b>	<b>263</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'090	1'960	130	1'911	179
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	62'440	62'360	80	62'356	84
<b>39 Imputations internes</b>	<b>41'900</b>	<b>27'300</b>	<b>14'600</b>	<b>41'552</b>	<b>348</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	8'000	4'950	3'050	7'889	111
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	0	50	-50	0	0
39100.26 Frais véhicules et machines	33'000	18'600	14'400	32'963	37
39300.01 Frais administratifs	900	3'700	-2'800	700	200
<b>42 Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40</b>	<b>40</b>
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-40	40
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'190</b>	<b>-1'190</b>	<b>0</b>	<b>-1'186</b>	<b>-4</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'190	-1'190	0	-1'186	-4
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-183'660</b>	<b>-185'820</b>	<b>2'160</b>	<b>-181'899</b>	<b>-1'761</b>
49100.03 Charges liées à la STEP	-183'660	-185'820	2'160	-181'899	-1'761
<b>5005 Jardins, zones vertes</b>	<b>609'110</b>	<b>519'660</b>	<b>89'450</b>	<b>622'208</b>	<b>-13'098</b>
Charges	697'550	608'100	89'450	707'637	-10'087
Revenus	-88'440	-88'440	0	-85'429	-3'011
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>422'770</b>	<b>346'660</b>	<b>76'110</b>	<b>421'007</b>	<b>1'763</b>
30100.00 Traitement du personnel	335'000	232'300	102'700	343'790	-8'790
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-10'254	10'254
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'730	3'540	1'190	6'109	-1'379
30500.00 Cotisations patronales AVS	17'790	12'330	5'460	17'820	-30
30500.01 Cotisations patronales AC	3'680	2'560	1'120	3'691	-11
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	40'620	26'270	14'350	41'170	-550
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	57'530	-57'530	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	6'960	4'230	2'730	7'719	-759
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'030	4'880	2'150	7'069	-39
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'980	1'370	610	1'753	227
30591.00 Fonds de formation FFPP	290	0	290	0	290
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'940	0	1'940	0	1'940
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	600	0	600	0	600
30990.01 Equipement du personnel	2'150	1'650	500	2'140	10
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>138'090</b>	<b>135'120</b>	<b>2'970</b>	<b>153'652</b>	<b>-15'562</b>

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	14'500	14'500	0	16'853	-2'353
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'500	1'850	-350	-1'486	2'986
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	50	50	0	31	19
31110.00 Mobilier, machines et outils	7'000	1'500	5'500	617	6'383
31200.00 Chauffage	4'650	5'500	-850	4'632	18
31300.00 Prestations de tiers	100'000	100'000	0	122'954	-22'954
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	460	400	60	457	3
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	120	150	-30	118	2
31320.03 Honoraires prestations Energo	160	160	0	157	3
31340.00 Assurances	4'450	4'200	250	4'434	16
31370.00 Impôts et taxes	100	100	0	0	100
31370.02 Taxes véhicules	4'500	4'250	250	4'400	100
31440.00 Entretien des immeubles	350	2'160	-1'810	340	10
31600.00 Loyers et fermages	100	100	0	96	4
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	100	200	-100	0	100
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	50	0	50	49	1
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>73'600</b>	<b>64'280</b>	<b>9'320</b>	<b>70'433</b>	<b>3'167</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	16'590	15'570	1'020	15'206	1'384
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	57'010	48'710	8'300	55'227	1'783
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>20'740</b>	<b>22'740</b>	<b>-2'000</b>	<b>20'660</b>	<b>80</b>
36010.04 Fichier cantonal des chiens	20'000	22'000	-2'000	19'680	320
36360.03 Subventions sociétés diverses	740	740	0	980	-240
<b>39 Imputations internes</b>	<b>42'350</b>	<b>39'300</b>	<b>3'050</b>	<b>41'885</b>	<b>465</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	8'500	8'250	250	8'089	411
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	50	50	0	0	50
39100.26 Frais véhicules et machines	33'800	31'000	2'800	33'796	4
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-66'000</b>	<b>-66'000</b>	<b>0</b>	<b>-66'000</b>	<b>0</b>
40330.00 Taxes des chiens	-66'000	-66'000	0	-66'000	0
<b>42 Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-42</b>	<b>42</b>
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-42	42
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'440</b>	<b>-9'440</b>	<b>0</b>	<b>-9'436</b>	<b>-4</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'440	-9'440	0	-9'436	-4
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-13'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>0</b>	<b>-9'951</b>	<b>-3'049</b>
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-13'000	-13'000	0	-9'951	-3'049
<b>5006 Décoration ville, foires, marchés</b>	<b>34'700</b>	<b>60'225</b>	<b>-25'525</b>	<b>32'453</b>	<b>2'247</b>
Charges	36'160	62'185	-26'025	33'793	2'367
Revenus	-1'460	-1'960	500	-1'340	-120
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>20'950</b>	<b>42'220</b>	<b>-21'270</b>	<b>20'865</b>	<b>85</b>
30100.00 Traitement du personnel	16'600	28'290	-11'690	17'038	-438
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-508	508
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	230	430	-200	303	-73
30500.00 Cotisations patronales AVS	880	1'500	-620	883	-3
30500.01 Cotisations patronales AC	180	310	-130	183	-3
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	2'010	3'200	-1'190	2'040	-30
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	7'010	-7'010	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	340	520	-180	383	-43
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	350	590	-240	350	0
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	100	170	-70	87	13
30591.00 Fonds de formation FFPP	10	0	10	0	10
30591.01 Fonds de formation LFFD	100	0	100	0	100
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	30	0	30	0	30
30990.01 Equipement du personnel	120	200	-80	106	14
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>8'750</b>	<b>12'785</b>	<b>-4'035</b>	<b>6'873</b>	<b>1'877</b>
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	100	750	-650	86	14
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	10	10	0	2	8
31110.00 Mobilier, machines et outils	500	2'500	-2'000	0	500
31200.01 Electricité	100	100	0	0	100
31300.00 Prestations de tiers	150	50	100	230	-80
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	30	50	-20	23	7
31320.03 Honoraires prestations Energo	55	55	0	0	55

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31340.00 Assurances	260	250	10	257	3
31370.02 Taxes véhicules	300	340	-40	305	-5
31440.00 Entretien des immeubles	120	720	-600	113	7
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	165	0	165	165	0
31510.01 Entretien des horloges publiques	1'500	2'500	-1'000	309	1'191
31600.00 Loyers et fermages	960	960	0	960	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	2	-2
31990.06 Dons	4'500	4'500	0	4'421	79
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'260</b>	<b>3'190</b>	<b>70</b>	<b>3'151</b>	<b>109</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'690	1'580	110	1'543	147
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'570	1'610	-40	1'608	-38
<b>39 Imputations internes</b>	<b>3'200</b>	<b>3'990</b>	<b>-790</b>	<b>2'904</b>	<b>296</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	600	660	-60	561	39
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	200	850	-650	0	200
39100.26 Frais véhicules et machines	2'400	2'480	-80	2'343	57
<b>42 Taxes</b>	<b>-500</b>	<b>-1'000</b>	<b>500</b>	<b>-382</b>	<b>-118</b>
42400.23 Location bancs de foire	-500	-1'000	500	-379	-121
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-3	3
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-960</b>	<b>-960</b>	<b>0</b>	<b>-958</b>	<b>-2</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-960	-960	0	-958	-2
<b>5007 Travaux autres services, tiers</b>	<b>-55'835</b>	<b>-161'335</b>	<b>105'500</b>	<b>-41'620</b>	<b>-14'215</b>
Charges	886'745	802'345	84'400	887'399	-654
Revenus	-942'580	-963'680	21'100	-929'019	-13'561
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>657'550</b>	<b>594'450</b>	<b>63'100</b>	<b>654'060</b>	<b>3'490</b>
30100.00 Traitement du personnel	520'500	397'890	122'610	534'157	-13'657
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-15'932	15'932
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	7'350	6'070	1'280	9'492	-2'142
30500.00 Cotisations patronales AVS	27'640	21'120	6'520	27'688	-48
30500.01 Cotisations patronales AC	5'730	4'380	1'350	5'734	-4
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	63'110	44'990	18'120	63'967	-857
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	98'540	-98'540	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	10'810	7'250	3'560	11'993	-1'183
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'930	8'360	2'570	10'983	-53
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'070	2'350	720	2'004	1'066
30591.00 Fonds de formation FFPP	450	0	450	0	450
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'020	0	3'020	0	3'020
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	940	0	940	0	940
30990.00 Autres charges de personnel	650	600	50	650	0
30990.01 Equipement du personnel	3'350	2'900	450	3'324	26
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>72'465</b>	<b>66'140</b>	<b>6'325</b>	<b>76'364</b>	<b>-3'899</b>
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	7'500	14'900	-7'400	7'514	-14
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	570	570	0	-1'859	2'429
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	80	100	-20	78	2
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0	0	0	4'011	-4'011
31051.00 Frais de réception	590	250	340	586	4
31110.00 Mobilier, machines et outils	1'500	800	700	617	883
31200.00 Chauffage	5'500	5'000	500	5'493	7
31200.01 Electricité	550	400	150	586	-36
31300.00 Prestations de tiers	25'000	18'000	7'000	24'990	10
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	715	650	65	710	5
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	70	80	-10	65	5
31320.03 Honoraires prestations Energo	90	90	0	87	3
31340.00 Assurances	7'450	5'500	1'950	7'448	2
31370.00 Impôts et taxes	100	300	-200	0	100
31370.02 Taxes véhicules	11'000	9'350	1'650	10'846	154
31370.04 TVA	3'800	4'500	-700	7'635	-3'835
31440.00 Entretien des immeubles	200	1'200	-1'000	189	11
31580.00 Entretien de matériel incorporel	400	400	0	0	400
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	7'300	4'000	3'300	7'291	9
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	50	50	0	77	-27
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>48'230</b>	<b>47'380</b>	<b>850</b>	<b>46'856</b>	<b>1'374</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	24'070	22'580	1'490	22'061	2'009

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	24'160	24'800	-640	24'795	-635
<b>39 Imputations internes</b>	<b>108'500</b>	<b>94'375</b>	<b>14'125</b>	<b>110'119</b>	<b>-1'619</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	20'000	18'150	1'850	19'936	64
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	675	2'000	-1'325	673	2
39100.05 Traitement des déchets	1'500	3'000	-1'500	1'267	233
39100.26 Frais véhicules et machines	83'300	68'200	15'100	83'297	3
39200.00 Loyers internes	3'025	3'025	0	4'946	-1'921
<b>42 Taxes</b>	<b>-289'250</b>	<b>-280'500</b>	<b>-8'750</b>	<b>-288'506</b>	<b>-744</b>
42400.00 Facturations	-80'000	-94'000	14'000	-76'779	-3'221
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-110'000	-90'000	-20'000	-110'120	120
42400.25 Facturation aux autres communes	-90'400	-88'000	-2'400	-90'320	-80
42500.03 Vente produits divers	-850	-500	-350	-831	-19
42600.01 Récupérations diverses PA	-8'000	-8'000	0	-10'456	2'456
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-13'690</b>	<b>-13'690</b>	<b>0</b>	<b>-13'690</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'690	-13'690	0	-13'690	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-639'640</b>	<b>-669'490</b>	<b>29'850</b>	<b>-626'823</b>	<b>-12'817</b>
49000.02 Vente interne fournitures	-350	-850	500	-289	-61
49100.06 Facturation interne	-475'000	-549'800	74'800	-463'914	-11'086
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-163'450	-118'000	-45'450	-161'566	-1'884
49200.00 Loyers internes PA	-840	-840	0	-840	0
49200.09 Location matériel, machines et véhicules	0	0	0	-214	214
<b>5008 Enlèvement des déchets - ménages</b>	<b>351'400</b>	<b>371'500</b>	<b>-20'100</b>	<b>412'400</b>	<b>-61'000</b>
Charges	1'789'535	1'881'055	-91'520	1'760'317	29'218
Revenus	-1'438'135	-1'509'555	71'420	-1'347'917	-90'218
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>935'130</b>	<b>960'100</b>	<b>-24'970</b>	<b>915'441</b>	<b>19'689</b>
30100.00 Traitement du personnel	718'050	633'380	84'670	736'900	-18'850
30100.01 Traitement du personnel administratif	23'200	10'500	12'700	10'343	12'857
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-21'980	21'980
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	10'150	9'660	490	13'094	-2'944
30500.00 Cotisations patronales AVS	39'400	34'220	5'180	38'745	655
30500.01 Cotisations patronales AC	8'100	7'070	1'030	8'025	75
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	90'300	73'020	17'280	89'549	751
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	158'750	-158'750	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	15'020	11'640	3'380	16'562	-1'542
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'580	13'510	2'070	15'369	211
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'400	3'850	550	4'248	152
30591.00 Fonds de formation FFPP	730	0	730	0	730
30591.01 Fonds de formation LFFD	4'300	0	4'300	0	4'300
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'400	0	1'400	0	1'400
30990.01 Equipement du personnel	4'500	4'500	0	4'586	-86
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>231'875</b>	<b>248'115</b>	<b>-16'240</b>	<b>224'029</b>	<b>7'846</b>
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	2'500	9'500	-7'000	2'780	-280
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	75	75	0	68	7
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	160	220	-60	159	1
31020.01 Publications et insertions	0	100	-100	0	0
31030.00 Journaux, revues et abonnements	30	0	30	30	0
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'500	1'500	2'000	2'400	1'100
31200.00 Chauffage	2'600	3'000	-400	2'573	27
31300.00 Prestations de tiers	750	3'000	-2'250	730	20
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'000	1'100	-100	980	20
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	15'000	25'000	-10'000	13'222	1'778
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	70	80	-10	65	5
31300.15 Tri et récupération des déchets	50'000	46'000	4'000	49'364	636
31300.17 Participation au compostage	65'000	71'500	-6'500	63'765	1'235
31320.03 Honoraires prestations Energo	90	90	0	87	3
31320.07 Honoraires recouvrements	4'250	5'400	-1'150	4'212	38
31340.00 Assurances	15'500	15'000	500	15'458	42
31370.00 Impôts et taxes	650	200	450	0	650
31370.02 Taxes véhicules	22'800	22'950	-150	22'263	537
31370.04 TVA	27'300	30'000	-2'700	25'760	1'540
31440.00 Entretien des immeubles	200	1'200	-1'000	189	11
31600.00 Loyers et fermages	300	100	200	296	4
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	106	-6

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31810.00 Pertes sur débiteurs	20'000	12'000	8'000	19'522	478
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>195'430</b>	<b>196'850</b>	<b>-1'420</b>	<b>195'147</b>	<b>283</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	42'670	40'870	1'800	40'236	2'434
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	152'760	155'980	-3'220	154'911	-2'151
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>152'000</b>	<b>202'040</b>	<b>-50'040</b>	<b>150'840</b>	<b>1'160</b>
36120.04 Participation déchetterie	152'000	202'040	-50'040	150'840	1'160
<b>39 Imputations internes</b>	<b>275'100</b>	<b>273'950</b>	<b>1'150</b>	<b>274'860</b>	<b>240</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	41'000	44'550	-3'550	40'924	76
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	1'500	1'400	100	1'492	8
39100.15 Prestations internes	0	0	0	372	-372
39100.21 Part entreprises ventes déchets	4'300	4'900	-600	4'700	-400
39100.26 Frais véhicules et machines	171'000	167'400	3'600	170'985	15
39300.01 Frais administratifs	46'900	45'000	1'900	46'900	0
39400.00 Intérêts	10'400	10'700	-300	9'487	913
<b>42 Taxes</b>	<b>-998'800</b>	<b>-1'015'600</b>	<b>16'800</b>	<b>-996'153</b>	<b>-2'647</b>
42400.00 Facturations	-3'150	-3'500	350	-3'121	-29
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-100	-100	0	0	-100
42400.12 Taxe déchets ménages (TVA 2.9%)	-738'000	-762'000	24'000	-737'360	-640
42500.04 Vente de déchets	-44'000	-50'000	6'000	-43'654	-346
42600.00 Rétrocession VADEC	-198'550	-185'000	-13'550	-198'533	-17
42600.01 Récupérations diverses PA	-10'000	-10'000	0	-10'885	885
42700.00 Part sur amendes	-2'000	-2'000	0	-2'100	100
42700.01 Amendes sur élimination sacs non-conformes	-3'000	-3'000	0	-500	-2'500
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>-261</b>	<b>61</b>
44010.00 Intérêts de retard et divers	-200	-200	0	-261	61
<b>45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-117'725</b>	<b>-167'445</b>	<b>49'720</b>	<b>-26'401</b>	<b>-91'324</b>
45100.02 Prélèvement réserve déchets	-117'725	-167'445	49'720	-26'401	-91'324
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-16'710</b>	<b>-16'710</b>	<b>0</b>	<b>-16'602</b>	<b>-108</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16'710	-16'710	0	-16'602	-108
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-304'700</b>	<b>-309'600</b>	<b>4'900</b>	<b>-308'500</b>	<b>3'800</b>
49100.10 Traitement du personnel entreprises	-191'800	-197'000	5'200	-193'000	1'200
49100.12 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0	-200	200	-300	300
49100.13 Frais de véhicules et machines	-94'700	-97'700	3'000	-99'000	4'300
49100.14 Frais de locaux	-12'900	-1'600	-11'300	-2'400	-10'500
49100.15 Assurances	-400	-1'500	1'100	-1'700	1'300
49100.16 Tri, récupération déchets et compostage	-4'900	-11'600	6'700	-12'100	7'200
<b>5009 Enlèvement des déchets - entreprises</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
Charges	565'690	577'610	-11'920	566'610	-920
Revenus	-565'690	-577'610	11'920	-566'611	921
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>223'450</b>	<b>230'300</b>	<b>-6'850</b>	<b>221'913</b>	<b>1'537</b>
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	700	700	0	0	700
31020.01 Publications et insertions	100	100	0	0	100
31110.00 Mobilier, machines et outils	500	1'000	-500	0	500
31300.00 Prestations de tiers	3'000	1'000	2'000	4'136	-1'136
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	2'500	4'000	-1'500	2'114	386
31300.16 Participation à Vadec	197'000	209'000	-12'000	195'631	1'369
31370.04 TVA	12'500	14'000	-1'500	12'851	-351
31810.00 Pertes sur débiteurs	5'500	500	5'000	5'566	-66
31920.01 Redevance logiciel	1'650	0	1'650	1'615	35
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>22'740</b>	<b>22'910</b>	<b>-170</b>	<b>21'959</b>	<b>781</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'970	4'760	210	4'680	290
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	17'770	18'150	-380	17'279	491
<b>39 Imputations internes</b>	<b>319'500</b>	<b>324'400</b>	<b>-4'900</b>	<b>322'738</b>	<b>-3'238</b>
39100.23 Traitement du personnel entreprises	191'800	197'000	-5'200	193'000	-1'200
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0	200	-200	300	-300
39100.26 Frais véhicules et machines	94'700	97'700	-3'000	99'000	-4'300
39100.27 Frais de locaux	12'900	1'600	11'300	2'400	10'500
39100.28 Assurances	400	1'500	-1'100	1'700	-1'300

**Classification institutionnelle**

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39100.29 Tri, récupération déchets et compostage	4'900	11'600	-6'700	12'100	-7'200
39300.01 Frais administratifs	13'600	13'600	0	13'200	400
39400.00 Intérêts	1'200	1'200	0	1'038	162
<b>42 Taxes</b>	<b>-453'150</b>	<b>-485'700</b>	<b>32'550</b>	<b>-465'213</b>	<b>12'063</b>
42400.00 Facturations	-100	-100	0	0	-100
42400.11 Taxe de base entreprise (TVA 2.9%)	-90'000	-110'000	20'000	-107'252	17'252
42400.13 Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.9%)	-350'000	-365'000	15'000	-344'766	-5'234
42600.00 Rétrocession VADEC	-12'550	-10'100	-2'450	-12'515	-35
42600.01 Récupérations diverses PA	-500	-500	0	-680	180
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>-615</b>	<b>595</b>
44010.00 Intérêts de retard et divers	-20	-20	0	-615	595
<b>45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-34'434</b>	<b>-13'490</b>	<b>-20'944</b>	<b>-30'167</b>	<b>-4'267</b>
45100.02 Prélèvement réserve déchets	-34'434	-13'490	-20'944	-30'167	-4'267
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'830</b>	<b>-1'830</b>	<b>0</b>	<b>-1'931</b>	<b>101</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'830	-1'830	0	-1'931	101
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-76'256</b>	<b>-76'570</b>	<b>314</b>	<b>-68'685</b>	<b>-7'571</b>
49100.05 Traitement déchets internes	-64'550	-65'320	770	-57'579	-6'971
49100.08 Taxe de base interne	-7'406	-6'350	-1'056	-6'406	-1'000
49100.16 Tri, récupération déchets et compostage	-4'300	-4'900	600	-4'700	400

<b>Classification institutionnelle</b>		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>LOISIRS ET ANIMATIONS</b>		<b>371'700</b>	<b>416'500</b>	<b>-44'800</b>	<b>371'671</b>	<b>29</b>
	Charges	371'700	416'500	-44'800	371'671	29
	Revenus	0	0	0	0	0
<b>5101</b>	<b>Prestations des services communaux</b>	<b>371'700</b>	<b>416'500</b>	<b>-44'800</b>	<b>371'671</b>	<b>29</b>
	Charges	371'700	416'500	-44'800	371'671	29
	Revenus	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'756</b>	<b>-2'756</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	2'111	-2'111
31051.00	Frais de réception	0	0	0	645	-645
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>371'700</b>	<b>416'500</b>	<b>-44'800</b>	<b>368'915</b>	<b>2'785</b>
39100.08	Manifestations sportives	35'000	35'000	0	33'448	1'552
39100.09	Manifestations culturelles	82'000	120'000	-38'000	82'181	-181
39100.10	Manifestations locales	150'000	160'000	-10'000	150'153	-153
39100.11	Abords bâtiments publics	2'000	5'500	-3'500	1'598	402
39100.12	Abords bâtiments scolaires	50'000	30'000	20'000	49'556	444
39100.13	Zones de délasserement	7'700	6'000	1'700	7'692	8
39100.14	Autres secteurs	17'000	30'000	-13'000	17'014	-14
39100.31	Prestations internes Police	28'000	30'000	-2'000	27'238	762
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	0	0	0	35	-35

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>STATION EPURATION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
Charges	2'894'000	2'894'000	0	2'444'511	449'489
Revenus	-2'894'000	-2'894'000	0	-2'444'512	-449'488
<b>5200 Exploitations de la Step</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
Charges	2'894'000	2'894'000	0	2'444'511	449'489
Revenus	-2'894'000	-2'894'000	0	-2'444'512	-449'488
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>566'330</b>	<b>565'150</b>	<b>1'180</b>	<b>451'858</b>	<b>114'472</b>
30100.00 Traitement du personnel	417'300	387'400	29'900	354'117	63'183
30100.01 Traitement du personnel administratif	30'500	0	30'500	0	30'500
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	5'100	3'100	2'000	5'094	6
30500.00 Cotisations patronales AVS	23'800	20'600	3'200	18'802	4'998
30500.01 Cotisations patronales AC	4'900	4'300	600	3'895	1'005
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	48'500	47'300	1'200	41'766	6'734
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	75'820	-75'820	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	8'800	6'700	2'100	7'735	1'065
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'400	8'100	1'300	7'436	1'964
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'700	2'300	400	1'787	913
30590.01 Variation provision fonctions pénibles	6'530	4'530	2'000	4'530	2'000
30591.00 Fonds de formation FFPP	400	0	400	0	400
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'600	0	2'600	0	2'600
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	800	0	800	0	800
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'500	1'500	0	2'470	-970
30990.00 Autres charges de personnel	500	500	0	377	123
30990.01 Equipement du personnel	3'000	3'000	0	3'849	-849
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>888'857</b>	<b>860'140</b>	<b>28'717</b>	<b>867'731</b>	<b>21'126</b>
31000.00 Fournitures de bureau	500	1'400	-900	666	-166
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	40'000	41'200	-1'200	38'676	1'324
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'000	5'600	-1'600	4'519	-519
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	200	1'000	-800	67	133
31010.05 Matériel téléphonie	800	0	800	0	800
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0	0	0	228	-228
31010.12 Matériel chimique	69'180	96'405	-27'225	53'745	15'435
31020.03 Photocopies	50	0	50	46	4
31051.00 Frais de réception	2'500	900	1'600	418	2'082
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'500	1'800	-300	1'389	111
31110.00 Mobilier, machines et outils	79'000	80'400	-1'400	98'528	-19'528
31130.00 Matériel informatique	3'700	3'700	0	39'187	-35'487
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'860	460	2'400	449	2'411
31200.00 Chauffage	4'000	4'000	0	3'521	479
31200.01 Electricité	110'000	136'000	-26'000	92'339	17'661
31200.02 Eau	22'400	33'600	-11'200	19'270	3'130
31300.00 Prestations de tiers	63'900	63'900	0	83'116	-19'216
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'152	660	492	960	192
31300.02 Téléphones	1'500	2'750	-1'250	1'278	222
31300.03 Port	50	200	-150	9	41
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	0	5'000	-5'000	0	0
31300.18 Analyses des boues	0	1'000	-1'000	0	0
31300.19 Evacuation des boues	120'000	120'000	0	130'388	-10'388
31300.20 Traitement boues de dépotoirs	2'800	2'800	0	0	2'800
31300.21 Elimination des déchets	3'000	1'000	2'000	1'405	1'595
31300.33 Frais de manifestations	1'500	3'000	-1'500	0	1'500
31310.00 Planif. et project. de tiers projet de construction	100'000	0	100'000	12'869	87'131
31340.00 Assurances	14'600	12'100	2'500	11'259	3'341
31370.00 Impôts et taxes	200	200	0	319	-119
31370.02 Taxes véhicules	1'040	1'040	0	889	151
3137006 Taxe fédérale sur les eaux usées	90'000	90'000	0	88'650	1'350
31440.00 Entretien des immeubles	23'200	23'200	0	24'745	-1'545
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	87'600	93'900	-6'300	117'255	-29'655
31580.00 Entretien de matériel incorporel	34'500	30'465	4'035	30'730	3'770
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	156	54
31690.00 Location fibres optiques	1'200	1'200	0	1'050	150
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	500	1'000	-500	229	271
31900.02 TVA non-récupérable	0	0	0	9'326	-9'326
31920.00 Redevances	1'140	0	1'140	0	1'140
31990.04 Cotisations	75	50	25	50	25
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>713'350</b>	<b>738'040</b>	<b>-24'690</b>	<b>696'730</b>	<b>16'620</b>

