



Budget 2021

et

Plan financier et des tâches 2022-2024





Budget 2021 accompagné du plan financier et des tâches 2022-2024

Table des matières

Rapport à l'appui du budget

Rapport du Conseil communal.....	1-17
Arrêtés.....	18-21

Budget 2021

Compte de résultats.....	22
Récapitulation selon la classification institutionnelle.....	23-24
Budget d'exploitation détaillé selon la classification institutionnelle.....	25-118
Classification par nature.....	119-122
Classification fonctionnelle.....	123-125
Mécanisme de maîtrise des finances.....	126
Investissements 2021.....	127-133

Plan financier et des tâches 2022-2024

Rapport du Conseil communal.....	134-144
Détail des investissements.....	127-133

Informations supplémentaires

Indicateurs.....	145
------------------	-----



RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui du budget 2021

(Du 7 décembre 2020)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2021.

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 2022-2024, 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.

Ce budget est surtout le premier de la nouvelle commune issu de la fusion du Locle et des Brenets ! Il affiche, pour ce premier exercice commun, un résultat déficitaire à hauteur de Fr. 3'956'801.- correspondant à l'évolution de la conjoncture au cours de ces derniers mois, ainsi qu'aux prévisions qui peuvent être faites actuellement en tenant compte de l'évolution du contexte conjoncturel et structurel connu à ce jour. L'effet du Covid-19 pèse notamment sur les estimations des recettes fiscales. Il est à relever que ce résultat prend en compte un prélèvement de 3.88 millions de francs à la réserve de politique conjoncturelle. Sans ce dernier, le déficit atteindrait Fr. 7'836'801.- compte tenu d'une chute prévisible des recettes fiscales.

Cette situation n'est toutefois pas une surprise, le budget prévisionnel présenté au Conseil général et inscrit dans la convention de fusion prévoyait un déficit de 4.8 millions de francs. Le budget présenté recourt certes à la réserve de politique conjoncturelle, mais les recettes fiscales ont été revues à la baisse par rapport au budget de fusion. Le contexte d'évaluation du budget prévisionnel en 2019 n'est plus le même que celui de

2020, entaché de toutes les incertitudes sur les effets qu'aura le Covid-19 sur les comptes communaux.

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, la tendance depuis 2019 est à la baisse et nous prévoyons une diminution des recettes fiscales sur la période 2016 à 2021 de 8 millions de francs en tenant compte des deux communes cumulées. Cette baisse est due à la dégradation de la situation financière d'une entreprise de la place dès 2019, à laquelle s'ajoutent les impacts des réformes fiscales pour les entreprises (baisse du taux d'imposition en 2020) et personnes physiques (différentes mesures en 2020 et 2021). A cela s'ajoutent pour le budget 2021 les effets négatifs qu'aura probablement le Covid-19 sur le niveau des recettes fiscales.

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, 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 progression des recettes fiscales à moyen terme.

Ce budget est un budget de transition, en reprenant de manière consolidée l'ensemble des pratiques des deux communes avant fusion. A ce titre, il est probable que des estimations budgétaires soient imprécises même si tout le possible a été fait pour le construire de la manière la plus rigoureuse possible. Le déroulement de l'année 2021 permettra de mieux connaître et s'approprier l'environnement financier de la nouvelle commune.

Le budget 2021 a fait l'objet d'un examen minutieux par le Conseil communal en faisant en sorte, comme chaque année, de limiter au maximum les charges dont le Conseil communal a la maîtrise. Cette année l'accent a été mis particulièrement sur les montants de peu d'importance, mais figurant au budget parfois par habitude. Afin de garder un meilleur contrôle des dépenses, il a été décidé de réduire au maximum ces postes « coussins » en demandant aux services si besoin de solliciter les montants réellement nécessaires à leur chef de dicastère. Ainsi le niveau des charges de biens, services et marchandises a été stabilisé par rapport au budget précédent et diminué en regard des comptes 2019.

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 3.3 millions en 2019 pour se fixer à 127.2 millions de francs (Brenets et Le Locle cumulés). Selon les projections, elle pourrait augmenter encore de 64 millions de francs d'ici à 2024 en tenant compte notamment de la réalisation de la nouvelle STEP du Locle.

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. Aux Brenets, nous pouvons relever en 2021 l'amélioration de l'accès à la plage de l'Arvoux, ainsi que l'aménagement de cette dernière, et le réaménagement en 2023 du centre du village. Il est à souligner que le budget des investissements a été construit de concert entre les deux exécutifs communaux, dans le respect des volontés de chacun.

Le plan financier et des tâches 2022-2024, auquel une partie de ce document est consacrée, permet d'avoir une meilleure vision à moyen terme et démontre une

amélioration tangible d'ici 2024, mais la situation déficitaire perdure. Cela dépendra aussi des « séquelles » que la période Covid-19 va laisser sur la situation financière des citoyens et des entreprises de notre commune. 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 sur le territoire communal.

Globalement et sans les imputations internes, le budget 2021 enregistre une diminution des charges de Fr. 1'326'196.-, soit -1.6%, et une diminution des revenus de Fr. 2'787'505.-, soit -3.5%, par rapport au budget 2020. Sans tenir compte des prélèvements à la réserve de politique conjoncturelle en 2020 (4.5 millions) et 2021 (3.88 millions), les revenus diminuent réellement de Fr. 2'167'505.-, soit de -2.9%.

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 des charges et des revenus.

Contrairement aux années précédentes, avec la fusion des communes du Locle et des Brenets, la comparaison ne pourra pas être effectuée autant dans le détail. En revanche, les tableaux ci-après tiennent compte de la situation passée de manière consolidée (budget 2020 et comptes 2019) et permettent d'avoir des commentaires généraux sur les variations constatées.

CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel		Budget 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
300	Autorités et commissions	613 800	576 683	+6.4%	560 534
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	19 280 853	19 041 286	+1.3%	18 955 056
302	Salaires des enseignants	12 340 500	12 103 500	+2.0%	11 701 135
304	Allocations	455 100	450 301	+1.1%	472 517
305	Cotisations patronales	7 671 295	6 924 046	+10.8%	6 595 772
306	Prestations de l'employeur	-6 800	-7 000	-2.9%	311 637
309	Autres charges de personnel	275 040	257 420	+6.8%	177 554
Total		40 629 788	39 346 236	+3.3%	38 774 205

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

Le budget 2021 tient compte des décisions salariales, sur le renchérissement et la progression annuelle, suivantes :

Renchérissement

L'indice suisse des prix à la consommation (IPC) de mai 2019 s'élève à 102.7 (base décembre 2015 = 100). En mai 2020, il se monte à 101.3 et présente ainsi une déflation de 1.4 point. Le Conseil a décidé de ne pas appliquer cette déflation au 1^{er} janvier 2021 et de ne pas modifier l'échelle salariale actuelle. La déflation est mise en réserve pour l'instant et pourra éventuellement compenser de futures inflations. La déflation de 1.4 point représente Fr. 312'000.- y.c. charges sociales (sans tenir compte de la masse salariale des Brenets).

Progression annuelle

L'échelon automatique n'a pas été octroyé au 1^{er} janvier 2020 et son rattrapage n'est pas prévu. Par contre, l'échelon automatique 2021 est accordé. Le coût s'élève à Fr. 316'800.- (sans tenir compte de la masse salariale des Brenets).

Cotisations patronales

L'augmentation des cotisations à la caisse de pensions s'explique par un changement de méthode de comptabilisation. En effet, ces cotisations sont subventionnées par l'Etat de Neuchâtel pour les enseignants à raison de 37% et étaient auparavant comptabilisées dans la nature 305 au net (charges patronales moins subventions cantonales de 37%). Pour le budget 2021, les cotisations payées à la caisse de pensions sont comptabilisées à 100% dans la nature 305 et les subventions sont comptabilisées en revenus. Cette modification entraîne une augmentation de la nature 305 au budget 2021 de Fr. 583'200.-. Cette opération comptable est compensée par une recette supplémentaire dans le groupe de nature 463 « Subvention des collectivités publiques et des tiers ».

Fusion Le Locle – Les Brenets

Dans le cadre de la fusion, le personnel de la commune des Brenets est repris au sein de la nouvelle commune aux conditions salariales prévalant au 31 décembre 2020. Les chiffres figurant dans le tableau « charges de personnel » ne tiennent pas compte des deux structures d'accueil des Brenets dans le budget 2020 et les comptes 2019. Dans le budget 2021, la masse salariale pour ces deux structures s'élève à Fr. 544'800.- y.c. charges sociales.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		Budget 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
310	Charges de matériel et de marchandises	2 142 884	2 126 194	+0.8%	1 936 263
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	416 785	357 930	+16.4%	326 879
312	Alimentation et élimination	1 784 571	1 806 939	-1.2%	1 880 230
313	Prestations de services et honoraires	5 955 634	6 189 850	-3.8%	5 598 396
314	Travaux de gros entretien	1 043 472	1 054 679	-1.1%	1 148 086
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	603 583	575 153	+4.9%	572 810
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	807 802	950 997	-15.1%	866 336
317	Dédommagements	257 170	267 415	-3.8%	221 225
318	Réévaluations sur créances	760 091	589 891	+28.9%	793 510
319	Diverses charges d'exploitation	-348 453	-458 439	-24.0%	446 128
Total		13 423 539	13 460 609	-0.3%	13 789 863

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont en diminution tant par rapport au budget 2020 (-0.3%), qu'aux comptes 2019 (-2.7%).

De manière générale, nous pouvons remarquer un budget 2021 stable, aucune variation importante n'est à enregistrer dans les postes de biens, services et marchandises, hormis celles mises en évidence ci-après. Des rubriques budgétaires ont pu être « optimisées » lorsqu'il y avait des doublons manifestes après réunion des deux budgets communaux (notamment certaines fournitures de bureau). Il est probable que par la suite, d'autres doublons vont apparaître et seront progressivement éliminés dans les prochains budgets (abonnements, cotisations, etc.).

Les variations suivantes sont à mettre en évidence :

- 311 – Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif : Fr. +58'855.-
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. Ce poste progresse essentiellement par la nécessité de réaliser des équipements en machines et outils à la STEP des Brenets.
- 316 – Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation : Fr. -143'195.-
Les loyers du cercle scolaire à payer à la commune des Brenets (Fr. 154'300.- au budget 2020) n'apparaissent plus en charge. Les bâtiments sont maintenant intégrés dans nos comptes.
- 318 – Réévaluations sur créances : Fr. +170'200.-
Adaptation à la réalité des comptes 2019 des pertes sur débiteurs impôts pour les personnes physiques qui sont en nette augmentation (Fr. 724'000.- prévus à ce titre).
- 319 – Diverses charges d'exploitation : Fr. +109'986.-
Les diverses charges d'exploitation ont la particularité d'avoir un montant total négatif ! Cela s'explique par l'inscription au budget d'un écart statistique de Fr. -800'000.-, 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 précédents depuis 2015. Un montant de Fr. -900'000.- est inscrit au budget 2020. Il a été réduit à Fr. -800'000.- en 2021 en raison de la réduction de beaucoup de postes lors du passage en revue détaillé par le Conseil communal, où un montant de plus de Fr. 266'000.- a été retranché de « petits » postes budgétaires ... les petits ruisseaux font les grandes rivières.

AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		Budget 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	9 541 580	9 427 561	+1.2%	9 384 265
332	Amortissements des immobilisations incorporelles	0	50 955	-100.0%	71 037
Total		9 541 580	9 478 516	+0.7%	9 455 302

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

Les amortissements connaissent une légère augmentation par rapport au budget 2020. Cette augmentation est la conséquence des investissements réalisés avant la période budgétaire 2021.

CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		Budget 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
340	Intérêts passifs	1 395 000	1 742 372	-19.9%	1 732 520
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	33 000	21 000	+57.1%	7 119
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 575 670	1 534 812	+2.7%	1 515 957
344	Réévaluations, immobilisations PF	0	0		438 393
349	Différentes charges financières	5 000	8 250	-39.4%	1 117
Total		3 008 670	3 306 434	-9.0%	3 695 107

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

Le poste des charges financières comprend toutes les charges d'intérêts passifs, ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs). Il diminue globalement de Fr. 297'764.- par rapport au budget 2020.

Dans le détail, le montant consacré aux intérêts passifs est inférieur au budget 2020 de Fr. 347'372.-. Cela ne signifie pas que le niveau de la dette baisse, mais que nous profitons des taux toujours très bas conjugués à un renouvellement d'emprunt en particulier avec un taux que l'on peut qualifier d'élevé dans le contexte actuel (3.92% sur 10 millions).

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 2020, les taux d'intérêt pratiqués sur le marché des capitaux sont restés à un niveau bas, même si le coronavirus a un peu dégradé temporairement les conditions sur le court terme. Pour l'année 2021, rien n'indique que les taux vont remonter.

En termes de trésorerie, le budget 2021 intègre les intérêts de nouveaux emprunts à long terme pour 20 millions de francs (renouvellement d'emprunts échus) et d'un montant supplémentaire de 7.1 millions de francs à court terme sur l'année (taux variable) pour financer les 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 2020 ou au courant de l'année 2021 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 2021 (voir aussi à ce propos le PFT 2022-2024).

Le compte d'exploitation « Charges pour bien-fonds, patrimoine financier » augmente de Fr. 40'858.- par rapport au budget 2020. L'augmentation constatée est due à l'intégration des charges d'entretien du complexe des Rives du Doubs (Fr. 43'200.-). 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, ainsi que pour l'entretien courant des immeubles. 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 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	216 926	1 003 484	-78.4%	1 028 224
Total		216 926	1 003 484	-78.4%	1 028 224

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

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, le fonds communal de l'énergie et la réserve du BO-COSC.

Au budget 2021, il est prévu d'alimenter principalement la réserve de la taxe d'épuration (Fr. 204'126.-). La diminution importante par rapport au budget 2020 concerne la réserve du BO-COSC et celle du fonds communal de l'énergie, desquelles on devrait prélever des montants en 2021.

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 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	307 960	294 074	+4.7%	294 724
361	Dédommagements à des collectivités publiques	8 529 163	9 890 447	-13.8%	9 603 011
362	Péréquation financière et compensation des charges	717 200	1 076 356	-33.4%	-1 326 607
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4 943 896	4 748 576	+4.1%	4 890 260
365	Réévaluations, participations PA	0	0		22 141
Total		14 498 219	16 009 453	-9.4%	13 483 530

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

Les charges de transfert comprennent de manière générale les dédommagements versés à des collectivités publiques et les subventions accordées. Ce poste de charges diminue globalement de Fr. 1'511'234.- par rapport au budget 2020.

Nous remarquons une diminution importante des dédommagements à des collectivités publiques de près de 1.4 million de francs. Cela s'explique en grande partie par la suppression de la participation des Brenets à l'écolage du cercle scolaire du Locle, prévu à hauteur de 1.1 million en 2020 et qui n'a plus lieu d'être dès 2021 après la fusion. Notre participation au pot commun des transports diminue de Fr. 117'147.- et notre participation à la facture sociale diminue globalement de Fr. 127'306.-. Le détail de cette dernière est présenté dans le tableau ci-dessous :

Détail de la facture sociale	Budget Le Locle-Brenets		
	B2020*	B2021	Ecart
Subsides LAMal	1 845 093	1 867 800	+22 707
Assistance, charge nette	2 919 490	2 745 138	-174 352
Bourses d'études	127 909	148 268	+20 359
Avances de contributions d'entretien	17 836	23 218	+5 382
Indemnités aux organismes du social	114 007	114 940	+933
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	147 597	145 961	-1 636
Intégration socio-professionnelle PACTE	261 691	261 693	+2
Fonds d'intégration prof. LACI	121 060	119 263	-1 797
Lutte contre la fraude	44 162	45 258	+1 096
TOTAL	5 598 845	5 471 539	-127 306

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

Le poste concernant la péréquation financière et la compensation des charges diminue de Fr. 359'156.- et représente la diminution de notre participation à la péréquation financière intercommunale. Cela s'explique par la diminution régulière de nos recettes fiscales ces dernières années, portant ainsi le montant de notre participation en 2021 à Fr. 717'200.-. L'année 2019 fausse la comparaison car il y a eu la dissolution d'une provision de 2 millions de francs expliquant le montant négatif de 1.3 million. Corrigée de cette particularité, la variation observée entre 2021 et 2019 est faible (Fr. 43'807.-).

Pour ce qui concerne les subventions accordées, nous pouvons noter une augmentation de Fr. 195'320.-. Il s'agit surtout de l'augmentation des subventions accordées par le fonds communal de l'énergie pour l'amélioration énergétique de bâtiment communaux et des allocations complémentaires communales AVS et allocations de Noël.

Une analyse plus en détail est à ce stade compliquée, puisque les budgets 2020 sont séparés. Mais tous les montants subventionnés dans les budgets précédents, que cela soit pour Le Locle ou Les Brenets, ont été repris et le budget 2021 ne comporte pas de coupe dans ce type de dépenses. Les allocations complémentaires communales AVS et allocations de Noël ont ainsi été étendues à la population éligible des Brenets.

IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes	Budget 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
	Fr.	Fr.	%	Fr.
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises	184 850	177 710	+4.0%	206 160
391 Prestations de services	4 281 921	4 161 436	+2.9%	4 231 663
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	768 115	725 285	+5.9%	725 179
393 Frais administratifs et d'exploitation	153 800	247 513	-37.9%	242 890
394 Intérêts et charges financières théoriques	655 240	769 697	-14.9%	777 264
395 Imputations internes pour amortissements planifiés et non pl	0	62 000	+0.0%	77 500
Total	6 043 926	6 143 641	-1.6%	6 260 656

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

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 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
	Fr.	Fr.	%	Fr.
400 Impôts directs, personnes physiques	-27 178 800	-28 183 236	-3.6%	-31 128 706
401 Impôts directs, personnes morales	-6 585 000	-7 061 186	-6.7%	-5 750 139
402 Autres impôts directs	-880 000	-880 000	+0.0%	-402 188
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	-116 560	-116 560	+0.0%	-120 112
Total	-34 760 360	-36 240 982	-4.1%	-37 401 145

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

Les revenus fiscaux diminuent au total de Fr. 1'480'622.- par rapport au budget 2020 et de près de 2.7 millions de francs par rapport aux comptes 2019. Cette évolution s'explique en particulier par les incertitudes sur les recettes fiscales des entreprises avec les effets liés au Covid-19 et aussi par la poursuite de la réforme fiscale des personnes physiques en 2021.

L'impôt des personnes morales est logiquement plus sujet à d'importantes variations conjoncturelles. L'année comptable 2018 s'est encore révélée bonne avec un impôt sur les entreprises atteignant globalement 13.2 millions de francs. Malheureusement, la dégradation de la situation financière d'une entreprise de la place a eu des effets péjorant grandement les recettes fiscales dès 2019, la dégradation étant visiblement pérenne. En plus de cela, dès l'année 2020, le taux d'imposition sur le bénéfice des entreprises a baissé de 10% à 7.2% (canton et commune) fixant la prévision de recettes fiscales au budget 2020 à 7.4 millions de francs. L'estimation de l'impôt des entreprises en 2021 intègre une nouvelle dégradation en raison des effets prévisibles du ralentissement important connu en 2020 avec le coronavirus. Il est toutefois actuellement très difficile d'appréhender de manière parfaitement renseignée ces effets et une zone d'incertitude persiste.

L'impôt des personnes physiques total, avec l'impôt frontalier, diminue tant par rapport aux comptes 2019 (Fr. 3'949'906.-) qu'au budget 2020 (Fr. 1'004'436.-).

Pour les personnes physiques, hors frontaliers, la baisse est de respectivement 2.7 millions et 0.8 million. Il y a plusieurs explications à ces variations. L'année 2019 a enregistré des revenus extraordinaires de plus d'un million de francs concernant l'impôt sur le revenu et la réforme fiscale des personnes physiques est entrée en vigueur dès 2020, expliquant la dégradation de 2.7 millions de francs entre 2019 et 2020.

La baisse de 0.8 million par rapport au budget 2020 s'explique principalement par la conjonction de deux facteurs :

1. Les effets de la suite de la réforme fiscale des personnes physiques, à savoir l'application d'un taux de splitting à 52% au lieu de 55% pour les contribuables mariés, dont l'effet est globalement estimé à 0.5 million ;
2. L'intégration de la baisse du coefficient fiscal de six points pour les contribuables brenassiers, soit près de 0.2 million de francs.

Il est plus préoccupant de constater qu'indépendamment des réformes fiscales, le revenu et la fortune imposables des contribuables sont en diminution depuis plusieurs années, reflétant d'une part les conditions socio-économiques des loclais qui ne bénéficient pas des effets positifs de la croissance économique, mais aussi d'autre part l'érosion régulière du nombre d'habitants.

L'impôt sur le revenu des frontaliers est estimé à la baisse de Fr. 287'322.- par rapport au budget 2020 et de Fr. 774'612.- par rapport aux comptes 2019, pour se fixer à 7.7 millions. Cette baisse est prévue suite aux effets du coronavirus sur l'emploi frontalier, en particulier dans le domaine de l'horlogerie. 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 loclais qui sera toujours imposé sur le montant perçu de l'assurance chômage.

Toutes les projections pour le budget 2021, 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 octobre 2020.

Le poste des autres impôts directs est stable par rapport à 2020 et progresse de Fr. 495'000.- par rapport aux comptes 2019 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 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
420	Taxes d'exemption	0	-1 000	-100.0%	-36 974
421	Emoluments administratifs	-491 850	-494 859	-0.6%	-578 788
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-752 600	-753 000	-0.1%	-758 246
423	Ecolages et taxes de cours	-40 000	-40 000	+0.0%	-42 140
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-11 439 171	-11 916 362	-4.0%	-12 668 653
425	Recette sur ventes	-2 027 912	-1 965 140	+3.2%	-1 909 779
426	Remboursements	-708 931	-792 246	-10.5%	-924 989
427	Amendes	-182 700	-162 700	+12.3%	-235 864
429	Autres taxes	-175 000	-147 000	+19.0%	-179 718
Total		-15 818 164	-16 272 307	-2.8%	-17 335 150

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

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 diminution par rapport au budget 2020 (Fr. -453'143).

Avec un historique détaillé non disponible, nous allons nous concentrer sur la principale variation qui concerne la nature 424 – Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services (Fr. -477'191.-). Cette variation s'explique par :

- Une diminution du produit des observations du BO-COSC (Fr. -574'472.-), indicateur s'il en est d'un ralentissement de l'activité horlogère.

- En revanche, la facturation du pré et parascolaire des Brenets est maintenant dans les comptes (Fr. 381'200.-) alors qu'en 2020, la recette était comptabilisée à la Fondation de l'enfance.
- De plus, des recettes issues de facturation de prestations effectuées par Le Locle aux Brenets ont été supprimées (domaine forestier, déchets, SDP, ...).

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 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-138 090	-166 419	-17.0%	-191 924
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-30 000	-40 000	-25.0%	-74 000
439	Autres revenus	0	-2 628	-100.0%	-3 051
Total		-168 090	-209 047	-19.6%	-268 975

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

Les revenus d'exploitation divers diminuent de Fr. 28'329.- surtout avec la fin du mandat d'administrateur à Groupe E en milieu d'année 2020 (Fr. -27'500.-). 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, les recettes des cartes journalières CFF 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 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
440	Revenus des intérêts	-356 652	-274 352	+30.0%	-379 313
442	Revenus de participations PF	-663 900	-829 480	-20.0%	-996 311
443	Produit des biens-fonds PF	-2 823 000	-2 811 089	+0.4%	-2 798 397
444	Réévaluations, immobilisations PF	-1 500 000	-1 500 000	+0.0%	-1 272 688
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-900	-900	+0.0%	-915
447	Produit des biens-fonds PA	-452 300	-598 571	-24.4%	-597 091
449	Autres revenus financiers	-15 000	-25 000	-40.0%	-32 306
Total		-5 811 752	-6 039 392	-3.8%	-6 077 020

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

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. 82'300.-. Il s'agit essentiellement de l'intérêt rémunérateur reçu des impôts en retard qui a été adapté selon la tendance observée dans les comptes 2019.

Les revenus de participations PF comprennent le dividende Viteos qui a été prévu au budget 2021 à 4% au lieu de 5% au budget 2020 (Fr. -164'100.-). Un dividende de 6% a été versé en 2019.

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. Dans le souci d'éviter un écart budget-comptes trop important en 2021, une estimation a été faite par Viteos sur la base de leur résultat prévisionnel 2020. Une réévaluation à hauteur de 1.5 million de francs est ainsi attendue, comme au budget 2020.

Le produit des biens-fonds PA est constitué en majorité des loyers perçus pour les bâtiments qui accueillent des services administratifs. La baisse constatée concerne essentiellement la suppression de la facturation des bâtiments scolaires des Brenets au cercle scolaire du Locle (Fr. -154'300.-), avec dorénavant un décompte interne.

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 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-2 004 422	-1 733 879	+15.6%	-688 570
Total		-2 004 422	-1 733 879	+15.6%	-688 570

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

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. 625'480.-), la réserve pour les déchets ménages (Fr. 67'523.-) et celle pour les déchets entreprises (Fr. 3'934.-). La réserve du BO-COSC est aussi sollicitée à hauteur de Fr. 1'008'880.- pour équilibrer les comptes du musée d'horlogerie, de Fr. 81'650.- pour subventionner le loyer du bâtiment Hôtel-de-Ville 3 et de Fr. 25'955.- pour équilibrer le coût de fonctionnement du BO-COSC (excédent de charges). De plus, un montant net de Fr. 191'000.- est prélevé dans le fonds communal de l'énergie pour financer la rénovation énergétique de bâtiments communaux.

REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		Budget 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
461	Dédommagements de collectivités publiques	-2 375 922	-3 442 772	-31.0%	-3 964 975
462	Péréquation financière et compensation des charges	-1 675 340	-1 725 900	-2.9%	0
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-7 937 381	-7 002 300	+13.4%	-6 945 702
469	Différents revenus de transfert	-47 510	-47 510	+0.0%	-41 350
Total		-12 036 153	-12 218 482	-1.5%	-10 952 027

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

Les revenus de transfert comprennent toutes les subventions ou dédommagements perçus, que cela soit au niveau d'autres communes (écolages ou part de La 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 parascolaires par exemple) ou d'autres entités (tourisme neuchâtelois ou rétrocession de la CCNC par exemple). Les revenus de transfert sont en diminution de Fr. 182'329.- par rapport au budget 2020.

Les dédommagements de collectivités publiques diminuent de Fr. 1'066'850.-. Cela s'explique par la suppression de la facturation de l'écolage à la commune des Brenets suite à la fusion. Les recettes d'écolage prévues au budget 2021 se montent à Fr. 1'554'400.-, soit Fr. 1'041'600.- de moins qu'au budget 2020.

La péréquation financière et compensation des charges comprend notre part à la péréquation verticale qui se monte à Fr. 1'273'500.- (répartition de 6 millions entre La Chaux-de-Fonds et Le Locle au prorata du nombre d'habitants au 31 décembre ... l'effet fusion sera pris en compte en 2022) et un montant de Fr. 216'400.- est perçu de l'Etat au titre de la compensation des charges géo-topographiques. Des compensations intercommunales sont prévues à hauteur de Fr. 13'240.- pour les charges scolaires, de Fr. 82'300.- pour les charges préscolaires et de Fr. 89'900.- pour les charges du domaine parascolaire.

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont en nette augmentation (Fr. +935'081.-). Cette progression des recettes est toutefois à mettre en relation avec l'augmentation marquée des charges de caisse de pensions des enseignants (poste 305 des cotisations patronales avec +747'249.-). Il a été remarqué que la comptabilisation des subventions pour la caisse de pensions était pratiquée en déduction de la charge, ce qui a été corrigé au budget 2021. Nous constatons ainsi un « nouveau » subventionnement de Fr. 573'700.- au budget. En revanche, des augmentations réelles sont observées : subventionnement du pré et parascolaire (Fr. +155'681.-), subventions du salaire des enseignants (Fr. +106'400.-) et subventionnement pour le fonctionnement des services sociaux (Fr. +63'600.-).

REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires		Budget 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
484	Revenus financiers extraordinaires	0	0		-20 500 000
489	Prélèvements sur le capital propre	-6 732 480	-7 352 440	-8.4%	-3 306 978
Total		-6 732 480	-7 352 440	-8.4%	-23 806 978

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

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 2'852'480.- francs au budget 2021.

A cela s'ajoute un prélèvement de 3.88 millions de francs à la réserve de politique conjoncturelle. Ce montant s'explique comme étant la différence entre le revenu fiscal moyen sur la période 2018 à 2020 et le revenu fiscal estimé en 2021. Seule la réalité des comptes sera déterminante pour fixer le montant de la compensation exacte à effectuer. Un montant de 4.5 millions de francs était prévu au budget 2020 afin de compenser partiellement la perte enregistrée de manière conjoncturelle auprès de trois entreprises de la place.

IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		Budget 2021	Budget 2020*	Variations par rapport au budget 2020	Comptes 2019*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-184 910	-177 710	+4.1%	-203 751
491	Prestations de services	-2 812 406	-2 740 821	+2.6%	-2 815 469
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 379 370	-2 292 600	+3.8%	-2 295 082
493	Frais administratifs et d'exploitation	-12 000	-100 813	-88.1%	-91 590
494	Intérêts et charges financières théoriques	-655 240	-769 697	-14.9%	-777 264
495	Amortissements planifiés et non planifiés	0	-62 000	-100.0%	-77 500
Total		-6 043 926	-6 143 641	-1.6%	-6 260 656

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

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 21.12.1964, nous soumettons à votre autorité l'autorisation de contracter des emprunts et engagements financiers pour un montant de 23.7 millions de francs destiné à financer le budget 2021. Cela doit notamment permettre le renouvellement des emprunts arrivant à échéance en 2021 à hauteur de 20.3 millions de francs et absorber l'insuffisance de financement du budget 2021 (2.9 millions). Il convient aussi de rappeler que tous les crédits

d'engagement de la compétence du Conseil général qui seront demandés en 2021 seront assortis d'une autorisation d'emprunter ad hoc.

Renouvellement et conclusion d'emprunts	A financer	Source de financement
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)	1 495 000	
Crédits d'engagement du Conseil communal (hors patr. fin.)	1 638 000	
Résultat (déficit)	3 956 801	
Prélèvement aux financements spéciaux (gr. 45)	2 004 422	
Attribution aux financements spéciaux (gr. 35)		216 926
Prélèvement aux réserves extraordinaires (gr. 48)	6 732 480	
Attribution aux réserves extraordinaires (gr. 38)		-
Amortissements comptables patr. admin.		9 541 580
Amortissements financiers	20 348 830	
Disponible au 31.12.2020 (estimation)		2 717 027
Financement nécessaire		23 700 000
TOTAL	36 175 533	36 175 533

INVESTISSEMENTS

L'exercice budgétaire 2021 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 2019 pour le budget 2021.

L'enveloppe des investissements nets du patrimoine administratif disponible en 2021 est fixée à Fr. 36'844'066.-, selon les dispositions prévues par l'article 12 du règlement communal sur les finances. Ce montant hors norme s'explique par la dissolution de la provision Prévoyance.ne dans les comptes 2019 à hauteur de 20.5 millions de francs. Cependant, si ce montant devait être exclu du calcul, ce qui est financièrement raisonnable, l'enveloppe des investissements serait de Fr. 7'558'352.-. Le règlement sur les finances communales n'est pas modifié pour tenir compte de cette particularité 2019, mais il est démontré ci-après que la rigueur financière permet le respect du plafond réduit.

Les investissements nets présentés dans le budget et qui doivent être votés en 2021 atteignent Fr. 5'860'000.-. Le solde de l'enveloppe est donc positif à hauteur de Fr. 30'984'066.- et même en considérant l'enveloppe réduite, il y aurait une marge de Fr. 1'698'352.-. Cette marge témoigne de la volonté du Conseil communal de contenir au maximum la progression de l'endettement ces prochaines années. Le tableau ci-après présente l'utilisation de l'enveloppe des investissements au budget 2021.

Enveloppe des investissements	Utilisation	Solde	Remarque
Solde initial de l'enveloppe, yc dissolution réserve Prévoyance.ne		36 844 066	Plafond selon règlement communal
Solde initial de l'enveloppe corrigé de l'effet Prévoyance.ne en 2019		7 558 352	Plafond financièrement raisonnable
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget (=crédits budgétaires)	1 495 000	6 063 352	L'utilisation est effective dès le vote du budget.
Crédits extra-budgétaires totaux (à voter durant l'année 2019)	2 727 000	3 336 352	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Crédits d'engagement à voter par le Conseil communal	1 638 000	1 698 352	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Solde final prévisible de l'enveloppe <u>sans</u> correction Prévoyance.ne		30 984 066	L'enveloppe est respectée dans tous les cas
Solde final prévisible de l'enveloppe <u>avec</u> correction Prévoyance.ne		1 698 352	

En prenant en compte les investissements à réaliser en 2021, mais déjà votés sous la précédente législature, les investissements nets totaux atteignent Fr. 10'258'400.-. Il est à souligner que ce montant est conforme aux investissements qui étaient prévus dans le budget prévisionnel de la convention de fusion (investissements nets de Fr. 10'214'500.-).

Calcul des investissements du patrimoine administratif à prendre en compte	DÉPENSES	RECETTES	Investissements nets en 2021
Investissements du patrimoine administratif à voter en 2021 :	8 122 000	2 262 000	5 860 000
Crédits d'engagement du Conseil général	4 401 000	1 674 000	2 727 000
Crédits d'engagement du Conseil communal	1 976 000	338 000	1 638 000
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget	1 745 000	250 000	1 495 000
Investissements à prendre en compte dans l'enveloppe selon art. 12 al.1 du règlement communal sur les finances			5 860 000
Investissements du patrimoine administratif déjà votés :			
Crédits d'engagement du Conseil général	4 371 000	1 530 600	2 840 400
Investissements du patrimoine financier :			
Crédits d'engagement du Conseil communal	1 620 000	62 000	1 558 000
Investissements totaux :	14 113 000	3 854 600	10 258 400

Avec un montant d'amortissements du patrimoine administratif de Fr. 9'541'580.-, un excédent de charges budgétaires de Fr. 3'956'801.-, le différentiel négatif de Fr. 1'787'496.- entre les prélèvements et les attributions aux financements spéciaux et le prélèvement aux réserves de Fr. 6'732'480.-, la marge d'autofinancement ordinaire de la Ville du Locle est négative à hauteur de Fr. 2'935'197.-. Elle était négative de Fr. 1'355'343.- au budget 2020 (uniquement Le Locle).

Une marge d'autofinancement négative signifie que l'on doit emprunter pour financer non seulement tous les investissements mais aussi une partie du fonctionnement. Cette situation n'est bien sûr pas saine et tenable à moyen terme et conduit à une augmentation de l'endettement si rien n'est entrepris. Le plan financier et des tâches met cette problématique en avant avec une perspective du niveau d'endettement à l'horizon 2024.

C'est la raison pour laquelle le Conseil communal a été extrêmement prudent dans le budget des investissements, en ne proposant pas des projets qui lui semblaient difficilement finançables dans le contexte actuel.

Pour ce premier budget de commune fusionnée, il a aussi tenu à garantir un équilibre dans les investissements sur les territoires respectifs des anciennes communes. Il est

ainsi prévu une répartition moyenne des montants investis, sur la période 2021-2024, à raison de 86.5% sur le territoire loclois et de 13.5% sur le territoire brenassier.

CONCLUSION

Le Conseil communal n'est bien sûr pas satisfait de présenter un budget avec un excédent de charges. D'autant plus pour ce premier budget de la nouvelle commune fusionnée. Cette situation n'est toutefois pas une surprise, le budget prévisionnel présenté au Conseil général et inscrit dans la convention de fusion prévoyait un déficit de 4.8 millions de francs. Le déficit de ce budget 2021, avec 4 millions de francs, est dans la cible bien que, il faut l'avouer, le prélèvement de 3.9 millions de francs à la réserve de politique conjoncturelle aide à atteindre cet objectif. Le contexte lors de l'élaboration du budget prévisionnel de fusion au courant de l'année 2019 a été rattrapé par la réalité de l'environnement budgétaire 2021, avec une dégradation marquée des recettes fiscales attendues en raison notamment des effets du nouveau coronavirus dont l'ampleur et la durée sont encore incertaines aujourd'hui.

Il tient toutefois à souligner que cette situation est aussi générée par une succession de réformes dans le domaine fiscal, dont la dernière a été appliquée en 2020 et concernait tant les entreprises que les ménages. Ces derniers verront d'ailleurs encore le dernier volet de la réforme fiscale s'appliquer en 2021 avec une diminution du taux de splitting pour les couples mariés.

Le Conseil communal est satisfait d'avoir pu mener à bien ce premier budget, même s'il est probablement encore entaché d'incertitudes, tout en maintenant sa pratique de contrôle de l'évolution des charges dans la mesure de ses compétences. Au niveau des investissements, un accent particulier a déjà pu être mis sur le tourisme en aménageant le secteur des rives du Doubs, plus précisément avec la zone de détente vers l'hôtel au Pré-du-Lac, la création d'une porte d'entrée au Parc Naturel Régional du Doubs ou encore l'aménagement de l'accès et la plage de l'Arvoux.

La tendance déficitaire ne va cependant pas se résoudre par la seule force de la reprise conjoncturelle ou la fin du Covid-19, et il n'est pas envisageable de laisser la dette s'accumuler sans penser au fardeau qu'un jour ou l'autre les générations à venir devront assumer. Le Conseil communal va s'atteler, durant cette législature, à trouver des solutions pour mener les comptes communaux vers un équilibre, avec le soutien de votre Autorité. Il va aussi poursuivre sa politique de prudence dans les dépenses de fonctionnement et reporter pour l'instant les projets d'investissements de trop grande envergure, tout en assurant les investissements indispensables et en poursuivant l'entretien des infrastructures afin de garantir la pérennité de celles-ci.