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
33002.00 Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	607'010	635'460	-28'450	595'780	11'230
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'670	1'200	470	1'200	470
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	39'410	39'410	0	39'410	0
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	65'260	61'970	3'290	60'340	4'920
<b>35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>303'303</b>	<b>254'550</b>	<b>48'753</b>		<b>303'303</b>
35100.00 Attribution réserve taxe d'épuration	303'303	254'550	48'753	0	303'303
<b>39 Imputations internes</b>	<b>422'160</b>	<b>476'120</b>	<b>-53'960</b>	<b>428'192</b>	<b>-6'032</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	1'700	1'700	0	1'312	388
39100.02 Informatique	2'000	2'000	0	2'000	0
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	0	0	0	1'382	-1'382
39100.05 Traitement des déchets	12'000	14'000	-2'000	9'094	2'906
39100.07 Charges canaux-égouts	183'660	185'820	-2'160	181'899	1'761
39100.15 Prestations internes	24'000	24'000	0	28'917	-4'917
39100.26 Frais véhicules et machines	4'000	3'000	1'000	3'999	1
39300.01 Frais administratifs	15'500	6'200	9'300	15'500	0
39400.02 Intérêts emprunt épuration des eaux	179'300	239'400	-60'100	184'089	-4'789
<b>42 Taxes</b>	<b>-2'894'000</b>	<b>-2'894'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'966'121</b>	<b>-927'879</b>
42400.14 Taxe épuration eau	-2'869'000	-2'869'000	0	-1'941'684	-927'316
42500.04 Vente de déchets	0	0	0	-1'184	1'184
42600.10 Prise en charge boues	-25'000	-25'000	0	-23'253	-1'747
<b>45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-478'391</b>	<b>478'391</b>
45100.00 Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0	0	0	-478'391	478'391

**Classification institutionnelle**

	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>URBANISME ET ENVIRONNEMENT</b>	<b>3'495'320</b>	<b>3'746'535</b>	<b>-251'215</b>	<b>3'104'047</b>	<b>391'273</b>
Charges	3'617'640	3'878'655	-261'015	3'374'573	243'067
Revenus	-122'320	-132'120	9'800	-270'526	148'206
<b>5300 Urbanisme et environnement</b>	<b>1'677'240</b>	<b>1'862'025</b>	<b>-184'785</b>	<b>1'363'149</b>	<b>314'091</b>
Charges	1'789'510	1'984'095	-194'585	1'627'757	161'753
Revenus	-112'270	-122'070	9'800	-264'608	152'338
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>883'300</b>	<b>1'036'980</b>	<b>-153'680</b>	<b>864'120</b>	<b>19'180</b>
30100.01 Traitement du personnel administratif	133'200	121'700	11'500	176'107	-42'907
30100.09 Traitement du personnel technique	555'200	548'000	7'200	538'236	16'964
30100.11 Traitement agent nature	13'400	13'400	0	10'985	2'415
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-38'058	38'058
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2'000	2'900	-900	3'060	-1'060
30500.00 Cotisations patronales AVS	36'600	36'300	300	38'511	-1'911
30500.01 Cotisations patronales AC	7'600	7'500	100	7'934	-334
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	94'600	91'300	3'300	95'836	-1'236
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	181'280	-181'280	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	11'800	10'200	1'600	10'947	853
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'500	14'300	200	15'232	-732
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'100	3'900	200	3'661	439
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	0	600	0	600
30591.01 Fonds de formation LFFD	4'000	0	4'000	0	4'000
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'200	0	1'200	0	1'200
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'000	6'000	-2'000	1'669	2'331
30990.01 Equipement du personnel	500	200	300	0	500
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>420'200</b>	<b>442'325</b>	<b>-22'125</b>	<b>336'461</b>	<b>83'739</b>
31000.00 Fournitures de bureau	1'000	1'000	0	1'163	-163
31000.01 Fournitures informatiques	500	500	0	465	35
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	1'000	0	27	973
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	10	190
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	100	100	0	100	0
31010.07 Matériel de signalisation	3'000	3'000	0	0	3'000
31010.08 Plaques de rues et numéros d'immeubles	2'000	2'000	0	483	1'517
31020.01 Publications et insertions	7'500	7'500	0	3'899	3'601
31020.03 Photocopies	2'500	2'500	0	887	1'613
31030.00 Journaux, revues et abonnements	1'125	1'450	-325	781	344
31051.00 Frais de réception	3'000	3'000	0	2'191	809
31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'500	2'500	0	398	2'102
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'000	3'000	0	2'048	952
31130.00 Matériel informatique	12'000	0	12'000	0	12'000
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0	3'000	-3'000	0	0
31200.05 Eau fontaines décoratives	150'000	150'000	0	144'638	5'362
31300.00 Prestations de tiers	8'000	8'000	0	23'096	-15'096
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	600	600	0	288	312
31300.02 Téléphones	1'450	1'450	0	1'350	100
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	10'000	10'000	0	1'660	8'340
31300.13 Plateforme urbaine Ecoparc	10'000	10'000	0	12'591	-2'591
31300.22 Frais de bornage	10'000	12'000	-2'000	1'663	8'337
31300.26 Label "Cité de l'Energie"	10'000	10'000	0	0	10'000
31300.28 Valorisation UNESCO	14'000	44'500	-30'500	21'270	-7'270
31300.29 Journée Mobilité	2'000	2'000	0	0	2'000
31300.34 Dissolution provision Henry-Grandjean 1	0	0	0	-3'000	3'000
31310.00 Planif. et project. de tiers projet de construction	20'000	20'000	0	0	20'000
31320.00 Honoraires	72'000	72'000	0	45'774	26'226
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	140	140	0	0	140
31340.00 Assurances	500	500	0	456	44
31370.00 Impôts et taxes	1'000	1'000	0	8'496	-7'496
31370.02 Taxes véhicules	650	650	0	760	-110
31370.05 Emoluments permis de construire	5'000	5'000	0	2'298	2'702
31490.00 Entretien fontaines décoratives	35'000	35'000	0	36'578	-1'578
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	261	739
31580.00 Entretien de matériel incorporel	8'250	6'550	1'700	4'635	3'615
31590.01 Entretien plaques de rues	1'000	1'000	0	0	1'000
31600.00 Loyers et fermages	600	600	0	720	-120
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	910	910	0	828	82
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	674	1'326
31920.01 Redevance logiciel	5'000	5'000	0	2'476	2'524

## Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31990.04 Cotisations	10'475	10'475	0	16'297	-5'822
31990.06 Dons	200	200	0	200	0
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>380'930</b>	<b>385'510</b>	<b>-4'580</b>	<b>355'990</b>	<b>24'940</b>
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	21'060	21'060	0	21'060	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'890	3'890	0	3'890	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	6'950	16'090	-9'140	18'600	-11'650
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	349'030	344'470	4'560	312'440	36'590
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>78'500</b>	<b>92'700</b>	<b>-14'200</b>	<b>57'649</b>	<b>20'851</b>
36110.04 Encouragement à la construction de logements	0	15'000	-15'000	0	0
36110.11 Contributions qualité du paysage	7'500	7'500	0	5'633	1'867
36310.00 Participation RUN	46'000	45'200	800	36'346	9'654
36310.02 Projet d'agglomération 3ème génération	20'000	20'000	0	0	20'000
36370.14 Dédommagements divers à des privés	5'000	5'000	0	15'670	-10'670
<b>39 Imputations internes</b>	<b>26'580</b>	<b>26'580</b>	<b>0</b>	<b>13'537</b>	<b>13'043</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	2'000	2'000	0	555	1'445
39000.01 Achat interne fournitures	100	100	0	46	54
39100.15 Prestations internes	19'000	19'000	0	11'013	7'987
39100.26 Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	1'443	3'557
39200.00 Loyers internes	480	480	0	480	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-70'400</b>	<b>-70'400</b>	<b>0</b>	<b>-126'729</b>	<b>56'329</b>
42100.03 Sanctions de plans	-35'000	-35'000	0	-61'280	26'280
42400.00 Facturations	-15'000	-15'000	0	-24'773	9'773
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-300	-300	0	-370	70
42400.15 Taxe utilisation domaine public	-5'000	-5'000	0	-9'960	4'960
42600.01 Récupérations diverses PA	-100	-100	0	-30	-70
42600.24 Taxes d'équipement	-15'000	-15'000	0	-30'316	15'316
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-40'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>10'000</b>	<b>-123'000</b>	<b>83'000</b>
43100.00 Facturation honoraires invest. PA	-40'000	-50'000	10'000	-123'000	83'000
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'370</b>	<b>-1'370</b>	<b>0</b>	<b>-340</b>	<b>-1'030</b>
44720.00 Facturation locations	-1'370	-1'370	0	-340	-1'030
<b>45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10'611</b>	<b>10'611</b>
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-111	111
45120.00 Prélèv. sur legs et fondations sans personnalité juridique du capital propre	0	0	0	-10'500	10'500
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-500</b>	<b>-300</b>	<b>-200</b>	<b>-3'928</b>	<b>3'428</b>
49100.06 Facturation interne	-500	-300	-200	-3'928	3'428
<b>5301 Transports et mobilité</b>	<b>1'818'080</b>	<b>1'884'510</b>	<b>-66'430</b>	<b>1'740'898</b>	<b>77'182</b>
Charges	1'828'130	1'894'560	-66'430	1'746'816	81'314
Revenus	-10'050	-10'050	0	-5'918	-4'132
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>119'950</b>	<b>125'900</b>	<b>-5'950</b>	<b>82'712</b>	<b>37'238</b>
31000.00 Fournitures de bureau	500	500	0	0	500
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	1'000	0	100	900
31020.02 Promotion - Publicité	3'000	3'000	0	1'656	1'344
31051.00 Frais de réception	200	200	0	180	20
31110.00 Mobilier, machines et outils	7'500	5'100	2'400	1'229	6'271
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0	2'200	-2'200	0	0
31200.01 Electricité	8'000	8'000	0	4'539	3'461
31300.00 Prestations de tiers	23'000	20'000	3'000	19'321	3'679
31300.02 Téléphones	1'000	3'000	-2'000	921	79
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	13'000	13'000	0	7'681	5'319
31300.23 Plan de mobilité	2'000	2'000	0	0	2'000
31320.00 Honoraires	2'000	2'000	0	0	2'000
31340.00 Assurances	4'500	5'000	-500	4'165	335
31370.00 Impôts et taxes	700	700	0	2'036	-1'336
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	30'000	35'000	-5'000	12'896	17'104
31580.00 Entretien de matériel incorporel	11'500	11'500	0	27'113	-15'613
31580.01 Site internet	0	3'000	-3'000	0	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'500	1'500	0	0	1'500
31900.01 Frais divers	200	200	0	0	200

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31920.01 Redevance logiciel	8'000	6'500	1'500	0	8'000
31990.01 Frais divers	1'500	1'500	0	0	1'500
31990.04 Cotisations	850	1'000	-150	875	-25
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>55'380</b>	<b>62'460</b>	<b>-7'080</b>	<b>62'460</b>	<b>-7'080</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'420	32'420	0	32'420	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	21'300	27'080	-5'780	27'080	-5'780
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	1'660	2'960	-1'300	2'960	-1'300
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>1'642'800</b>	<b>1'696'200</b>	<b>-53'400</b>	<b>1'600'336</b>	<b>42'464</b>
36110.03 Transports publics neuchâtelois - pot commun	1'465'800	1'512'200	-46'400	1'491'933	-26'133
36110.13 Transports publics neuchâtelois	80'000	80'000	0	14'500	65'500
36350.02 ARESA	70'000	70'000	0	64'050	5'950
36360.03 Subventions sociétés diverses	2'000	2'000	0	0	2'000
36370.05 Prestations Onde Verte	25'000	25'000	0	22'880	2'120
36370.09 Scooters et vélos électriques	0	7'000	-7'000	6'973	-6'973
<b>39 Imputations internes</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>0</b>	<b>1'308</b>	<b>8'692</b>
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	37	-37
39100.15 Prestations internes	10'000	10'000	0	1'271	8'729
<b>42 Taxes</b>	<b>-3'050</b>	<b>-3'050</b>	<b>0</b>	<b>-418</b>	<b>-2'632</b>
42500.08 Vente abonnements	-2'000	-2'000	0	-418	-1'582
42600.01 Récupérations diverses PA	-50	-50	0	0	-50
42600.22 Rétrocession ventes abonnements	-1'000	-1'000	0	0	-1'000
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>0</b>	<b>-3'500</b>	<b>-3'500</b>
43090.04 Sponsoring	-7'000	-7'000	0	-3'500	-3'500
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'000</b>	<b>2'000</b>
46300.00 Subventions fédérales	0	0	0	-2'000	2'000

## Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>ADMINISTRATION IMMEUBLES</b>	<b>109'890</b>	<b>103'790</b>	<b>6'100</b>	<b>106'767</b>	<b>3'123</b>
Charges	302'390	296'940	5'450	285'442	16'948
Revenus	-192'500	-193'150	650	-178'675	-13'825
<b>5500 Gérance des immeubles</b>	<b>109'890</b>	<b>103'790</b>	<b>6'100</b>	<b>106'767</b>	<b>3'123</b>
Charges	302'390	296'940	5'450	285'442	16'948
Revenus	-192'500	-193'150	650	-178'675	-13'825
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>282'000</b>	<b>275'900</b>	<b>6'100</b>	<b>271'237</b>	<b>10'763</b>
30100.01 Traitement du personnel administratif	225'500	222'500	3'000	218'782	6'718
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2'000	2'000	0	1'980	20
30500.00 Cotisations patronales AVS	12'000	11'800	200	11'617	383
30500.01 Cotisations patronales AC	2'500	2'400	100	2'406	94
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	31'300	30'800	500	30'019	1'281
30530.00 Cotisations patronales accidents	400	400	0	354	46
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'700	4'700	0	4'595	105
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'300	1'300	0	1'104	196
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	0	200	0	200
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'300	0	1'300	0	1'300
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	400	0	400	0	400
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	400	0	400	380	20
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>19'790</b>	<b>20'440</b>	<b>-650</b>	<b>14'045</b>	<b>5'745</b>
31000.00 Fournitures de bureau	1'000	1'000	0	1'280	-280
31000.01 Fournitures informatiques	500	500	0	0	500
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	50	0	143	-93
31020.01 Publications et insertions	500	500	0	0	500
31020.03 Photocopies	1'200	1'200	0	990	210
31030.00 Journaux, revues et abonnements	600	600	0	133	467
31100.00 Meubles et appareils de bureau	500	600	-100	0	500
31130.00 Matériel informatique	200	200	0	0	200
31300.02 Téléphones	440	440	0	417	23
31320.00 Honoraires	2'000	2'000	0	0	2'000
31340.00 Assurances	400	400	0	328	72
31370.01 Taxes CCP	5'000	5'500	-500	4'596	404
31370.02 Taxes véhicules	150	100	50	103	47
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	500	500	0	0	500
31580.00 Entretien de matériel incorporel	5'300	5'400	-100	5'237	63
31600.00 Loyers et fermages	600	600	0	600	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	250	250	0	197	53
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	21	79
<b>39 Imputations internes</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>160</b>	<b>440</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	100	100	0	49	51
39100.26 Frais véhicules et machines	500	500	0	111	389
<b>42 Taxes</b>	<b>-180'500</b>	<b>-181'150</b>	<b>650</b>	<b>-166'675</b>	<b>-13'825</b>
42400.00 Facturations	-35'500	-35'000	-500	-35'475	-25
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-35'000	-40'000	5'000	-20'412	-14'588
42400.27 Facturations honoraires	-108'000	-106'150	-1'850	-108'532	532
42600.01 Récupérations diverses PA	-2'000	0	-2'000	-2'256	256
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-12'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>0</b>	<b>-12'000</b>	<b>0</b>
49300.00 Frais de gérance immeubles PA	-12'000	-12'000	0	-12'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>		<b>-816'280</b>	<b>-765'060</b>	<b>-51'220</b>	<b>-1'835'420</b>	<b>1'019'140</b>
	Charges	1'811'120	1'849'540	-38'420	1'765'727	45'393
	Revenus	-2'627'400	-2'614'600	-12'800	-3'601'147	973'747
<b>5600</b>	<b>Immeubles locatifs</b>	<b>-799'000</b>	<b>-745'230</b>	<b>-53'770</b>	<b>-891'545</b>	<b>92'545</b>
	Charges	1'755'000	1'794'770	-39'770	1'708'692	46'308
	Revenus	-2'554'000	-2'540'000	-14'000	-2'600'237	46'237
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'438'900</b>	<b>1'480'400</b>	<b>-41'500</b>	<b>1'394'322</b>	<b>44'578</b>
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	180'000	180'000	0	166'758	13'242
34310.00	Entretien des immeubles, courant	720'000	720'000	0	715'029	4'971
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	60'100	56'300	3'800	58'225	1'875
34310.02	Charges sociales du personnel d'entretien	0	4'800	-4'800	0	0
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	3'000	2'800	200	2'341	659
34312.00	Acquisition de biens meubles	15'000	15'000	0	8'632	6'368
34391.00	Electricité	28'400	29'000	-600	24'321	4'079
34391.01	Eau	156'000	180'000	-24'000	146'030	9'970
34394.00	Assurances PF	174'000	190'100	-16'100	169'031	4'969
34395.00	Frais de gérance	102'400	102'400	0	103'955	-1'555
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>316'100</b>	<b>314'370</b>	<b>1'730</b>	<b>314'370</b>	<b>1'730</b>
39400.00	Intérêts	316'100	314'370	1'730	314'370	1'730
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'554'000</b>	<b>-2'540'000</b>	<b>-14'000</b>	<b>-2'600'237</b>	<b>46'237</b>
44300.00	Revenus bruts PF	-2'554'000	-2'540'000	-14'000	-2'600'237	46'237
<b>5601</b>	<b>Domaines</b>	<b>-1'130</b>	<b>-3'680</b>	<b>2'550</b>	<b>-1'259</b>	<b>129</b>
	Charges	34'270	32'920	1'350	35'049	-779
	Revenus	-35'400	-36'600	1'200	-36'308	908
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>34'270</b>	<b>32'920</b>	<b>1'350</b>	<b>35'049</b>	<b>-779</b>
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	15'000	12'000	3'000	7'518	7'482
34310.00	Entretien des immeubles, courant	13'000	14'000	-1'000	21'153	-8'153
34391.01	Eau	1'000	1'100	-100	871	129
34394.00	Assurances PF	3'020	3'570	-550	3'376	-356
34395.00	Frais de gérance	2'250	2'250	0	2'131	119
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-35'400</b>	<b>-36'600</b>	<b>1'200</b>	<b>-36'308</b>	<b>908</b>
44300.00	Revenus bruts PF	-35'400	-36'600	1'200	-36'308	908
<b>5602</b>	<b>Terrains</b>	<b>-16'150</b>	<b>-16'150</b>	<b>0</b>	<b>-942'616</b>	<b>926'466</b>
	Charges	21'850	21'850	0	21'986	-136
	Revenus	-38'000	-38'000	0	-964'602	926'602
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>21'850</b>	<b>21'850</b>	<b>0</b>	<b>21'986</b>	<b>-136</b>
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	0	874	-874
34394.00	Assurances PF	350	350	0	228	122
34395.00	Frais de gérance	1'500	1'500	0	2'447	-947
34395.01	Prestations de tiers PF	20'000	20'000	0	18'160	1'840
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	0	0	0	277	-277
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-38'000</b>	<b>-38'000</b>	<b>0</b>	<b>-964'602</b>	<b>926'602</b>
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-560'355	560'355
44300.00	Revenus bruts PF	-38'000	-38'000	0	-41'351	3'351
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-260	260
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchandes	0	0	0	-362'636	362'636

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>TERRAINS DE SPORTS</b>	<b>1'095'125</b>	<b>1'174'065</b>	<b>-78'940</b>	<b>1'217'064</b>	<b>-121'939</b>
Charges	2'046'185	2'152'835	-106'650	2'109'071	-62'886
Revenus	-951'060	-978'770	27'710	-892'007	-59'053
<b>5700 Secrétariat sports et loisirs</b>	<b>33'500</b>	<b>35'700</b>	<b>-2'200</b>	<b>61'865</b>	<b>-28'365</b>
Charges	33'500	35'700	-2'200	61'865	-28'365
Revenus	0	0	0	0	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>33'500</b>	<b>35'700</b>	<b>-2'200</b>	<b>61'865</b>	<b>-28'365</b>
36360.02 Subventions sociétés sportives	8'500	10'700	-2'200	8'530	-30
36360.05 Télési Le Locle Sommartel SA	25'000	25'000	0	53'335	-28'335
<b>5701 Piscine et patinoire</b>	<b>850'765</b>	<b>915'075</b>	<b>-64'310</b>	<b>933'068</b>	<b>-82'303</b>
Charges	1'131'965	1'192'475	-60'510	1'184'094	-52'129
Revenus	-281'200	-277'400	-3'800	-251'026	-30'174
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>525'900</b>	<b>605'580</b>	<b>-79'680</b>	<b>558'510</b>	<b>-32'610</b>
30100.00 Traitement du personnel	347'900	419'500	-71'600	449'702	-101'802
30100.14 Traitement du personnel auxiliaires	76'700	0	76'700	0	76'700
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'852	1'852
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	5'900	5'900	0	5'940	-40
30500.00 Cotisations patronales AVS	22'600	22'300	300	23'787	-1'187
30500.01 Cotisations patronales AC	4'600	4'600	0	4'927	-327
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	44'300	43'700	600	48'707	-4'407
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	86'480	-86'480	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	7'200	6'300	900	10'235	-3'035
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'900	8'800	100	9'407	-507
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'600	2'500	100	2'261	339
30590.01 Variation provision fonctions pénibles	0	0	0	1'510	-1'510
30591.00 Fonds de formation FFPP	400	0	400	0	400
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'400	0	2'400	0	2'400
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	700	0	700	0	700
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'200	4'000	-2'800	1'955	-755
30990.01 Equipement du personnel	500	1'500	-1'000	1'931	-1'431
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>284'105</b>	<b>273'335</b>	<b>10'770</b>	<b>311'349</b>	<b>-27'244</b>
31000.00 Fournitures de bureau	80	50	30	78	2
31000.01 Fournitures informatiques	40	0	40	37	3
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	6'900	17'150	-10'250	6'053	847
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	2'600	-1'400	1'171	29
31010.12 Matériel chimique	14'100	12'000	2'100	14'018	82
31010.13 Matériel de sécurité	250	1'000	-750	190	60
31020.01 Publications et insertions	2'800	1'800	1'000	2'718	82
31020.03 Photocopies	25	0	25	14	11
31051.00 Frais de réception	250	500	-250	0	250
31060.00 Matériel et fournitures médicales	1'100	1'000	100	1'070	30
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0	500	-500	0	0
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	3'650	-3'650	2'067	-2'067
31200.00 Chauffage	34'300	25'000	9'300	34'307	-7
31200.01 Electricité	70'625	61'000	9'625	70'625	0
31200.02 Eau	84'200	75'600	8'600	84'210	-10
31300.00 Prestations de tiers	7'000	7'200	-200	6'961	39
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02 Téléphones	1'200	1'300	-100	1'111	89
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	2'800	2'300	500	2'760	40
31340.00 Assurances	7'380	7'300	80	7'380	0
31370.00 Impôts et taxes	500	500	0	0	500
31370.02 Taxes véhicules	400	150	250	398	2
31370.04 TVA	7'100	6'200	900	6'015	1'085
31400.03 Entretien des abords et parcs	30'000	24'600	5'400	59'484	-29'484
31440.00 Entretien des immeubles	3'500	10'000	-6'500	3'011	489
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	4'500	8'000	-3'500	4'383	117
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'350	1'800	-450	1'342	8
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	735	735	0	576	159
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	500	500	0	584	-84
31920.00 Redevances	420	50	370	48	372
31990.01 Frais divers	50	50	0	0	50
31990.04 Cotisations	500	500	0	450	50