Il ne souhaite pas terminer ce rapport sans remercier l'ensemble des citoyennes et des citoyens ainsi que les contribuables pour les efforts consentis en faveur de la collectivité et adresser ses sentiments de gratitude aux collaboratrices et collaborateurs des services communaux pour leur engagement et leur disponibilité. Il vous invite, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, à bien vouloir voter les arrêtés ci-après.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,
J.-P. Wettstein

Le chancelier,
P. Martinelli

ARRETE

concernant le budget de l'exercice 2021

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 7 décembre 2020,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Est approuvé le budget de l'exercice 2021 qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr. 84'353'978.-
<u>Revenus d'exploitation</u>	<u>Fr. -70'861'615.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	<u>Fr. 13'492'363.-</u>
Charges financières	Fr. 3'008'670.-
<u>Produits financiers</u>	<u>Fr. -5'811'752.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	<u>Fr. -2'803'082.-</u>
Résultat opérationnel (1+2)	<u>Fr. 10'689'281.-</u>
Charges extraordinaires	Fr. 0.-
<u>Revenus extraordinaires</u>	<u>Fr. -6'732'480.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	<u>Fr. -6'732'480.-</u>
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	<u>Fr. 3'956'801.-</u>

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

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. 1'976'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. 1'745'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général à demander	Fr. 4'401'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. 4'371'000.-</u>
Total des dépenses	<u>Fr. 12'493'000.-</u>
Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. -338'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. -250'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général à demander	Fr. -1'674'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. -1'530'600.-</u>
Total des recettes	<u>Fr. -3'792'600.-</u>
Total des investissements nets	<u>Fr. 8'700'400.-</u>

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.	1'976'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	1'745'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général à demander</u>	Fr.	<u>4'401'000.-</u>
Total des dépenses	Fr.	<u>8'122'000.-</u>

Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr.	-338'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	-250'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général à demander</u>	Fr.	<u>-1'674'000.-</u>
Total des recettes	Fr.	<u>-2'262'000.-</u>

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

<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	Fr.	<u>4'371'000.-</u>
Total des dépenses	Fr.	<u>4'371'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	Fr.	<u>-1'530'600.-</u>
Total des recettes	Fr.	<u>-1'530'600.-</u>

Total des investissements nets **Fr. 8'700'400.-**

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
 Le président, Le secrétaire,
 P. Rouault P. Surdez

ARRETE

concernant l'octroi d'un crédit d'investissements pour l'exercice 2021

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 7 décembre 2020,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Un crédit d'investissements brut de Fr. 1'745'000.- est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2021.

Art. 2.- ¹ 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. 1'745'000.-
Total des dépenses	<u>Fr. 1'745'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année</u>	Fr. -250'000.-
Total des recettes	<u>Fr. -250'000.-</u>

Total des investissements nets **Fr. 1'495'000.-**

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
Le président, Le secrétaire,
P. Rouault P. Surdez

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 7 décembre 2020,
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. 23'700'000.-, 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 2021.

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, Le secrétaire,
P. Rouault P. Surdez

Budget 2021

Compte de résultats		Budget	Budget	Ecarts	Comptes	Ecarts
		2021	2020*	21-20	2019*	21-19
Charges d'exploitation		84'353'978	85'476'017	-1'122'039	82'824'889	1'529'089
30	Charges de personnel	40'629'788	39'346'236	1'283'552	38'774'205	1'855'583
31	Charges de biens, services et autres charges	13'423'539	13'460'610	-37'071	13'789'863	-366'324
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'541'580	9'478'516	63'064	9'455'302	86'278
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	216'926	1'003'484	-786'558	1'028'224	-811'298
36	Charges de transfert	14'498'219	16'009'451	-1'511'232	13'483'530	1'014'689
37	Subventions à redistribuer	-	34'080	-34'080	33'109	-33'109
39	Imputations internes	6'043'926	6'143'641	-99'715	6'260'656	-216'730
Revenus d'exploitation		-70'861'615	-72'901'235	2'039'620	-72'976'270	2'114'655
40	Revenus fiscaux	-34'760'360	-36'240'982	1'480'622	-37'401'145	2'640'785
41	Revenus régaliens et de concessions	-30'500	-48'900	18'400	-36'638	6'138
42	Taxes	-15'818'164	-16'272'305	454'141	-17'335'150	1'516'986
43	Revenus divers	-168'090	-209'048	40'958	-268'975	100'885
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-2'004'422	-1'733'880	-270'542	-688'570	-1'315'852
46	Revenus de transfert	-12'036'153	-12'218'482	182'329	-10'952'027	-1'084'126
47	Subventions à redistribuer	-	-33'998	33'998	-33'109	33'109
49	Imputations internes	-6'043'926	-6'143'641	99'715	-6'260'656	216'730
Résultat des activités d'exploitation		13'492'363	12'574'782	917'581	9'848'619	3'643'744
34	Charges financières	3'008'670	3'306'431	-297'761	3'695'107	-686'437
44	Revenus financiers	-5'811'752	-6'039'392	227'640	-6'077'020	265'268
Résultat provenant de financements		-2'803'082	-2'732'961	-70'121	-2'381'913	-421'169
Résultat opérationnel		10'689'281	9'841'821	847'460	7'466'706	3'222'575
38	Charges extraordinaires	-	6'111	-6'111	4'728	-4'728
48	Revenus extraordinaires	-6'732'480	-7'352'440	619'960	-23'806'978	17'074'498
Résultat extraordinaire		-6'732'480	-7'346'329	613'849	-23'802'250	17'069'770
Total du compte de résultats		3'956'801	2'495'492	1'461'309	-16'335'544	20'292'345

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

Classification institutionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Résultat	3'956'801	2'208'394	1'748'407	-15'770'091	19'726'892
AUTORITES	878'660	707'150	171'510	1'096'315	-217'655
Charges	909'160	766'150	143'010	1'178'231	-269'071
Revenus	-30'500	-59'000	28'500	-81'916	51'416
CHANCELLERIE ET PROMOTION	1'429'800	1'256'230	173'570	1'294'649	135'151
Charges	1'525'600	1'350'330	175'270	1'356'160	169'440
Revenus	-95'800	-94'100	-1'700	-61'511	-34'289
FINANCES	-36'752'721	-34'954'912	-1'797'809	-56'461'351	19'708'630
Charges	5'173'031	4'995'378	177'653	-1'742'249	6'915'280
Revenus	-41'925'752	-39'950'290	-1'975'462	-54'719'102	12'793'350
MUSEES ET TOURISME	2'222'195	2'157'900	64'295	3'508'870	-1'286'675
Charges	3'537'955	3'416'910	121'045	3'801'660	-263'705
Revenus	-1'315'760	-1'259'010	-56'750	-292'790	-1'022'970
BIBLIOTHEQUES	753'236	769'675	-16'439	844'725	-91'489
Charges	770'876	787'315	-16'439	858'925	-88'049
Revenus	-17'640	-17'640	0	-14'200	-3'440
SYLVICULTURE	184'640	167'780	16'860	118'735	65'905
Charges	861'420	845'420	16'000	895'184	-33'764
Revenus	-676'780	-677'640	860	-776'449	99'669
CULTES	128'170	102'040	26'130	99'015	29'155
Charges	128'170	102'040	26'130	99'015	29'155
Revenus	0	0	0	0	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	12'962'790	11'590'700	1'372'090	12'968'857	-6'067
Charges	24'169'630	23'178'330	991'300	24'652'426	-482'796
Revenus	-11'206'840	-11'587'630	380'790	-11'683'569	476'729
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	3'535'613	3'274'931	260'682	3'545'263	-9'650
Charges	7'055'524	6'124'761	930'763	6'316'343	739'181
Revenus	-3'519'911	-2'849'830	-670'081	-2'771'080	-748'831
ACTIONS SOCIALES	7'331'194	6'875'606	455'588	6'632'359	698'835
Charges	7'990'714	7'511'526	479'188	7'379'693	611'021
Revenus	-659'520	-635'920	-23'600	-747'334	87'814
GARAGE	135'785	193'430	-57'645	249'012	-113'227
Charges	1'171'465	1'219'935	-48'470	1'349'066	-177'601
Revenus	-1'035'680	-1'026'505	-9'175	-1'100'054	64'374
ADMINISTRATION VOIRIE	168'502	175'117	-6'615	187'071	-18'569
Charges	175'002	181'617	-6'615	188'871	-13'869
Revenus	-6'500	-6'500	0	-1'800	-4'700
VOIRIE	5'287'090	4'835'175	451'915	5'300'362	-13'272
Charges	8'823'698	8'301'760	521'938	8'835'228	-11'530
Revenus	-3'536'608	-3'466'585	-70'023	-3'534'866	-1'742
LOISIRS ET ANIMATIONS	335'500	371'700	-36'200	334'299	1'201
Charges	335'500	371'700	-36'200	334'299	1'201
Revenus	0	0	0	0	0
STATION EPURATION	0	0	0	-1	1
Charges	3'079'802	2'894'000	185'802	2'953'584	126'218
Revenus	-3'079'802	-2'894'000	-185'802	-2'953'585	-126'217
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	3'516'757	3'495'320	21'437	3'073'852	442'905
Charges	3'653'857	3'617'640	36'217	3'470'268	183'589
Revenus	-137'100	-122'320	-14'780	-396'416	259'316
ADMINISTRATION IMMEUBLES	89'500	109'890	-20'390	76'135	13'365
Charges	303'950	302'390	1'560	292'933	11'017
Revenus	-214'450	-192'500	-21'950	-216'798	2'348
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-874'130	-816'280	-57'850	-814'601	-59'529

Classification institutionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Charges	1'862'570	1'811'120	51'450	2'248'849	-386'279
Revenus	-2'736'700	-2'627'400	-109'300	-3'063'450	326'750
TERRAINS DE SPORTS	1'162'729	1'095'125	67'604	1'293'692	-130'963
Charges	2'246'339	2'046'185	200'154	2'289'071	-42'732
Revenus	-1'083'610	-951'060	-132'550	-995'379	-88'231
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	660'460	537'340	123'120	531'814	128'646
Charges	2'147'480	1'933'500	213'980	1'935'498	211'982
Revenus	-1'487'020	-1'396'160	-90'860	-1'403'684	-83'336
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	155'660	70'110	85'550	61'650	94'010
Charges	621'480	386'550	234'930	366'767	254'713
Revenus	-465'820	-316'440	-149'380	-305'117	-160'703
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	2'200'303	2'006'052	194'251	2'226'343	-26'040
Charges	3'411'545	3'173'972	237'573	3'482'130	-70'585
Revenus	-1'211'242	-1'167'920	-43'322	-1'255'787	44'545
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	221'448	195'365	26'083	209'035	12'413
Charges	290'548	259'965	30'583	282'582	7'966
Revenus	-69'100	-64'600	-4'500	-73'547	4'447
DEFENSE PASSIVE	196'750	161'650	35'100	158'042	38'708
Charges	209'770	161'650	48'120	158'042	51'728
Revenus	-13'020	0	-13'020	0	-13'020
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0	0	0	1	-1
Charges	2'323'842	2'872'359	-548'517	3'266'766	-942'924
Revenus	-2'323'842	-2'872'359	548'517	-3'266'765	942'923
ECLAIRAGE PUBLIC	686'170	646'500	39'670	639'871	46'299
Charges	686'170	646'500	39'670	639'871	46'299
Revenus	0	0	0	0	0
ENERGIE	0	0	0	0	0
Charges	517'000	304'500	212'500	336'845	180'155
Revenus	-517'000	-304'500	-212'500	-336'845	-180'155
SERVICE DE L'EAU	0	0	0	0	0
Charges	3'249'210	3'034'570	214'640	2'716'335	532'875
Revenus	-3'249'210	-3'034'570	-214'640	-2'716'335	-532'875
ADMINISTRATION VITEOS S.A.	-2'659'300	-2'815'200	155'900	-2'944'105	284'805
Charges	131'340	158'500	-27'160	176'028	-44'688
Revenus	-2'790'640	-2'973'700	183'060	-3'120'133	329'493

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
AUTORITES		878'660	707'150	171'510	1'096'315	-217'655
Charges		909'160	766'150	143'010	1'178'231	-269'071
Revenus		-30'500	-59'000	28'500	-81'916	51'416
1001	Conseil général	55'100	38'600	16'500	24'237	30'863
Charges		55'100	38'600	16'500	24'237	30'863
Revenus		0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	30'000	30'000	0	19'840	10'160
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	30'000	30'000	0	19'840	10'160
31	Charges de biens, services et autres charges	25'100	8'600	16'500	4'397	20'703
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	7'500	5'000	2'500	2'298	5'202
31020.01	Publications et insertions	500	500	0	320	180
31051.00	Frais de réception	1'000	2'000	-1'000	702	298
31320.00	Honoraires	15'000	0	15'000	0	15'000
31920.01	Redevance logiciel	1'100	1'100	0	1'077	23
1002	Conseil communal	818'560	663'550	155'010	1'068'502	-249'942
Charges		849'060	722'550	126'510	1'148'845	-299'785
Revenus		-30'500	-59'000	28'500	-80'343	49'843
30	Charges de personnel	732'700	612'300	120'400	1'042'208	-309'508
30000.00	Traitement du Conseil communal	583'800	486'600	97'200	480'828	102'972
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'200	11'900	-1'700	13'260	-3'060
30500.00	Cotisations patronales AVS	31'000	25'800	5'200	25'529	5'471
30500.01	Cotisations patronales AC	6'400	5'400	1'000	5'288	1'112
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	86'800	72'300	14'500	71'397	15'403
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	122'126	-122'126
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'400	900	500	780	620
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'300	10'200	2'100	10'098	2'202
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'400	2'900	500	2'480	920
30591.00	Fonds de formation FFPP	500	400	100	0	500
30591.01	Fonds de formation LFFD	3'400	2'800	600	0	3'400
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'100	900	200	0	1'100
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	349'700	349'500	200	349'837	-137
30610.03	Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-358'300	-358'300	0	-40'000	-318'300
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	585	415
31	Charges de biens, services et autres charges	90'860	82'750	8'110	83'268	7'592
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	1'000	0	539	461
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	0	0	8	-8
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	100	100	0	25	75
31010.05	Matériel téléphonie	400	800	-400	0	400
31020.01	Publications et insertions	1'000	1'000	0	320	680
31020.03	Photocopies	400	400	0	380	20
31051.00	Frais de réception	18'300	17'800	500	24'653	-6'353
31090.00	Relations publiques	200	200	0	0	200
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31300.00	Prestations de tiers	300	300	0	4'593	-4'293
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'440	1'440	0	1'440	0
31300.02	Téléphones	700	700	0	679	21
31300.33	Frais de manifestations	1'500	500	1'000	1'582	-82
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0	876	1'124
31340.00	Assurances	550	550	0	28	522
31370.02	Taxes véhicules	30	20	10	22	8
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	0	200
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7'500	2'300	5'200	2'278	5'222
31600.00	Loyers et fermages	120	120	0	120	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	320	320	0	313	7
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	4'500	4'500	0	4'819	-319
31990.04	Cotisations	19'800	18'000	1'800	23'741	-3'941
31990.06	Dons	30'000	30'000	0	16'852	13'148
36	Charges de transfert	22'500	24'500	-2'000	20'000	2'500
36360.03	Subventions sociétés diverses	22'500	22'500	0	20'000	2'500
36360.27	Soutien actions politiques	0	2'000	-2'000	0	0
39	Imputations internes	3'000	3'000	0	3'369	-369

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39000.00	Carburant véhicule interne	500	500	0	545	-45
39100.26	Frais véhicules et machines	1'500	1'500	0	1'711	-211
39100.34	Manifestations et animations	1'000	1'000	0	1'113	-113
42	Taxes	-500	-1'500	1'000	-5'043	4'543
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0	0	0	-144	144
42600.01	Récupérations diverses PA	-500	-1'500	1'000	-3'321	2'821
42600.27	Remboursements de tiers	0	0	0	-1'578	1'578
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-300	300
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	0	0	-300	300
49	Imputations internes	-30'000	-57'500	27'500	-75'000	45'000
49100.18	Mandat administrateur	-30'000	-57'500	27'500	-75'000	45'000
1003	Parlement des jeunes	5'000	5'000	0	3'576	1'424
	Charges	5'000	5'000	0	5'149	-149
	Revenus	0	0	0	-1'573	1'573
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'149	-149
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	5'000	5'000	0	5'149	-149
42	Taxes	0	0	0	-1'573	1'573
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-1'573	1'573

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
CHANCELLERIE ET PROMOTION		1'429'800	1'256'230	173'570	1'294'649	135'151
Charges		1'525'600	1'350'330	175'270	1'356'160	169'440
Revenus		-95'800	-94'100	-1'700	-61'511	-34'289
2001	Chancellerie	919'410	795'160	124'250	807'690	111'720
Charges		968'010	842'060	125'950	848'081	119'929
Revenus		-48'600	-46'900	-1'700	-40'391	-8'209
30	Charges de personnel	764'500	641'200	123'300	667'416	97'084
30100.00 Traitement du personnel		610'300	513'300	97'000	450'872	159'428
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		7'200	4'000	3'200	4'680	2'520
30500.00 Cotisations patronales AVS		32'400	27'300	5'100	23'939	8'461
30500.01 Cotisations patronales AC		6'700	5'600	1'100	4'849	1'851
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		83'900	70'900	13'000	62'096	21'804
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019		0	0	0	108'487	-108'487
30530.00 Cotisations patronales accidents		1'500	1'000	500	700	800
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		12'800	10'800	2'000	9'468	3'332
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		3'600	3'000	600	2'325	1'275
30591.00 Fonds de formation FFPP		500	400	100	0	500
30591.01 Fonds de formation LFFD		3'500	3'000	500	0	3'500
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		1'100	900	200	0	1'100
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		1'000	1'000	0	0	1'000
31	Charges de biens, services et autres charges	144'240	157'050	-12'810	135'206	9'034
31000.00 Fournitures de bureau		15'000	16'000	-1'000	12'065	2'935
31000.01 Fournitures informatiques		500	500	0	0	500
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures		7'700	27'000	-19'300	11'774	-4'074
31020.01 Publications et insertions		6'250	6'250	0	8'909	-2'659
31020.03 Photocopies		2'000	2'000	0	1'475	525
31030.00 Journaux, revues et abonnements		3'600	3'200	400	2'756	844
31030.02 Livres et documents		1'000	1'000	0	652	348
31051.00 Frais de réception		3'100	3'100	0	3'190	-90
31090.00 Relations publiques		150	0	150	190	-40
31090.01 Cadeaux aux nonagénaires		1'300	1'000	300	1'157	143
31100.00 Meubles et appareils de bureau		1'000	1'000	0	163	837
31300.00 Prestations de tiers		300	300	0	509	-209
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		290	290	0	288	2
31300.02 Téléphones		200	200	0	107	93
31300.03 Port		75'000	70'000	5'000	68'748	6'252
31300.12 Indemnités élections et votations		6'000	6'000	0	6'030	-30
31320.00 Honoraires		1'000	1'000	0	9'696	-8'696
31320.01 Frais d'actes		11'000	10'000	1'000	1'810	9'190
31340.00 Assurances		400	400	0	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	1'200	0	0	1'200
31580.00 Entretien de matériel incorporel		1'350	1'150	200	1'111	239
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		2'200	2'200	0	2'196	4
31620.00 Leasing		800	800	0	775	25
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		1'000	1'000	0	642	358
31920.00 Redevances		1'200	860	340	863	337
31990.04 Cotisations		200	100	100	100	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	57'270	41'810	15'460	42'822	14'448
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		17'430	13'100	4'330	22'512	-5'082
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA		39'840	28'710	11'130	20'310	19'530
39	Imputations internes	2'000	2'000	0	2'637	-637
39000.01 Achat interne fournitures		1'000	1'000	0	2'147	-1'147
39100.15 Prestations internes		1'000	1'000	0	490	510
42	Taxes	-18'500	-18'500	0	-9'953	-8'547
42100.00 Autres émoluments		-3'000	-3'000	0	-4'130	1'130
42600.01 Récupérations diverses PA		-10'000	-10'000	0	-148	-9'852
42600.25 Récupérations frais de port		-5'500	-5'500	0	-5'675	175
49	Imputations internes	-30'100	-28'400	-1'700	-30'438	338
49100.00 Secrétariat ADL		-10'000	-10'000	0	-10'000	0
49100.06 Facturation interne		-20'100	-18'400	-1'700	-20'438	338