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>257'710</b>	<b>253'810</b>	<b>3'900</b>	<b>250'350</b>	<b>7'360</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	211'020	209'130	1'890	206'400	4'620
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	46'690	44'680	2'010	43'950	2'740
<b>39 Imputations internes</b>	<b>64'250</b>	<b>59'750</b>	<b>4'500</b>	<b>63'885</b>	<b>365</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	1'500	1'500	0	1'521	-21
39000.01 Achat interne fournitures	150	150	0	0	150
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	30'000	34'000	-4'000	28'571	1'429
39100.05 Traitement des déchets	1'600	1'600	0	1'594	6
39100.15 Prestations internes	21'000	15'000	6'000	20'594	406
39100.26 Frais véhicules et machines	10'000	7'500	2'500	11'487	-1'487
39100.32 Entretien bâtiments	0	0	0	118	-118
<b>42 Taxes</b>	<b>-198'200</b>	<b>-194'400</b>	<b>-3'800</b>	<b>-168'614</b>	<b>-29'586</b>
42400.17 Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	-162'000	-162'000	0	-134'536	-27'464
42400.18 Produits des entrées patinoire (TVA 3.5%)	-34'000	-30'000	-4'000	-31'684	-2'316
42500.03 Vente produits divers	-1'800	-2'000	200	-1'553	-247
42600.01 Récupérations diverses PA	-400	-400	0	-841	441
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-23'000</b>	<b>-23'000</b>	<b>0</b>	<b>-22'412</b>	<b>-588</b>
44700.00 Facturation loyers	-19'000	-19'000	0	-18'337	-663
44700.03 Location de la piste (TVA 3.5%)	-4'000	-4'000	0	-4'075	75
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-60'000</b>	<b>-60'000</b>	<b>0</b>	<b>-60'000</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60'000	-60'000	0	-60'000	0
<b>5702 Bâtiment vestiaires du communal</b>	<b>19'900</b>	<b>19'220</b>	<b>680</b>	<b>19'524</b>	<b>376</b>
Charges	32'200	31'520	680	31'824	376
Revenus	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>8'700</b>	<b>9'000</b>	<b>-300</b>	<b>9'304</b>	<b>-604</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	147	53
31200.00 Chauffage	800	800	0	725	75
31200.01 Electricité	1'500	1'500	0	1'459	41
31200.02 Eau	1'400	1'700	-300	1'095	305
31340.00 Assurances	400	400	0	356	44
31440.00 Entretien des immeubles	4'000	4'000	0	5'155	-1'155
31580.00 Entretien de matériel incorporel	400	400	0	367	33
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>23'500</b>	<b>22'520</b>	<b>980</b>	<b>22'520</b>	<b>980</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'500	22'520	980	22'520	980
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-12'300</b>	<b>-12'300</b>	<b>0</b>	<b>-12'300</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
<b>5703 Terrains de sports</b>	<b>162'030</b>	<b>175'440</b>	<b>-13'410</b>	<b>178'813</b>	<b>-16'783</b>
Charges	162'030	175'440	-13'410	179'089	-17'059
Revenus	0	0	0	-276	276
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>64'300</b>	<b>93'120</b>	<b>-28'820</b>	<b>78'787</b>	<b>-14'487</b>
30100.00 Traitement du personnel	51'100	63'000	-11'900	63'669	-12'569
30490.00 Indemnités de piquet de neige	600	600	0	413	187
30500.00 Cotisations patronales AVS	2'700	3'300	-600	3'402	-702
30500.01 Cotisations patronales AC	600	700	-100	705	-105
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	6'300	8'200	-1'900	7'466	-1'166
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	14'520	-14'520	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'100	1'100	0	1'463	-363
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'100	1'300	-200	1'346	-246
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	300	400	-100	323	-23
30591.00 Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01 Fonds de formation LFFD	300	0	300	0	300
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	100	0	100	0	100
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>28'800</b>	<b>29'850</b>	<b>-1'050</b>	<b>30'693</b>	<b>-1'893</b>
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	15'000	19'000	-4'000	14'334	666
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	250	600	-350	241	9
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	0	0	170	-170
31200.00 Chauffage	730	350	380	722	8
31200.01 Electricité	500	500	0	461	39

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31200.02 Eau	6'200	5'200	1'000	6'155	45
31300.00 Prestations de tiers	4'500	2'000	2'500	7'013	-2'513
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	150	150	0	126	24
31320.00 Honoraires	150	150	0	0	150
31340.00 Assurances	550	550	0	539	11
31370.02 Taxes véhicules	320	0	320	316	4
31400.00 Entretien des terrains	0	1'000	-1'000	0	0
31400.01 Entretien de la Piste Vita	400	50	350	616	-216
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0	250	-250	0	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	50	50	0	0	50
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'930</b>	<b>6'470</b>	<b>-2'540</b>	<b>5'240</b>	<b>-1'310</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	3'930	6'470	-2'540	5'240	-1'310
<b>39 Imputations internes</b>	<b>65'000</b>	<b>46'000</b>	<b>19'000</b>	<b>64'369</b>	<b>631</b>
39100.15 Prestations internes	48'000	36'000	12'000	47'445	555
39100.35 Entretien Piste Vita	17'000	10'000	7'000	16'924	76
<b>42 Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-276</b>	<b>276</b>
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-276	276
<b>5704 Pistes de fond</b>	<b>25'910</b>	<b>25'710</b>	<b>200</b>	<b>25'392</b>	<b>518</b>
Charges	25'910	25'710	200	25'392	518
Revenus	0	0	0	0	0
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>910</b>	<b>710</b>	<b>200</b>	<b>883</b>	<b>27</b>
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	20	0	20	9	11
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	20	50	-30	0	20
31200.01 Electricité	300	180	120	310	-10
31340.00 Assurances	270	280	-10	269	1
31370.02 Taxes véhicules	300	200	100	295	5
<b>39 Imputations internes</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>0</b>	<b>24'509</b>	<b>491</b>
39100.36 Entretien des pistes de fonds et raquettes	25'000	25'000	0	24'509	491
<b>5705 Stand de tir</b>	<b>6'670</b>	<b>6'570</b>	<b>100</b>	<b>4'089</b>	<b>2'581</b>
Charges	35'820	35'720	100	33'239	2'581
Revenus	-29'150	-29'150	0	-29'150	0
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>5'900</b>	<b>5'800</b>	<b>100</b>	<b>5'319</b>	<b>581</b>
31200.02 Eau	600	500	100	528	72
31340.00 Assurances	1'300	1'300	0	1'262	38
31440.00 Entretien des immeubles	4'000	4'000	0	3'529	471
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>27'920</b>	<b>27'920</b>	<b>0</b>	<b>27'920</b>	<b>0</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'920	27'920	0	27'920	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>
39100.32 Entretien bâtiments	2'000	2'000	0	0	2'000
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'350</b>	<b>-1'350</b>	<b>0</b>	<b>-1'350</b>	<b>0</b>
44700.05 Contribution société de tir	-1'350	-1'350	0	-1'350	0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-27'800</b>	<b>-27'800</b>	<b>0</b>	<b>-27'800</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-27'800	-27'800	0	-27'800	0
<b>5706 Halle polyvalente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>
Charges	623'410	654'920	-31'510	593'255	30'155
Revenus	-623'410	-654'920	31'510	-593'254	-30'156
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>202'200</b>	<b>244'820</b>	<b>-42'620</b>	<b>199'062</b>	<b>3'138</b>
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	157'000	155'300	1'700	196'379	-39'379
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-51'865	51'865
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	6'300	8'600	-2'300	9'795	-3'495
30500.00 Cotisations patronales AVS	8'300	8'200	100	10'426	-2'126
30500.01 Cotisations patronales AC	1'700	1'700	0	2'161	-461
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	20'100	19'900	200	22'565	-2'465
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	44'120	-44'120	0	0

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30530.00 Cotisations patronales accidents	3'300	2'800	500	4'486	-1'186
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'300	3'300	0	4'124	-824
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	900	900	0	991	-91
30591.00 Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01 Fonds de formation LFFD	900	0	900	0	900
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	300	0	300	0	300
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>138'200</b>	<b>124'700</b>	<b>13'500</b>	<b>129'302</b>	<b>8'898</b>
31000.01 Fournitures informatiques	300	0	300	0	300
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	0	100
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'800	3'300	-500	2'644	156
31110.00 Mobilier, machines et outils	8'200	7'100	1'100	6'330	1'870
31200.00 Chauffage	40'000	40'000	0	44'057	-4'057
31200.01 Electricité	16'500	15'000	1'500	15'700	800
31200.02 Eau	8'500	8'500	0	12'071	-3'571
31300.02 Téléphones	1'300	1'000	300	1'000	300
31340.00 Assurances	7'000	7'000	0	6'903	97
31440.00 Entretien des immeubles	40'000	30'000	10'000	30'402	9'598
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	7'000	7'500	-500	6'593	407
31580.00 Entretien de matériel incorporel	6'400	5'100	1'300	3'602	2'798
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>267'260</b>	<b>269'650</b>	<b>-2'390</b>	<b>250'035</b>	<b>17'225</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	267'260	269'650	-2'390	250'035	17'225
<b>39 Imputations internes</b>	<b>15'750</b>	<b>15'750</b>	<b>0</b>	<b>14'856</b>	<b>894</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	150	150	0	108	42
39100.05 Traitement des déchets	800	800	0	808	-8
39100.26 Frais véhicules et machines	1'300	1'300	0	1'616	-316
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
39100.33 Entretien abords et parcs	1'000	1'000	0	324	676
39300.00 Frais de gestion	12'000	12'000	0	12'000	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-148'230</b>	<b>-148'750</b>	<b>520</b>	<b>-120'395</b>	<b>-27'835</b>
42400.08 Part CIFOM frais exploitation	-146'830	-147'350	520	-119'037	-27'793
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'400	-1'400	0	-1'358	-42
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>0</b>	<b>-28'644</b>	<b>-1'356</b>
44720.00 Facturation locations	-30'000	-30'000	0	-28'644	-1'356
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-170'100</b>	<b>-170'100</b>	<b>0</b>	<b>-170'100</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170'100	-170'100	0	-170'100	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-275'080</b>	<b>-306'070</b>	<b>30'990</b>	<b>-274'115</b>	<b>-965</b>
49100.01 Part sociétés et manifestations	-173'730	-192'450	18'720	-160'767	-12'963
49200.06 Part Ecoles frais d'exploitation	-101'350	-113'620	12'270	-113'348	11'998
<b>5707 Bâtiment camping</b>	<b>-3'650</b>	<b>-3'650</b>	<b>0</b>	<b>-5'688</b>	<b>2'038</b>
Charges	1'350	1'350	0	313	1'037
Revenus	-5'000	-5'000	0	-6'001	1'001
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>1'350</b>	<b>1'350</b>	<b>0</b>	<b>313</b>	<b>1'037</b>
31340.00 Assurances	350	350	0	313	37
31440.00 Entretien des immeubles	1'000	1'000	0	0	1'000
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-6'001</b>	<b>1'001</b>
44720.00 Facturation locations	-5'000	-5'000	0	-6'001	1'001

Classification institutionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS</b>		<b>537'340</b>	<b>594'130</b>	<b>-56'790</b>	<b>505'963</b>	<b>31'377</b>
Charges		1'933'500	1'961'180	-27'680	1'897'749	35'751
Revenus		-1'396'160	-1'367'050	-29'110	-1'391'786	-4'374
<b>5800</b>	<b>Daniel-Jeanrichard 38</b>	<b>-33'180</b>	<b>-33'180</b>	<b>0</b>	<b>-29'123</b>	<b>-4'057</b>
Charges		47'720	47'720	0	51'857	-4'137
Revenus		-80'900	-80'900	0	-80'980	80
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>11'400</b>	<b>11'400</b>	<b>0</b>	<b>15'537</b>	<b>-4'137</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	304	-4
31200.02	Eau	800	800	0	753	47
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'900	1'900	0	1'898	2
31340.00	Assurances	1'500	1'500	0	1'477	23
31440.00	Entretien des immeubles	6'000	6'000	0	10'205	-4'205
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900	900	0	900	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>36'320</b>	<b>36'320</b>	<b>0</b>	<b>36'320</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36'320	36'320	0	36'320	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-19'100</b>	<b>-19'100</b>	<b>0</b>	<b>-19'140</b>	<b>40</b>
44700.00	Facturation loyers	-19'100	-19'100	0	-19'140	40
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-19'600</b>	<b>-19'600</b>	<b>0</b>	<b>-19'600</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'600	-19'600	0	-19'600	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-42'200</b>	<b>-42'200</b>	<b>0</b>	<b>-42'240</b>	<b>40</b>
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42'200	-42'200	0	-42'240	40
<b>5801</b>	<b>Casino - Théâtre</b>	<b>204'230</b>	<b>210'780</b>	<b>-6'550</b>	<b>186'224</b>	<b>18'006</b>
Charges		360'430	359'980	450	355'611	4'819
Revenus		-156'200	-149'200	-7'000	-169'387	13'187
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>99'200</b>	<b>115'950</b>	<b>-16'750</b>	<b>95'691</b>	<b>3'509</b>
30100.00	Traitement du personnel	58'900	58'500	400	57'558	1'342
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20'500	20'200	300	19'772	728
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'200	4'200	0	4'106	94
30500.01	Cotisations patronales AC	900	900	0	851	49
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'400	10'300	100	9'623	777
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	18'250	-18'250	0	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'400	1'400	0	1'767	-367
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'700	1'700	0	1'624	76
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	390	110
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	500	0	500	0	500
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	0	100	0	100
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>114'900</b>	<b>100'900</b>	<b>14'000</b>	<b>115'838</b>	<b>-938</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'400	1'400	0	1'364	36
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	18'867	-18'867
31200.00	Chauffage	36'000	34'000	2'000	36'318	-318
31200.01	Electricité	8'800	8'500	300	8'893	-93
31200.02	Eau	3'200	3'500	-300	3'069	131
31300.00	Prestations de tiers	2'200	2'200	0	2'200	0
31320.00	Honoraires	12'000	0	12'000	0	12'000
31340.00	Assurances	5'200	5'200	0	5'042	158
31440.00	Entretien des immeubles	37'000	37'000	0	35'972	1'028
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'000	7'000	0	2'036	4'964
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'100	2'100	0	2'077	23
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>144'330</b>	<b>141'130</b>	<b>3'200</b>	<b>141'130</b>	<b>3'200</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	144'330	141'130	3'200	141'130	3'200
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>2'952</b>	<b>-952</b>
39100.32	Entretien bâtiments	2'000	2'000	0	2'952	-952
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-106'000</b>	<b>-96'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-119'987</b>	<b>13'987</b>
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-36'000	-36'000	0	-31'969	-4'031
44720.00	Facturation locations	-70'000	-60'000	-10'000	-88'018	18'018

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-47'200</b>	<b>-47'200</b>	<b>0</b>	<b>-47'200</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47'200	-47'200	0	-47'200	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-3'000</b>	<b>-6'000</b>	<b>3'000</b>	<b>-2'200</b>	<b>-800</b>
49200.08 Location de salles	-3'000	-6'000	3'000	-2'200	-800
<b>5802 Hôtel de Ville</b>	<b>259'460</b>	<b>256'380</b>	<b>3'080</b>	<b>244'052</b>	<b>15'408</b>
Charges	613'220	616'440	-3'220	596'242	16'978
Revenus	-353'760	-360'060	6'300	-352'190	-1'570
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>105'600</b>	<b>120'220</b>	<b>-14'620</b>	<b>100'530</b>	<b>5'070</b>
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	81'700	80'300	1'400	78'554	3'146
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'000	4'000	0	3'960	40
30500.00 Cotisations patronales AVS	4'400	4'300	100	4'171	229
30500.01 Cotisations patronales AC	900	900	0	864	36
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	10'000	9'800	200	9'140	860
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	17'220	-17'220	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'700	1'500	200	1'795	-95
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'700	1'700	0	1'650	50
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	396	104
30591.00 Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01 Fonds de formation LFFD	500	0	500	0	500
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	100	0	100	0	100
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>100'500</b>	<b>94'900</b>	<b>5'600</b>	<b>101'822</b>	<b>-1'322</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'200	3'500	-300	2'970	230
31200.00 Chauffage	46'000	47'000	-1'000	45'568	432
31200.01 Electricité	9'000	9'500	-500	8'277	723
31200.02 Eau	2'700	2'900	-200	2'653	47
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	1'800	2'000	-200	1'725	75
31340.00 Assurances	14'000	14'000	0	13'672	328
31440.00 Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	19'561	-4'561
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	800	0	800	744	56
31580.00 Entretien de matériel incorporel	7'000	0	7'000	6'652	348
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>404'720</b>	<b>398'920</b>	<b>5'800</b>	<b>392'620</b>	<b>12'100</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	404'720	398'920	5'800	392'620	12'100
<b>39 Imputations internes</b>	<b>2'400</b>	<b>2'400</b>	<b>0</b>	<b>1'270</b>	<b>1'130</b>
39100.05 Traitement des déchets	1'300	1'300	0	1'138	162
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100	100	0	0	100
39100.32 Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	132	868
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-8'300</b>	<b>-7'900</b>	<b>-400</b>	<b>-7'920</b>	<b>-380</b>
44710.00 Facturation appartement de service	-8'300	-7'900	-400	-7'920	-380
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-325'500</b>	<b>-325'500</b>	<b>0</b>	<b>-325'500</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325'500	-325'500	0	-325'500	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-19'960</b>	<b>-26'660</b>	<b>6'700</b>	<b>-18'770</b>	<b>-1'190</b>
49200.00 Loyers internes PA	-19'960	-26'660	6'700	-18'770	-1'190
<b>5803 Marie-Anne-Calame 6-10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
Charges	345'230	355'280	-10'050	336'798	8'432
Revenus	-345'230	-355'280	10'050	-336'799	-8'431
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>66'800</b>	<b>76'550</b>	<b>-9'750</b>	<b>64'704</b>	<b>2'096</b>
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	52'400	51'600	800	50'617	1'783
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	1'400	1'700	-300	1'660	-260
30500.00 Cotisations patronales AVS	2'800	2'700	100	2'688	112
30500.01 Cotisations patronales AC	600	600	0	557	43
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	6'600	6'500	100	6'708	-108
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	11'150	-11'150	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'100	900	200	1'156	-56
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'100	1'100	0	1'063	37
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	300	300	0	255	45
30591.00 Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01 Fonds de formation LFFD	300	0	300	0	300

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	100	0	100	0	100
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>56'100</b>	<b>56'400</b>	<b>-300</b>	<b>50'264</b>	<b>5'836</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	900	1'200	-300	626	274
31200.00 Chauffage	25'000	25'000	0	26'283	-1'283
31200.01 Electricité	8'600	8'600	0	8'732	-132
31200.02 Eau	1'000	1'000	0	959	41
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	1'600	1'600	0	1'562	38
31340.00 Assurances	5'500	5'700	-200	5'482	18
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	2'427	7'573
31580.00 Entretien de matériel incorporel	3'500	3'300	200	4'193	-693
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>221'830</b>	<b>221'830</b>	<b>0</b>	<b>221'830</b>	<b>0</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	221'830	221'830	0	221'830	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>		<b>500</b>
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-94'200</b>	<b>-94'200</b>	<b>0</b>	<b>-94'200</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-94'200	-94'200	0	-94'200	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-251'030</b>	<b>-261'080</b>	<b>10'050</b>	<b>-242'599</b>	<b>-8'431</b>
49200.02 Loyers Musée des Beaux-Arts	-251'030	-261'080	10'050	-242'599	-8'431
<b>5804 Château des Monts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-2</b>
Charges	253'380	254'240	-860	250'656	2'724
Revenus	-253'380	-254'240	860	-250'654	-2'726
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>64'000</b>	<b>64'800</b>	<b>-800</b>	<b>64'245</b>	<b>-245</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'800	1'800	0	1'532	268
31200.00 Chauffage	15'000	15'000	0	13'182	1'818
31200.01 Electricité	14'000	15'000	-1'000	15'915	-1'915
31200.02 Eau	2'500	2'500	0	3'251	-751
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	3'000	3'000	0	2'886	114
31340.00 Assurances	7'200	7'200	0	7'131	69
31400.03 Entretien des abords et parcs	8'500	8'500	0	8'372	128
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	10'178	-178
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'000	1'800	200	1'798	202
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>186'080</b>	<b>186'140</b>	<b>-60</b>	<b>186'135</b>	<b>-55</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	186'080	186'140	-60	186'135	-55
<b>39 Imputations internes</b>	<b>3'300</b>	<b>3'300</b>	<b>0</b>	<b>276</b>	<b>3'024</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	300	300	0	183	117
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0	0	0	44	-44
39100.26 Frais véhicules et machines	2'000	2'000	0	49	1'951
39100.32 Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	0	1'000
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-9'700</b>	<b>-9'700</b>	<b>0</b>	<b>-9'720</b>	<b>20</b>
44710.00 Facturation appartement de service	-9'700	-9'700	0	-9'720	20
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-150'700</b>	<b>-150'700</b>	<b>0</b>	<b>-150'700</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-150'700	-150'700	0	-150'700	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-92'980</b>	<b>-93'840</b>	<b>860</b>	<b>-90'234</b>	<b>-2'746</b>
49200.01 Loyers Musée d'Horlogerie	-92'980	-93'840	860	-90'234	-2'746
<b>5805 Technicum 21</b>	<b>63'410</b>	<b>76'450</b>	<b>-13'040</b>	<b>63'835</b>	<b>-425</b>
Charges	131'210	144'250	-13'040	131'595	-385
Revenus	-67'800	-67'800	0	-67'760	-40
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>58'500</b>	<b>59'200</b>	<b>-700</b>	<b>47'092</b>	<b>11'408</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'300	2'900	-600	1'518	782
31200.00 Chauffage	25'000	25'000	0	23'905	1'095
31200.01 Electricité	11'000	11'000	0	10'087	913
31200.02 Eau	1'300	1'400	-100	1'196	104
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	4'000	4'200	-200	3'899	101
31340.00 Assurances	2'900	2'800	100	2'686	214
31440.00 Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	1'939	8'061

<b>Classification institutionnelle</b>		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'000	1'900	100	1'862	138
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>70'710</b>	<b>82'950</b>	<b>-12'240</b>	<b>82'520</b>	<b>-11'810</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	70'710	82'950	-12'240	82'520	-11'810
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'000</b>	<b>2'100</b>	<b>-100</b>	<b>1'983</b>	<b>17</b>
39100.05	Traitement des déchets	1'000	1'100	-100	853	147
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	1'130	-130
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-30'800</b>	<b>-30'800</b>	<b>0</b>	<b>-30'800</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'800	-30'800	0	-30'800	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-37'000</b>	<b>-37'000</b>	<b>0</b>	<b>-36'960</b>	<b>-40</b>
49200.07	Part charges de Viteos SA	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40
<b>5806</b>	<b>Grande-Rue 11-13</b>	<b>43'420</b>	<b>83'700</b>	<b>-40'280</b>	<b>40'974</b>	<b>2'446</b>
	Charges	182'310	183'270	-960	174'990	7'320
	Revenus	-138'890	-99'570	-39'320	-134'016	-4'874
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>30'100</b>	<b>29'900</b>	<b>200</b>	<b>25'436</b>	<b>4'664</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	214	-14
31200.01	Electricité	2'900	2'500	400	2'514	386
31200.02	Eau	1'500	1'500	0	3'305	-1'805
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'400	4'600	-200	4'607	-207
31340.00	Assurances	3'300	3'300	0	3'217	83
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	8'837	6'163
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'800	2'800	0	2'742	58
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>151'660</b>	<b>152'820</b>	<b>-1'160</b>	<b>149'115</b>	<b>2'545</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	151'660	152'820	-1'160	149'115	2'545
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>550</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>439</b>	<b>111</b>
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	50	50	0	0	50
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	439	61
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-22'100</b>	<b>-21'800</b>	<b>-300</b>	<b>-22'176</b>	<b>76</b>
44700.00	Facturation loyers	-22'100	-21'800	-300	-22'176	76
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-28'600</b>	<b>-28'600</b>	<b>0</b>	<b>-28'600</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28'600	-28'600	0	-28'600	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-88'190</b>	<b>-49'170</b>	<b>-39'020</b>	<b>-83'240</b>	<b>-4'950</b>
49200.00	Loyers internes PA	-88'190	-49'170	-39'020	-83'240	-4'950