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart	
2002	Promotion de la ville	510'390	461'070	49'320	486'959	23'431
	Charges	557'590	508'270	49'320	508'079	49'511
	Revenus	-47'200	-47'200	0	-21'120	-26'080
30	Charges de personnel	347'900	321'200	26'700	372'171	-24'271
30100.00	Traitement du personnel	277'500	255'700	21'800	253'191	24'309
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'000	4'000	0	4'680	-680
30500.00	Cotisations patronales AVS	14'700	13'600	1'100	13'414	1'286
30500.01	Cotisations patronales AC	3'100	2'800	300	2'779	321
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	38'200	35'500	2'700	34'991	3'209
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	55'999	-55'999
30530.00	Cotisations patronales accidents	700	500	200	409	291
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'800	5'400	400	5'306	494
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'600	1'500	100	1'327	273
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	24	176
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'600	1'500	100	51	1'549
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	0	500
31	Charges de biens, services et autres charges	145'850	144'450	1'400	97'022	48'828
31000.00	Fournitures de bureau	2'000	2'000	0	1'638	362
31000.01	Fournitures informatiques	800	800	0	0	800
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	2'000	0	513	1'487
31010.07	Matériel de signalisation	1'000	500	500	0	1'000
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	59'000	54'000	5'000	42'825	16'175
31020.02	Promotion - Publicité	25'000	25'000	0	20'288	4'712
31020.03	Photocopies	3'000	3'000	0	620	2'380
31030.00	Journaux, revues et abonnements	150	150	0	578	-428
31051.00	Frais de réception	11'000	10'000	1'000	6'669	4'331
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	2'000	-1'000	0	1'000
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'000	4'000	-2'000	320	1'680
31130.00	Matériel informatique	1'000	1'000	0	55	945
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'000	2'000	0	0	2'000
31200.01	Electricité	1'000	1'000	0	825	175
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0	724	276
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02	Téléphones	600	600	0	686	-86
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	7'000	7'000	0	1'791	5'209
31300.33	Frais de manifestations	6'000	6'000	0	7'884	-1'884
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	1'000	600	400	862	138
31340.00	Assurances	0	0	0	79	-79
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	1'000	-500	0	500
31580.00	Entretien de matériel incorporel	8'000	8'000	0	4'008	3'992
31590.02	Entretien du mobilier urbain	7'000	7'000	0	4'950	2'050
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'500	2'500	-1'000	1'111	389
31610.01	Emplacement publicitaire	500	500	0	0	500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	227	773
31920.00	Redevances	500	1'500	-1'000	81	419
33	Amortissements du patrimoine administratif	43'340	22'120	21'220	22'090	21'250
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	43'340	22'120	21'220	22'090	21'250
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	3'870	1'130
36120.01	Midi Tonus	2'000	2'000	0	1'870	130
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	3'000	3'000	0	2'000	1'000
39	Imputations internes	15'500	15'500	0	12'926	2'574
39100.15	Prestations internes	15'000	15'000	0	12'926	2'074
39100.34	Manifestations et animations	500	500	0	0	500
42	Taxes	-42'000	-42'000	0	-18'456	-23'544
42400.00	Facturations	-22'000	-22'000	0	-14'200	-7'800
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0	0	0	-250	250
42400.16	Produits des entrées	-5'000	-5'000	0	-5'923	923
42500.03	Vente produits divers	-12'000	-12'000	0	-1'928	-10'072
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'000	-3'000	0	3'845	-6'845
44	Revenus financiers	-3'500	-3'500	0	-2'238	-1'262
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-3'500	-3'500	0	-2'238	-1'262
49	Imputations internes	-1'700	-1'700	0	-426	-1'274
49000.02	Vente interne fournitures	-1'500	-1'500	0	-426	-1'074

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
49100.06 Facturation interne	-200	-200	0	0	-200

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
FINANCES		-36'752'721	-34'954'912	-1'797'809	-56'461'351	19'708'630
Charges		5'173'031	4'995'378	177'653	-1'742'249	6'915'280
Revenus		-41'925'752	-39'950'290	-1'975'462	-54'719'102	12'793'350
3001 Service des finances		-37'957'792	-36'070'690	-1'887'102	-31'593'022	-6'364'770
Charges		3'628'960	3'538'050	90'910	2'291'001	1'337'959
Revenus		-41'586'752	-39'608'740	-1'978'012	-33'884'023	-7'702'729
30 Charges de personnel		968'300	930'400	37'900	1'105'004	-136'704
30100.00 Traitement du personnel		768'900	738'300	30'600	743'422	25'478
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		13'000	11'900	1'100	12'240	760
30500.00 Cotisations patronales AVS		40'800	39'200	1'600	39'472	1'328
30500.01 Cotisations patronales AC		8'500	8'100	400	8'162	338
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		106'000	101'400	4'600	99'558	6'442
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019		0	0	0	181'114	-181'114
30530.00 Cotisations patronales accidents		1'900	1'400	500	1'200	700
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		16'100	15'500	600	15'612	488
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		4'500	4'400	100	3'834	666
30591.00 Fonds de formation FFPP		700	600	100	0	700
30591.01 Fonds de formation LFFD		4'500	4'300	200	0	4'500
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		1'400	1'300	100	0	1'400
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		2'000	4'000	-2'000	390	1'610
31 Charges de biens, services et autres charges		351'330	21'440	329'890	1'083'631	-732'301
31000.00 Fournitures de bureau		4'300	4'300	0	3'042	1'258
31010.05 Matériel téléphonie		400	400	0	0	400
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures		6'200	4'200	2'000	4'175	2'025
31020.01 Publications et insertions		1'000	0	1'000	0	1'000
31020.03 Photocopies		1'900	1'900	0	1'949	-49
31030.00 Journaux, revues et abonnements		700	700	0	579	121
31051.00 Frais de réception		400	400	0	87	313
31100.00 Meubles et appareils de bureau		600	2'200	-1'600	2'750	-2'150
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques		100	60	40	60	40
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		850	850	0	864	-14
31300.02 Téléphones		200	0	200	215	-15
31300.04 Frais bancaires et droits de garde		3'000	2'500	500	2'430	570
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements		14'900	10'000	4'900	7'453	7'447
31300.06 Frais encaissements des cartes de crédit		2'600	2'300	300	2'603	-3
31300.07 Frais judiciaires et de poursuites impôts		51'000	51'000	0	57'027	-6'027
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	26'500	0	27'909	-1'409
31320.07 Honoraires recouvrements		1'200	1'200	0	1'040	160
31331.00 Etat perception impôts		162'000	153'500	8'500	143'698	18'302
31340.00 Assurances		25'200	26'300	-1'100	23'309	1'891
31370.01 Taxes CCP		7'880	6'700	1'180	6'976	904
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		0	200	-200	0	0
31580.00 Entretien de matériel incorporel		9'900	10'700	-800	6'585	3'315
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		3'100	2'500	600	3'078	22
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		2'000	2'000	0	1'440	560
31800.00 Variation provision débiteurs		0	0	0	-5'100	5'100
31810.00 Pertes sur débiteurs		5'800	17'000	-11'200	5'732	68
31811.00 Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques		724'000	500'000	224'000	690'184	33'816
31811.01 Pertes sur débiteurs impôts personnes morales		6'100	4'500	1'600	6'111	-11
31920.00 Redevances		4'600	4'630	-30	4'606	-6
31990.00 Ecart statistique		-800'000	-900'000	100'000	0	-800'000
31990.04 Cotisations		120	120	0	60	60
33 Amortissements du patrimoine administratif		13'030	6'380	6'650	1'880	11'150
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		13'030	6'380	6'650	1'880	11'150
34 Charges financières		1'411'000	1'555'000	-144'000	1'514'895	-103'895
34010.00 Intérêts passifs, dettes à court et long termes		1'373'000	1'526'000	-153'000	1'506'876	-133'876
34200.00 Frais emprunts		33'000	21'000	12'000	7'119	25'881
34990.00 Intérêts rémunérateurs SIPP		3'500	3'000	500	473	3'027
34990.01 Intérêts rémunérateurs PM		1'500	5'000	-3'500	427	1'073
36 Charges de transfert		717'200	841'100	-123'900	-1'616'221	2'333'421
36227.00 Péréquation financière intercommunale		717'200	841'100	-123'900	361'638	355'562
36227.01 Provision péréquation financière		0	0	0	-2'000'000	2'000'000

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36500.00 Réévaluations, participations PA	0	0	0	22'141	-22'141
39 Imputations internes	168'100	183'730	-15'630	201'812	-33'712
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	130	-130
39100.00 Secrétariat ADL	10'000	10'000	0	10'000	0
39100.01 Halle communale prestations sociétés	158'100	173'730	-15'630	191'682	-33'582
40 Revenus fiscaux	-34'643'800	-32'147'000	-2'496'800	-32'193'600	-2'450'200
40000.00 Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-16'100'000	-14'470'000	-1'630'000	-15'753'080	-346'920
40000.01 Variation provision créances fiscales	0	0	0	-62'288	62'288
40001.00 Impôt des PP, années précédentes	-200'000	-200'000	0	-224'966	24'966
40002.00 Rappels d'impôts	-250'000	-250'000	0	-117'926	-132'074
40006.00 Imputations forfaitaires d'impôt, PP	21'200	8'000	13'200	6'143	15'057
40010.00 Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1'640'000	-1'400'000	-240'000	-1'305'198	-334'802
40020.00 Impôt à la source, PP	-830'000	-800'000	-30'000	-808'532	-21'468
40030.00 Impôt sur les prestations en capital, PP	-480'000	-450'000	-30'000	-434'746	-45'254
40050.00 Impôt sur le revenu des frontaliers	-7'700'000	-7'000'000	-700'000	-6'800'000	-900'000
40050.01 Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc.	0	0	0	-687'033	687'033
40100.00 Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-3'750'000	-4'200'000	450'000	-2'384'017	-1'365'983
40101.00 Impôt sur le bénéfice, PM, années précédentes	0	0	0	-926'073	926'073
40110.00 Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-400'000	-230'000	-170'000	-209'619	-190'381
40117.00 Impôt sur le capital, taxations rectific. à la baisse	0	0	0	6'593	-6'593
40190.00 Part au fonds IPM	-2'435'000	-2'340'000	-95'000	-2'090'670	-344'330
40210.00 Impôts fonciers, PM	-400'000	-320'000	-80'000	-402'188	2'188
40210.01 Impôts fonciers, personnes physiques	-480'000	-495'000	15'000	0	-480'000
41 Revenus régaliens et de concessions	-5'300	-5'700	400	-5'348	48
41200.03 Taxes bien-plaire	-5'300	-5'700	400	-5'348	48
42 Taxes	-263'500	-231'000	-32'500	-265'488	1'988
42600.01 Récupérations diverses PA	-25'000	-30'000	5'000	-25'155	155
42600.02 Travaux comptables externes	-1'000	-1'000	0	-1'000	0
42600.07 Remboursement frais de poursuites impôts	-60'000	-60'000	0	-62'577	2'577
42600.29 Remboursement frais de poursuites factures	-2'500	0	-2'500	-2'597	97
42901.00 Récupération contentieux impôts PP-PM	-175'000	-140'000	-35'000	-174'159	-841
43 Revenus divers	-98'000	-98'000	0	-88'727	-9'273
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-4'055	-945
43090.03 Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-93'000	-93'000	0	-84'672	-8'328
44 Revenus financiers	-464'312	-348'400	-115'912	-523'340	59'028
44000.00 Placement à court terme	-1'200	-1'600	400	-1'134	-66
44010.00 Intérêts de retard et divers	-100	-100	0	-158	58
44010.01 Intérêts moratoires PP	-289'212	-200'000	-89'212	-273'618	-15'594
44010.02 Intérêts moratoires PM	-20'100	-6'000	-14'100	-24'705	4'605
44010.04 Intérêts rémunérateurs cautionnement	-45'300	-46'300	1'000	-47'220	1'920
44090.00 Patrimoine financier	-500	-500	0	-495	-5
44300.01 Droits de superficie	-92'000	-68'000	-24'000	-64'300	-27'700
44420.00 Réévaluations participations PF	0	0	0	-78'490	78'490
44510.00 Patrimoine administratif	-900	-900	0	-915	15
44900.00 Réévaluations PA	0	0	0	-708	708
44990.00 Autres revenus financiers	-15'000	-25'000	10'000	-31'597	16'597
46 Revenus de transfert	-1'489'900	-1'471'000	-18'900		-1'489'900
46216.00 Compensation verticale charges de centre	-1'273'500	-1'272'600	-900	0	-1'273'500
46219.00 Compensation charges géotopographiques	-216'400	-198'400	-18'000	0	-216'400
48 Revenus extraordinaires	-3'880'000	-4'500'000	620'000		-3'880'000
48940.00 Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	-3'880'000	-4'500'000	620'000	0	-3'880'000
49 Imputations internes	-741'940	-807'640	65'700	-807'520	65'580
49100.06 Facturation interne	-86'700	-89'700	3'000	-90'600	3'900
49400.00 Intérêts ordures ménagères	-13'500	-11'600	-1'900	-10'820	-2'680
49400.01 Intérêts prêt STEP	-180'130	-179'300	-830	-178'055	-2'075
49400.02 Intérêts immeubles locatifs	-264'900	-316'100	51'200	-316'100	51'200
49400.03 Intérêts BO-COSC	-30'200	-34'700	4'500	-36'559	6'359
49400.05 Intérêts Eau	-152'810	-160'840	8'030	-160'083	7'273
49400.06 Intérêts Forêts	-12'800	-14'300	1'500	-14'267	1'467
49400.07 Intérêts Services Sociaux	-900	-1'100	200	-1'036	136

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
3002 Informatique et téléphonie	565'621	577'658	-12'037	637'171	-71'550
Charges	618'921	632'958	-14'037	699'167	-80'246
Revenus	-53'300	-55'300	2'000	-61'996	8'696
30 Charges de personnel	299'000	296'200	2'800	347'124	-48'124
30100.00 Traitement du personnel	233'600	230'900	2'700	228'115	5'485
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	7'900	7'900	0	7'920	-20
30500.00 Cotisations patronales AVS	12'400	12'300	100	12'112	288
30500.01 Cotisations patronales AC	2'600	2'500	100	2'509	91
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	32'600	32'100	500	31'678	922
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	58'453	-58'453
30530.00 Cotisations patronales accidents	600	400	200	370	230
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'900	4'800	100	4'791	109
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'400	0	1'176	224
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	200	0	0	200
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'400	1'300	100	0	1'400
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	0	400
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000	2'000	-1'000	0	1'000
31 Charges de biens, services et autres charges	256'271	227'038	29'233	219'250	37'021
31000.00 Fournitures de bureau	200	200	0	54	146
31000.01 Fournitures informatiques	1'500	1'500	0	1'531	-31
31010.05 Matériel téléphonie	1'000	1'000	0	8'628	-7'628
31020.03 Photocopies	200	200	0	145	55
31030.00 Journaux, revues et abonnements	350	350	0	199	151
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'000	1'000	0	12'671	-11'671
31300.00 Prestations de tiers	2'000	3'000	-1'000	6'992	-4'992
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	288	288	0	288	0
31300.02 Téléphones	6'300	6'200	100	6'347	-47
31320.00 Honoraires	24'783	12'700	12'083	242	24'541
31340.00 Assurances	1'300	1'500	-200	1'184	116
31530.00 Entretien de matériel informatique	800	2'300	-1'500	395	405
31580.00 Entretien de matériel incorporel	39'800	43'500	-3'700	42'160	-2'360
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	300	300	0	304	-4
31690.00 Location fibres optiques	2'350	2'350	0	2'341	9
31690.01 Location téléphonie et télé-réseau	12'500	5'500	7'000	2'710	9'790
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	1'205	-205
31920.00 Redevances	32'800	26'000	6'800	23'110	9'690
31920.01 Redevance logiciel	127'800	118'150	9'650	108'744	19'056
33 Amortissements du patrimoine administratif	63'650	109'720	-46'070	132'793	-69'143
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	43'290	53'320	-10'030	55'554	-12'264
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	20'360	56'400	-36'040	77'239	-56'879
42 Taxes	-12'400	-14'400	2'000	-13'455	1'055
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-465	465
42600.09 Refacturation téléphonie mobile	0	-2'000	2'000	-655	655
42600.14 Participations Etat civil	-12'400	-12'400	0	-12'335	-65
44 Revenus financiers	-2'400	-2'400	0	0	-2'400
44700.06 Location fibres optiques à des tiers	-2'400	-2'400	0	0	-2'400
49 Imputations internes	-38'500	-38'500	0	-48'541	10'041
49000.02 Vente interne fournitures	0	0	0	-4'554	4'554
49100.06 Facturation interne	-33'000	-33'000	0	-38'650	5'650
49100.09 Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'500	-5'500	0	-5'337	-163
3003 Ressources humaines	338'600	301'950	36'650	-25'778'309	26'116'909
Charges	464'510	428'050	36'460	-5'160'099	5'624'609
Revenus	-125'910	-126'100	190	-20'618'210	20'492'300
30 Charges de personnel	366'400	328'250	38'150	-5'256'796	5'623'196
30100.00 Traitement du personnel	533'000	523'300	9'700	522'960	10'040
30100.04 Traitement des apprentis	101'300	96'000	5'300	100'631	669
30100.13 Traitement des stagiaires	6'000	0	6'000	0	6'000
30108.01 Variation provision heures supplémentaires et vacances	0	0	0	-32'550	32'550
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-547'000	-547'000	0	-717	-546'283
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	9'900	10'900	-1'000	12'015	-2'115
30490.02 Indemnités projets LIFT	400	400	0	330	70

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30500.00 Cotisations patronales AVS	34'000	32'900	1'100	32'894	1'106
30500.01 Cotisations patronales AC	7'000	6'800	200	6'815	185
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	73'500	72'100	1'400	60'480	13'020
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	137'791	-137'791
30520.03 Prélèvement provision prévoyance.ne 2019	0	0	0	-6'241'000	6'241'000
30530.00 Cotisations patronales accidents	2'400	2'200	200	-1'130	3'530
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'400	13'000	400	13'010	390
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'800	3'700	100	3'195	605
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	600	0	0	600
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'700	3'600	100	0	3'700
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'200	1'100	100	55'660	-54'460
30610.01 Prestations pont AVS fonctions pénibles	84'240	84'240	0	212'148	-127'908
30610.02 Variation provision fonctions pénibles	-84'240	-84'240	0	-212'148	127'908
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	85'800	66'900	18'900	43'589	42'211
30900.01 Prestations aux apprentis	10'300	10'350	-50	5'634	4'666
30910.00 Annonces recherche de personnel	9'000	10'000	-1'000	6'624	2'376
30990.00 Autres charges de personnel	11'600	11'600	0	10'463	1'137
30990.02 Prévention santé au travail	6'500	9'800	-3'300	6'510	-10
31 Charges de biens, services et autres charges	89'560	85'660	3'900	78'770	10'790
31000.00 Fournitures de bureau	2'200	2'200	0	1'817	383
31000.01 Fournitures informatiques	100	500	-400	35	65
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	52	-52
31010.13 Matériel de sécurité	1'000	1'000	0	53	947
31020.03 Photocopies	2'200	1'400	800	2'161	39
31030.00 Journaux, revues et abonnements	400	400	0	195	205
31051.00 Frais de réception	3'320	3'320	0	1'861	1'459
31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'200	5'000	-2'800	1'220	980
31300.00 Prestations de tiers	0	0	0	470	-470
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	290	290	0	288	2
31300.02 Téléphones	400	400	0	439	-39
31320.00 Honoraires	9'600	6'000	3'600	6'167	3'433
31320.04 Honoraires sécurité au travail	3'500	3'500	0	3'500	0
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	200	-200	0	0
31530.00 Entretien de matériel informatique	0	200	-200	0	0
31580.00 Entretien de matériel incorporel	35'600	34'100	1'500	31'724	3'876
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	860	860	0	858	2
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'700	1'700	0	1'741	-41
31920.01 Redevance logiciel	25'600	24'000	1'600	25'649	-49
31990.04 Cotisations	590	590	0	540	50
33 Amortissements du patrimoine administratif	8'550	14'140	-5'590	17'584	-9'034
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	8'550	14'140	-5'590	17'584	-9'034
39 Imputations internes	0	0	0	343	-343
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	200	-200
39100.15 Prestations internes	0	0	0	143	-143
42 Taxes	-2'500	-2'500	0	-15'166	12'666
42600.01 Récupérations diverses PA	-2'500	-2'500	0	-15'166	12'666
44 Revenus financiers	0	0	0	-2'400	2'400
44700.06 Location fibres optiques à des tiers	0	0	0	-2'400	2'400
46 Revenus de transfert	-68'310	-66'600	-1'710	-39'944	-28'366
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-20'800	-20'800	0	0	-20'800
46900.00 CCNC rétrocession taxe CO2	-47'510	-45'800	-1'710	-39'944	-7'566
48 Revenus extraordinaires	0	0	0	-20'500'000	20'500'000
48410.00 Revenus financiers comptables extraordinaires Pr évoyance.ne	0	0	0	-20'500'000	20'500'000
49 Imputations internes	-55'100	-57'000	1'900	-60'700	5'600
49100.06 Facturation interne	-55'100	-57'000	1'900	-60'700	5'600
3004 Pool de conciergerie	293'550	220'870	72'680	270'996	22'554
Charges	371'690	299'370	72'320	344'221	27'469
Revenus	-78'140	-78'500	360	-73'225	-4'915
30 Charges de personnel	352'150	278'750	73'400	327'513	24'637

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	259'400	174'900	84'500	194'307	65'093
30100.04 Traitement des apprentis	23'100	46'300	-23'200	45'728	-22'628
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-43'064	43'064
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'800	4'700	100	4'473	327
30500.00 Cotisations patronales AVS	15'000	11'700	3'300	12'822	2'178
30500.01 Cotisations patronales AC	3'100	2'400	700	2'621	479
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	26'800	22'600	4'200	29'499	-2'699
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	69'045	-69'045
30530.00 Cotisations patronales accidents	5'800	4'200	1'600	3'806	1'994
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'900	4'600	1'300	5'003	897
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'700	1'300	400	1'295	405
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	200	0	7	193
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'600	1'300	300	15	1'585
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	500	400	100	0	500
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
30900.01 Prestations aux apprentis	2'550	2'550	0	802	1'748
30990.01 Equipement du personnel	1'200	1'100	100	1'154	46
31 Charges de biens, services et autres charges	12'380	13'460	-1'080	9'996	2'384
31000.00 Fournitures de bureau	50	50	0	26	24
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	87	-87
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0	739	261
31020.03 Photocopies	0	0	0	28	-28
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'400	3'500	-100	332	3'068
31130.00 Matériel informatique	0	0	0	1'267	-1'267
31300.00 Prestations de tiers	200	400	-200	0	200
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	840	1'020	-180	526	314
31300.02 Téléphones	220	220	0	225	-5
31340.00 Assurances	800	800	0	786	14
31370.02 Taxes véhicules	1'340	1'340	0	1'367	-27
31440.00 Entretien des immeubles	0	0	0	942	-942
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'500	2'000	-500	842	658
31600.00 Loyers et fermages	2'620	2'520	100	2'622	-2
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	207	3
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	200	400	-200	0	200
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'350	2'350	0	2'350	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	2'350	2'350	0	2'350	0
39 Imputations internes	4'810	4'810	0	4'362	448
39000.00 Carburant véhicule interne	1'810	1'810	0	1'577	233
39100.15 Prestations internes	500	500	0	0	500
39100.26 Frais véhicules et machines	2'500	2'500	0	2'785	-285
42 Taxes	-8'600	-9'300	700	-9'157	557
42400.00 Facturations	-8'100	-8'100	0	-8'120	20
42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service	-500	-1'200	700	-560	60
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-477	477
46 Revenus de transfert	-5'200	-5'200	0		-5'200
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-4'600	-4'600	0	0	-4'600
46340.00 Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-600	-600	0	0	-600
49 Imputations internes	-64'340	-64'000	-340	-64'068	-272
49100.06 Facturation interne	-64'340	-64'000	-340	-64'068	-272
3005 Service économique	7'300	15'300	-8'000	1'813	5'487
Charges	88'950	96'950	-8'000	83'461	5'489
Revenus	-81'650	-81'650	0	-81'648	-2
31 Charges de biens, services et autres charges	2'300	5'300	-3'000	1'813	487
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	100	100	0	86	14
31320.00 Honoraires	2'000	5'000	-3'000	1'527	473
31990.04 Cotisations	200	200	0	200	0
36 Charges de transfert	86'650	91'650	-5'000	81'648	5'002
36350.00 Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	81'650	81'650	0	81'648	2
36350.01 Prestations aux entreprises	5'000	10'000	-5'000	0	5'000
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-81'650	-81'650	0	-81'648	-2

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
45110.01 Prélèvement réserve BO	-81'650	-81'650	0	-81'648	-2

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
MUSEES ET TOURISME		2'222'195	2'157'900	64'295	3'508'870	-1'286'675
Charges		3'537'955	3'416'910	121'045	3'801'660	-263'705
Revenus		-1'315'760	-1'259'010	-56'750	-292'790	-1'022'970
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme	834'425	761'520	72'905	789'746	44'679
Charges		842'305	761'520	80'785	789'746	52'559
Revenus		-7'880	0	-7'880	0	-7'880
30	Charges de personnel	11'400	14'800	-3'400	16'651	-5'251
30100.00	Traitement du personnel	8'600	11'400	-2'800	11'295	-2'695
30500.00	Cotisations patronales AVS	500	600	-100	600	-100
30500.01	Cotisations patronales AC	100	100	0	124	-24
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'100	1'600	-500	1'566	-466
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	2'695	-2'695
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	18	82
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	200	200	0	237	-37
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	58	42
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	0	100
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	0	100
30990.00	Autres charges de personnel	400	400	0	58	342
31	Charges de biens, services et autres charges	64'562	54'650	9'912	43'705	20'857
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	50	-50	0	0
31010.07	Matériel de signalisation	200	1'000	-800	0	200
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	500	1'000	-500	0	500
31020.02	Promotion - Publicité	1'000	2'500	-1'500	0	1'000
31051.00	Frais de réception	300	300	0	0	300
31190.00	Acquisition d'oeuvres	500	0	500	400	100
31200.01	Electricité	272	0	272	0	272
31300.00	Prestations de tiers	37'300	37'000	300	36'614	686
31320.00	Honoraires	4'000	5'000	-1'000	0	4'000
31340.00	Assurances	290	0	290	0	290
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0	100	-100	0	0
31600.00	Loyers et fermages	13'500	1'500	12'000	1'422	12'078
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	0	300	-300	0	0
31990.01	Frais divers	300	0	300	0	300
31990.04	Cotisations	1'900	1'400	500	961	939
33	Amortissements du patrimoine administratif	37'180	29'300	7'880	34'181	2'999
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'880	0	7'880	0	7'880
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29'300	29'300	0	29'300	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	0	0	4'881	-4'881
36	Charges de transfert	728'663	662'270	66'393	695'209	33'454
36360.00	Subventions sociétés culturelles	146'720	141'720	5'000	147'892	-1'172
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	243'767	212'050	31'717	244'325	-558
36360.03	Subventions sociétés diverses	19'082	10'000	9'082	6'125	12'957
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	78'594	68'000	10'594	66'391	12'203
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	10'000	0	10'000	0	10'000
36360.22	Parc naturel régional du Doubs	10'500	10'500	0	10'476	24
39	Imputations internes	500	500	0	0	500
39100.15	Prestations internes	500	500	0	0	500
48	Revenus extraordinaires	-7'880	0	-7'880	0	-7'880
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-7'880	0	-7'880	0	-7'880
3101	Musée du Château des Monts	0	0	0	1'139'303	-1'139'303
Charges		1'064'880	1'016'010	48'870	1'202'345	-137'465
Revenus		-1'064'880	-1'016'010	-48'870	-63'042	-1'001'838
30	Charges de personnel	816'900	789'900	27'000	920'585	-103'685
30100.00	Traitement du personnel	432'200	425'500	6'700	420'491	11'709
30100.02	Traitement des surveillants	80'400	66'500	13'900	65'365	15'035
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	138'200	137'100	1'100	135'437	2'763

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	12'400	12'500	-100	12'705	-305
30500.00 Cotisations patronales AVS	34'600	33'400	1'200	32'722	1'878
30500.01 Cotisations patronales AC	7'200	6'200	1'000	6'779	421
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	82'300	80'800	1'500	78'023	4'277
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	147'965	-147'965
30530.00 Cotisations patronales accidents	4'500	3'800	700	3'498	1'002
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'700	13'200	500	12'942	758
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'800	3'700	100	3'178	622
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	500	100	0	600
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'800	3'600	200	0	3'800
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'200	1'100	100	0	1'200
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	305	1'695
30990.01 Equipement du personnel	0	0	0	1'175	-1'175
31 Charges de biens, services et autres charges	133'100	124'830	8'270	126'230	6'870
31000.00 Fournitures de bureau	1'200	1'200	0	428	772
31000.01 Fournitures informatiques	750	750	0	1'063	-313
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	900	900	0	1'030	-130
31010.05 Matériel téléphonie	800	0	800	0	800
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1'500	1'500	0	1'666	-166
31020.02 Promotion - Publicité	8'000	5'000	3'000	5'724	2'276
31020.03 Photocopies	260	260	0	417	-157
31030.02 Livres et documents	1'500	1'500	0	1'600	-100
31050.00 Repas et subsistance	0	0	0	1'000	-1'000
31051.00 Frais de réception	5'000	5'000	0	3'141	1'859
31090.00 Relations publiques	1'000	1'000	0	962	38
31100.00 Meubles et appareils de bureau	5'000	1'530	3'470	1'603	3'397
31110.00 Mobilier, machines et outils	10'000	10'000	0	10'175	-175
31130.00 Matériel informatique	1'000	1'000	0	4'554	-3'554
31190.00 Acquisition d'oeuvres	2'000	2'000	0	2'361	-361
31300.00 Prestations de tiers	20'000	20'000	0	19'308	692
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	700	700	0	624	76
31300.02 Téléphones	1'700	1'700	0	721	979
31300.03 Port	1'000	1'000	0	36	964
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	15'000	15'000	0	21'614	-6'614
31320.00 Honoraires	20'000	20'000	0	19'000	1'000
31340.00 Assurances	23'000	21'000	2'000	19'674	3'326
31370.00 Impôts et taxes	700	700	0	240	460
31400.03 Entretien des abords et parcs	0	1'000	-1'000	0	0
31440.00 Entretien des immeubles	1'500	1'500	0	2'277	-777
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	700	700	0	8	692
31580.00 Entretien de matériel incorporel	800	800	0	1'115	-315
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	711	389
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	5'000	5'000	0	4'951	49
31920.00 Redevances	230	230	0	227	3
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'200	1'200	0	4'100	-2'900
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720	720	0	720	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	480	480	0	3'380	-2'900
36 Charges de transfert	5'000	5'000	0	53'304	-48'304
36360.03 Subventions sociétés diverses	5'000	5'000	0	50'000	-45'000
36360.10 Part sur les entrées	0	0	0	3'304	-3'304
39 Imputations internes	108'680	95'080	13'600	98'126	10'554
39000.00 Carburant véhicule interne	100	100	0	0	100
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	130	-130
39100.05 Traitement des déchets	200	200	0	224	-24
39100.15 Prestations internes	3'000	1'000	2'000	4'304	-1'304
39100.26 Frais véhicules et machines	700	700	0	0	700
39200.00 Loyers internes	104'680	93'080	11'600	93'093	11'587
39200.04 Location matériel, machines et véhicules	0	0	0	375	-375
42 Taxes	-56'000	-95'000	39'000	-33'042	-22'958
42400.16 Produits des entrées	-44'000	-44'000	0	-33'042	-10'958
42600.01 Récupérations diverses PA	-12'000	-51'000	39'000	0	-12'000
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1'008'880	-921'010	-87'870	-30'000	-978'880
45110.01 Prélèvement réserve BO	-1'008'880	-921'010	-87'870	-30'000	-978'880

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
3102 Musée des Beaux-Arts	950'430	967'510	-17'080	1'048'965	-98'535
Charges	970'430	987'510	-17'080	1'082'388	-111'958
Revenus	-20'000	-20'000	0	-33'423	13'423
30 Charges de personnel	507'100	513'200	-6'100	592'325	-85'225
30100.00 Traitement du personnel	299'300	293'900	5'400	305'678	-6'378
30100.02 Traitement des surveillants	55'300	55'300	0	75'568	-20'268
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	21'800	21'500	300	23'477	-1'677
30100.13 Traitement des stagiaires	30'200	45'500	-15'300	22'233	7'967
30100.14 Traitement du personnel auxiliaires	4'000	4'000	0	0	4'000
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-14'347	14'347
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	8'200	6'500	1'700	9'590	-1'390
30500.00 Cotisations patronales AVS	21'800	22'300	-500	22'671	-871
30500.01 Cotisations patronales AC	4'500	4'600	-100	4'697	-197
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	43'300	42'400	900	43'684	-384
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	85'843	-85'843
30530.00 Cotisations patronales accidents	3'700	1'300	2'400	1'724	1'976
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'600	8'800	-200	8'965	-365
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'400	2'500	-100	2'202	198
30591.00 Fonds de formation FFPP	400	400	0	0	400
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'400	2'400	0	0	2'400
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	700	800	-100	0	700
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	500	1'000	-500	340	160
31 Charges de biens, services et autres charges	202'000	209'130	-7'130	208'696	-6'696
31000.00 Fournitures de bureau	4'000	4'000	0	4'709	-709
31000.01 Fournitures informatiques	0	150	-150	0	0
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	47'000	47'000	0	46'841	159
31020.02 Promotion - Publicité	33'000	33'000	0	33'013	-13
31020.03 Photocopies	500	500	0	571	-71
31030.00 Journaux, revues et abonnements	400	400	0	406	-6
31030.02 Livres et documents	800	800	0	672	128
31051.00 Frais de réception	1'000	1'000	0	1'137	-137
31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'000	2'000	0	3'620	-1'620
31110.00 Mobilier, machines et outils	4'000	6'000	-2'000	5'952	-1'952
31130.00 Matériel informatique	0	500	-500	0	0
31190.00 Acquisition d'oeuvres	3'000	3'000	0	3'000	0
31300.00 Prestations de tiers	20'000	20'000	0	18'301	1'699
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	456	44
31300.02 Téléphones	800	400	400	523	277
31300.03 Port	0	200	-200	0	0
31300.04 Frais bancaires et droits de garde	0	0	0	3	-3
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	2'000	2'500	-500	12'483	-10'483
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	10'500	11'000	-500	9'347	1'153
31300.21 Elimination des déchets	0	1'400	-1'400	0	0
31320.00 Honoraires	36'000	36'000	0	32'616	3'384
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	300	300	0	281	19
31340.00 Assurances	13'500	14'000	-500	12'387	1'113
31370.00 Impôts et taxes	1'200	1'400	-200	949	251
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	3'800	3'800	0	3'769	31
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'600	2'000	-400	726	874
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'000	1'800	200	3'218	-1'218
31690.01 Location téléphonie et télé-réseau	0	400	-400	0	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	3'000	3'200	-200	2'712	288
31920.00 Redevances	300	280	20	351	-51
31920.01 Redevance logiciel	10'000	10'400	-400	9'963	37
31990.04 Cotisations	800	1'200	-400	690	110
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'400	3'900	-1'500	2'400	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	2'400	3'900	-1'500	2'400	0
36 Charges de transfert	5'000	5'000	0	13'303	-8'303
36360.03 Subventions sociétés diverses	5'000	5'000	0	10'000	-5'000
36360.10 Part sur les entrées	0	0	0	3'303	-3'303
39 Imputations internes	253'930	256'280	-2'350	265'664	-11'734
39100.05 Traitement des déchets	200	250	-50	186	14
39100.15 Prestations internes	5'000	5'000	0	8'734	-3'734
39200.00 Loyers internes	248'730	251'030	-2'300	256'744	-8'014

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42	Taxes	-20'000	-20'000	0	-33'423	13'423
42400.16	Produits des entrées	-20'000	-20'000	0	-33'029	13'029
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-394	394
3103	Moulins Souterrains du Col-des-Roches	437'340	428'870	8'470	530'856	-93'516
	Charges	660'340	651'870	8'470	727'181	-66'841
	Revenus	-223'000	-223'000	0	-196'325	-26'675
30	Charges de personnel	483'300	472'200	11'100	531'999	-48'699
30100.00	Traitement du personnel	245'400	237'900	7'500	304'091	-58'691
30100.02	Traitement des surveillants	87'000	87'000	0	77'419	9'581
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	66'500	65'300	1'200	0	66'500
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'200	20'700	500	18'574	2'626
30500.01	Cotisations patronales AC	4'400	4'300	100	3'775	625
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	41'500	40'300	1'200	40'329	1'171
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	76'166	-76'166
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'200	800	1'400	1'691	509
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'400	8'200	200	7'347	1'053
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'400	2'300	100	1'804	596
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	400	-100	0	300
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'300	2'300	0	0	2'300
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	700	700	0	0	700
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	2'000	-1'000	803	197
31	Charges de biens, services et autres charges	157'780	160'160	-2'380	149'057	8'723
31000.00	Fournitures de bureau	1'000	1'000	0	811	189
31000.01	Fournitures informatiques	0	500	-500	0	0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6'000	10'000	-4'000	3'296	2'704
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	2'000	-1'000	656	344
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	5'000	5'000	0	3'938	1'062
31020.02	Promotion - Publicité	25'000	25'000	0	24'914	86
31020.03	Photocopies	700	700	0	351	349
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	500	0	505	-5
31030.02	Livres et documents	1'000	1'000	0	889	111
31050.03	Frais ateliers alimentaires	500	500	0	145	355
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	625	375
31060.00	Matériel et fournitures médicales	400	100	300	368	32
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	1'127	-127
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'000	2'000	0	1'712	288
31130.00	Matériel informatique	1'000	1'000	0	989	11
31190.00	Acquisition d'œuvres	2'000	2'000	0	2'000	0
31200.00	Chauffage	19'000	19'000	0	17'611	1'389
31200.01	Electricité	13'000	13'000	0	10'572	2'428
31200.02	Eau	2'500	2'500	0	2'268	232
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0	727	273
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	456	44
31300.02	Téléphones	700	700	0	401	299
31300.03	Port	700	700	0	347	353
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	0	0	0	15	-15
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	18'000	13'000	5'000	17'689	311
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	15'000	14'000	1'000	14'079	921
31320.00	Honoraires	1'000	1'000	0	563	437
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0	0	0	299	-299
31340.00	Assurances	4'350	5'130	-780	3'581	769
31440.00	Entretien des immeubles	18'000	18'000	0	25'192	-7'192
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500	2'000	-1'500	45	455
31530.00	Entretien de matériel informatique	0	1'000	-1'000	0	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4'500	4'000	500	3'333	1'167
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	1'056	544
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	2'000	-1'000	654	346
31920.00	Redevances	230	230	0	227	3
31920.01	Redevance logiciel	1'700	1'100	600	1'616	84
31990.04	Cotisations	1'000	1'000	0	600	400
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'960	9'010	-50	9'010	-50
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'430	4'430	0	4'430	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'530	4'580	-50	4'580	-50
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	31'018	-26'018