Classification institutionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>LOCAUX UTILITE PUBLIQUE</b>		<b>70'110</b>	<b>57'410</b>	<b>12'700</b>	<b>86'000</b>	<b>-15'890</b>
	Charges	386'550	377'880	8'670	405'028	-18'478
	Revenus	-316'440	-320'470	4'030	-319'028	2'588
<b>5900</b>	<b>Temple</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
	Charges	235'640	239'670	-4'030	232'076	3'564
	Revenus	-235'640	-239'670	4'030	-232'077	-3'563
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>16'700</b>	<b>31'790</b>	<b>-15'090</b>	<b>26'490</b>	<b>-9'790</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	13'200	21'800	-8'600	21'361	-8'161
30500.00	Cotisations patronales AVS	700	1'200	-500	1'134	-434
30500.01	Cotisations patronales AC	100	200	-100	235	-135
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'700	2'800	-1'100	2'715	-1'015
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	4'790	-4'790	0	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	400	-100	488	-188
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	300	500	-200	449	-149
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	108	-8
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	0	100	0	100
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	0	100	0	100
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>48'100</b>	<b>37'100</b>	<b>11'000</b>	<b>34'206</b>	<b>13'894</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	379	-179
31200.00	Chauffage	12'000	10'000	2'000	11'518	482
31200.01	Electricité	1'900	1'900	0	1'982	-82
31200.02	Eau	500	500	0	506	-6
31340.00	Assurances	7'000	7'000	0	6'773	227
31440.00	Entretien des immeubles	19'000	10'000	9'000	7'453	11'547
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'000	5'000	0	3'620	1'380
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'000	2'000	0	1'975	25
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>170'840</b>	<b>170'780</b>	<b>60</b>	<b>170'780</b>	<b>60</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	170'840	170'780	60	170'780	60
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>-600</b>
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	600	-600
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>0</b>	<b>-4'750</b>	<b>750</b>
44720.00	Facturation locations	-4'000	-4'000	0	-4'750	750
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-157'500</b>	<b>-157'500</b>	<b>0</b>	<b>-157'500</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-157'500	-157'500	0	-157'500	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-74'140</b>	<b>-78'170</b>	<b>4'030</b>	<b>-69'827</b>	<b>-4'313</b>
49200.04	Loyers du Temple	-74'140	-78'170	4'030	-69'827	-4'313
<b>5901</b>	<b>Centre d'accueil (les Calame 5)</b>	<b>12'250</b>	<b>1'800</b>	<b>10'450</b>	<b>20'302</b>	<b>-8'052</b>
	Charges	12'250	1'800	10'450	29'191	-16'941
	Revenus	0	0	0	-8'889	8'889
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8'513</b>	<b>-8'513</b>
30100.00	Traitement du personnel	0	0	0	7'647	-7'647
30500.00	Cotisations patronales AVS	0	0	0	406	-406
30500.01	Cotisations patronales AC	0	0	0	84	-84
30530.00	Cotisations patronales accidents	0	0	0	176	-176
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	0	0	0	161	-161
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	0	0	0	39	-39
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>10'450</b>	<b>0</b>	<b>10'450</b>	<b>18'878</b>	<b>-8'428</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	0	0	105	-105
31200.00	Chauffage	5'000	0	5'000	9'219	-4'219
31200.01	Electricité	700	0	700	1'480	-780
31200.02	Eau	500	0	500	1'287	-787
31300.02	Téléphones	0	0	0	424	-424
31320.00	Honoraires	0	0	0	1'139	-1'139
31340.00	Assurances	1'650	0	1'650	1'708	-58
31440.00	Entretien des immeubles	2'000	0	2'000	2'241	-241
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	208	-208

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31580.00 Entretien de matériel incorporel	600	0	600	1'067	-467
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'800</b>	<b>1'800</b>	<b>0</b>	<b>1'800</b>	<b>0</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'800	1'800	0	1'800	0
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8'889</b>	<b>8'889</b>
44710.00 Facturation appartement de service	0	0	0	-3'140	3'140
44720.00 Facturation locations	0	0	0	-5'749	5'749
<b>5902 Col-des-Roches 29-31</b>	<b>-2'960</b>	<b>-2'960</b>	<b>0</b>	<b>-2'958</b>	<b>-2</b>
Charges	25'540	25'540	0	25'602	-62
Revenus	-28'500	-28'500	0	-28'560	60
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>1'900</b>	<b>1'900</b>	<b>0</b>	<b>1'962</b>	<b>-62</b>
31200.01 Electricité	0	0	0	579	-579
31340.00 Assurances	900	900	0	856	44
31440.00 Entretien des immeubles	1'000	1'000	0	527	473
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>23'640</b>	<b>23'640</b>	<b>0</b>	<b>23'640</b>	<b>0</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'640	23'640	0	23'640	0
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-8'700</b>	<b>-8'700</b>	<b>0</b>	<b>-8'760</b>	<b>60</b>
44720.00 Facturation locations	-8'700	-8'700	0	-8'760	60
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-19'800</b>	<b>-19'800</b>	<b>0</b>	<b>-19'800</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'800	-19'800	0	-19'800	0
<b>5903 Hangar des pompes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges	20'300	20'300	0	18'092	2'208
Revenus	-20'300	-20'300	0	-18'092	-2'208
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>12'100</b>	<b>12'100</b>	<b>0</b>	<b>9'892</b>	<b>2'208</b>
31200.00 Chauffage	3'500	3'500	0	3'586	-86
31200.01 Electricité	3'200	3'200	0	2'991	209
31340.00 Assurances	400	400	0	316	84
31440.00 Entretien des immeubles	5'000	5'000	0	2'999	2'001
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>8'200</b>	<b>8'200</b>	<b>0</b>	<b>8'200</b>	<b>0</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'200	8'200	0	8'200	0
<b>48 Revenus extraordinaires</b>	<b>-8'200</b>	<b>-8'200</b>	<b>0</b>	<b>-8'200</b>	<b>0</b>
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8'200	-8'200	0	-8'200	0
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-12'100</b>	<b>-12'100</b>	<b>0</b>	<b>-9'892</b>	<b>-2'208</b>
49200.00 Loyers internes PA	-12'100	-12'100	0	-9'892	-2'208
<b>5904 Edicules publics</b>	<b>33'100</b>	<b>30'700</b>	<b>2'400</b>	<b>35'670</b>	<b>-2'570</b>
Charges	47'000	44'600	2'400	48'980	-1'980
Revenus	-13'900	-13'900	0	-13'310	-590
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>22'800</b>	<b>20'400</b>	<b>2'400</b>	<b>27'366</b>	<b>-4'566</b>
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	600	800	-200	464	136
31200.01 Electricité	5'000	6'200	-1'200	5'335	-335
31200.02 Eau	3'500	4'700	-1'200	3'212	288
31300.00 Prestations de tiers	0	0	0	4'141	-4'141
31340.00 Assurances	500	500	0	460	40
31440.00 Entretien des immeubles	12'000	7'000	5'000	12'554	-554
31600.00 Loyers et fermages	1'200	1'200	0	1'200	0
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'200</b>	<b>10'200</b>	<b>0</b>	<b>10'200</b>	<b>0</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	10'200	10'200	0	10'200	0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>14'000</b>	<b>14'000</b>	<b>0</b>	<b>11'414</b>	<b>2'586</b>
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	13'000	13'000	0	10'653	2'347
39100.32 Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	761	239
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-2'900</b>	<b>-2'900</b>	<b>0</b>	<b>-2'310</b>	<b>-590</b>
44700.00 Facturation loyers	-2'900	-2'900	0	-2'310	-590

<b>Classification institutionnelle</b>		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'800</b>	<b>-9'800</b>	<b>0</b>	<b>-9'800</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'800	-9'800	0	-9'800	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'200</b>	<b>0</b>	<b>-1'200</b>	<b>0</b>
49200.00	Loyers internes PA	-1'200	-1'200	0	-1'200	0
<b>5905</b>	<b>Clos aux Vaux</b>	<b>27'720</b>	<b>27'870</b>	<b>-150</b>	<b>32'987</b>	<b>-5'267</b>
	Charges	45'820	45'970	-150	51'087	-5'267
	Revenus	-18'100	-18'100	0	-18'100	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>11'500</b>	<b>11'650</b>	<b>-150</b>	<b>16'767</b>	<b>-5'267</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	100	0	37	63
31200.00	Chauffage	3'000	3'000	0	2'025	975
31200.02	Eau	1'300	1'400	-100	1'292	8
31340.00	Assurances	700	700	0	640	60
31440.00	Entretien des immeubles	6'000	6'000	0	12'374	-6'374
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	450	-50	399	1
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>34'320</b>	<b>34'320</b>	<b>0</b>	<b>34'320</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	34'320	34'320	0	34'320	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'000</b>	<b>-15'000</b>	<b>0</b>	<b>-15'000</b>	<b>0</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-15'000	-15'000	0	-15'000	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'100</b>	<b>-3'100</b>	<b>0</b>	<b>-3'100</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'100	-3'100	0	-3'100	0

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE</b>	<b>2'006'052</b>	<b>2'470'230</b>	<b>-464'178</b>	<b>2'911'452</b>	<b>-905'400</b>
Charges	3'173'972	3'731'050	-557'078	4'175'940	-1'001'968
Revenus	-1'167'920	-1'260'820	92'900	-1'264'488	96'568
<b>6001 Agence AVS</b>	<b>106'382</b>	<b>131'090</b>	<b>-24'708</b>	<b>92'158</b>	<b>14'224</b>
Charges	159'782	192'590	-32'808	142'203	17'579
Revenus	-53'400	-61'500	8'100	-50'045	-3'355
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>132'400</b>	<b>164'560</b>	<b>-32'160</b>	<b>116'860</b>	<b>15'540</b>
30100.00 Traitement du personnel	107'300	110'200	-2'900	96'558	10'742
30500.00 Cotisations patronales AVS	5'700	5'800	-100	5'127	573
30500.01 Cotisations patronales AC	1'200	1'200	0	1'062	138
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	13'700	13'000	700	11'442	2'258
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	30'410	-30'410	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	200	200	0	156	44
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'300	2'300	0	2'028	272
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	600	700	-100	487	113
30591.00 Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01 Fonds de formation LFFD	600	0	600	0	600
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	200	0	200	0	200
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	500	750	-250	0	500
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>7'262</b>	<b>7'260</b>	<b>2</b>	<b>3'761</b>	<b>3'501</b>
31000.00 Fournitures de bureau	380	300	80	308	72
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	50	0	50	0	50
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	90	0	90	143	-53
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	0	30	0	30
31020.03 Photocopies	390	450	-60	1'157	-767
31030.00 Journaux, revues et abonnements	350	600	-250	696	-346
31100.00 Meubles et appareils de bureau	3'000	3'000	0	0	3'000
31130.00 Matériel informatique	0	500	-500	0	0
31200.00 Chauffage	1'000	800	200	0	1'000
31300.00 Prestations de tiers	100	0	100	1'068	-968
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	30	50	-20	0	30
31300.02 Téléphones	201	190	11	91	110
31300.03 Port	30	50	-20	0	30
31320.00 Honoraires	500	500	0	0	500
31340.00 Assurances	40	80	-40	0	40
31370.02 Taxes véhicules	30	50	-20	0	30
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	20	0	20	0	20
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	210	160	50	0	210
31580.00 Entretien de matériel incorporel	75	0	75	0	75
31600.00 Loyers et fermages	96	0	96	72	24
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	270	0	270	160	110
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	350	530	-180	66	284
31920.00 Redevances	20	0	20	0	20
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>8'400</b>	<b>7'000</b>	<b>1'400</b>	<b>8'328</b>	<b>72</b>
36360.06 Associations du 3ème Age	8'400	7'000	1'400	8'328	72
<b>39 Imputations internes</b>	<b>11'720</b>	<b>13'770</b>	<b>-2'050</b>	<b>13'254</b>	<b>-1'534</b>
39100.02 Informatique	3'000	2'000	1'000	2'340	660
39100.05 Traitement des déchets	30	100	-70	31	-1
39100.06 Taxe de base interne	30	0	30	15	15
39100.15 Prestations internes	480	1'000	-520	0	480
39100.26 Frais véhicules et machines	200	300	-100	18	182
39200.00 Loyers internes	7'240	6'450	790	10'250	-3'010
39300.01 Frais administratifs	600	3'920	-3'320	600	0
39400.00 Intérêts	140	0	140	0	140
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-53'400</b>	<b>-61'500</b>	<b>8'100</b>	<b>-50'045</b>	<b>-3'355</b>
46110.01 Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-20'000	-20'000	0	-20'462	462
46110.02 Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-5'000	-5'000	0	-5'771	771
46120.05 Participation des communes au déficit	-28'400	-36'500	8'100	-23'812	-4'588
<b>6002 Contrôle des habitants</b>	<b>234'410</b>	<b>289'760</b>	<b>-55'350</b>	<b>201'929</b>	<b>32'481</b>
Charges	419'410	475'260	-55'850	427'485	-8'075
Revenus	-185'000	-185'500	500	-225'556	40'556

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>300'200</b>	<b>350'950</b>	<b>-50'750</b>	<b>288'167</b>	<b>12'033</b>
30100.00 Traitement du personnel	238'800	235'800	3'000	231'995	6'805
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'800	4'800	0	4'752	48
30500.00 Cotisations patronales AVS	12'700	12'500	200	12'318	382
30500.01 Cotisations patronales AC	2'600	2'600	0	2'552	48
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	32'400	32'000	400	30'131	2'269
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	56'450	-56'450	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	500	400	100	376	124
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'000	5'000	0	4'872	128
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'400	0	1'171	229
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	0	200	0	200
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'400	0	1'400	0	1'400
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	400	0	400	0	400
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>4'220</b>	<b>3'270</b>	<b>950</b>	<b>4'698</b>	<b>-478</b>
31000.00 Fournitures de bureau	600	600	0	469	131
31020.03 Photocopies	400	400	0	329	71
31300.00 Prestations de tiers	0	0	0	1'460	-1'460
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	250	250	0	230	20
31300.02 Téléphones	600	50	550	504	96
31580.00 Entretien de matériel incorporel	300	300	0	307	-7
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	450	450	0	335	115
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	600	400	477	523
31920.00 Redevances	520	520	0	517	3
31990.04 Cotisations	100	100	0	70	30
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'490</b>	<b>2'540</b>	<b>-1'050</b>	<b>1'490</b>	<b>0</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'490	2'540	-1'050	1'490	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>113'000</b>	<b>118'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>133'001</b>	<b>-20'001</b>
36010.00 Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	85'000	85'000	0	113'435	-28'435
36010.01 Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	23'000	23'000	0	19'566	3'434
36370.06 Sacs déchets enfants	5'000	10'000	-5'000	0	5'000
<b>39 Imputations internes</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>129</b>	<b>371</b>
39100.15 Prestations internes	500	500	0	129	371
<b>42 Taxes</b>	<b>-183'500</b>	<b>-185'500</b>	<b>2'000</b>	<b>-225'381</b>	<b>41'881</b>
42100.00 Autres émoluments	-1'500	-1'500	0	-1'510	10
42100.01 Emoluments documents d'identité	-35'000	-35'000	0	-30'765	-4'235
42100.02 Emoluments permis pour étrangers	-120'000	-120'000	0	-166'563	46'563
42100.04 Emoluments renseignements	-10'000	-10'000	0	-9'710	-290
42100.06 Emoluments attestations	-17'000	-19'000	2'000	-16'823	-177
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-10	10
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-1'500</b>	<b>0</b>	<b>-1'500</b>	<b>-175</b>	<b>-1'325</b>
43090.05 Photos d'identité	-1'500	0	-1'500	-175	-1'325
<b>6003 Etat civil des montagnes neuchâteloises</b>	<b>49'330</b>	<b>78'450</b>	<b>-29'120</b>	<b>67'330</b>	<b>-18'000</b>
Charges	438'630	550'050	-111'420	510'025	-71'395
Revenus	-389'300	-471'600	82'300	-442'695	53'395
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>373'600</b>	<b>485'820</b>	<b>-112'220</b>	<b>443'885</b>	<b>-70'285</b>
30100.00 Traitement du personnel	303'600	308'300	-4'700	379'765	-76'165
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-21'111	21'111
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	0	2'300	-2'300	1'365	-1'365
30500.00 Cotisations patronales AVS	16'100	16'400	-300	19'607	-3'507
30500.01 Cotisations patronales AC	3'300	3'400	-100	4'062	-762
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	41'100	41'300	-200	49'980	-8'880
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	104'820	-104'820	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	600	500	100	598	2
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'400	6'500	-100	7'755	-1'355
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'800	1'800	0	1'864	-64
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	700	500	200	0	700
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>24'120</b>	<b>24'120</b>	<b>0</b>	<b>27'049</b>	<b>-2'929</b>
31000.00 Fournitures de bureau	3'500	3'500	0	9'243	-5'743
31000.01 Fournitures informatiques	2'200	2'200	0	697	1'503
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs	800	800	0	630	170

### Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31020.03 Photocopies	200	200	0	868	-668
31030.02 Livres et documents	200	0	200	0	200
31300.02 Téléphones	260	260	0	262	-2
31300.06 Frais encaissements des cartes de crédit	300	300	0	240	60
31320.08 Emoluments	500	0	500	0	500
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	500	-500	0	0
31580.00 Entretien de matériel incorporel	500	300	200	469	31
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710	710	0	557	153
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	973	27
31810.00 Pertes sur débiteurs	400	800	-400	0	400
31920.00 Redevances	700	700	0	646	54
31920.01 Redevance logiciel	12'400	12'400	0	12'464	-64
31990.04 Cotisations	450	450	0	0	450
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'050</b>	<b>0</b>	<b>1'050</b>	<b>1'050</b>	<b>0</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'050	0	1'050	1'050	0
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>86</b>	<b>14</b>
36010.02 Rétrocession à l'Etat: Emoluments mariages	100	100	0	86	14
<b>39 Imputations internes</b>	<b>39'760</b>	<b>40'010</b>	<b>-250</b>	<b>37'955</b>	<b>1'805</b>
39100.02 Informatique	5'000	5'000	0	4'000	1'000
39100.06 Taxe de base interne	0	0	0	81	-81
39100.15 Prestations internes	1'000	1'000	0	784	216
39100.18 Maintenance logiciel Zivis	5'500	5'500	0	5'420	80
39200.00 Loyers internes	19'960	20'210	-250	18'770	1'190
39300.01 Frais administratifs	8'300	8'300	0	8'900	-600
<b>42 Taxes</b>	<b>-250'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>0</b>	<b>-252'747</b>	<b>2'747</b>
42100.00 Autres émoluments	-250'000	-250'000	0	-252'714	2'714
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-33	33
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-139'300</b>	<b>-221'600</b>	<b>82'300</b>	<b>-189'948</b>	<b>50'648</b>
46120.00 Contributions d'autres communes	-139'300	-221'600	82'300	-189'948	50'648
<b>6004 Office du travail</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'067'154</b>	<b>-1'067'154</b>
Charges	0	0	0	1'067'514	-1'067'514
Revenus	0	0	0	-360	360
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25'419</b>	<b>-25'419</b>
30100.00 Traitement du personnel	0	0	0	20'938	-20'938
30500.00 Cotisations patronales AVS	0	0	0	1'111	-1'111
30500.01 Cotisations patronales AC	0	0	0	230	-230
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	0	0	0	2'560	-2'560
30530.00 Cotisations patronales accidents	0	0	0	34	-34
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	0	0	0	440	-440
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	0	0	0	106	-106
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>219</b>	<b>-219</b>
31020.03 Photocopies	0	0	0	22	-22
31030.00 Journaux, revues et abonnements	0	0	0	197	-197
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'041'876</b>	<b>-1'041'876</b>
36110.01 Intégration socio-professionnelle PACTE	0	0	0	208'726	-208'726
36110.09 Fond d'intégration prof. LACI	0	0	0	107'516	-107'516
36360.03 Subventions sociétés diverses	0	0	0	30'000	-30'000
36360.12 Aide aux chômeurs	0	0	0	5'000	-5'000
36360.21 Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	0	0	0	70'479	-70'479
36360.26 Subvention aide administrative	0	0	0	13'000	-13'000
36370.02 Allocations complémentaires communales AVS	0	0	0	396'725	-396'725
36370.03 Allocations de Noël	0	0	0	152'220	-152'220
36370.04 Actions de secours diverses	0	0	0	45'200	-45'200
36370.06 Sacs déchets enfants	0	0	0	13'010	-13'010
<b>42 Taxes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-360</b>	<b>360</b>
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-360	360
<b>6005 Sécurité publique</b>	<b>374'875</b>	<b>472'245</b>	<b>-97'370</b>	<b>311'301</b>	<b>63'574</b>

## Classification institutionnelle

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
Charges	907'275	1'006'645	-99'370	856'273	51'002
Revenus	-532'400	-534'400	2'000	-544'972	12'572
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>778'200</b>	<b>887'680</b>	<b>-109'480</b>	<b>762'203</b>	<b>15'997</b>
30100.00 Traitement du personnel	544'800	536'300	8'500	0	544'800
30100.01 Traitement du personnel administratif	0	0	0	529'695	-529'695
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	6'300	10'200	-3'900	9'981	-3'681
30100.10 Traitement des patrouilleurs	70'800	68'700	2'100	75'627	-4'827
30490.00 Indemnités de piquet de neige	3'000	2'800	200	2'200	800
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	7'900	8'300	-400	8'670	-770
30500.00 Cotisations patronales AVS	33'200	32'600	600	32'784	416
30500.01 Cotisations patronales AC	6'900	6'800	100	6'793	107
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	72'000	71'300	700	69'307	2'693
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	122'240	-122'240	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'300	1'200	100	1'165	135
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'100	12'900	200	12'966	134
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'700	3'300	400	3'116	584
30590.01 Variation provision fonctions pénibles	4'900	6'040	-1'140	6'040	-1'140
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	0	600	0	600
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'600	0	3'600	0	3'600
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'100	0	1'100	0	1'100
30990.01 Equipement du personnel	5'000	5'000	0	3'859	1'141
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>57'385</b>	<b>56'385</b>	<b>1'000</b>	<b>35'272</b>	<b>22'113</b>
31000.00 Fournitures de bureau	4'400	3'400	1'000	520	3'880
31000.01 Fournitures informatiques	400	400	0	0	400
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	1'230	1'230	0	1'871	-641
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	150	350
31020.03 Photocopies	1'500	1'500	0	701	799
31030.00 Journaux, revues et abonnements	560	560	0	349	211
31051.00 Frais de réception	1'400	1'400	0	0	1'400
31110.00 Mobilier, machines et outils	200	200	0	0	200
31200.00 Chauffage	2'600	2'600	0	2'181	419
31300.00 Prestations de tiers	23'600	23'600	0	13'835	9'765
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'500	1'500	0	288	1'212
31300.02 Téléphones	640	640	0	1'143	-503
31300.03 Port	50	50	0	30	20
31320.00 Honoraires	3'500	3'500	0	3'000	500
31340.00 Assurances	800	800	0	1'208	-408
31370.00 Impôts et taxes	2'000	2'000	0	150	1'850
31370.02 Taxes véhicules	125	125	0	57	68
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'670	2'670	0	2'666	4
31600.00 Loyers et fermages	3'240	3'240	0	2'631	609
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710	710	0	557	153
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'300	2'300	0	560	1'740
31920.00 Redevances	260	260	0	905	-645
31990.03 Dédommagements divers à des tiers	2'000	2'000	0	960	1'040
31990.04 Cotisations	1'200	1'200	0	1'510	-310
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>40'740</b>	<b>38'400</b>	<b>2'340</b>	<b>30'400</b>	<b>10'340</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	20'430	20'200	230	20'200	230
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	20'310	18'200	2'110	10'200	10'110
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>4'030</b>	<b>970</b>
36140.00 Part parcomètres aux CFF	5'000	5'000	0	4'030	970
<b>39 Imputations internes</b>	<b>25'950</b>	<b>19'180</b>	<b>6'770</b>	<b>24'368</b>	<b>1'582</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	5'200	4'600	600	5'408	-208
39100.05 Traitement des déchets	100	100	0	128	-28
39100.26 Frais véhicules et machines	4'850	3'850	1'000	3'922	928
39200.00 Loyers internes	15'800	10'630	5'170	14'910	890
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-40'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>0</b>	<b>-41'252</b>	<b>1'252</b>
40320.00 Taxes sur les spectacles	-40'000	-40'000	0	-41'252	1'252
<b>41 Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-29'200</b>	<b>-29'200</b>	<b>0</b>	<b>-3'000</b>	<b>-26'200</b>
41200.00 Taxes d'affichage	-3'000	-3'000	0	-3'000	0
41200.02 Taxes de permissions tardives	-2'000	-2'000	0	0	-2'000
41200.04 Part sur patentes ventes d'alcool	-22'000	-22'000	0	0	-22'000
41200.05 Taxes sur appareils automatiques	-2'200	-2'200	0	0	-2'200

Classification institutionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-215'200</b>	<b>-215'200</b>	<b>0</b>	<b>-244'363</b>	<b>29'163</b>
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-8'500	-8'500	0	-7'996	-504
42400.22	Service de police	-8'000	-8'000	0	-2'812	-5'188
42400.24	Parcomètres	-10'000	-10'000	0	-8'060	-1'940
42400.25	Facturation aux autres communes	-18'500	-18'500	0	-37'800	19'300
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-50	-150
42600.26	Récupération sur mandat	-15'000	-15'000	0	-10'400	-4'600
42700.00	Part sur amendes	-155'000	-155'000	0	-177'245	22'245
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-220'000</b>	<b>-220'000</b>	<b>0</b>	<b>-229'119</b>	<b>9'119</b>
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-220'000	-220'000	0	-229'119	9'119
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-28'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>2'000</b>	<b>-27'238</b>	<b>-762</b>
49100.06	Facturation interne	-28'000	-30'000	2'000	-27'238	-762
<b>6006</b>	<b>Signalisation</b>	<b>152'475</b>	<b>162'045</b>	<b>-9'570</b>	<b>155'123</b>	<b>-2'648</b>
	Charges	160'295	169'865	-9'570	155'983	4'312
	Revenus	-7'820	-7'820	0	-860	-6'960
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>57'060</b>	<b>57'060</b>	<b>0</b>	<b>30'571</b>	<b>26'489</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	58	-58
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	275	525
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	3'500	3'500	0	0	3'500
31010.07	Matériel de signalisation	21'800	21'800	0	9'381	12'419
31020.01	Publications et insertions	4'500	4'500	0	662	3'838
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'200	1'200	0	159	1'041
31200.03	Energie feux de signalisation	5'800	5'800	0	5'132	668
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0	380	620
31300.02	Téléphones	0	0	0	2'300	-2'300
31340.00	Assurances	2'610	2'610	0	139	2'471
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9'500	9'500	0	9'413	87
31600.00	Loyers et fermages	6'350	6'350	0	2'400	3'950
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0	0	0	272	-272
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>14'110</b>	<b>23'680</b>	<b>-9'570</b>	<b>26'650</b>	<b>-12'540</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14'110	23'680	-9'570	26'650	-12'540
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>89'125</b>	<b>89'125</b>	<b>0</b>	<b>98'762</b>	<b>-9'637</b>
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	84'000	84'000	0	98'622	-14'622
39100.15	Prestations internes	2'100	2'100	0	140	1'960
39200.00	Loyers internes	3'025	3'025	0	0	3'025
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-1'400</b>	<b>-1'400</b>	<b>0</b>	<b>-860</b>	<b>-540</b>
41200.01	Taxes de marchés	-1'400	-1'400	0	-860	-540
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-6'420</b>	<b>-6'420</b>	<b>0</b>		<b>-6'420</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-420	-420	0	0	-420
42600.06	Réparations, remboursements	-6'000	-6'000	0	0	-6'000
<b>6007</b>	<b>Service d'incendie et de secours</b>	<b>1'088'580</b>	<b>1'336'640</b>	<b>-248'060</b>	<b>1'016'457</b>	<b>72'123</b>
	Charges	1'088'580	1'336'640	-248'060	1'016'457	72'123
	Revenus	0	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'088'580</b>	<b>1'336'640</b>	<b>-248'060</b>	<b>1'016'457</b>	<b>72'123</b>
36120.03	Part communale au SIS, défense incendie	596'940	1'211'440	-614'500	583'840	13'100
36120.06	Part communale au SIS, service ambulancier	389'040	0	389'040	307'930	81'110
36140.01	Particip. fonds missions de secours -ECAP	102'600	125'200	-22'600	124'687	-22'087

Classification institutionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES</b>		<b>195'365</b>	<b>219'445</b>	<b>-24'080</b>	<b>176'648</b>	<b>18'717</b>
	Charges	259'965	288'045	-28'080	250'783	9'182
	Revenus	-64'600	-68'600	4'000	-74'135	9'535
<b>6101</b>	<b>Service d'hygiène</b>	<b>8'950</b>	<b>8'950</b>	<b>0</b>	<b>9'494</b>	<b>-544</b>
	Charges	8'950	8'950	0	9'494	-544
	Revenus	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>-1'000</b>
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'000	-1'000
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>8'300</b>	<b>8'300</b>	<b>0</b>	<b>7'875</b>	<b>425</b>
31320.02	Contrôles champignons	2'200	2'200	0	1'800	400
31600.01	Location de salles	6'000	6'000	0	6'000	0
31990.04	Cotisations	100	100	0	75	25
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>650</b>	<b>650</b>	<b>0</b>	<b>619</b>	<b>31</b>
36370.08	Lutte campagnols	650	650	0	619	31
<b>6102</b>	<b>Cimetière</b>	<b>189'390</b>	<b>215'470</b>	<b>-26'080</b>	<b>170'660</b>	<b>18'730</b>
	Charges	247'990	276'070	-28'080	239'895	8'095
	Revenus	-58'600	-60'600	2'000	-69'235	10'635
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>157'130</b>	<b>183'250</b>	<b>-26'120</b>	<b>151'318</b>	<b>5'812</b>
30100.00	Traitement du personnel	87'700	86'800	900	85'693	2'007
30100.01	Traitement du personnel administratif	35'800	35'300	500	34'684	1'116
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'200	1'200	0	1'188	12
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'600	6'500	100	6'391	209
30500.01	Cotisations patronales AC	1'400	1'400	0	1'324	76
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'600	16'300	300	15'091	1'509
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	29'440	-29'440	0	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'900	1'600	300	2'014	-114
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'600	2'500	100	2'528	72
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	700	700	0	608	92
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	1'630	1'510	120	1'510	120
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	700	0	700	0	700
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	0	200	0	200
30990.01	Equiperment du personnel	0	0	0	287	-287
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>62'550</b>	<b>64'550</b>	<b>-2'000</b>	<b>63'707</b>	<b>-1'157</b>
31000.01	Fournitures informatiques	0	0	0	58	-58
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	37'000	37'000	0	34'958	2'042
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	1'994	-1'194
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'300	300	2'000	149	2'151
31200.01	Electricité	50	50	0	0	50
31200.02	Eau	3'000	3'000	0	2'733	267
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	226	74
31300.02	Téléphones	300	300	0	303	-3
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	2'000	2'000	0	4'434	-2'434
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	11'000	12'000	-1'000	9'995	1'005
31340.00	Assurances	600	600	0	552	48
31370.02	Taxes véhicules	200	200	0	124	76
31400.03	Entretien des abords et parcs	5'000	8'000	-3'000	8'181	-3'181
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>12'310</b>	<b>12'270</b>	<b>40</b>	<b>11'970</b>	<b>340</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	12'310	12'270	40	11'970	340
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>16'000</b>	<b>16'000</b>	<b>0</b>	<b>12'900</b>	<b>3'100</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	2'000	2'000	0	1'594	406
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	26	-26
39100.05	Traitement des déchets	2'500	2'500	0	1'403	1'097
39100.15	Prestations internes	2'000	2'000	0	1'688	312
39100.26	Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	4'034	966
39100.33	Entretien abords et parcs	4'500	4'500	0	4'155	345
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-12'600</b>	<b>-12'600</b>	<b>0</b>	<b>-21'590</b>	<b>8'990</b>
41200.06	Concessions	-10'000	-10'000	0	-15'550	5'550

<b>Classification institutionnelle</b>		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
41200.07	Droits de pose monuments	-1'000	-1'000	0	-1'400	400
41200.08	Inhumations et exhumations	0	0	0	-1'200	1'200
41200.09	Dépôts de cendres	-1'600	-1'600	0	-3'440	1'840
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-46'000</b>	<b>-48'000</b>	<b>2'000</b>	<b>-47'645</b>	<b>1'645</b>
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-46'000	-48'000	2'000	-47'645	1'645
<b>6103</b>	<b>Chambres mortuaires</b>	<b>-2'975</b>	<b>-4'975</b>	<b>2'000</b>	<b>-3'506</b>	<b>531</b>
	Charges	3'025	3'025	0	1'394	1'631
	Revenus	-6'000	-8'000	2'000	-4'900	-1'100
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>3'025</b>	<b>3'025</b>	<b>0</b>	<b>1'394</b>	<b>1'631</b>
31200.01	Electricité	2'000	2'000	0	1'376	624
31340.00	Assurances	25	25	0	18	7
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'000</b>	<b>-8'000</b>	<b>2'000</b>	<b>-4'900</b>	<b>-1'100</b>
44700.07	Location chambres mortuaires	-6'000	-8'000	2'000	-4'900	-1'100

<b>Classification institutionnelle</b>		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>DEFENSE PASSIVE</b>		<b>161'650</b>	<b>161'050</b>	<b>600</b>	<b>161'675</b>	<b>-25</b>
	Charges	161'650	161'050	600	161'675	-25
	Revenus	0	0	0	0	0
<b>6200</b>	<b>Protection civile</b>	<b>161'650</b>	<b>161'050</b>	<b>600</b>	<b>161'675</b>	<b>-25</b>
	Charges	161'650	161'050	600	161'675	-25
	Revenus	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>1'800</b>	<b>700</b>	<b>1'100</b>	<b>1'977</b>	<b>-177</b>
31200.01	Electricité	100	0	100	120	-20
31340.00	Assurances	700	700	0	631	69
31440.00	Entretien des immeubles	1'000	0	1'000	1'226	-226
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>14'350</b>	<b>14'350</b>	<b>0</b>	<b>14'350</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14'350	14'350	0	14'350	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>145'500</b>	<b>146'000</b>	<b>-500</b>	<b>145'348</b>	<b>152</b>
36010.05	Participation cantonale protection civile	145'500	146'000	-500	145'348	152

**Classification institutionnelle**

	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges	2'872'359	2'462'022	410'337	2'743'123	129'236
Revenus	-2'872'359	-2'462'022	-410'337	-2'743'123	-129'236
<b>7909 Bureau d'observation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges	2'872'359	2'462'022	410'337	2'743'123	129'236
Revenus	-2'872'359	-2'462'022	-410'337	-2'743'123	-129'236
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'696'400</b>	<b>1'676'150</b>	<b>20'250</b>	<b>1'461'189</b>	<b>235'211</b>
30100.00 Traitement du personnel	1'134'900	1'134'200	700	1'156'930	-22'030
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	44'900	53'300	-8'400	50'714	-5'814
30100.14 Traitement du personnel auxiliaires	210'500	0	210'500	0	210'500
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-351	351
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	15'600	12'800	2'800	15'040	560
30500.00 Cotisations patronales AVS	73'900	63'000	10'900	63'377	10'523
30500.01 Cotisations patronales AC	15'300	13'100	2'200	12'740	2'560
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	147'700	122'800	24'900	125'931	21'769
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	241'250	-241'250	0	0
30530.00 Cotisations patronales accidents	2'600	3'100	-500	3'918	-1'318
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	29'100	24'900	4'200	25'066	4'034
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	8'200	5'900	2'300	6'024	2'176
30591.00 Fonds de formation FFPP	1'300	0	1'300	0	1'300
30591.01 Fonds de formation LFFD	8'100	0	8'100	0	8'100
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	2'500	0	2'500	0	2'500
30610.00 Prestations de l'employeur aux retraités	1'800	1'800	0	1'800	0
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>382'172</b>	<b>355'592</b>	<b>26'580</b>	<b>367'327</b>	<b>14'845</b>
31000.00 Fournitures de bureau	1'000	2'000	-1'000	555	445
31000.01 Fournitures informatiques	200	200	0	0	200
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	1'000	0	778	222
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0	636	364
31030.00 Journaux, revues et abonnements	600	600	0	455	145
31051.00 Frais de réception	500	500	0	189	311
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0	0	0	2'976	-2'976
31110.00 Mobilier, machines et outils	500	500	0	0	500
31200.00 Chauffage	2'000	2'000	0	1'137	863
31200.01 Electricité	41'000	41'000	0	39'084	1'916
31200.02 Eau	1'100	1'000	100	925	175
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02 Téléphones	400	1'200	-800	315	85
31300.03 Port	500	1'500	-1'000	354	146
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	3'100	3'100	0	3'048	52
31340.00 Assurances	24'800	21'800	3'000	23'046	1'754
31370.00 Impôts et taxes	1'000	0	1'000	0	1'000
31370.04 TVA	169'500	150'200	19'300	161'844	7'656
31440.00 Entretien des immeubles	2'000	3'500	-1'500	1'056	944
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	15'000	10'000	5'000	17'650	-2'650
31580.00 Entretien de matériel incorporel	32'950	31'950	1'000	32'266	684
31600.00 Loyers et fermages	73'992	73'242	750	73'501	491
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'500	3'500	0	3'095	405
31620.00 Leasing	4'000	3'500	500	3'795	205
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	334	666
31920.00 Redevances	230	0	230	0	230
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>221'170</b>	<b>221'170</b>	<b>0</b>	<b>221'170</b>	<b>0</b>
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	220'170	220'170	0	220'170	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'000	1'000	0	1'000	0
<b>35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>523'517</b>	<b>154'010</b>	<b>369'507</b>	<b>637'916</b>	<b>-114'399</b>
35110.03 Attribution réserve BO	523'517	154'010	369'507	637'916	-114'399
<b>39 Imputations internes</b>	<b>49'100</b>	<b>55'100</b>	<b>-6'000</b>	<b>55'521</b>	<b>-6'421</b>
39100.05 Traitement des déchets	200	300	-100	144	56
39100.06 Taxe de base interne	300	300	0	280	20
39300.01 Frais administratifs	13'900	13'900	0	13'700	200
39400.00 Intérêts	34'700	40'600	-5'900	41'397	-6'697
<b>42 Taxes</b>	<b>-2'872'359</b>	<b>-2'462'022</b>	<b>-410'337</b>	<b>-2'743'123</b>	<b>-129'236</b>
42400.19 Produits des observations (TVA 5.9%)	-2'872'359	-2'462'022	-410'337	-2'743'123	-129'236

<b>Classification institutionnelle</b>		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>		<b>646'500</b>	<b>640'000</b>	<b>6'500</b>	<b>603'366</b>	<b>43'134</b>
	Charges	646'500	640'000	6'500	603'366	43'134
	Revenus	0	0	0	0	0
<b>9110</b>	<b>Eclairage public</b>	<b>646'500</b>	<b>640'000</b>	<b>6'500</b>	<b>603'366</b>	<b>43'134</b>
	Charges	646'500	640'000	6'500	603'366	43'134
	Revenus	0	0	0	0	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>646'500</b>	<b>640'000</b>	<b>6'500</b>	<b>603'366</b>	<b>43'134</b>
31200.04	Achat énergie	108'000	100'000	8'000	114'409	-6'409
31300.27	Mandat Viteos SA	538'500	540'000	-1'500	488'957	49'543

<b>Classification institutionnelle</b>		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>ENERGIE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Charges	304'500	429'000	-124'500	344'406	-39'906
	Revenus	-304'500	-429'000	124'500	-344'406	39'906
<b>9200</b>	<b>Fonds Communal de l'énergie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Charges	304'500	429'000	-124'500	344'406	-39'906
	Revenus	-304'500	-429'000	124'500	-344'406	39'906
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>	<b>7'000</b>	<b>6'888</b>	<b>112</b>
31300.27	Mandat Viteos SA	7'000	0	7'000	6'888	112
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>114'500</b>	<b>0</b>	<b>114'500</b>	<b>236'459</b>	<b>-121'959</b>
35110.08	Attribution fonds communal énergie	114'500	0	114'500	236'459	-121'959
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>183'000</b>	<b>429'000</b>	<b>-246'000</b>	<b>101'059</b>	<b>81'941</b>
36320.01	Subvention énergie renouvelable	183'000	429'000	-246'000	101'059	81'941
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-304'500</b>	<b>-331'000</b>	<b>26'500</b>	<b>-344'406</b>	<b>39'906</b>
42400.28	Redevance à vocation énergétique	-304'500	-331'000	26'500	-344'406	39'906
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0</b>	<b>-98'000</b>	<b>98'000</b>		<b>0</b>
45110.02	Prélèvement fonds communal énergie	0	-98'000	98'000	0	0

Classification institutionnelle		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>SERVICE DE L'EAU</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
	Charges	3'034'570	3'193'600	-159'030	2'700'024	334'546
	Revenus	-3'034'570	-3'193'600	159'030	-2'700'025	-334'545
<b>9303</b>	<b>Exploitation de l'eau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
	Charges	3'034'570	3'193'600	-159'030	2'700'024	334'546
	Revenus	-3'034'570	-3'193'600	159'030	-2'700'025	-334'545
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>2'000'000</b>	<b>2'150'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>1'702'000</b>	<b>298'000</b>
31300.27	Mandat Viteos SA	2'000'000	2'150'000	-150'000	1'702'000	298'000
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>870'530</b>	<b>861'900</b>	<b>8'630</b>	<b>824'100</b>	<b>46'430</b>
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	829'510	818'300	11'210	788'970	40'540
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	41'020	43'600	-2'580	35'130	5'890
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'200</b>	<b>3'200</b>	<b>0</b>	<b>3'180</b>	<b>20</b>
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3'200	3'200	0	3'180	20
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>160'840</b>	<b>178'500</b>	<b>-17'660</b>	<b>170'744</b>	<b>-9'904</b>
39400.00	Intérêts	160'840	178'500	-17'660	170'744	-9'904
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'361'400</b>	<b>-2'366'400</b>	<b>5'000</b>	<b>-2'396'991</b>	<b>35'591</b>
42400.10	Taxe de base eau	-771'000	-766'000	-5'000	-761'817	-9'183
42500.05	Vente d'eau	-1'590'400	-1'600'400	10'000	-1'635'174	44'774
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-556'170</b>	<b>-720'200</b>	<b>164'030</b>	<b>-152'158</b>	<b>-404'012</b>
45100.01	Prélèvement réserve eau	-556'170	-720'200	164'030	-152'158	-404'012
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-117'000</b>	<b>-107'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-150'876</b>	<b>33'876</b>
46120.02	Participation SEVAB	-117'000	-107'000	-10'000	-150'876	33'876

<b>Classification institutionnelle</b>		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>ADMINISTRATION VITEOS S.A.</b>		<b>-2'815'200</b>	<b>-1'681'490</b>	<b>-1'133'710</b>	<b>-4'670'216</b>	<b>1'855'016</b>
	Charges	158'500	208'710	-50'210	189'396	-30'896
	Revenus	-2'973'700	-1'890'200	-1'083'500	-4'859'612	1'885'912
<b>9900</b>	<b>Viteos S.A.</b>	<b>-2'815'200</b>	<b>-1'681'490</b>	<b>-1'133'710</b>	<b>-4'670'216</b>	<b>1'855'016</b>
	Charges	158'500	208'710	-50'210	189'396	-30'896
	Revenus	-2'973'700	-1'890'200	-1'083'500	-4'859'612	1'885'912
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0</b>	<b>1'510</b>	<b>-1'510</b>	<b>1'510</b>	<b>-1'510</b>
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	0	1'510	-1'510	1'510	-1'510
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>158'500</b>	<b>207'200</b>	<b>-48'700</b>	<b>187'886</b>	<b>-29'386</b>
39100.19	Frais de conciergerie	64'000	75'200	-11'200	75'076	-11'076
39100.20	Frais d'accueil	0	1'700	-1'700	850	-850
39100.30	Mandat administrateur	57'500	85'000	-27'500	75'000	-17'500
39200.01	Location Technicum 21	37'000	37'000	0	36'960	40
39400.00	Intérêts	0	8'300	-8'300	0	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-551'200</b>	<b>-766'900</b>	<b>215'700</b>	<b>-1'042'775</b>	<b>491'575</b>
42400.06	Facturation conciergerie	-64'000	-75'200	11'200	-75'076	11'076
42400.07	Facturation accueil	0	-1'700	1'700	-850	850
42400.20	Redevance usage du domaine public	-487'200	-690'000	202'800	-966'849	479'649
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-57'500</b>	<b>-85'000</b>	<b>27'500</b>	<b>-75'000</b>	<b>17'500</b>
43090.02	Mandat administrateur	-57'500	-85'000	27'500	-75'000	17'500
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'365'000</b>	<b>-1'038'300</b>	<b>-1'326'700</b>	<b>-3'741'837</b>	<b>1'376'837</b>
44010.03	Facturation intérêts	0	-8'300	8'300	0	0
44200.00	Dividende Viteos SA	-828'000	-663'000	-165'000	-995'340	167'340
44420.00	Réévaluations participations PF	-1'500'000	-330'000	-1'170'000	-2'709'537	1'209'537
44700.00	Facturation loyers	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>82'756'573</b>	<b>82'399'800</b>	<b>356'773</b>	<b>81'629'011.12</b>	<b>1'127'562</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>38'408'210</b>	<b>37'872'856</b>	<b>535'354</b>	<b>37'919'160.45</b>	<b>489'050</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de pr..	516'600	513'700	2'900	506'355.75	10'244
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	18'895'720	18'249'606	646'114	18'658'131.65	237'588
30108	Variation provision heures supplémentaires et v..	0	0	0	-134'000.00	134'000
30109	Remboursement de salaires du personnel admi..	-547'000	-514'000	-33'000	-547'137.85	138
30200	Salaires des enseignants	12'103'500	12'502'300	-398'800	12'294'464.50	-190'965
30209	Remboursement de salaires des enseignants	0	0	0	-195'197.35	195'197
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	440'800	451'200	-10'400	475'559.05	-34'759
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'013'410	1'978'330	35'080	1'996'256.75	17'153
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	3'402'740	3'321'150	81'590	3'275'312.40	127'428
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	222'770	196'690	26'080	249'778.95	-27'009
30540	Cotisations patronales aux caisses de compens..	654'040	646'690	7'350	654'756.30	-716
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	109'850	102'490	7'360	97'889.00	11'961
30590	Cotisation Pont AVS	80'000	78'490	1'510	80'000.00	0
30591	Fonds de formation professionnelle	208'370	43'000	165'370	27'158.28	181'212
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'acc..	57'590	53'600	3'990	56'181.69	1'408
30610	Prestations de l'employeur	-7'000	4'800	-11'800	240'063.60	-247'064
30900	Formation et perfectionnement du personnel	175'300	152'500	22'800	96'879.03	78'421
30910	Recrutement du personnel	10'000	13'000	-3'000	11'325.75	-1'326
30990	Autres charges de personnel	71'520	79'310	-7'790	75'382.95	-3'863
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>12'406'940</b>	<b>12'629'241</b>	<b>-222'301</b>	<b>12'097'054.30</b>	<b>309'886</b>
31000	Matériel de bureau	78'025	89'395	-11'370	70'853.52	7'171
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'032'035	1'140'863	-108'828	937'599.28	94'436
31020	Imprimés, publications	301'115	290'060	11'055	228'135.39	72'980
31030	Littérature spécialisée, magazines	74'205	63'870	10'335	72'255.17	1'950
31040	Matériel didactique	120'050	131'730	-11'680	85'593.15	34'457
31050	Denrées alimentaires	306'300	301'300	5'000	271'585.04	34'715
31051	Frais de réception	60'610	62'550	-1'940	46'164.40	14'446
31060	Matériel médical et sanitaire	38'460	45'110	-6'650	34'532.23	3'928
31090	Autres charges de matériel et de marchandises	2'700	2'700	0	1'580.50	1'120
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	49'830	55'730	-5'900	16'911.60	32'918
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	234'600	217'550	17'050	229'754.82	4'845
31130	Acquisition de matériel informatique	35'400	30'900	4'500	48'483.35	-13'083
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	3'000	0	3'000	1'789.55	1'210
31180	Immobilisations incorporelles	9'220	26'520	-17'300	4'506.10	4'714
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	13'900	14'900	-1'000	8'048.65	5'851
31200	Alimentation et élimination	1'678'635	1'686'610	-7'975	1'628'875.15	49'760
31300	Prestations de services de tiers	4'307'127	4'567'215	-260'088	3'791'375.21	515'752
31310	Planifications et projections de tiers	120'000	20'000	100'000	12'869.10	107'131
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	289'265	271'380	17'885	229'814.22	59'451
31330	Charges d'utilisations informatiques	2'680	2'680	0	2'291.05	389
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	153'500	134'000	19'500	153'264.06	236
31340	Primes d'assurances	344'225	343'100	1'125	325'459.88	18'765
31370	Impôts et taxes	445'535	445'515	20	438'884.13	6'651
31400	Entretien des terrains	44'900	43'150	1'750	76'653.75	-31'754
31410	Entretien des routes / voies de communication	357'000	355'000	2'000	353'345.60	3'654
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	497'920	512'650	-14'730	440'916.42	57'004
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	35'000	35'000	0	36'578.10	-1'578
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	16'020	16'550	-530	0.00	16'020
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	209'965	214'310	-4'345	205'313.23	4'652
31530	Entretien de matériel informatique	3'680	4'570	-890	474.30	3'206
31560	Entretien de machines et outils médicaux	6'950	6'550	400	2'095.85	4'854
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	279'050	254'325	24'725	254'490.81	24'559
31590	Entretien d'autres biens meubles	8'500	8'250	250	3'134.00	5'366
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	860'691	851'701	8'990	798'596.25	62'095
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	47'222	42'202	5'020	40'191.60	7'030
31620	Mensualités de leasing opérationnel	4'800	5'000	-200	6'557.15	-1'757
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	11'450	8'500	2'950	4'517.70	6'932
31700	Frais de déplacement et autres frais	55'130	54'705	425	38'392.70	16'737
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	201'700	214'200	-12'500	187'991.45	13'709
31800	Réévaluations sur créances	0	0	0	55'800.00	-55'800
31810	Pertes sur créances effectives	47'900	35'300	12'600	39'316.15	8'584