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36360.03 Subventions sociétés diverses	5'000	5'000	0	15'000	-10'000
36360.10 Part sur les entrées	0	0	0	16'018	-16'018
39 Imputations internes	5'300	5'500	-200	6'097	-797
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	0	0	0	189	-189
39100.05 Traitement des déchets	300	500	-200	258	42
39100.15 Prestations internes	5'000	5'000	0	5'650	-650
42 Taxes	-187'000	-187'000	0	-160'325	-26'675
42400.16 Produits des entrées	-187'000	-187'000	0	-160'325	-26'675
46 Revenus de transfert	-36'000	-36'000	0	-36'000	0
46310.02 Subventions Tourisme Neuchâtelois	-36'000	-36'000	0	-36'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
BIBLIOTHEQUES		753'236	769'675	-16'439	844'725	-91'489
Charges		770'876	787'315	-16'439	858'925	-88'049
Revenus		-17'640	-17'640	0	-14'200	-3'440
3201	Bibliothèque de la ville	385'040	410'080	-25'040	446'059	-61'019
Charges		400'840	425'880	-25'040	453'939	-53'099
Revenus		-15'800	-15'800	0	-7'880	-7'920
30	Charges de personnel	267'100	290'800	-23'700	331'404	-64'304
30100.00 Traitement du personnel		185'700	197'400	-11'700	193'731	-8'031
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		20'200	20'900	-700	20'798	-598
30100.04 Traitement des apprentis		3'400	9'000	-5'600	10'483	-7'083
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-588	588
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		5'900	5'900	0	3'218	2'682
30500.00 Cotisations patronales AVS		11'100	12'100	-1'000	11'916	-816
30500.01 Cotisations patronales AC		2'300	2'500	-200	2'469	-169
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		26'700	29'900	-3'200	28'181	-1'481
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019		0	0	0	52'341	-52'341
30530.00 Cotisations patronales accidents		900	1'000	-100	699	201
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		4'400	4'700	-300	4'713	-313
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		1'200	1'400	-200	1'157	43
30591.00 Fonds de formation FFPP		200	300	-100	0	200
30591.01 Fonds de formation LFFD		1'200	1'300	-100	0	1'200
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		400	500	-100	0	400
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		1'000	1'400	-400	350	650
30900.01 Prestations aux apprentis		2'500	2'500	0	1'936	564
31	Charges de biens, services et autres charges	84'080	84'880	-800	72'756	11'324
31000.00 Fournitures de bureau		300	300	0	277	23
31000.01 Fournitures informatiques		0	200	-200	0	0
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		500	500	0	79	421
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs		600	600	0	40	560
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		150	150	0	30	120
31010.14 Matériel d'expositions et animations		350	350	0	2	348
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures		6'000	6'000	0	6'395	-395
31020.02 Promotion - Publicité		1'000	2'000	-1'000	0	1'000
31020.03 Photocopies		300	300	0	704	-404
31030.02 Livres et documents		36'000	35'000	1'000	30'213	5'787
31030.03 Achat DVD		1'000	1'000	0	1'798	-798
31051.00 Frais de réception		500	500	0	1'229	-729
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	2'557	-557
31200.00 Chauffage		7'000	7'000	0	5'959	1'041
31200.01 Electricité		4'500	4'500	0	3'856	644
31300.00 Prestations de tiers		400	400	0	192	208
31300.02 Téléphones		100	100	0	56	44
31300.03 Port		300	300	0	520	-220
31300.11 Honoraires d'expositions et animations		3'000	3'000	0	3'074	-74
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		0	600	-600	0	0
31340.00 Assurances		2'500	2'500	0	2'460	40
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		300	300	0	0	300
31580.00 Entretien de matériel incorporé		200	200	0	162	38
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		800	800	0	787	13
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		1'000	1'000	0	670	330
31920.00 Redevances		930	930	0	872	58
31920.01 Redevance logiciel		11'500	11'500	0	9'858	1'642
31990.01 Frais divers		0	0	0	6	-6
31990.04 Cotisations		1'550	1'550	0	760	790
31990.06 Dons		0	0	0	200	-200
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'860	3'900	-40	3'900	-40
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		3'860	3'900	-40	3'900	-40
39	Imputations internes	45'800	46'300	-500	45'879	-79
39100.05 Traitement des déchets		300	800	-500	258	42
39100.15 Prestations internes		400	400	0	381	19
39200.00 Loyers internes		42'200	42'200	0	42'240	-40
39300.01 Frais administratifs		2'900	2'900	0	3'000	-100
42	Taxes	-2'200	-2'200	0	-2'120	-80

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-300	-300	0	-602	302
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'900	-1'900	0	-1'518	-382
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-760	-240
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-760	-240
46	Revenus de transfert	-12'600	-12'600	0	-5'000	-7'600
46310.00	Subventions cantonales	-10'000	-10'000	0	-5'000	-5'000
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-2'600	-2'600	0	0	-2'600
3202	Bibliothèque des jeunes	368'196	359'595	8'601	398'666	-30'470
	Charges	370'036	361'435	8'601	404'986	-34'950
	Revenus	-1'840	-1'840	0	-6'320	4'480
30	Charges de personnel	299'050	295'900	3'150	345'130	-46'080
30100.00	Traitement du personnel	223'200	220'900	2'300	218'278	4'922
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	18'300	18'100	200	17'885	415
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'800	12'700	100	12'540	260
30500.01	Cotisations patronales AC	2'700	2'600	100	2'598	102
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	31'900	31'400	500	30'992	908
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	55'929	-55'929
30530.00	Cotisations patronales accidents	900	800	100	680	220
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'100	5'000	100	4'960	140
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'400	0	1'218	182
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	0	200
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'400	1'400	0	0	1'400
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	0	400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	750	1'000	-250	50	700
31	Charges de biens, services et autres charges	52'620	56'035	-3'415	49'697	2'923
31000.00	Fournitures de bureau	1'000	1'000	0	354	646
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	460	900	-440	62	398
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	600	100	500	45	555
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	0	0	132	-132
31010.14	Matériel d'expositions et animations	100	600	-500	0	100
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	2'050	2'050	0	2'048	2
31020.02	Promotion - Publicité	50	50	0	0	50
31020.03	Photocopies	200	200	0	242	-42
31030.02	Livres et documents	18'000	18'000	0	15'406	2'594
31051.00	Frais de réception	50	300	-250	99	-49
31100.00	Meubles et appareils de bureau	625	400	225	1'549	-924
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	300	-300	101	-101
31130.00	Matériel informatique	0	100	-100	0	0
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0	0	0	1'292	-1'292
31200.01	Electricité	1'100	1'300	-200	1'028	72
31300.00	Prestations de tiers	0	200	-200	0	0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02	Téléphones	60	140	-80	62	-2
31300.03	Port	260	100	160	119	141
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'200	3'000	-1'800	1'200	0
31340.00	Assurances	320	320	0	293	27
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	45	-45
31600.00	Loyers et fermages	21'000	21'000	0	20'544	456
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	170	420	-250	207	-37
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	450	750	-300	2	448
31920.00	Redevances	350	330	20	347	3
31920.01	Redevance logiciel	3'400	3'400	0	3'407	-7
31990.04	Cotisations	825	725	100	825	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'300	6'300	0	6'300	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'300	6'300	0	6'300	0
36	Charges de transfert	8'866	0	8'866	0	8'866
36360.00	Subventions sociétés culturelles	8'866	0	8'866	0	8'866
39	Imputations internes	3'200	3'200	0	3'859	-659
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	41	59
39100.15	Prestations internes	0	0	0	518	-518
39300.01	Frais administratifs	3'100	3'100	0	3'300	-200

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42	Taxes	-1'840	-1'840	0	-1'320	-520
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-1'300	-1'300	0	-970	-330
42500.03	Vente produits divers	-40	-40	0	-28	-12
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-90	90
42600.06	Réparations, remboursements	-500	-500	0	-232	-268
46	Revenus de transfert	0	0	0	-5'000	5'000
46310.00	Subventions cantonales	0	0	0	-5'000	5'000

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
SYLVICULTURE		184'640	167'780	16'860	118'735	65'905
Charges		861'420	845'420	16'000	895'184	-33'764
Revenus		-676'780	-677'640	860	-776'449	99'669
3401	Service forestier intercommunal	184'640	167'780	16'860	118'735	65'905
Charges		861'420	845'420	16'000	895'184	-33'764
Revenus		-676'780	-677'640	860	-776'449	99'669
30	Charges de personnel	550'460	557'660	-7'200	615'863	-65'403
30100.00 Traitement du personnel		378'400	387'100	-8'700	373'026	5'374
30100.01 Traitement du personnel administratif		6'700	7'700	-1'000	7'645	-945
30100.04 Traitement des apprentis		18'400	15'500	2'900	9'026	9'374
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-442	442
30490.00 Indemnités de piquet de neige		1'200	1'200	0	1'100	100
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		14'400	14'000	400	15'375	-975
30500.00 Cotisations patronales AVS		21'400	21'900	-500	20'270	1'130
30500.01 Cotisations patronales AC		4'400	4'500	-100	4'200	200
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		52'100	53'500	-1'400	51'097	1'003
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019		0	0	0	91'841	-91'841
30530.00 Cotisations patronales accidents		17'200	17'200	0	15'259	1'941
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		8'500	8'600	-100	8'018	482
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		2'400	2'400	0	1'902	498
30590.01 Variation provision fonctions pénibles		8'160	8'160	0	8'160	0
30591.00 Fonds de formation FFPP		400	400	0	-10	410
30591.01 Fonds de formation LFFD		2'300	2'400	-100	-20	2'320
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		700	700	0	0	700
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		500	0	500	700	-200
30900.01 Prestations aux apprentis		2'300	1'400	900	1'319	981
30990.00 Autres charges de personnel		3'500	3'500	0	3'593	-93
30990.01 Equipement du personnel		7'500	7'500	0	3'804	3'696
31	Charges de biens, services et autres charges	184'140	158'840	25'300	148'908	35'232
31000.00 Fournitures de bureau		500	500	0	311	189
31000.01 Fournitures informatiques		500	500	0	149	351
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		18'100	15'600	2'500	13'070	5'030
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs		5'000	5'000	0	6'798	-1'798
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		150	150	0	71	79
31020.03 Photocopies		50	50	0	34	16
31030.00 Journaux, revues et abonnements		500	500	0	455	45
31051.00 Frais de réception		500	500	0	320	180
31060.00 Matériel et fournitures médicales		100	50	50	77	23
31110.00 Mobilier, machines et outils		5'500	7'500	-2'000	7'828	-2'328
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques		500	500	0	0	500
31200.01 Electricité		1'100	1'250	-150	964	136
31200.02 Eau		750	750	0	1'184	-434
31300.00 Prestations de tiers		83'900	68'500	15'400	58'524	25'376
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		800	1'000	-200	792	8
31300.02 Téléphones		950	950	0	945	5
31300.03 Port		50	50	0	28	22
31300.15 Tri et récupération des déchets		250	50	200	92	158
31300.17 Participation au compostage		500	800	-300	329	171
31320.00 Honoraires		15'300	12'500	2'800	12'757	2'543
31340.00 Assurances		4'000	4'500	-500	3'926	74
31370.00 Impôts et taxes		400	400	0	100	300
31370.02 Taxes véhicules		2'500	2'500	0	2'450	50
31410.00 Entretien des routes		8'500	7'000	1'500	2'380	6'120
31440.01 Entretien Centre forestier		1'400	1'400	0	2'204	-804
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		19'500	15'000	4'500	19'889	-389
31600.00 Loyers et fermages		1'600	1'600	0	1'560	40
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		2'500	2'500	0	4'363	-1'863
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		250	500	-250	96	154
31920.00 Redevances		240	240	0	229	11
31990.01 Frais divers		1'000	0	1'000	0	1'000
31990.04 Cotisations		7'250	6'500	750	6'983	267
33	Amortissements du patrimoine administratif	75'880	77'230	-1'350	76'749	-869
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA		1'530	1'530	0	1'200	330
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA		40'670	38'890	1'780	38'769	1'901
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		33'680	36'810	-3'130	36'780	-3'100

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	8'500	7'800	700	12'487	-3'987
35110.00 Attribution réserve forestière	8'500	7'800	700	12'487	-3'987
39 Imputations internes	42'440	43'890	-1'450	41'177	1'263
39000.00 Carburant véhicule interne	10'500	10'500	0	9'776	724
39000.01 Achat interne fournitures	250	250	0	144	106
39100.02 Informatique	2'000	2'000	0	2'000	0
39100.05 Traitement des déchets	200	200	0	270	-70
39100.06 Taxe de base interne	100	100	0	95	5
39100.15 Prestations internes	1'000	1'000	0	606	394
39100.26 Frais véhicules et machines	7'500	7'500	0	7'221	279
39100.32 Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	0	1'000
39200.00 Loyers internes	840	840	0	840	0
39200.04 Location matériel, machines et véhicules	50	0	50	58	-8
39300.01 Frais administratifs	6'200	6'200	0	5'900	300
39400.01 Intérêts sur invest. fonctionnement	12'800	14'300	-1'500	14'267	-1'467
42 Taxes	-368'650	-361'000	-7'650	-311'146	-57'504
42100.00 Autres émoluments	-100	0	-100	-25	-75
42400.00 Facturations	-43'500	-43'500	0	-27'341	-16'159
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-1'000	-3'500	2'500	-60	-940
42400.05 Facturation formation et force publique	-500	-500	0	-4'669	4'169
42400.25 Facturation aux autres communes	0	-20'000	20'000	-11'080	11'080
42500.00 Vente de bois de service	-219'000	-190'000	-29'000	-159'206	-59'794
42500.01 Vente de bois d'industrie	-15'000	-15'000	0	-17'314	2'314
42500.02 Vente de bois de feu	-46'000	-45'000	-1'000	-41'143	-4'857
42500.03 Vente produits divers	-7'550	-7'500	-50	-8'145	595
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0	-68	-932
42600.04 Prestations du garde en forêts privées	-35'000	-35'000	0	-42'095	7'095
44 Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-5'000	0
44700.04 Facturation droit de superficie Les Nids	-5'000	-5'000	0	-5'000	0
46 Revenus de transfert	-250'200	-259'100	8'900	-389'672	139'472
46120.03 Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et home s d'enfants	-115'400	-143'500	28'100	-113'855	-1'545
46300.00 Subventions fédérales	-90'000	-77'500	-12'500	-215'223	125'223
46300.01 Restitution droits de douane sur carburants	-3'000	-2'500	-500	-2'139	-861
46310.00 Subventions cantonales	-22'700	-16'500	-6'200	-44'951	22'251
46310.01 Subventions cantonales pour garde forestier	-13'500	-13'500	0	-13'504	4
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-5'600	-5'600	0	0	-5'600
48 Revenus extraordinaires	-2'480	-2'290	-190	-2'290	-190
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'480	-2'290	-190	-2'290	-190
49 Imputations internes	-50'450	-50'250	-200	-68'341	17'891
49000.02 Vente interne fournitures	-250	-250	0	0	-250
49100.06 Facturation interne	-40'000	-40'000	0	-21'882	-18'118
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-10'000	-10'000	0	-46'309	36'309
49200.08 Location de salles	-200	0	-200	-150	-50

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
CULTES		128'170	102'040	26'130	99'015	29'155
Charges		128'170	102'040	26'130	99'015	29'155
Revenus		0	0	0	0	0
3501	Cultes	128'170	102'040	26'130	99'015	29'155
	Charges	128'170	102'040	26'130	99'015	29'155
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	18'400	15'900	2'500	21'195	-2'795
30100.05	Traitement de l'organiste	15'200	14'100	1'100	15'240	-40
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	1'400	0	1'400	1'377	23
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	3'293	-3'293
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	25	75
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	300	300	0	293	7
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	72	28
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	0	100
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	0	100
36	Charges de transfert	22'000	12'000	10'000	12'000	10'000
36360.03	Subventions sociétés diverses	10'000	0	10'000	0	10'000
36360.11	Paroisse catholique	12'000	12'000	0	12'000	0
39	Imputations internes	87'770	74'140	13'630	65'820	21'950
39200.00	Loyers internes	87'770	74'140	13'630	65'820	21'950

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
INSTRUCTION PUBLIQUE		12'962'790	11'590'700	1'372'090	12'968'857	-6'067
Charges		24'169'630	23'178'330	991'300	24'652'426	-482'796
Revenus		-11'206'840	-11'587'630	380'790	-11'683'569	476'729
4000	Secrétariat instruction publique	532'610	491'920	40'690	581'548	-48'938
Charges		532'610	491'920	40'690	581'938	-49'328
Revenus		0	0	0	-390	390
30	Charges de personnel	175'000	170'600	4'400	212'637	-37'637
30100.00	Traitement du personnel	137'300	135'000	2'300	137'077	223
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'100	3'600	1'500	9'075	-3'975
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'300	7'200	100	7'278	22
30500.01	Cotisations patronales AC	1'500	1'500	0	1'508	-8
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	18'700	18'300	400	18'502	198
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	35'390	-35'390
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0	222	78
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'900	2'800	100	2'878	22
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	800	800	0	707	93
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	800	800	0	0	800
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	0	200
31	Charges de biens, services et autres charges	4'650	4'800	-150	3'125	1'525
31000.00	Fournitures de bureau	200	200	0	55	145
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	30	30	0	0	30
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	20	20	0	4	16
31010.05	Matériel téléphonie	400	400	0	0	400
31020.03	Photocopies	500	700	-200	397	103
31030.02	Livres et documents	100	100	0	120	-20
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0	1'407	593
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	220	80
31300.03	Port	50	50	0	26	24
31580.00	Entretien de matériel incorporel	50	0	50	0	50
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	350	350	0	304	46
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	150	150	0	239	-89
31990.04	Cotisations	100	100	0	65	35
33	Amortissements du patrimoine administratif	560	2'320	-1'760	2'380	-1'820
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	560	2'320	-1'760	2'380	-1'820
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	0	0	390	-390
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0	0	0	390	-390
36	Charges de transfert	352'400	314'200	38'200	363'406	-11'006
36360.00	Subventions sociétés culturelles	11'200	11'000	200	9'950	1'250
36360.03	Subventions sociétés diverses	0	2'000	-2'000	0	0
36360.04	Subventions Université Populaire	1'200	1'200	0	1'021	179
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	0	10'000	-10'000	12'146	-12'146
36360.24	Subsides scolaires OES	340'000	290'000	50'000	340'289	-289
43	Revenus divers	0	0	0	-390	390
43900.00	Autres revenus (donations, legs)	0	0	0	-390	390
4002	Cercle scolaire - cycle 1	3'170'471	2'951'050	219'421	3'191'641	-21'170
Charges		5'502'461	5'484'250	18'211	5'655'925	-153'464
Revenus		-2'331'990	-2'533'200	201'210	-2'464'284	132'294
30	Charges de personnel	4'560'100	4'482'600	77'500	4'769'869	-209'769
30100.01	Traitement du personnel administratif	110'300	121'200	-10'900	94'011	16'289
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	175'500	177'200	-1'700	179'600	-4'100
30100.07	Traitement du personnel de direction	50'100	175'200	-125'100	171'025	-120'925
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-4'487	4'487
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3'134'900	3'093'900	41'000	3'088'517	46'383
30200.01	Traitement devoirs surveillés	13'000	13'000	0	8'131	4'869
30200.02	Prime de fidélité	5'000	5'000	0	-10'895	15'895
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	5'000	13'000	-8'000	3'796	1'204
30200.05	Traitement remplacements service militaire	5'000	5'000	0	0	5'000

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30200.06 Traitement remplacements divers	20'000	20'000	0	22'215	-2'215
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	15'000	15'000	0	0	15'000
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	15'000	0	13'208	1'792
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	65'000	65'000	0	55'398	9'602
30200.11 Traitements remplacements 100% SEO	4'000	1'500	2'500	3'619	381
30200.12 Traitements indemnités FEE 100%	26'000	26'000	0	11'050	14'950
30200.13 Traitements primes fidélité 45%	10'000	10'000	0	13'579	-3'579
30200.14 Traitements OISO sub. 100%	5'000	10'000	-5'000	712	4'288
30200.15 Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	20'000	0	20'000	0	20'000
30209.00 Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-77'113	77'113
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	30'100	19'200	10'900	34'703	-4'603
30500.00 Cotisations patronales AVS	200'300	196'600	3'700	194'468	5'832
30500.01 Cotisations patronales AC	40'400	39'600	800	40'289	111
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	475'800	330'300	145'500	304'229	171'571
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	525'118	-525'118
30530.00 Cotisations patronales accidents	18'600	16'000	2'600	15'632	2'968
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	77'200	75'800	1'400	76'917	283
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'700	1'600	100	2'292	-592
30591.00 Fonds de formation FFPP	3'300	3'300	0	0	3'300
30591.01 Fonds de formation LFFD	21'300	21'700	-400	0	21'300
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	6'600	6'500	100	0	6'600
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'000	4'000	0	2'802	1'198
30990.00 Autres charges de personnel	2'000	2'000	0	1'053	947
31 Charges de biens, services et autres charges	427'351	483'650	-56'299	388'720	38'631
31000.00 Fournitures de bureau	700	700	0	514	186
31000.01 Fournitures informatiques	4'000	3'500	500	4'314	-314
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	600	600	0	577	23
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'300	1'200	100	1'242	58
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0	200	-200	0	0
31020.01 Publications et insertions	500	500	0	196	304
31020.03 Photocopies	9'000	9'500	-500	7'853	1'147
31030.00 Journaux, revues et abonnements	50	50	0	9	41
31030.01 Bibliothèques et journaux	300	550	-250	168	132
31040.00 Matériel didactique	38'800	39'000	-200	28'879	9'921
31051.00 Frais de réception	400	500	-100	222	178
31100.00 Meubles et appareils de bureau	8'000	14'000	-6'000	862	7'138
31110.00 Mobilier, machines et outils	5'000	5'000	0	4'481	519
31130.00 Matériel informatique	2'700	2'700	0	777	1'923
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	600	600	0	191	409
31190.01 Equipement pour sports et animations	0	1'600	-1'600	0	0
31200.00 Chauffage	0	100	-100	0	0
31200.01 Electricité	2'000	2'000	0	1'786	214
31200.02 Eau	0	150	-150	0	0
31300.00 Prestations de tiers	3'500	3'000	500	3'194	306
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	650	650	0	464	186
31300.02 Téléphones	1'700	1'400	300	934	766
31300.03 Port	1'200	1'000	200	1'021	179
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	76'850	35'000	41'850	36'816	40'034
31300.09 Projets d'établissement	12'500	12'500	0	0	12'500
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	15'300	15'300	0	15'597	-297
31320.00 Honoraires	4'000	5'000	-1'000	1'813	2'187
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	250	250	0	215	35
31340.00 Assurances	5'100	6'000	-900	4'962	138
31370.00 Impôts et taxes	0	100	-100	0	0
31370.02 Taxes véhicules	1'600	1'600	0	1'541	59
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	2'000	3'000	-1'000	0	2'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	4'000	4'000	0	1'954	2'046
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'500	2'500	0	2'406	94
31600.00 Loyers et fermages	86'041	110'000	-23'959	89'377	-3'336
31600.01 Location de salles	10'800	3'000	7'800	5'110	5'690
31600.03 Locations externes	95'700	170'000	-74'300	152'480	-56'780
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0	100	-100	0	0
31690.00 Location fibres optiques	0	1'000	-1'000	0	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	3'000	3'000	0	2'057	943
31710.00 Camps de ski	3'600	0	3'600	0	3'600
31710.01 Autres camps	0	200	-200	0	0
31710.02 Courses et excursions	6'000	6'000	0	3'148	2'852
31900.01 Frais divers	0	200	-200	0	0
31920.00 Redevances	100	2'000	-1'900	100	0

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31920.01 Redevance logiciel	6'000	6'000	0	5'636	364
31990.01 Frais divers	150	400	-250	0	150
31990.04 Cotisations	2'000	2'000	0	1'660	340
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	8'860	6'000	2'860	6'164	2'696
33 Amortissements du patrimoine administratif	8'460	7'980	480	5'980	2'480
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	8'460	7'980	480	5'980	2'480
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'500	1'500	0	619	881
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1'500	1'500	0	619	881
36 Charges de transfert	20'990	25'500	-4'510	4'005	16'985
36120.00 Contributions à d'autres communes	20'000	25'000	-5'000	4'005	15'995
36370.01 Exonérations	0	500	-500	0	0
36370.05 Prestations Onde Verte	990	0	990	0	990
39 Imputations internes	484'060	483'020	1'040	486'732	-2'672
39000.00 Carburant véhicule interne	2'200	2'200	0	1'946	254
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	3'000	2'000	1'000	3'206	-206
39100.04 Visites dentaires	15'000	15'000	0	15'365	-365
39100.05 Traitement des déchets	100	100	0	75	25
39100.06 Taxe de base interne	700	700	0	654	46
39100.12 Abords bâtiments scolaires	600	600	0	236	364
39100.15 Prestations internes	1'500	1'500	0	902	598
39100.16 Service socio-éducatif	92'800	77'800	15'000	94'796	-1'996
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	363'160	365'830	-2'670	352'353	10'807
39100.26 Frais véhicules et machines	4'000	4'000	0	4'002	-2
39200.02 Loyers Halle du Communal	0	12'290	-12'290	13'197	-13'197
39200.03 Location de salles	1'000	1'000	0	0	1'000
42 Taxes	-50'000	-50'000	0	-31'108	-18'892
42600.01 Récupérations diverses PA	-14'000	-14'000	0	-598	-13'402
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	-36'000	-36'000	0	-30'510	-5'490
43 Revenus divers	0	0	0	-619	619
43090.00 Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-619	619
46 Revenus de transfert	-2'281'990	-2'483'200	201'210	-2'432'557	150'567
46120.00 Contributions d'autres communes	-477'600	-837'800	360'200	-896'330	418'730
46228.01 Compensation des charges cercle scolaire	-4'290	-30'300	26'010	0	-4'290
46310.00 Subventions cantonales	-1'642'400	-1'615'100	-27'300	-1'535'801	-106'599
46310.03 Subventions matériel scolaire	0	0	0	-426	426
4631005 Subventions cantonales caisse de pensions	-157'700	0	-157'700	0	-157'700
4003 Cercle scolaire - cycle 2	4'138'974	3'713'890	425'084	4'090'788	48'186
Charges	6'823'974	6'497'190	326'784	7'004'557	-180'583
Revenus	-2'685'000	-2'783'300	98'300	-2'913'769	228'769
30 Charges de personnel	5'645'805	5'340'600	305'205	5'920'835	-275'030
30100.01 Traitement du personnel administratif	121'600	94'000	27'600	93'998	27'602
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	297'900	293'600	4'300	294'554	3'346
30100.07 Traitement du personnel de direction	202'100	201'000	1'100	196'702	5'398
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2'992	2'992
30200.00 Traitement du personnel enseignant	3'688'000	3'630'000	58'000	3'675'254	12'746
30200.01 Traitement devoirs surveillés	13'000	13'000	0	8'221	4'779
30200.02 Prime de fidélité	8'000	8'000	0	934	7'066
30200.04 Traitement remplacements non subventionnés	20'000	20'000	0	5'416	14'584
30200.05 Traitement remplacements service militaire	5'000	5'000	0	272	4'728
30200.06 Traitement remplacements divers	20'000	20'000	0	17'165	2'835
30200.07 Traitement allégements	20'000	20'000	0	0	20'000
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	20'000	28'600	-8'600	12'014	7'986
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	15'000	0	25'654	-10'654
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	75'000	73'900	1'100	66'890	8'110
30200.11 Traitements remplacements 100% SEO	7'000	7'000	0	7'519	-519
30200.12 Traitements indemnités FEE 100%	6'000	6'000	0	6'250	-250
30200.13 Traitements primes fidélité 45%	10'000	10'000	0	3'597	6'403
30200.14 Traitements OISO sub. 100%	10'000	10'000	0	1'360	8'640
30200.15 Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	15'000	0	15'000	0	15'000
30209.00 Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-84'837	84'837

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	41'400	49'900	-8'500	50'534	-9'134
30500.00 Cotisations patronales AVS	248'000	238'400	9'600	233'685	14'315
30500.01 Cotisations patronales AC	50'100	46'700	3'400	48'397	1'703
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	589'905	391'900	198'005	386'055	203'850
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	754'796	-754'796
30530.00 Cotisations patronales accidents	20'800	20'300	500	20'075	725
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	95'700	91'900	3'800	92'427	3'273
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'500	2'300	200	3'003	-503
30591.00 Fonds de formation FFPP	4'000	3'900	100	0	4'000
30591.01 Fonds de formation LFFD	26'400	25'800	600	0	26'400
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	8'200	8'900	-700	0	8'200
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'000	3'500	500	3'608	392
30990.00 Autres charges de personnel	1'200	2'000	-800	284	916
31 Charges de biens, services et autres charges	390'539	414'150	-23'611	334'681	55'858
31000.00 Fournitures de bureau	800	1'000	-200	514	286
31000.01 Fournitures informatiques	4'500	4'500	0	3'971	529
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	2'200	-200	1'515	485
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	300	-300	0	0
31010.03 Fournitures élèves hors enseignement	1'500	1'500	0	1'318	182
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	200	300	-100	95	105
31020.01 Publications et insertions	1'000	1'000	0	661	339
31020.03 Photocopies	13'000	13'000	0	9'926	3'074
31030.00 Journaux, revues et abonnements	100	100	0	9	91
31030.01 Bibliothèques et journaux	500	700	-200	228	272
31040.00 Matériel didactique	29'200	29'800	-600	21'157	8'043
31051.00 Frais de réception	400	300	100	308	92
31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'000	3'500	-1'500	0	2'000
31110.00 Mobilier, machines et outils	14'500	16'300	-1'800	8'769	5'731
31130.00 Matériel informatique	1'500	1'500	0	1'392	108
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	300	300	0	191	109
31190.01 Equipement pour sports et animations	600	1'300	-700	0	600
31300.00 Prestations de tiers	3'000	2'000	1'000	2'994	6
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	800	1'250	-450	647	153
31300.02 Téléphones	1'800	1'200	600	958	842
31300.03 Port	900	900	0	783	117
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	74'850	33'500	41'350	29'627	45'223
31300.09 Projets d'établissement	10'000	10'000	0	5'777	4'223
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	11'000	11'000	0	5'172	5'828
31320.00 Honoraires	4'000	4'100	-100	1'844	2'156
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	250	250	0	215	35
31340.00 Assurances	5'400	6'000	-600	4'942	458
31370.00 Impôts et taxes	0	150	-150	0	0
31370.02 Taxes véhicules	1'600	1'600	0	1'541	59
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	6'100	6'100	0	2'954	3'146
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'500	2'400	100	2'406	94
31600.00 Loyers et fermages	13'929	3'000	10'929	1'200	12'729
31600.01 Location de salles	7'500	3'000	4'500	2'793	4'707
31600.03 Locations externes	90'000	170'000	-80'000	150'817	-60'817
31690.00 Location fibres optiques	0	1'000	-1'000	0	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'900	2'800	100	2'774	126
31710.00 Camps de ski	53'600	50'000	3'600	46'285	7'315
31710.01 Autres camps	600	1'000	-400	204	396
31710.02 Courses et excursions	10'000	10'000	0	8'236	1'764
31900.01 Frais divers	0	100	-100	0	0
31920.00 Redevances	500	1'500	-1'000	100	400
31920.01 Redevance logiciel	6'500	6'500	0	5'636	864
31990.01 Frais divers	150	400	-250	0	150
31990.04 Cotisations	1'200	1'200	0	360	840
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	9'360	5'600	3'760	6'362	2'998
33 Amortissements du patrimoine administratif	53'260	48'140	5'120	53'224	36
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	53'260	48'140	5'120	53'224	36
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'800	1'800	0	619	1'181
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1'800	1'800	0	619	1'181
36 Charges de transfert	40'840	24'000	16'840	20'573	20'267
36120.00 Contributions à d'autres communes	10'000	5'000	5'000	9'552	448
36370.01 Exonérations	15'000	16'000	-1'000	15'061	-61
36370.05 Prestations Onde Verte	15'840	0	15'840	0	15'840

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36370.15 Participation Sapin Solidarité	0	3'000	-3'000	-4'040	4'040
39 Imputations internes	691'730	668'500	23'230	674'625	17'105
39000.00 Carburant véhicule interne	2'500	2'500	0	1'946	554
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	500	1'000	-500	99	401
39100.04 Visites dentaires	16'000	14'000	2'000	15'724	276
39100.05 Traitement des déchets	4'000	4'000	0	3'944	56
39100.06 Taxe de base interne	750	750	0	687	63
39100.12 Abords bâtiments scolaires	500	500	0	236	264
39100.15 Prestations internes	3'000	1'000	2'000	2'478	522
39100.16 Service socio-éducatif	95'300	79'700	15'600	97'343	-2'043
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	520'890	515'050	5'840	505'276	15'614
39100.26 Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	4'002	998
39200.02 Loyers Halle du Communal	42'290	43'000	-710	42'890	-600
39200.03 Location de salles	1'000	2'000	-1'000	0	1'000
42 Taxes	-39'500	-39'500	0	-52'743	13'243
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0	-598	-402
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	-16'000	-16'000	0	-29'580	13'580
42600.18 Camps de ski, participations des parents	-22'500	-22'500	0	-22'565	65
43 Revenus divers	0	0	0	-619	619
43090.00 Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-619	619
44 Revenus financiers	-1'800	-1'800	0	-1'530	-270
44720.00 Facturation locations	-1'800	-1'800	0	-1'530	-270
46 Revenus de transfert	-2'643'700	-2'742'000	98'300	-2'858'877	215'177
46120.00 Contributions d'autres communes	-521'400	-800'300	278'900	-1'015'624	494'224
46228.01 Compensation des charges cercle scolaire	-4'400	-31'100	26'700	0	-4'400
46300.03 Subventions J+S camps	-6'000	-6'000	0	-6'254	254
46310.00 Subventions cantonales	-1'920'400	-1'901'600	-18'800	-1'836'407	-83'993
46310.03 Subventions matériel scolaire	0	0	0	-592	592
4631005 Subventions cantonales caisse de pensions	-188'500	0	-188'500	0	-188'500
46340.01 Subventions des entreprises publiques	-3'000	-3'000	0	0	-3'000
4004 Cercle scolaire - cycle 3	4'839'610	4'148'165	691'445	4'827'026	12'584
Charges	8'031'160	7'510'165	520'995	8'196'477	-165'317
Revenus	-3'191'550	-3'362'000	170'450	-3'369'451	177'901
30 Charges de personnel	6'631'400	6'199'200	432'200	6'918'395	-286'995
30100.01 Traitement du personnel administratif	244'000	222'200	21'800	220'252	23'748
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	227'200	224'000	3'200	223'217	3'983
30100.07 Traitement du personnel de direction	204'900	204'700	200	200'351	4'549
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-24'193	24'193
30200.00 Traitement du personnel enseignant	4'452'000	4'318'600	133'400	4'354'462	97'538
30200.02 Prime de fidélité	10'000	10'000	0	-2'457	12'457
30200.04 Traitement remplacements non subventionnés	9'000	9'000	0	5'088	3'912
30200.05 Traitement remplacements service militaire	5'000	5'000	0	2'645	2'355
30200.06 Traitement remplacements divers	20'000	20'000	0	12'742	7'258
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	10'000	10'000	0	519	9'481
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	15'000	0	4'233	10'767
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	93'000	93'000	0	53'527	39'473
30200.11 Traitements remplacements 100% SEO	5'000	5'000	0	1'083	3'917
30200.12 Traitements indemnités FEE 100%	12'400	12'400	0	7'651	4'749
30200.13 Traitements primes fidélité 45%	10'000	10'000	0	7'731	2'269
30200.14 Traitements OISO sub. 100%	10'000	10'000	0	0	10'000
30200.15 Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	15'000	0	15'000	0	15'000
30209.00 Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-39'889	39'889
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	45'800	51'100	-5'300	46'447	-647
30500.00 Cotisations patronales AVS	291'100	276'300	14'800	268'517	22'583
30500.01 Cotisations patronales AC	58'700	55'000	3'700	55'003	3'697
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	700'800	461'700	239'100	465'016	235'784
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	920'311	-920'311
30530.00 Cotisations patronales accidents	22'100	21'300	800	21'230	870
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	112'200	106'500	5'700	106'205	5'995
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'700	2'600	100	3'187	-487
30591.00 Fonds de formation FFPP	4'700	4'300	400	0	4'700
30591.01 Fonds de formation LFFD	31'000	30'000	1'000	0	31'000