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	504'500	504'500	0	512'806.89	-8'307
31900	Prestations en dommages et intérêts	500	600	-100	9'326.40	-8'826
31920	Indemnisation de droits	301'270	287'395	13'875	273'923.55	27'346
31990	Autres charges d'exploitation	-787'625	-768'895	-18'730	116'006.85	-903'632
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>8'636'430</b>	<b>8'691'360</b>	<b>-54'930</b>	<b>8'405'114.51</b>	<b>231'315</b>
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communication..	985'940	977'660	8'280	917'952.60	67'987
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1'436'520	1'453'760	-17'240	1'384'750.01	51'770
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civil ..	14'560	15'930	-1'370	15'630.00	-1'070
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte gé..	4'472'490	4'455'340	17'150	4'392'833.04	79'657
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compte g..	1'182'700	1'225'260	-42'560	1'121'977.96	60'722
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corporell..	544'220	563'410	-19'190	568'015.35	-23'795
33016	Amortissements non planifiés, biens meubles P..	0	0	0	3'955.55	-3'956
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>3'050'020</b>	<b>3'332'670</b>	<b>-282'650</b>	<b>2'938'406.26</b>	<b>111'614</b>
34000	Intérêts passifs des engagements courants	0	0	0	257.05	-257
34010	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1'526'000	1'747'000	-221'000	1'476'977.04	49'023
34110	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	0	874.00	-874
34200	Acquisition et administration de capital	21'000	37'000	-16'000	1'093.30	19'907
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	195'000	192'000	3'000	174'276.45	20'724
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	793'100	795'100	-2'000	794'407.20	-1'307
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3'000	2'800	200	2'341.28	659
34312	Acquisition de biens meubles	15'000	15'000	0	8'632.10	6'368
34391	Eau, énergie, combustible	185'400	210'100	-24'700	171'221.55	14'178
34394	Primes d'assurances PF	177'370	194'020	-16'650	172'635.17	4'735
34395	Prestations de services de tiers	126'150	126'150	0	126'691.90	-542
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	276.65	-277
34402	Réévaluations de participations PF	0	0	0	1'950.00	-1'950
34990	Autres charges financières	8'000	13'500	-5'500	6'772.57	1'227
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>953'420</b>	<b>420'660</b>	<b>532'760</b>	<b>884'202.50</b>	<b>69'218</b>
35100	Attributions aux financements spéciaux du capit..	303'303	254'550	48'753	0.00	303'303
35110	Attributions aux fonds du capital propre	650'117	166'110	484'007	884'202.50	-234'086
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'360'482</b>	<b>13'230'233</b>	<b>130'249</b>	<b>13'557'528.42</b>	<b>-197'046</b>
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	277'100	279'600	-2'500	301'094.50	-23'995
36110	Dédommagements aux cantons et aux concord..	6'633'392	6'608'293	25'099	6'370'461.41	262'931
36120	Dédommagements aux communes et aux syndi..	1'229'980	1'505'480	-275'500	1'079'598.96	150'381
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	107'600	130'200	-22'600	128'717.60	-21'118
36227	Péréquation financière intercommunale	841'100	361'600	479'500	1'334'189.00	-493'089
36310	Subvention aux canton	66'000	65'200	800	36'345.70	29'654
36320	Subventions aux communes et aux syndicats int..	183'000	429'000	-246'000	101'059.36	81'941
36350	Subventions aux entreprises privées	161'650	161'650	0	145'698.00	15'952
36360	Subventions aux organisations privées à but no..	3'198'410	3'137'660	60'750	3'288'892.65	-90'483
36370	Subventions aux personnes physiques	662'250	551'550	110'700	732'597.45	-70'347
36500	Réévaluations, participations PA	0	0	0	38'873.79	-38'874
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'941'071</b>	<b>6'222'780</b>	<b>-281'709</b>	<b>5'827'544.68</b>	<b>113'526</b>
39000	Imputations internes pour approvisionnement en..	177'710	198'410	-20'700	173'713.10	3'997
39100	Imputations internes pour prestations de services	4'161'436	4'345'740	-184'304	4'045'910.60	115'525
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	725'285	722'460	2'825	712'175.79	13'109
39300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	158'700	145'800	12'900	158'100.00	600
39400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	717'940	810'370	-92'430	737'645.19	-19'705
	<b>PRODUITS</b>	<b>-80'548'179</b>	<b>-78'904'557</b>	<b>-1'643'622</b>	<b>-81'032'136.95</b>	<b>483'958</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-32'253'000</b>	<b>-37'240'000</b>	<b>4'987'000</b>	<b>-38'053'851.67</b>	<b>5'800'852</b>
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-14'470'000	-15'430'000	960'000	-15'125'447.90	655'448
40001	Impôts des personnes physiques - années préc..	-200'000	-200'000	0	-242'490.84	42'491
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-250'000	-200'000	-50'000	-593'093.15	343'093
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	8'000	-4'000	12'000	8'641.60	-642
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'400'000	-1'475'000	75'000	-1'398'865.55	-1'134

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-800'000	-875'000	75'000	-843'906.08	43'906
40030	Prestations en capital	-450'000	-380'000	-70'000	-482'364.15	32'364
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-7'000'000	-6'800'000	-200'000	-6'197'720.00	-802'280
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-4'200'000	-9'100'000	4'900'000	-10'452'922.10	6'252'922
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives à l..	0	0	0	47'264.47	-47'264
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-230'000	-220'000	-10'000	-240'144.35	10'144
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la ..	0	0	0	86'925.51	-86'926
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-2'340'000	-2'130'000	-210'000	-2'171'472.88	-168'527
40210	Impôts fonciers	-815'000	-320'000	-495'000	-341'004.05	-473'996
40320	Taxes sur les divertissements	-40'000	-40'000	0	-41'252.20	1'252
40330	Taxe des chiens	-66'000	-66'000	0	-66'000.00	0
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-48'900</b>	<b>-48'900</b>	<b>0</b>	<b>-31'040.00</b>	<b>-17'860</b>
41200	Revenus de concessions	-48'900	-48'900	0	-31'040.00	-17'860
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-15'528'549</b>	<b>-15'306'482</b>	<b>-222'067</b>	<b>-15'086'786.42</b>	<b>-441'763</b>
42100	Emoluments administratifs	-471'500	-473'500	2'000	-541'244.98	69'745
42210	Paiements pour prestations particulières	-753'000	-804'000	51'000	-748'544.42	-4'456
42300	Ecolages	-40'000	-25'000	-15'000	-52'250.00	12'250
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-11'317'689	-11'070'372	-247'317	-10'639'296.69	-678'392
42500	Ventes	-1'910'490	-1'930'740	20'250	-1'954'074.99	43'585
42600	Remboursements de tiers	-735'870	-672'870	-63'000	-834'040.47	98'170
42700	Amendes	-160'000	-160'000	0	-179'845.14	19'845
42901	Récupération sur ADB	-140'000	-170'000	30'000	-137'489.73	-2'510
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-205'280</b>	<b>-239'780</b>	<b>34'500</b>	<b>-293'616.05</b>	<b>88'336</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	-165'280	-189'780	24'500	-170'616.05	5'336
43100	Prestations propres sur immobilisations corporel..	-40'000	-50'000	10'000	-123'000.00	83'000
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'669'380</b>	<b>-4'266'380</b>	<b>-1'403'000</b>	<b>-8'059'525.35</b>	<b>2'390'145</b>
44000	Intérêts des disponibilités	-1'620	-2'020	400	-1'588.18	-32
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-252'620	-219'820	-32'800	-244'637.63	-7'982
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-500	-500	0	-495.00	-5
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-560'355.00	560'355
44200	Dividendes	-828'000	-663'000	-165'000	-995'340.00	167'340
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'695'400	-2'679'600	-15'800	-2'745'998.60	50'599
44400	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	0	0	0	-260.00	260
44420	Adaptations des participations aux valeurs marc..	-1'500'000	-330'000	-1'170'000	-2'725'458.29	1'225'458
44430	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchan..	0	0	0	-362'635.50	362'636
44510	Revenus de participations PA	-900	-900	0	-915.00	15
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-159'670	-161'370	1'700	-152'124.50	-7'546
44710	Paiements pour appartements de service PA	-56'700	-55'500	-1'200	-58'700.00	2'000
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-148'970	-138'670	-10'300	-174'638.05	25'668
44990	Autres revenus financiers	-25'000	-15'000	-10'000	-36'379.60	11'380
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-1'710'989</b>	<b>-2'194'305</b>	<b>483'316</b>	<b>-878'440.50</b>	<b>-832'549</b>
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du capital..	-708'329	-918'435	210'106	-714'275.90	5'947
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-1'002'660	-1'275'870	273'210	-153'664.60	-848'995
45120	Prélèv. sur legs et fondations sans personnalité ..	0	0	0	-10'500.00	10'500
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-12'165'200</b>	<b>-10'860'120</b>	<b>-1'305'080</b>	<b>-10'275'532.28</b>	<b>-1'889'668</b>
46110	Dédommagements des cantons et des concord..	-291'500	-314'500	23'000	-278'962.00	-12'538
46120	Dédommagements des communes et des syndi..	-3'125'200	-3'618'200	493'000	-3'152'267.85	27'068
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-12'000	-10'000	-2'000	-14'124.60	2'125
46210	Péréquation financière et compensation des cha..	-1'272'600	0	-1'272'600	0.00	-1'272'600
46219	Péréquation financière et compensation des cha..	-198'400	0	-198'400	0.00	-198'400
46228	Compensation des charges entre communes	-254'900	0	-254'900	0.00	-254'900
46300	Subventions de la Confédération	-102'000	-100'500	-1'500	-107'349.65	5'350
46310	Subventions des cantons et des concordats	-6'817'700	-6'781'200	-36'500	-6'656'633.33	-161'067
46320	Subventions des communes et des syndicats int..	0	0	0	-6'038.20	6'038
46340	Subventions des entreprises publiques	-33'700	-2'600	-31'100	-1'515.00	-32'185
46360	Subventions des organisations privées à but no..	-11'400	-11'720	320	-12'840.00	1'440
46900	Redistribution taxes CO2	-45'800	-21'400	-24'400	-45'801.65	2



## Budget 2020

VILLE DU LOCLE

Classification par nature		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-7'025'810</b>	<b>-2'525'810</b>	<b>-4'500'000</b>	<b>-2'525'800.00</b>	<b>-4'500'010</b>
48940	Prélèvements sur la réserve de politique budgét..	-4'500'000	0	-4'500'000	0.00	-4'500'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2'525'810	-2'525'810	0	-2'525'800.00	-10
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-5'941'071</b>	<b>-6'222'780</b>	<b>281'709</b>	<b>-5'827'544.68</b>	<b>-113'526</b>
49000	Imputations internes pour approvisionnement en..	-177'710	-199'360	21'650	-173'684.60	-4'025
49100	Imputations internes pour prestations de services	-2'740'821	-2'898'960	158'139	-2'717'509.68	-23'311
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-2'292'600	-2'302'090	9'490	-2'186'705.21	-105'895
49300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-717'940	-810'370	92'430	-737'645.19	19'705

## Budget 2020

Classification fonctionnelle	Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>Fonctionnelle</b>	<b>2'208'394.00</b>	<b>3'495'243.00</b>	<b>-1'286'849.00</b>	<b>596'874.17</b>	<b>1'611'519.83</b>
Total des Charges	82'756'573.00	82'399'800.00	356'773.00	81'629'011.12	1'127'561.88
Total des Revenus	-80'548'179.00	-78'904'557.00	-1'643'622.00	-81'032'136.95	483'957.95
<b>0 Administration Générale</b>	<b>-919'172.00</b>	<b>-1'875'977.00</b>	<b>956'805.00</b>	<b>4'923'071.74</b>	<b>-5'842'243.74</b>
Charges	5'059'478.00	-436'097.00	5'495'575.00	6'414'127.96	-1'354'649.96
Revenus	-5'978'650.00	-1'439'880.00	-4'538'770.00	-1'491'056.22	-4'487'593.78
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>2'070'115.00</b>	<b>2'472'665.00</b>	<b>-402'550.00</b>	<b>1'894'887.29</b>	<b>175'227.71</b>
Charges	2'971'765.00	3'459'115.00	-487'350.00	2'907'701.74	64'063.26
Revenus	-901'650.00	-986'450.00	84'800.00	-1'012'814.45	111'164.45
<b>2 Formation</b>	<b>11'826'838.00</b>	<b>13'974'884.00</b>	<b>-2'148'046.00</b>	<b>11'072'218.42</b>	<b>754'619.58</b>
Charges	23'560'768.00	26'199'884.00	-2'639'116.00	22'719'828.62	840'939.38
Revenus	-11'733'930.00	-12'225'000.00	491'070.00	-11'647'610.20	-86'319.80
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>5'636'950.00</b>	<b>6'110'735.00</b>	<b>-473'785.00</b>	<b>6'608'194.51</b>	<b>-971'244.51</b>
Charges	8'977'960.00	9'657'505.00	-679'545.00	8'912'962.03	64'997.97
Revenus	-3'341'010.00	-3'546'770.00	205'760.00	-2'304'767.52	-1'036'242.48
<b>4 Santé</b>	<b>535'855.00</b>	<b>746'060.00</b>	<b>-210'205.00</b>	<b>560'954.43</b>	<b>-25'099.43</b>
Charges	1'409'285.00	1'663'410.00	-254'125.00	1'434'408.95	-25'123.95
Revenus	-873'430.00	-917'350.00	43'920.00	-873'454.52	24.52
<b>5 Sécurité sociale</b>	<b>9'789'456.00</b>	<b>10'273'226.00</b>	<b>-483'770.00</b>	<b>9'323'221.53</b>	<b>466'234.47</b>
Charges	12'053'976.00	12'296'446.00	-242'470.00	11'495'613.61	558'362.39
Revenus	-2'264'520.00	-2'023'220.00	-241'300.00	-2'172'392.08	-92'127.92
<b>6 Trafic et télécommunications</b>	<b>6'731'572.00</b>	<b>7'333'350.00</b>	<b>-601'778.00</b>	<b>6'411'738.30</b>	<b>319'833.70</b>
Charges	7'124'672.00	7'763'350.00	-638'678.00	6'810'955.70	313'716.30
Revenus	-393'100.00	-430'000.00	36'900.00	-399'217.40	6'117.40
<b>7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>2'304'275.00</b>	<b>2'538'890.00</b>	<b>-234'615.00</b>	<b>2'049'332.08</b>	<b>254'942.92</b>
Charges	10'630'390.00	11'123'335.00	-492'945.00	9'661'674.04	968'715.96
Revenus	-8'326'115.00	-8'584'445.00	258'330.00	-7'612'341.96	-713'773.04
<b>8 Economie publique</b>	<b>-2'305'470.00</b>	<b>-1'126'090.00</b>	<b>-1'179'380.00</b>	<b>-4'127'119.25</b>	<b>1'821'649.25</b>
Charges	4'604'379.00	4'451'872.00	152'507.00	4'515'179.58	89'199.42
Revenus	-6'909'849.00	-5'577'962.00	-1'331'887.00	-8'642'298.83	1'732'449.83
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>-33'462'025.00</b>	<b>-36'952'500.00</b>	<b>3'490'475.00</b>	<b>-38'119'624.88</b>	<b>4'657'599.88</b>
Charges	6'363'900.00	6'220'980.00	142'920.00	6'756'558.89	-392'658.89
Revenus	-39'825'925.00	-43'173'480.00	3'347'555.00	-44'876'183.77	5'050'258.77

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>-919'172</b>	<b>-1'875'977</b>	<b>956'805</b>	<b>4'923'071.74</b>	<b>-5'842'244</b>
0110	Législatif	109'900	99'610	10'290	89'849.75	20'050
0120	Exécutif	663'550	799'270	-135'720	850'012.38	-186'462
0210	Administration des finances et des..	-4'029'880	600'190	-4'630'070	1'329'645.79	-5'359'526
0220	Services généraux, autres	1'753'058	-4'102'697	5'855'755	2'036'879.35	-283'821
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	584'200	727'650	-143'450	616'684.47	-32'484
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>2'070'115</b>	<b>2'472'665</b>	<b>-402'550</b>	<b>1'894'887.29</b>	<b>175'228</b>
1110	Police	637'075	736'445	-99'370	568'095.69	68'979
1400	Questions juridiques (en général)	229'410	278'710	-49'300	201'928.42	27'482
1406	Office régional de l'état civil	49'330	78'450	-29'120	67'329.60	-18'000
1506	Service du feu, organisation régionale	985'980	1'211'440	-225'460	891'770.06	94'210
1610	Défense militaire	6'670	6'570	100	4'088.12	2'582
1626	Organisation régionale de protection civile	161'650	161'050	600	161'675.40	-25
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>11'826'838</b>	<b>13'974'884</b>	<b>-2'148'046</b>	<b>11'072'218.42</b>	<b>754'620</b>
2111	Cycle élémentaire	1'921'330	2'199'970	-278'640	1'647'406.37	273'924
2120	Degré primaire	2'300'040	2'932'980	-632'940	2'181'318.76	118'721
2130	Degré secondaire	2'455'670	3'197'210	-741'540	2'408'165.52	47'504
2140	Ecoles de musique	285'675	295'045	-9'370	235'838.65	49'836
2170	Bâtiments scolaires	2'630'365	2'764'910	-134'545	2'446'306.94	184'058
2190	Direction et administration des écoles	1'698'800	1'958'180	-259'380	1'620'530.68	78'269
2192	Ecole obligatoire, autres	418'900	512'450	-93'550	415'694.60	3'205
2300	Formation professionnelle initiale	116'058	114'139	1'919	116'956.90	-899
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>5'636'950</b>	<b>6'110'735</b>	<b>-473'785</b>	<b>6'608'194.51</b>	<b>-971'245</b>
3110	Musées et arts plastiques	1'177'850	1'282'350	-104'500	2'083'797.04	-905'947
3120	Conservation des monuments historiques..	430'870	551'390	-120'520	462'589.05	-31'719
3210	Bibliothèques	736'495	850'335	-113'840	693'819.65	42'675
3220	Concerts et théâtre	448'580	450'880	-2'300	452'449.62	-3'870
3290	Culture, non mentionné ailleurs	554'170	646'280	-92'110	493'395.46	60'775
3410	Sports	1'300'835	1'398'595	-97'760	1'413'927.16	-113'092
3420	Loisirs	886'110	820'035	66'075	903'439.13	-17'329
3500	Eglises et affaires religieuses	90'040	98'870	-8'830	87'777.40	2'263
3501	Eglise catholique	12'000	12'000	0	17'000.00	-5'000
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>535'855</b>	<b>746'060</b>	<b>-210'205</b>	<b>560'954.43</b>	<b>-25'099</b>
4220	Services de sauvetage	4'100	5'000	-900	4'983.35	-883
4330	Service médical des écoles	468'195	665'830	-197'635	485'074.78	-16'880
4331	Service dentaire scolaire	45'330	56'830	-11'500	54'852.30	-9'522
4340	Contrôle des denrées alimentaires	8'950	8'950	0	9'494.00	-544
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	9'280	9'450	-170	6'550.00	2'730
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>9'789'456</b>	<b>10'273'226</b>	<b>-483'770</b>	<b>9'323'221.53</b>	<b>466'234</b>
5110	Assurance-maladie	1'674'139	1'553'294	120'845	1'622'273.85	51'865
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	97'982	124'090	-26'108	83'830.25	14'152
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	397'000	340'000	57'000	396'725.00	275
5350	Prestations de vieillesse	8'400	7'000	1'400	8'327.50	73
5410	Allocations familiales	133'922	135'117	-1'195	130'138.40	3'784
5430	Avance et recouvrement des pensions..	16'183	21'712	-5'529	3'916.15	12'267
5440	Protection de la jeunesse (en général)	5'000	5'000	0	1'962.90	3'037
5444	Animation de jeunesse	555'630	490'005	65'625	414'495.55	141'134
5450	Prestations aux familles (en général)	40'000	46'050	-6'050	40'809.60	-810
5451	Crèches et garderies	2'367'176	2'638'072	-270'896	2'206'957.03	160'219
5520	Prestations aux chômeurs	347'287	356'952	-9'665	316'241.65	31'045
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	181'444	156'427	25'017	246'613.44	-65'169
5720	Aide matérielle légale	3'589'308	4'032'968	-443'660	3'500'925.66	88'382
5721	Aide matérielle à bien plaie	167'000	144'000	23'000	164'860.00	2'140
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	40'070	26'974	13'096	19'767.30	20'303
5796	Guichets sociaux régionaux	126'415	157'065	-30'650	122'937.25	3'478
5920	Actions d'entraide dans le pays	42'500	38'500	4'000	42'440.00	60
<b>6</b>	<b>Trafic et télécommunications</b>	<b>6'731'572</b>	<b>7'333'350</b>	<b>-601'778</b>	<b>6'411'738.30</b>	<b>319'834</b>
6150	Routes communales	4'869'892	5'384'440	-514'548	4'606'539.05	263'353
6155	Places de stationnement	-10'000	-10'000	0	-8'060.00	-1'940
6190	Routes, non mentionnées ailleurs	61'600	75'100	-13'500	74'854.20	-13'254
6220	Trafic régional	1'720'080	1'786'510	-66'430	1'653'967.20	66'113
6230	Trafic d'agglomération	28'000	28'000	0	22'880.00	5'120
6290	Transports publics, non mentionnés ailleurs	-8'000	-700	-7'300	-2'492.15	-5'508
6320	Aviation et navigation spatiale	70'000	70'000	0	64'050.00	5'950

## Budget 2020

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2020	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>2'304'275</b>	<b>2'538'890</b>	<b>-234'615</b>	<b>2'049'332.08</b>	<b>254'943</b>
7106	Service régional des eaux	0	0	0	0.00	0
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise..	-373'300	-423'220	49'920	-375'608.28	2'308
7203	Traitement des eaux claires	373'300	423'220	-49'920	375'608.28	-2'308
7301	Gestion des déchets ménages	351'400	371'500	-20'100	412'400.01	-61'000
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	23'500	28'800	-5'300	28'654.30	-5'154
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	12'400	15'000	-2'600	14'950.10	-2'550
7710	Cimetières, crématoires	214'135	238'365	-24'230	200'142.61	13'992
7791	Toilettes publiques	33'100	30'700	2'400	35'669.45	-2'569
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'669'740	1'854'525	-184'785	1'357'515.61	312'224
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-2'305'470</b>	<b>-1'126'090</b>	<b>-1'179'380</b>	<b>-4'127'119.25</b>	<b>1'821'649</b>
8120	Améliorations structurelles	7'500	7'500	0	5'632.90	1'867
8200	Sylviculture	167'780	205'910	-38'130	158'433.47	9'347
8400	Tourisme	319'150	326'690	-7'540	323'929.80	-4'780
8500	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	15'300	15'300	0	55'100.40	-39'800
8710	Electricité (en général)	-2'815'200	-1'681'490	-1'133'710	-4'670'215.82	1'855'016
8713	Energie Verte	0	0	0	0.00	0
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-33'207'125</b>	<b>-36'952'500</b>	<b>3'745'375</b>	<b>-38'119'624.88</b>	<b>4'912'500</b>
9100	Impôts communaux généraux	-31'282'000	-36'764'000	5'482'000	-37'491'130.72	6'209'131
9101	Impôts spéciaux	-926'000	-431'000	-495'000	-451'256.25	-474'744
9300	Péréquation financière et compensation..	-629'900	361'600	-991'500	1'334'189.00	-1'964'089
9500	Quotes-parts, autres	-179'200	-179'200	0	-177'245.14	-1'955
9610	Intérêts	492'660	670'430	-177'770	431'600.31	61'060
9620	Frais d'émission	21'000	37'000	-16'000	1'093.30	19'907
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-799'000	-745'230	-53'770	-891'544.55	92'545
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	-42'280	-34'830	-7'450	-994'225.90	951'946
9950	Charges et revenus neutres	137'595	132'730	4'865	118'895.07	18'700

## Mécanisme de maîtrise des finances : Degré d'autofinancement des investissements et équilibre budgétaire

Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Hypothèses
<b>Données de base</b>					
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	-596'875	-4'904'812	-2'208'394	-6'045'458	Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	8'405'115	8'691'360	8'636'430	8'255'068	Selon PFT
Capitaux de tiers	149'941'735	141'419'442	151'525'385	161'545'785	Stable - provision prévoyance.ne + dette selon PFT
Capitaux propres	158'596'817	169'666'195	160'431'991	151'860'723	Stable + fortune et réserves selon PFT + provision prév.ne dissoute
Excédent du bilan ("Fortune")	56'881'786	51'976'974	49'768'580	43'723'122	Selon PFT
Patrimoine financier	112'237'827	112'237'827	112'237'827	112'237'827	Stable
Revenus fiscaux (groupe 40)	38'053'851	32'506'000	32'253'000	32'555'100	Selon PFT
<b>Indicateurs :</b>					
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	37'703'908	29'181'615	39'287'558	49'307'958	
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	99.1%	89.8%	121.8%	151.5%	
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	7'808'240	3'786'548	6'428'036	2'209'610	
<b>Détermination de l'enveloppe des investissements :</b>					
Limite d'autofinancement selon art.12 al.4	70%	70%	70%	80%	
<b>Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2"(plafond)</b>	<b>11'154'629</b>	<b>5'409'354</b>	<b>9'182'909</b>	<b>2'762'013</b>	
<b>Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")</b>					
	<b>Budget 2020</b>	<b>PFT 2021</b>	<b>PFT 2022</b>	<b>PFT 2023</b>	
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	5'637'500	4'632'500	5'392'000	3'659'000	
<b>Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe</b>	<b>-5'517'129</b>	<b>-776'854</b>	<b>-3'790'909</b>	<b>+896'988</b>	
<b>Equilibre budgétaire, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances</b>					
<b>Cumul des deux critères :</b>					
Déficit maximal autorisé, 20% du capital propre du dernier exercice bouclé (n-2)	31'719'363	33'933'239	32'086'398	30'372'145	
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum :	56'881'786	51'976'974	49'768'580	43'723'122	
Critère minimum :	31'719'363	33'933'239	32'086'398	30'372'145	
Résultats prévus :	2'208'394	6'045'458	5'587'496	4'947'358	
<b>Respect de la limite ?</b>	<b>Oui</b>	<b>Oui</b>	<b>Oui</b>	<b>Oui</b>	

## TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2020 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2021-2023

	Budget 2020		PFT 2021		PFT 2022		PFT 2023		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
<b>INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA<sup>1</sup> ET PF<sup>2</sup></b>	<b>11'649'500</b>	<b>1'642'000</b>	<b>15'760'500</b>	<b>5'726'000</b>	<b>19'191'000</b>	<b>7'479'000</b>	<b>16'218'000</b>	<b>5'586'000</b>	<b>42'386'000</b>
<b>INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA<sup>1</sup> ET PF<sup>2</sup></b>	<b>10'007'500</b>		<b>10'034'500</b>		<b>11'712'000</b>		<b>10'632'000</b>		
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS</b>	<b>11'064'500</b>	<b>1'612'000</b>	<b>15'345'500</b>	<b>5'648'000</b>	<b>19'101'000</b>	<b>7'459'000</b>	<b>15'818'000</b>	<b>5'543'000</b>	<b>41'067'000</b>
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS</b>	<b>9'452'500</b>		<b>9'697'500</b>		<b>11'642'000</b>		<b>10'275'000</b>		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1'624'500	174'000	1'017'500	212'000	786'000	159'000	638'000	4'000	3'517'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	70'000	0	0	0	0	0	0	0	70'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	2'415'000	380'000	1'718'000	548'000	1'445'000	240'000	925'000	235'000	5'100'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	2'280'000	128'000	6'285'000	3'628'000	9'060'000	5'500'000	4'855'000	2'520'000	10'704'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	4'675'000	930'000	6'325'000	1'260'000	7'810'000	1'560'000	9'400'000	2'784'000	21'676'000
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS</b>	<b>585'000</b>	<b>30'000</b>	<b>415'000</b>	<b>78'000</b>	<b>90'000</b>	<b>20'000</b>	<b>400'000</b>	<b>43'000</b>	<b>1'319'000</b>
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS</b>	<b>555'000</b>		<b>337'000</b>		<b>70'000</b>		<b>357'000</b>		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	200'000	30'000	415'000	78'000	90'000	20'000	400'000	43'000	934'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	385'000		0		0		0		385'000
<b>MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES</b>									
<b>Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)</b>									
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34'983'000</b>
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		
<b>Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art.12 al.3</b>									
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34'983'000</b>
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		
<b>Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements</b>									
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS</b>	<b>6'319'500</b>	<b>682'000</b>	<b>9'020'500</b>	<b>4'388'000</b>	<b>11'291'000</b>	<b>5'899'000</b>	<b>6'418'000</b>	<b>2'759'000</b>	<b>19'321'000</b>
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS</b>	<b>5'637'500</b>		<b>4'632'500</b>		<b>5'392'000</b>		<b>3'659'000</b>		<b>15'662'000</b>
<b>Plafond (estimations selon PFT pour les années 2021 et suivantes)</b>	<b>11'154'629</b>		<b>5'409'354</b>		<b>9'182'909</b>		<b>2'762'013</b>		
<b>Marge par rapport au plafond</b>	<b>5'517'129</b>		<b>776'854</b>		<b>3'790'909</b>		<b>-896'988</b>		
<sup>1</sup> Patrimoine administratif									
<sup>2</sup> Patrimoine financier									

**Budget 2020 et plan financier et des tâches 2021-2023**  
**CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER**

EN FRANCS										
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Budget 2020		PFT 2021		PFT 2022		PFT 2023	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Chancellerie										
Plan d'archivage services communaux en lien avec la GED	52900.00	0220	50'000							
Projet de fusion Le Locle-Les Brenets	52900.00	0220	50'000	50'000						
Scanner élections	50600.00	0220	11'000							
Promotion de la Ville										
Articles promotionnels	50600.00	0220	10'000		10'000		10'000		10'000	
Informatique										
Matériel informatique	50600.00	0220	10'000		10'000		10'000		10'000	
Service forestier intercommunal										
Remplacement du véhicule Suzuki Grand Vitara (garde forestier)	50600.00	8200	50'000							
Cercle scolaire - Cycle 1										
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2111	20'000				20'000			
Cercle scolaire - Cycle 2										
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2120	20'000				20'000			
Tableaux blancs interactifs	50600.00	2120	18'000		18'000		18'000		18'000	
Cercle scolaire - Cycle 3										
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2130	20'000				20'000			
Antenne ACCORD - Guichet social régional										
Achat scanners, écrans, ordinateurs et mobilier	50600.00	5796	18'000							
Garage										
Remplacement de la pompe à essence et du système d'exploitation	50600.00	9950							39'000	
Voirie										
Remplacement de la brosse frontale Boschung	50600.00	6150					14'500			
Remplacement d'un véhicule Land Rover TD5	50600.00	6150	50'000							
Remplacement d'une plaque vibrante de compactage des routes	50600.00	6150	13'500							
Pose d'un ralentisseur de freins sur le véhicule Scania Multilift	50600.00	6150	45'000							
Révision des silos à sel + peinture	50600.00	6150	35'000							
Réfection des douches des vestiaires Billodes 52	50400.00	6150	23'000							
Aménagement d'un guichet au bureau de la Voirie, rue des Billodes 52	50600.00	6150	20'000							
Remplacement d'un véhicule Land Rover TD5	50600.00	6150			50'000					
Remplacement de la sableuse tractée Boschung	50600.00	6150			45'000					
Remplacement de la saleuse tractée Boschung	50600.00	6150			45'000					
Remplacement d'une fraiseuse à neige Honda	50600.00	6150			21'500					
Remplacement de la hacheuse à bois	50600.00	6150					48'500			
Remplacement du toit de la menuiserie (Billodes 48)	50600.00	6150					60'000			
Remplacement de la saleuse Unimog	50600.00	6150					55'000			
Remplacement du véhicule Suzuki Vitara	50600.00	6150							40'000	
Urbanisme										
Modification Plan local (2ème étape)	52900.00	7900	80'000		80'000		30'000			
Abris bus - adaptation et mise à niveau pour accès mobilité réduite	50600.00	6150	20'000	4'000	20'000	4'000	20'000	4'000	20'000	4'000
Abri bus	50600.00	6150	25'000		25'000		25'000		25'000	
Surveillance talus - pose piézomètres	50600.00	7900	5'000		5'000		5'000		5'000	
Modération trafic et aménagement pistes cyclables	52900.00	6330	10'000		10'000		10'000		10'000	
Installation de supports et abris vélos Place du 1er Août et Hôtel de ville	50600.00	6220	50'000	8'000						

EN FRANCS										
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Budget 2020		PFT 2021		PFT 2022		PFT 2023	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Aide à la rénovation de façades	52900.00	7900	65'000		65'000		50'000		50'000	
Etude PDPM - suite	52900.00	7900	35'000	35'000						
Remplacement bus génie civil	50600.00	7900							30'000	
Remplacement voiture service urbanisme	50600.00	7900							30'000	
Suite étude et création groupe intervention pollution STEP	52900.00	7900	10'000							
Réfection voûte du Bied axe Bournot - Andrié (hauteur Casino)	50100.00	6150	50'000							
Participation réfection du pont CFF - réfection chaudière	52900.00	7900	80'000							
Piscine-Patinoire										
Changement de la barrière côté Halle Polyvalente/Ouest/Piste Vita	50600.00	3410	30'000							
Changement de la barrière côté terrain de foot	50600.00	3410							32'000	
Révision d'un compresseur et des soupapes	50600.00	3410	30'000							
Changement du sol des vestiaires au 1er étage	50400.00	3410	21'000							
Rhabillage du fond de la piscine	50400.00	3410	30'000							
Peinture des bassins de la piscine	50400.00	3410			30'000					
Remplacement des batteries de la machine à glace	50600.00	3410							19'000	
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)										
Collège de Beau-Site - assainissement éclairage des corridors et cage d'escaliers avec pose de détecteurs par zones	50400.00	2170			35'000	35'000				
Collège Jehan-Droz - rénovation système de ventilation	50400.00	2170			30'000					
Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c.	50400.00	2170	50'000		50'000					
Collège Jehan-Droz - remplacement complet des vitrages et portes d'entrées au rez-de-chaussée en façade ouest	50400.00	2170					90'000	90'000		
Collège de Beau-Site - rénovation des w.-c. garçons	50400.00	2170	40'000							
Collège Jehan-Droz - démontage et élimination des installations des machines de froid (ancienne tour de froid)	50400.00	2170	35'000							
Collège des Jeanneret - remplacement de la structure d'entrée ouest	50400.00	2170			80'000	80'000				
Halle des Jeanneret - rénovation du sol sportif halle nord	50400.00	2170							65'000	
Collèges de La Jaluse et du Corbusier - renforcement structurel des préfabriqués des façades	50400.00	2170	65'000							
Ancienne halle de Beau-Site - remplacement des fenêtres	50400.00	2170					65'000	65'000		
Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	50400.00	0290	30'000		50'000		30'000		50'000	
Temple - remplacement des volets à jalousie (protection des cloches)	50400.00	3500	55'000							
Temple - remplacement de l'automate de sonnerie et des ferrures de suspension des cloches	50400.00	3500							30'000	
Monts 63 - remplacement des fenêtres	50400.00	3110			75'000	75'000				
Halle polyvalente - remplacement des luminaires actuels par des luminaires LED	50400.00	3410	65'000	65'000						
Edicule du Marais - remplacement radiateurs électriques par une pompe à chaleur air / eau	50400.00	7791			18'000	18'000				
Ancienne halle de Beau-Site - réfection toiture plate annexe sud	50400.00	2170	55'000	12'000						
Etat civil										
Microfilmage des Registres des familles	52900.00	1406	45'000		45'000		45'000			
Cimetière										
Réfection du réseau d'eau des fontaines de la partie Est	50300.00	7710			30'000					

EN FRANCS										
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Budget 2020		PFT 2021		PFT 2022		PFT 2023	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Bureau d'observation - COSC										
Modernisation du système d'interphonie	50600.00	8500	30'000							
Exploitation de l'eau										
Sondes recherche de fuites	50600.00	7106	10'000		10'000		10'000		10'000	
Compteurs d'eau	50600.00	7106	70'000		80'000		60'000		75'000	
Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	50600.00	7106	50'000		50'000		50'000		50'000	
Mise à jour et maintien de la valeur des équipements électriques	50600.00	7106			10'000					
Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage	50600.00	7106	20'000		20'000		20'000		20'000	
<b>TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER</b>			<b>1'624'500</b>	<b>174'000</b>	<b>1'017'500</b>	<b>212'000</b>	<b>786'000</b>	<b>159'000</b>	<b>638'000</b>	<b>4'000</b>

*Patrimoine financier*

Désignation			PFT 2020		PFT 2021		PFT 2022		PFT 2022	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Gérance des bâtiments (patrimoine financier)										
Malpieres 7 - isolation des façades et remplacement des volets	70400.00	9690	200'000	30'000						
Midi 14 - réfection de l'étanchéité de la terrasse	70400.00	9690					90'000	20'000		
Gérardmer 10-12 - isolation des façades et remplacement des volets	70400.00	9690			415'000	78'000				
Le Corbusier 18-18a - isolation périphérique + rempl. chaudière par une pompe à chaleur air / eau	70400.00	9690							400'000	43'000
<b>TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER DU PATRIMOINE FINANCIER</b>			<b>200'000</b>	<b>30'000</b>	<b>415'000</b>	<b>78'000</b>	<b>90'000</b>	<b>20'000</b>	<b>400'000</b>	<b>43'000</b>

**Budget 2020 et plan financier et des tâches 2021-2023**  
**CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉS**

EN FRANCS												
Désignation	Objet	Nature	Fonctionnelle	Date de vote	Budget 2020		PFT 2021		PFT 2021		PFT 2021	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Informatique												
Projet GED (suite)	100195	52900.00	0220	31.10.2016	25'000							
STEP												
Etude et création groupe intervention pollution STEP	100427	52900.00	7202	A voter	25'000							
Urbanisme												
Valorisation du centre-ville 1ère étape	100447	52900.00	7900	A voter	20'000							
<b>TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉ</b>					<b>70'000</b>	<b>0</b>						

*Patrimoine financier*

EN FRANCS												
Désignation				Date de vote	PFT 2020		PFT 2021		PFT 2022		PFT 2022	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Gérance des bâtiments (patrimoine financier)												
M.-A. Calame 15 - stabilisation du bâtiment	100414	704000	9690	12.06.2019	385'000							
<b>TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER DU PATRIMOINE FINANCIER</b>					<b>385'000</b>	<b>0</b>						

**Budget 2020 et plan financier et des tâches 2021-2023**  
**CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉS À UNE ANNÉE**

		EN FRANCS								
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Budget 2020		PFT 2021		PFT 2022		PFT 2023	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
MHL										
Sécurisation du musée d'horlogerie	50400.00	3110	180'000							
Voirie										
Remplacement des arbres du parc de l'Hôtel-de-Ville et des jardins du côté Jehan-Droz	50350.00	7900							110'000	
Remplacement du camion de balayures Scania NE 30815	50600.00	6150	480'000							
Remplacement des arbres de l'Avenue du Technicum sud	50350.00	7900					150'000			
Remplacement du vitrage et des stores du Garage (paroi Sud)	50600.00	6150			103'000					
Remplacement du véhicule Unimog U 300	50600.00	6150					185'000			
Urbanisme										
Travaux de routes	50100.00	6150	200'000		200'000		200'000		200'000	
Valorisation centre-ville	52900.00	7900	80'000		80'000		80'000		80'000	
Raccordement dépotoirs réseau routier cantonal (Col-des-Roches - Prévoux)	50100.00	6150	100'000							
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)										
Casino - rénovation complète de l'annexe sud avec pilotage afin de stabiliser l'annexe	50400.00	3220	120'000							
Collège Le Corbusier - rénovation de l'enveloppe du bâtiment (façades et toiture)	50400.00	2170			370'000	223'000				
Collège de La Jaluse - rénovation de l'enveloppe du bâtiment et de la structure d'entrée	50400.00	2170					320'000	150'000		
Collège Jehan-Droz - remplacement des vannes des convecteurs et de leur régulation	50400.00	2170							235'000	235'000
Collège Jehan-Droz - adaptation personnes à mobilité réduite	50400.00	2170					120'000			
Collège Jehan-Droz - remplacement des fenêtres façade ouest du bâtiment principal	50400.00	2170	345'000	150'000						
Collège Jehan-Droz - remplacement des portes coulissantes de la salle polyvalente	50400.00	2170	160'000							
Collège Jehan-Droz - remplacement complet des vitrages et portes d'entrées au rez-de-chaussée en façade ouest	50400.00	2170					90'000	90'000		
Cimetière										
Aménagement d'un nouveau secteur pour les inhumations (secteur 10 d'une capacité maximale d'environ 180 tombes)	50300.00	7710			210'000					
Réfection tronçon Est allée principale yc rond-point parking entrée principale (en coordination avec remplacement conduites VITEOS)	50300.00	7710			130'000					
Exploitation de l'eau										
Divers travaux préparatoires H2O	50310.00	7106	200'000	200'000						
H2O Col des Roches - passage à niveau-Comadur	50310.00	7106			325'000	325'000				
Chaîne de traitement (CTE) - Etude assainissement et adaptation des systèmes de traitement	50310.00	7106	150'000	30'000						
Extensions mineures réseau et imprévus	50310.00	7106	150'000		150'000		150'000		150'000	
Extension de branchements	50310.00	7106	150'000		150'000		150'000		150'000	
Extension du réseau de Beauregard, études pour le développement du projet, en vue de la demande de crédit	50310.00	7106	100'000							
<b>TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉ À UNE ANNÉE</b>			<b>2'415'000</b>	<b>380'000</b>	<b>1'718'000</b>	<b>548'000</b>	<b>1'445'000</b>	<b>240'000</b>	<b>925'000</b>	<b>235'000</b>

**Budget 2020 et plan financier et des tâches 2021-2023**  
**CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER**

		EN FRANCS								
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Budget 2020		PFT 2021		PFT 2022		PFT 2023	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>STEP</b>										
Assainissement des collecteurs	50320.00	7202	500'000	100'000	400'000	80'000	400'000	80'000	400'000	80'000
Remplacement des collecteurs de la rue de la Côte	50320.00	7202			250'000	24'000				
Remplacement des collecteurs de l'avenue du Collège (carrefour rue du Collège / rue de la Chapelle)	50320.00	7202					200'000	20'000		
Remplacement des collecteurs de la route du Communal (1ère étape)	50320.00	7202	200'000	20'000						
Remplacement des collecteurs de la route du Communal (2ème étape)	50320.00	7202							200'000	40'000
Remplacement des collecteurs esplanade de la gare	50320.00	7202					100'000	20'000		
Les Saignoles - canalisations placette	50320.00	7202	50'000	8'000						
Remplacement des collecteurs axe Jehan-Droz - Henry-Grandjean	50320.00	7202			120'000	24'000				
Remplacement des collecteurs de la rue de la Gare (partie ouest)	50320.00	7202					200'000	20'000		
<b>Urbanisme</b>										
Réfection de la rue de la Côte	50100.00	6150			900'000					
Réalisation d'équipements aux Saignoles (phases I et II)	50100.00	6150					1'250'000	1'000'000		
Réalisation d'une placette aux Saignoles	50100.00	6150	150'000							
Réaménagement axe avenue du Technicum	50100.00	6150					810'000	810'000		
Réfection de la chaussée de l'avenue du Collège (carrefour rue du Collège / rue de la Chapelle)	50100.00	6150					800'000			
Réfection de la route du Communal (1ère étape) - carrefour Gentianes / Fiottets	50100.00	6150	800'000							
Réfection de la route du Communal (2ème étape)	50100.00	6150							900'000	
Réaménagement de l'esplanade de la gare	50100.00	6150					750'000	150'000		
Réfection de la rue de la Gare (partie ouest)	50100.00	6150					250'000			
<b>Terrains de sports</b>										
Eclairage terrain de football au Communal	50400.00	3410	250'000							
<b>Piscine - Patinoire</b>										
Changement des filtres de la Piscine, mise aux normes légales - rénovation des vestiaires (dont Fr. 900'000.- dans les comptes de la Gérance communale)	50400.00	3410			2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	1'000'000	1'000'000
<b>Exploitation de l'eau</b>										
Les Monts collège - Pillichody, y c. branchements	50310.00	7106	152'000							
Communal - Gentianes	50310.00	7106	178'000							
Cimetière, y c. branchements	50310.00	7106			115'000					
Gare 2 à place du marché	50310.00	7106					300'000			
Communal Fiottets - halle de gym	50310.00	7106							355'000	
Chaîne de traitement (CTE) - assainissement et adaptation des systèmes de traitement	50310.00	7106			500'000	100'000				
Développement nouveau réseau de Beauregard avec Les Brenets	50310.00	7106			2'000'000	1'400'000	2'000'000	1'400'000	2'000'000	1'400'000
<b>TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER</b>			<b>2'280'000</b>	<b>128'000</b>	<b>6'285'000</b>	<b>3'628'000</b>	<b>9'060'000</b>	<b>5'500'000</b>	<b>4'855'000</b>	<b>2'520'000</b>

**Budget 2020 et plan financier et des tâches 2021-2023**  
**CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉS**

EN FRANCS												
Désignation	Objet	Nature	Fonctionnelle	Date de vote	Budget 2020		PFT 2021		PFT 2022		PFT 2023	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
STEP												
Construction nouvelle STEP	100383	50400.00	7202	25.04.2018	4'650'000	930'000	6'300'000	1'260'000	7'800'000	1'560'000	9'400'000	2'784'000
Etude PGEE	900010	52900.00	7202	05.04.2000	25'000		25'000		10'000			
<b>TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉ</b>					<b>4'675'000</b>	<b>930'000</b>	<b>6'325'000</b>	<b>1'260'000</b>	<b>7'810'000</b>	<b>1'560'000</b>	<b>9'400'000</b>	<b>2'784'000</b>



## RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

### relatif au plan financier et des tâches 2021-2023

---

(Du 4 novembre 2019)

Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs,

En complément du rapport à l'appui du budget 2020, et en exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons le plan financier et des tâches pour les années 2021 à 2023.

#### INTRODUCTION

L'ancienne planification financière, réalisée tous les quatre ans, est maintenant remplacée par un plan financier et des tâches (ci-après PFT) établi annuellement, pour les trois années suivant le budget. La base légale relative à son établissement est fondée sur la loi des finances de l'Etat et des communes (LFinEC, articles 13 à 17) et son règlement d'exécution (RLFinEC, articles 10 à 12).

Le PFT vise à offrir une vision à moyen terme afin d'améliorer la seule vision budgétaire à court terme. Le PFT comporte en réalité trois volets :

1. **Compte de résultats** : Une prévision des charges et revenus du compte de fonctionnement, avec l'intégration de certains éléments et certaines hypothèses de travail. L'ensemble fournit des projections du résultat sur les trois années suivant le budget.
2. **Investissements** : Une liste des investissements prévus à l'horizon des quatre prochaines années, en incluant l'année budgétaire. Cela démontre les principaux axes de développement souhaités pour la ville du Locle à court-moyen terme.
3. **Dette et fortune** : La conjonction des deux premiers volets, avec les résultats prévisibles et le niveau des investissements, permet d'avoir des projections sur l'évolution de la dette et de la fortune en fonction de l'autofinancement dégagé. Cela fournit une base pour la politique de gestion des renouvellements des emprunts.

Les prévisions sur les trois volets ci-dessus sont toujours entachées d'incertitudes mais elles doivent permettre aux Autorités de prendre ou garder un cap et de fixer des priorités. Le PFT 2021-2023 qui vous est présenté par la suite inclut les éléments connus

à ce jour et tient compte des prévisions du Conseil communal, sans création d'éventuelles nouvelles prestations et sans tenir compte du processus de fusion en cours avec la commune des Brenets.

## COMPTE DE RÉSULTAT

Le compte d'exploitation a fait l'objet d'un plan financier jusqu'en 2023 selon la nature des comptes (30 « Charges de personnel », 31 « Charges de biens, services et autres charges », etc.). Le but de cette planification n'était pas de montrer un état idéal en posant des objectifs à atteindre. La méthodologie a été d'une part, de se baser sur l'évolution passée des différents groupes de charges et de recettes et, d'autre part, d'intégrer certains éléments connus susceptibles de laisser croire que l'évolution passée ne va pas se poursuivre sans autre durant les prochaines années (par exemple la fin de la compensation des charges géo-topographiques dès 2023).

Les critères et hypothèses servant à l'établissement de la planification financière quant à l'évolution des groupes de charges et de revenus sont les suivants :

GROUPE DE NATURE	HYPOTHÈSE D'ÉVOLUTION RETENUE
30. Charges de personnel	Progression annuelle moyenne sur la période 2012-2018 : +1.8%. Une progression de 0.7% est retenue.
31. Charges de biens, services et autres charges	Progression annuelle moyenne sur la période 2012-2018 : -0.9%. Une progression de 0.1% est retenue.
33. Amortissements du patrimoine administratif	Augmentation selon le 80% des montants prévus dans planification des investissements (constat empirique sur la non réalisation d'investissements prévus) avec un taux d'amortissement moyen de 4%. Il est tenu compte de la diminution annuelle des crédits arrivant en fin d'amortissement.
34. Charges financières	<b>Intérêts passifs</b> : Compte tenu des prévisions d'extinction de la dette avec les renouvellements nécessaires et le financement des investissements planifiés. Un taux d'emprunt moyen de 1% a été retenu en 2021 et 2022 et de 1.2% en 2023. <b>Autres charges financières</b> : Entretien des immeubles du patrimoine financier : stabilité (0%).
35. Attributions aux fonds et financements spéciaux	Hypothèse de stabilité - domaines autoporteurs sans influence sur le résultat.
36. Subventions accordées	<b>Péréquation</b> : Selon les projections établies par l'Etat, puis diminution du montant pour tenir compte de la chute des recettes fiscales (effet retard sur la péréquation). <b>Facture sociale</b> : Selon projections de l'Etat. <b>Pot commun transports</b> : Selon projections de l'Etat. <b>Autres subventions</b> : Stabilité (0%).
40. Revenus fiscaux	<b>Impôt personnes physiques (PP)</b> : Croissance régulière de 0.5% en 2021, 2022 et 2023. <b>Impôt frontalier</b> : Croissance 1% en 2021, 2022 et 2023. <b>Impôt personnes morales (PM)</b> : Croissance de 2% en 2021, 2022 et 2023. La volatilité importante de cet impôt rend la prévision par tendance difficile (évolution plutôt par paliers).
41. Revenus régaliens et de concessions	Stabilité (0%).
42. Taxes	Croissance de 1% pour les années 2021, 2022 et 2023.

GROUPE DE NATURE	HYPOTHÈSE D'ÉVOLUTION RETENUE
43. Revenus divers	Stabilité (0%).
44. Revenus financiers	<p><b>Réévaluation actions Viteos</b> : montant stable de 1.5 million de francs par année avec le développement de Viteos SA.</p> <p><b>Autres revenus financiers</b> : Taux d'intérêts faibles, loyers stables avec des adaptations selon les travaux à plus-value. Hypothèse d'une croissance régulière de 0.1% en 2021, 2022 et 2023. Des hausses ponctuelles sont possibles en cas de vente du patrimoine financier.</p>
45. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	Hypothèse de stabilité - domaines autoporteurs sans influence sur le résultat.
46. Revenus de transfert	<p><b>Péréquation verticale</b> : Répartition des 6 millions de francs avec la Chau-de-Fonds en fonction du nombre d'habitants, montant stable.</p> <p><b>Compensation charges géo-topographiques</b> : compensation prévue jusqu'en 2022. En 2023, rien n'est formellement prévu en substitution.</p> <p><b>Autres revenus de transfert</b> : Cela concerne notamment les subventions pour les salaires enseignants et la facturation des frais d'écolage aux autres communes. Croissance de 1%.</p>
48. Revenus extraordinaires	<p>Le prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine administratif (PA) est constant (compensation d'amortissement avec la réserve de réévaluation).</p> <p>Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été prévu sur la période 2021-2023.</p>

Sur la base des hypothèses présentées ci-dessus, l'évolution prévisible du compte de fonctionnement au cours des prochaines années se présente ainsi :

**PFT 2021-2023 : Evolution du compte de résultats**

Natures	Comptes 2017	Comptes 2018	Estimation 2019*	Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>78 597 505</b>	<b>78 690 605</b>	<b>78 936 897</b>	<b>79 706 553</b>	<b>79 728 839</b>	<b>80 167 557</b>	<b>80 402 919</b>
30 Charges de personnel	38 186 477	37 919 160	37 872 856	38 408 210	38 677 100	38 947 800	39 220 400
31 Charges de biens, services et autres charges	12 395 841	12 097 054	12 629 241	12 406 940	12 419 300	12 431 700	12 444 100
33 Amortissements du patrimoine administratif	8 135 693	8 405 115	8 691 360	8 636 430	8 255 068	8 364 786	8 188 848
<i>Investissements en cours</i>	8 135 693	8 405 115	8 691 360	8 636 430	8 142 764	7 775 758	7 395 852
<i>Investissements selon planification</i>					112 304	232 448	472 416
<i>Investissement STEP</i>						356 580	320 580
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	603 708	884 203	420 660	953 420	953 400	953 400	953 400
36 Charges de transfert	13 477 692	13 557 528	13 100 000	13 360 482	13 482 900	13 528 800	13 655 100
<i>Péréquation</i>	1 334 188	1 334 189	361 600	841 100	800 000	750 000	700 000
<i>Facture sociale</i>	5 157 682	4 858 395	4 993 593	5 080 092	5 257 300	5 363 300	5 528 600
<i>Pot commun transport</i>	1 461 165	1 491 933	1 509 200	1 462 800	1 445 600	1 435 500	1 446 500
<i>Autres subventions</i>	5 524 657	5 873 012	6 235 607	5 976 490	5 980 000	5 980 000	5 980 000
39 Imputations internes	5 798 093	5 827 545	6 222 780	5 941 071	5 941 071	5 941 071	5 941 071
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-67 165 442</b>	<b>-70 446 811</b>	<b>-67 378 367</b>	<b>-67 852 989</b>	<b>-68 417 271</b>	<b>-69 146 251</b>	<b>-70 044 451</b>
40 Revenus fiscaux	-34 372 962	-38 053 851	-32 506 000	-32 253 000	-32 555 100	-32 861 100	-33 171 200
<i>Impôt personnes physiques</i>	-18 783 250	-18 677 526	-18 100 000	-18 057 000	-18 147 300	-18 238 000	-18 329 200
<i>Impôt personnes morales</i>	-8 949 977	-12 730 349	-6 600 000	-7 090 000	-7 231 800	-7 376 400	-7 523 900
<i>Impôt frontaliers</i>	-6 534 654	-6 197 720	-7 700 000	-7 000 000	-7 070 000	-7 140 700	-7 212 100
<i>Autres impôts</i>	-105 081	-448 256	-106 000	-106 000	-106 000	-106 000	-106 000
41 Revenus régaliens et de concessions	-33 785	-31 040	-48 900	-48 900	-48 900	-48 900	-48 900
42 Taxes	-15 026 337	-15 086 786	-15 306 482	-15 528 549	-15 683 800	-15 840 600	-15 999 000
43 Revenus divers	-179 603	-293 616	-239 780	-205 280	-205 300	-205 300	-205 300
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1 478 874	-878 441	-2 194 305	-1 710 989	-1 711 000	-2 067 580	-2 388 180
46 Revenus de transfert	-10 275 788	-10 275 532	-10 860 120	-12 165 200	-12 272 100	-12 181 700	-12 290 800
<i>Péréquation verticale</i>				-1 272 600	-1 272 600	-1 272 600	-1 272 600
<i>Compensation charges géotopographiques</i>				-198 400	-198 400	0	0
<i>Autres revenus de transfert</i>				-10 694 200	-10 801 100	-10 909 100	-11 018 200
49 Imputations internes	-5 798 093	-5 827 545	-6 222 780	-5 941 071	-5 941 071	-5 941 071	-5 941 071
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>	<b>11 432 063</b>	<b>8 243 794</b>	<b>11 558 530</b>	<b>11 853 564</b>	<b>11 311 568</b>	<b>11 021 306</b>	<b>10 358 468</b>
34 Charges financières	2 883 104	2 938 406	3 332 670	3 050 020	2 933 200	2 769 700	2 796 600
<i>Intérêts passifs</i>	1 445 618	1 477 234	1 747 000	1 526 000	1 347 500	1 184 000	1 210 900
<i>Autres charges financières</i>	1 437 486	1 461 172	1 585 670	1 585 700	1 585 700	1 585 700	1 585 700
44 Revenus financiers	-6 337 533	-8 059 525	-5 460 578	-5 669 380	-5 673 500	-5 677 700	-5 681 900
<i>Réévaluation actions Viteos</i>	-1 399 497	-2 709 537	-1 200 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
<i>Autres revenus financiers</i>	-4 938 036	-5 349 988	-4 260 578	-4 169 380	-4 173 500	-4 177 700	-4 181 900
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-3 454 429</b>	<b>-5 121 119</b>	<b>-2 127 908</b>	<b>-2 619 360</b>	<b>-2 740 300</b>	<b>-2 908 000</b>	<b>-2 885 300</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>7 977 635</b>	<b>3 122 675</b>	<b>9 430 622</b>	<b>9 234 204</b>	<b>8 571 268</b>	<b>8 113 306</b>	<b>7 473 168</b>
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-6 471 229	-2 525 800	-4 525 810	-7 025 810	-2 525 810	-2 525 810	-2 525 810
<i>Prélèvements réserve de politique conjonct.</i>	-3 918 129	0	0	-4 500 000	0	0	0
<i>Prélèvements réserve retraitement du PA</i>	-2 553 100	-2 525 800	-2 525 810	-2 525 810	-2 525 810	-2 525 810	-2 525 810
<i>Autre prélèvement au capital propre</i>	0	0	-2 000 000	0	0	0	0
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-6 471 229</b>	<b>-2 525 800</b>	<b>-4 525 810</b>	<b>-7 025 810</b>	<b>-2 525 810</b>	<b>-2 525 810</b>	<b>-2 525 810</b>
<b>Total du compte de résultats : déficit [+] / bénéfice [-]</b>	<b>+1 506 405</b>	<b>+596 875</b>	<b>+4 904 812</b>	<b>+2 208 394</b>	<b>+6 045 458</b>	<b>+5 587 496</b>	<b>+4 947 358</b>

\* Ne correspond pas au budget 2019 voté, des chiffres ont été adaptés à la réalité connue (péréquation, recettes fiscales, réserve politique conjoncturelle). Estimation septembre 2019.

La lecture de ce plan financier indique :

- Le déficit prévisible sur la période 2021-2023, bien qu'en diminution, est préoccupant.
- Sous les hypothèses explicitées, il persiste un déficit structurel lié à l'assiette fiscale que l'on peut estimer à environ 4-5 millions de francs.

Le plan financier 2021-2023 est entaché de passablement d'incertitudes, mais il permet de dégager trois aspects :

1. Malgré les mesures prises au budget 2018 et 2019, le déficit s'aggrave en raison de la chute drastique des recettes fiscales des personnes morales. Cette chute n'était pas prévue dans le plan financier précédent. Cela démontre l'extrême volatilité des recettes fiscales des personnes morales rendant la gestion financière difficile.
2. Si la dégradation fiscale est confirmée et qu'aucune autre perspective de croissance de ces recettes n'est attendue, il faudra prendre des mesures pour atteindre un budget équilibré.
3. La stabilité financière doit être recherchée dans les recettes fiscales des personnes physiques. Il est important d'attirer activement de nouveaux contribuables.

Le Conseil communal a pris des mesures pérennes visant à diminuer l'ampleur du déficit structurel dans le budget précédent. Il se penchera encore à l'avenir sur les budgets en ayant l'objectif d'atteindre un équilibre financier à moyen terme.

## **INVESTISSEMENTS**

Les investissements prévus au budget 2020 et au PFT 2021-2023 ont été réfléchis dans une optique réaliste, notamment en visant à respecter les mécanismes de maîtrise des finances. Le PFT étant désormais « roulant », il sera un véritable pré-budget pour l'année 2021 (base de départ pour le budget 2021) et sera adapté chaque année pour les trois années post-budget.

Le montant net des investissements du patrimoine administratif retenus pour cette planification sur les années 2020-2023 atteint la somme de 41 millions de francs. Ce montant comprend la réalisation de la nouvelle STEP à hauteur de 21.6 millions de francs. Sans ce grand projet, les investissements nets se montent à 19.4 millions, soit une moyenne d'un peu plus de 4.85 millions de francs par année. Ce montant correspond à une volonté du Conseil communal de contenir au maximum l'évolution de l'endettement et de prévenir la chute de la fortune compte tenu des prévisions de résultats selon le PFT d'exploitation.

Le Conseil communal a effectué des choix visant à diminuer le volume des investissements et par là même, à limiter la croissance de l'endettement. Il a poursuivi selon la même logique qu'il avait défendue l'année dernière :

- Renoncement de porter au PFT 2021-2023 des projets de grande ampleur non nécessaires en termes d'entretien.
- Investissement pour le développement économique en équipant la zone des Saignoles en 2022.
- Limitation à un seul gros chantier routier en ville du Locle par année, hormis en 2022 où un accent supplémentaire est mis sur la zone de la gare :
  - 2020 : Réfection de la route du Communal (1<sup>ère</sup> étape) ;

- 2021 : Réfection de la rue de la Côte, rendue possible par la réfection du pont de la gare en 2020 (financement de ce dernier majoritairement par les CFF) ;
- 2022 :
  - Réfection de la chaussée de l'avenue du Collège ;
  - Réaménagement de l'esplanade de la gare et réfection de la partie ouest de la rue de la gare (suite aux autres travaux en 2020 et 2021) ;
- 2023 : Réfection de la route du Communal (2<sup>ème</sup> étape).

Les investissements nécessaires à l'entretien et le maintien en état ont été conservés, des reports n'engendrant que de futures dépenses plus importantes.

Le tableau ci-dessous récapitule les dépenses et recettes d'investissements sur la période 2020-2023, selon le type d'investissement :

## TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2020 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2021-2023

	Budget 2020		PFT 2021		PFT 2022		PFT 2023		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
<b>INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA<sup>1</sup> ET PF<sup>2</sup></b>	<b>11 649 500</b>	<b>1 642 000</b>	<b>15 760 500</b>	<b>5 726 000</b>	<b>19 191 000</b>	<b>7 479 000</b>	<b>16 218 000</b>	<b>5 586 000</b>	<b>42 386 000</b>
<b>INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA<sup>1</sup> ET PF<sup>2</sup></b>	<b>10 007 500</b>		<b>10 034 500</b>		<b>11 712 000</b>		<b>10 632 000</b>		
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS</b>	<b>11 064 500</b>	<b>1 612 000</b>	<b>15 345 500</b>	<b>5 648 000</b>	<b>19 101 000</b>	<b>7 459 000</b>	<b>15 818 000</b>	<b>5 543 000</b>	<b>41 067 000</b>
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS</b>	<b>9 452 500</b>		<b>9 697 500</b>		<b>11 642 000</b>		<b>10 275 000</b>		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1 624 500	174 000	1 017 500	212 000	786 000	159 000	638 000	4 000	3 517 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	70 000	0	0	0	0	0	0	0	70 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	2 415 000	380 000	1 718 000	548 000	1 445 000	240 000	925 000	235 000	5 100 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	2 280 000	128 000	6 285 000	3 628 000	9 060 000	5 500 000	4 855 000	2 520 000	10 704 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	4 675 000	930 000	6 325 000	1 260 000	7 810 000	1 560 000	9 400 000	2 784 000	21 676 000
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS</b>	<b>585 000</b>	<b>30 000</b>	<b>415 000</b>	<b>78 000</b>	<b>90 000</b>	<b>20 000</b>	<b>400 000</b>	<b>43 000</b>	<b>1 319 000</b>
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS</b>	<b>555 000</b>		<b>337 000</b>		<b>70 000</b>		<b>357 000</b>		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	200 000	30 000	415 000	78 000	90 000	20 000	400 000	43 000	934 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	385 000		0		0		0		385 000
<b>MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES</b>									
<i>Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)</i>									
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 983 000</b>
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		
<i>Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art.12 al.3</i>									
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 983 000</b>
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		
<i>Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements</i>									
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS</b>	<b>6 319 500</b>	<b>682 000</b>	<b>9 020 500</b>	<b>4 388 000</b>	<b>11 291 000</b>	<b>5 899 000</b>	<b>6 418 000</b>	<b>2 759 000</b>	<b>19 321 000</b>
<b>INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS</b>	<b>5 637 500</b>		<b>4 632 500</b>		<b>5 392 000</b>		<b>3 659 000</b>		<b>15 662 000</b>
<b>Plafond (estimations selon PFT pour les années 2021 et suivantes)</b>	<b>11 154 629</b>		<b>5 409 354</b>		<b>9 182 909</b>		<b>2 762 013</b>		
<b>Marge par rapport au plafond</b>	<b>5 517 129</b>		<b>776 854</b>		<b>3 790 909</b>		<b>-896 988</b>		

<sup>1</sup> Patrimoine administratif

<sup>2</sup> Patrimoine financier

Ce tableau en format « pleine page » ainsi que la liste détaillée des investissements pour les années 2020 à 2023 sont présentés à la suite du présent rapport.

Le bas du tableau est consacré au mécanisme de maîtrise des finances. Nous pouvons constater que la partie du frein à l'endettement est respectée pour les années 2020 à 2022, avec des montants encore disponibles dans les enveloppes annuelles des investissements. La planification fait état en revanche d'un dépassement prévisible de l'enveloppe des investissements en 2023, en se basant sur le résultat prévisionnel des comptes 2021. Le niveau d'incertitude est donc encore important et il n'apparaît aujourd'hui pas alarmant de constater ce dépassement qui est loin d'être confirmé.

## DETTE, FORTUNE ET AUTOFINANCEMENT

Le résultat du compte d'exploitation et du compte des investissements a bien sûr des impacts sur le bilan, et notamment sur les postes de la dette et de la fortune de la ville. Etant donné l'importance du projet de la construction d'une nouvelle STEP, nous avons séparé cet investissement dans le tableau de synthèse afin de mettre en évidence l'évolution de la dette sans en tenir compte.

En fonction des hypothèses retenues sur les comptes d'exploitation et des investissements sur la période 2020-2023, l'évolution prévisible de la dette et de la fortune est présentée dans le tableau suivant :

Evolution de la fortune nette et de la dette

Arrondis au millier de francs	Comptes 2017	Comptes 2018	Estimation 2019	Budget 2020	Prévisions 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023
Fortune nette au 1er janvier	41 801 358	40 294 953	56 881 786	51 976 974	49 768 580	43 723 122	38 135 625
Résultat	1 506 405	596 875	4 904 812	2 208 394	6 045 458	5 587 496	4 947 358
Dissolution partielle réserve pol. conj.		17 183 708					
<b>Fortune nette au 31 décembre</b>	<b>40 294 953</b>	<b>56 881 786</b>	<b>51 976 974</b>	<b>49 768 580</b>	<b>43 723 122</b>	<b>38 135 625</b>	<b>33 188 267</b>
Autofinancement	-717 107	5 288 202	-2 512 907	-1 355 343	-1 073 800	-862 700	-719 100
Investissements patrimoine administratif :	7 534 775	5 890 454	9 505 800	8 750 600	8 946 600	10 142 200	8 220 000
<i>Nouvelle STEP</i>		15 618	5 943 000	5 943 000	5 943 000	4 143 000	-
<i>Autres investissements nets*</i>	7 534 775	5 874 835	3 562 800	2 807 600	3 003 600	5 999 200	8 220 000
Financement Prévoyance.ne			6 200 000				
<b>Sans nouvelle STEP</b>							
Degré d'autofinancement invest.	-10%	90%	-71%	-48%	-36%	-14%	-9%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-8 251 882	-586 633	-12 275 707	-4 162 943	-4 077 400	-6 861 900	-8 939 100
<b>Dette au 31 décembre</b>	<b>100 741 660</b>	<b>109 117 230</b>	<b>121 392 937</b>	<b>125 555 880</b>	<b>129 633 280</b>	<b>136 495 180</b>	<b>145 434 280</b>
<b>Avec nouvelle STEP</b>							
Degré d'autofinancement invest.	-10%	90%	-26%	-15%	-12%	-9%	-9%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-8 251 882	-602 252	-18 218 707	-10 105 943	-10 020 400	-11 004 900	-8 939 100
<b>Dette au 31 décembre</b>	<b>100 741 660</b>	<b>109 117 230</b>	<b>127 335 937</b>	<b>137 441 880</b>	<b>147 462 280</b>	<b>158 467 180</b>	<b>167 406 280</b>

\* Le montant des investissements nets pour la période 2019-2023 correspond au 80% des montants prévus dans la planification financière, selon le constat empirique que la totalité des investissements prévus n'est pas réalisée et que des priorisations seront encore effectuées.

Il ressort de ce tableau que la capacité financière de la Ville du Locle pour la réalisation du 80% des montants d'investissements prévus à la planification financière n'est pas suffisante pour maintenir son niveau de fortune et de dette à un niveau stable. Ainsi, sur la période 2020 à 2023, et en incluant le financement de la nouvelle STEP, il est prévu que la dette progresse de près de 30 millions de francs d'ici fin 2023, tandis que la fortune diminuerait de l'ordre de 13.8 millions de francs sur la même période.

Si l'écart entre l'évolution de la dette et de la fortune peut surprendre de prime abord, il faut rappeler que la fortune évolue principalement en fonction du résultat des comptes de fonctionnement, tandis que la dette varie en fonction non seulement du résultat du

compte de fonctionnement, mais aussi et surtout du montant des investissements duquel est déduit le montant des amortissements. L'écart entre l'évolution de la dette et de la fortune est donc logique et dépend directement de la notion d'autofinancement qui permet ensuite de déterminer l'excédent ou l'insuffisance de financement.

Le problème de l'autofinancement négatif sur la période allant de 2019 à 2023 résulte du déficit du compte d'exploitation qui ne permet pas de générer assez de trésorerie pour financer le fonctionnement courant de la commune. Cette situation n'est pas pérenne et mène à une augmentation marquée de l'endettement. Au montant de l'autofinancement s'ajoute encore le montant des investissements à financer. Le cumul de l'autofinancement et des investissements à financer aboutit à l'insuffisance de financement ... c'est-à-dire le montant à combler par l'emprunt !

A titre d'exemple, à l'autofinancement négatif à hauteur de Fr. 1'355'343.- en 2020 s'ajoute le montant des investissements à financer de Fr. 8'750'600.-. Le cumul de l'autofinancement et des investissements aboutit ainsi à une insuffisance de financement de Fr. 10'105'943.- en 2020.

Avec la nouvelle législation en vigueur, un mécanisme de maîtrise des finances a été mis en place visant justement à assurer à moyen terme :

- un autofinancement suffisant des investissements ;
- l'atteinte d'un équilibre budgétaire.

Cet aspect règlementaire est présenté dans la partie qui suit.

## **MÉCANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES**

Le budget est soumis au mécanisme de limitation de l'endettement défini dans le règlement communal sur les finances adopté par votre Autorité en juin 2015. Par analogie, le plan financier et des tâches doit aussi remplir ces critères ou alors il doit indiquer comment il sera adapté dans un futur budget pour y répondre.

Pour rappel, l'article 12 fixe un plafond maximum pour le montant des investissements selon l'autofinancement généré par les derniers comptes bouclés, soit les comptes 2018 pour le budget 2020. Par analogie, nous avons admis que le résultat estimé en 2019 détermine l'enveloppe des investissements 2021, le résultat du budget 2020 celle de 2022 et le résultat du PFT 2021 celle de 2023. De plus, des hypothèses d'évolution de postes au bilan (notamment pour les capitaux propres et de tiers) ont été appliquées en fonction des résultats du PFT.

Le tableau ci-dessous présente l'application de ces principes et indique l'évaluation du respect des mécanismes règlementaires :

### Mécanisme de maîtrise des finances : Degré d'autofinancement des investissements et équilibre budgétaire

Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Hypothèses
<b>Données de base</b>					
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	-596 875	-4 904 812	-2 208 394	-6 045 458	Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	8 405 115	8 691 360	8 636 430	8 255 068	Selon PFT
Capitaux de tiers	149 941 735	141 419 442	151 525 385	161 545 785	Stable - provision prévoyance.ne + dette selon PFT
Capitaux propres	158 596 817	169 666 195	160 431 991	151 860 723	Stable + fortune et réserves selon PFT + provision prév.ne dissoute
Excédent du bilan ("Fortune")	56 881 786	51 976 974	49 768 580	43 723 122	Selon PFT
Patrimoine financier	112 237 827	112 237 827	112 237 827	112 237 827	Stable
Revenus fiscaux (groupe 40)	38 053 851	32 506 000	32 253 000	32 555 100	Selon PFT
<b>Indicateurs :</b>					
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	37 703 908	29 181 615	39 287 558	49 307 958	
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	99.1%	89.8%	121.8%	151.5%	
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	7 808 240	3 786 548	6 428 036	2 209 610	
<b>Détermination de l'enveloppe des investissements :</b>					
Limite d'autofinancement selon art.12 al.4	70%	70%	70%	80%	
<b>Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2"(plafond)</b>	<b>11 154 629</b>	<b>5 409 354</b>	<b>9 182 909</b>	<b>2 762 013</b>	
<b>Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")</b>					
	<b>Budget 2020</b>	<b>PFT 2021</b>	<b>PFT 2022</b>	<b>PFT 2023</b>	
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	5 637 500	4 632 500	5 392 000	3 659 000	
<b>Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe</b>	<b>-5 517 129</b>	<b>-776 854</b>	<b>-3 790 909</b>	<b>+896 988</b>	
<b>Equilibre budgétaire, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances</b>					
<b>Cumul des deux critères :</b>					
Déficit maximal autorisé, 20% du capital propre du dernier exercice bouclé (n-2)	31 719 363	33 933 239	32 086 398	30 372 145	
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum :	56 881 786	51 976 974	49 768 580	43 723 122	
Critère minimum :	31 719 363	33 933 239	32 086 398	30 372 145	
Résultats prévus :	2 208 394	6 045 458	5 587 496	4 947 358	
<b>Respect de la limite ?</b>	<b>Oui</b>	<b>Oui</b>	<b>Oui</b>	<b>Oui</b>	



## BUDGET 2020

Indicateurs harmonisés MCH2 (RLFinEC annexe 3)	Commune du Locle
<b>a) <u>Taux d'endettement net</u></b>	
Dette nette I (n-2) / Revenus fiscaux (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives:            &lt; 100% = bon            100% - 150% = suffisant            &gt; 150% = mauvais</p>	<b>116.9%</b>
<b>b) <u>Degré d'autofinancement</u></b>	
Autofinancement (n) / Investissements nets PA (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives:            &gt; 100% = haute conjoncture            80% à 100% = cas normal            50% à 80 = récession</p>	<b>-14.3%</b>
<b>c) <u>Part des charges d'intérêts</u></b>	
Charges d'intérêts nets (n) / Revenus courants (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives:            0% - 4% = bon            4% - 9% = suffisant            &gt; 9% = mauvais</p>	<b>1.8%</b>
<b>d) <u>Degré de couverture des revenus déterminants</u></b>	
Solde du compte de résultat (n) / Rev. Déterminants (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives:            &gt; valeur informative uniquement</p>	<b>-3.0%</b>
<b>Besoins de trésorerie</b>	
<b>Investissements nets du patrimoine administratif totaux :</b>	<b>9'452'500.00</b>
<b>Autofinancement :</b>	<b>-1'355'343.00</b>
<b><u>Financements:</u></b>	
Investissements nets	9'452'500.00
./ Autofinancement	-1'355'343.00
<b>Insuffisance de financement</b>	<b>10'807'843.00</b>
<b><u>Besoin de trésorerie:</u></b>	
Insuffisance de financement	10'807'843.00
Emprunts à rembourser	12'374'430.00
<b>Besoin de trésorerie</b>	<b>23'182'273.00</b>