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	9'600	10'000	-400	0	9'600
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	9'000	9'000	0	4'924	4'076
30990.00 Autres charges de personnel	1'200	2'500	-1'300	593	607
31 Charges de biens, services et autres charges	363'000	378'600	-15'600	268'873	94'127
31000.00 Fournitures de bureau	2'000	1'200	800	1'811	189
31000.01 Fournitures informatiques	1'200	1'500	-300	862	338
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	8'000	8'750	-750	4'336	3'664
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	200	-200	0	0
31010.03 Fournitures élèves hors enseignement	1'500	2'000	-500	0	1'500
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	2'000	4'000	-2'000	0	2'000
31020.01 Publications et insertions	1'000	1'500	-500	589	411
31020.03 Photocopies	18'000	16'000	2'000	18'939	-939
31030.00 Journaux, revues et abonnements	200	500	-300	9	191
31030.01 Bibliothèques et journaux	1'000	2'000	-1'000	369	631
31040.00 Matériel didactique	36'000	37'350	-1'350	29'712	6'288
31040.04 Activités complémentaires facultatives	7'800	7'800	0	4'978	2'822
31050.00 Repas et subsistance	0	300	-300	0	0
31050.01 Repas économie familiale	30'000	30'000	0	24'396	5'604
31051.00 Frais de réception	1'200	800	400	1'227	-27
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0	4'000	-4'000	0	0
31110.00 Mobilier, machines et outils	22'850	22'850	0	10'473	12'377
31130.00 Matériel informatique	10'000	10'000	0	8'192	1'808
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	5'000	500	4'500	4'357	643
31190.01 Equipement pour sports et animations	4'000	4'000	0	0	4'000
31300.00 Prestations de tiers	5'000	7'200	-2'200	1'975	3'025
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	750	1'050	-300	558	192
31300.02 Téléphones	2'500	2'500	0	2'038	462
31300.03 Port	800	800	0	476	324
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	1'500	5'000	-3'500	894	606
31300.09 Projets d'établissement	10'000	10'000	0	1'678	8'322
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	10'500	10'500	0	3'515	6'985
31300.32 Mentorat	1'000	500	500	990	10
31320.00 Honoraires	5'000	6'000	-1'000	2'053	2'947
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	215	-15
31340.00 Assurances	3'900	4'000	-100	3'710	190
31440.00 Entretien des immeubles	5'000	5'000	0	3'213	1'787
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	2'000	5'300	-3'300	0	2'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	6'600	6'600	0	5'910	690
31580.00 Entretien de matériel incorporel	6'600	6'600	0	5'456	1'144
31600.00 Loyers et fermages	0	500	-500	0	0
31600.01 Location de salles	0	500	-500	0	0
31600.03 Locations externes	500	500	0	0	500
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	500	0	90	410
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	3'700	3'700	0	3'589	111
31710.00 Camps de ski	115'000	115'000	0	100'871	14'129
31710.01 Autres camps	2'000	2'500	-500	1'528	472
31710.02 Courses et excursions	17'000	17'000	0	10'603	6'397
31920.00 Redevances	600	1'500	-900	470	130
31920.01 Redevance logiciel	5'800	5'600	200	5'636	164
31990.01 Frais divers	200	200	0	93	107
31990.04 Cotisations	600	600	0	660	-60
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	4'000	4'000	0	2'402	1'598
33 Amortissements du patrimoine administratif	38'150	36'370	1'780	36'380	1'770
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0	0	0	3'010	-3'010
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	38'150	36'370	1'780	33'370	4'780
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'000	1'000	0	0	1'000
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1'000	1'000	0	0	1'000
36 Charges de transfert	97'000	58'500	38'500	89'408	7'592
36010.08 Participation suivi d'élèves en psychiatrie et HNE	5'000	3'500	1'500	4'694	306
36120.00 Contributions à d'autres communes	62'000	25'000	37'000	61'503	497
36370.01 Exonérations	30'000	30'000	0	28'821	1'179
36370.15 Participation Sapin Solidarité	0	0	0	-5'610	5'610
39 Imputations internes	900'610	836'495	64'115	883'421	17'189
39000.01 Achat interne fournitures	100	100	0	0	100
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	1'500	2'300	-800	99	1'401
39100.04 Visites dentaires	12'000	12'000	0	11'385	615

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39100.05	Traitement des déchets	2'100	2'000	100	2'041	59
39100.06	Taxe de base interne	600	800	-200	548	52
39100.08	Manifestations sportives	500	500	0	0	500
39100.12	Abords bâtiments scolaires	500	1'000	-500	236	264
39100.15	Prestations internes	3'000	3'000	0	40	2'960
39100.16	Service socio-éducatif	98'550	82'300	16'250	100'711	-2'161
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	727'400	686'435	40'965	712'274	15'126
39200.02	Loyers Halle du Communal	54'360	46'060	8'300	56'087	-1'727
42	Taxes	-91'700	-97'400	5'700	-84'959	-6'741
42600.01	Récupérations diverses PA	-5'000	-3'000	-2'000	-6'043	1'043
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-22'400	-22'400	0	-25'630	3'230
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	-200	-200	0	-590	390
42600.16	Economie familiale, Participations des parents	-20'000	-22'900	2'900	-7'830	-12'170
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-44'000	-48'000	4'000	-44'805	805
42600.20	Matériel scolaire, participations des élèves	-100	-900	800	-61	-39
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-830	330
44720.00	Facturation locations	-500	-500	0	-830	330
46	Revenus de transfert	-3'099'350	-3'264'100	164'750	-3'283'662	184'312
46120.00	Contributions d'autres communes	-555'400	-957'900	402'500	-1'110'966	555'566
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-4'550	-32'100	27'550	0	-4'550
46300.03	Subventions J+S camps	-16'000	-16'000	0	-16'637	637
46310.00	Subventions cantonales	-2'288'400	-2'228'100	-60'300	-2'145'261	-143'139
46310.03	Subventions matériel scolaire	0	0	0	-10'798	10'798
4631005	Subventions cantonales caisse de pensions	-227'500	0	-227'500	0	-227'500
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-7'500	-30'000	22'500	0	-7'500
4005	Formation professionnelle	0	0	0	0	0
	Charges	0	0	0	26'907	-26'907
	Revenus	0	0	0	-26'907	26'907
30	Charges de personnel	0	0	0	26'907	-26'907
30591.00	Fonds de formation FFPP	0	0	0	26'907	-26'907
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-26'907	26'907
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0	0	0	-26'907	26'907
4006	Musique scolaire	281'125	285'675	-4'550	277'853	3'272
	Charges	322'325	327'175	-4'850	319'993	2'332
	Revenus	-41'200	-41'500	300	-42'140	940
30	Charges de personnel	255'800	258'600	-2'800	259'830	-4'030
30100.00	Traitement du personnel	202'500	207'100	-4'600	193'356	9'144
30100.01	Traitement du personnel administratif	3'800	3'700	100	0	3'800
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'700	6'600	100	3'363	3'337
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	900	900	0	790	110
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'700	11'900	-200	10'445	1'255
30500.01	Cotisations patronales AC	2'400	2'400	0	2'164	236
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	19'600	18'200	1'400	16'011	3'589
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	27'462	-27'462
30530.00	Cotisations patronales accidents	600	900	-300	766	-166
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'700	4'600	100	4'131	569
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	200	100	100	1'033	-833
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	200	200	3	397
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'400	1'300	100	6	1'394
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	600	400	200	0	600
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0	300	0
31	Charges de biens, services et autres charges	47'925	49'975	-2'050	43'748	4'177
31000.00	Fournitures de bureau	200	200	0	159	41
31000.01	Fournitures informatiques	200	100	100	270	-70
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	464	36
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	172	228
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	3'000	3'000	0	3'015	-15
31020.02	Promotion - Publicité	100	100	0	50	50
31020.03	Photocopies	0	0	0	91	-91
31020.04	Annonces publicitaires	50	50	0	50	0

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31050.00 Repas et subsistance	700	700	0	612	88
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'000	3'000	0	493	2'507
31300.00 Prestations de tiers	1'000	1'300	-300	255	745
31300.33 Frais de manifestations	0	0	0	250	-250
31300.35 Prestations de services et honoraires refacturés	8'000	8'000	0	10'100	-2'100
31320.00 Honoraires	1'000	1'000	0	991	9
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	144	56
31340.00 Assurances	100	100	0	111	-11
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	500	500
31580.00 Entretien de matériel incorporel	150	0	150	0	150
31600.00 Loyers et fermages	26'825	26'825	0	24'524	2'301
31600.01 Location de salles	500	1'500	-1'000	0	500
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0	500	-500	0	0
31920.00 Redevances	0	500	-500	409	-409
31990.04 Cotisations	1'000	1'000	0	1'088	-88
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'700	5'700	0	5'700	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	5'700	5'700	0	5'700	0
36 Charges de transfert	12'900	12'900	0	10'715	2'185
36360.01 Subventions sociétés et événements musicaux	7'500	7'500	0	6'327	1'173
36370.01 Exonérations	5'400	5'400	0	4'388	1'012
42 Taxes	-40'000	-41'500	1'500	-42'140	2'140
42300.00 Ecolages, contributions des parents	-40'000	-40'000	0	-42'140	2'140
42400.16 Produits des entrées	0	-500	500	0	0
42500.03 Vente produits divers	0	-1'000	1'000	0	0
44 Revenus financiers	-1'200	0	-1'200		-1'200
44720.00 Facturation locations	-1'200	0	-1'200	0	-1'200
4050 Collège Daniel-Jeanrichard 9	0	0	0	0	0
Charges	130'180	157'800	-27'620	170'178	-39'998
Revenus	-130'180	-157'800	27'620	-170'178	39'998
31 Charges de biens, services et autres charges	45'600	60'600	-15'000	81'207	-35'607
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0	713	287
31200.00 Chauffage	13'000	13'000	0	12'288	712
31200.01 Electricité	4'000	4'000	0	3'311	689
31200.02 Eau	2'500	2'500	0	2'180	320
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	600	600	0	495	105
31340.00 Assurances	3'300	3'300	0	3'123	177
31440.00 Entretien des immeubles	20'000	35'000	-15'000	57'948	-37'948
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'200	1'200	0	1'149	51
33 Amortissements du patrimoine administratif	83'980	96'600	-12'620	88'650	-4'670
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	83'980	96'600	-12'620	88'650	-4'670
39 Imputations internes	600	600	0	321	279
39100.25 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100	100	0	0	100
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	321	179
44 Revenus financiers	-11'000	-11'000	0	-7'000	-4'000
44710.00 Facturation appartement de service	-8'000	-8'000	0	-3'950	-4'050
44720.00 Facturation locations	-3'000	-3'000	0	-3'050	50
48 Revenus extraordinaires	-64'800	-64'800	0	-64'800	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64'800	-64'800	0	-64'800	0
49 Imputations internes	-54'380	-82'000	27'620	-98'378	43'998
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-54'380	-82'000	27'620	-98'378	43'998
4051 Collège Daniel-Jeanrichard 11	0	0	0	-1	1
Charges	297'710	297'010	700	292'470	5'240
Revenus	-297'710	-297'010	-700	-292'471	-5'239
31 Charges de biens, services et autres charges	73'100	72'400	700	67'902	5'198
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'400	2'400	0	3'084	-684
31200.00 Chauffage	32'000	32'000	0	31'598	402

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31200.01	Electricité	9'000	9'000	0	8'622	378
31200.02	Eau	3'000	2'300	700	2'836	164
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'300	1'300	0	1'272	28
31340.00	Assurances	7'400	7'400	0	7'240	160
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	10'296	4'704
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'000	3'000	0	2'954	46
33	Amortissements du patrimoine administratif	224'010	224'010	0	224'524	-514
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	224'010	224'010	0	224'524	-514
39	Imputations internes	600	600	0	44	556
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100	100	0	0	100
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	44	456
48	Revenus extraordinaires	-145'700	-145'700	0	-145'700	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145'700	-145'700	0	-145'700	0
49	Imputations internes	-152'010	-151'310	-700	-146'771	-5'239
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-152'010	-151'310	-700	-146'771	-5'239
4052	Collège des Jeanneret	0	0	0	0	0
	Charges	465'340	466'790	-1'450	464'777	563
	Revenus	-465'340	-466'790	1'450	-464'777	-563
31	Charges de biens, services et autres charges	99'500	100'800	-1'300	99'143	357
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'500	2'500	0	2'528	-28
31200.00	Chauffage	55'000	55'000	0	57'120	-2'120
31200.01	Electricité	5'200	5'200	0	4'994	206
31200.02	Eau	4'400	3'600	800	4'110	290
31320.03	Honoraires prestations Energo	700	700	0	614	86
31340.00	Assurances	8'400	8'500	-100	8'186	214
31440.00	Entretien des immeubles	23'000	23'000	0	21'356	1'644
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	2'300	-2'000	235	65
33	Amortissements du patrimoine administratif	365'340	365'490	-150	365'490	-150
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	364'190	364'190	0	364'190	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'150	1'300	-150	1'300	-150
39	Imputations internes	500	500	0	144	356
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	144	356
44	Revenus financiers	-12'000	-12'000	0	-12'030	30
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
48	Revenus extraordinaires	-252'800	-252'800	0	-252'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252'800	-252'800	0	-252'800	0
49	Imputations internes	-200'540	-201'990	1'450	-199'947	-593
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-200'540	-201'990	1'450	-199'947	-593
4053	Collège du Corbusier	0	0	0	0	0
	Charges	129'790	137'550	-7'760	136'518	-6'728
	Revenus	-129'790	-137'550	7'760	-136'518	6'728
31	Charges de biens, services et autres charges	42'500	38'000	4'500	40'498	2'002
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'300	1'300	0	1'218	82
31200.00	Chauffage	18'000	18'000	0	18'772	-772
31200.01	Electricité	2'500	3'000	-500	2'465	35
31200.02	Eau	1'000	1'000	0	977	23
31320.00	Honoraires	0	0	0	2'450	-2'450
31320.03	Honoraires prestations Energo	800	800	0	743	57
31340.00	Assurances	3'000	3'000	0	2'905	95
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	10'000	5'000	10'066	4'934
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900	900	0	902	-2
33	Amortissements du patrimoine administratif	86'790	99'050	-12'260	96'020	-9'230
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	86'790	99'050	-12'260	96'020	-9'230

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39	Imputations internes	500	500	0		500
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
48	Revenus extraordinaires	-55'300	-55'300	0	-55'300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55'300	-55'300	0	-55'300	0
49	Imputations internes	-74'490	-82'250	7'760	-81'218	6'728
49200.00	Loyers internes PA	-100	-100	0	-120	20
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-74'390	-82'150	7'760	-81'098	6'708
4054	Collège de la Jaluse	0	0	0	1	-1
	Charges	106'430	108'250	-1'820	100'084	6'346
	Revenus	-106'430	-108'250	1'820	-100'083	-6'347
31	Charges de biens, services et autres charges	35'300	36'500	-1'200	31'648	3'652
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'300	1'300	0	1'314	-14
31200.00	Chauffage	15'000	15'000	0	14'516	484
31200.01	Electricité	3'500	3'700	-200	3'403	97
31200.02	Eau	2'000	2'500	-500	1'588	412
31320.00	Honoraires	0	0	0	2'450	-2'450
31340.00	Assurances	2'700	2'700	0	2'534	166
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	5'110	4'890
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	100	600	-500	100	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	700	700	0	633	67
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'580	71'200	-620	68'200	2'380
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	70'580	71'200	-620	68'200	2'380
39	Imputations internes	550	550	0	236	314
39000.01	Achat interne fournitures	50	50	0	44	6
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	192	308
48	Revenus extraordinaires	-44'100	-44'100	0	-44'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44'100	-44'100	0	-44'100	0
49	Imputations internes	-62'330	-64'150	1'820	-55'983	-6'347
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-62'330	-64'150	1'820	-55'983	-6'347
4055	Collège des Girardet	0	0	0	0	0
	Charges	100'400	105'110	-4'710	109'542	-9'142
	Revenus	-100'400	-105'110	4'710	-109'542	9'142
31	Charges de biens, services et autres charges	36'200	38'400	-2'200	41'246	-5'046
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'400	-200	1'185	15
31200.00	Chauffage	14'000	14'000	0	15'267	-1'267
31200.01	Electricité	3'000	3'000	0	3'016	-16
31200.02	Eau	1'600	1'600	0	1'242	358
31340.00	Assurances	1'700	1'700	0	1'628	72
31440.00	Entretien des immeubles	14'000	16'000	-2'000	18'218	-4'218
31580.00	Entretien de matériel incorporel	700	700	0	690	10
33	Amortissements du patrimoine administratif	63'800	66'310	-2'510	66'390	-2'590
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	63'800	66'310	-2'510	66'390	-2'590
39	Imputations internes	400	400	0	1'906	-1'506
39100.32	Entretien bâtiments	400	400	0	1'906	-1'506
44	Revenus financiers	-1'500	-1'500	0	-1'250	-250
44720.00	Facturation locations	-1'500	-1'500	0	-1'250	-250
48	Revenus extraordinaires	-31'100	-31'100	0	-31'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31'100	-31'100	0	-31'100	0
49	Imputations internes	-67'800	-72'510	4'710	-77'192	9'392
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-67'800	-72'510	4'710	-77'192	9'392
4056	Collège des Monts	0	0	0	0	0
	Charges	28'200	28'400	-200	23'487	4'713

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Revenus	-28'200	-28'400	200	-23'487	-4'713
31	Charges de biens, services et autres charges	14'500	14'700	-200	9'234	5'266
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	700	900	-200	585	115
31200.00	Chauffage	3'000	3'000	0	2'499	501
31200.01	Electricité	1'000	1'000	0	1'059	-59
31200.02	Eau	800	800	0	688	112
31340.00	Assurances	600	600	0	527	73
31440.00	Entretien des immeubles	8'000	8'000	0	3'510	4'490
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	366	34
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'200	13'200	0	13'200	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'200	13'200	0	13'200	0
39	Imputations internes	500	500	0	1'053	-553
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	1'053	-553
48	Revenus extraordinaires	-9'500	-9'500	0	-9'500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'500	-9'500	0	-9'500	0
49	Imputations internes	-18'700	-18'900	200	-13'987	-4'713
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-18'700	-18'900	200	-13'987	-4'713
4057	Collège Jehan-Droz	0	0	0	1	-1
	Charges	981'820	946'980	34'840	939'138	42'682
	Revenus	-981'820	-946'980	-34'840	-939'137	-42'683
31	Charges de biens, services et autres charges	319'300	308'300	11'000	313'094	6'206
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	9'000	9'000	0	9'519	-519
31110.00	Mobilier, machines et outils	8'500	1'000	7'500	4'728	3'772
31200.00	Chauffage	150'000	145'000	5'000	155'640	-5'640
31200.01	Electricité	45'000	50'000	-5'000	43'488	1'512
31200.02	Eau	6'300	6'300	0	5'214	1'086
31340.00	Assurances	27'500	24'000	3'500	22'858	4'642
31440.00	Entretien des immeubles	70'000	70'000	0	66'734	3'266
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	1'920	-1'920
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'000	3'000	0	2'993	7
33	Amortissements du patrimoine administratif	661'020	637'180	23'840	624'930	36'090
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	661'020	637'180	23'840	624'930	36'090
39	Imputations internes	1'500	1'500	0	1'114	386
39100.32	Entretien bâtiments	1'500	1'500	0	1'114	386
44	Revenus financiers	-2'500	-2'500	0	-2'515	15
44720.00	Facturation locations	-2'500	-2'500	0	-2'515	15
48	Revenus extraordinaires	-375'100	-375'100	0	-375'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375'100	-375'100	0	-375'100	0
49	Imputations internes	-604'220	-569'380	-34'840	-561'522	-42'698
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-604'220	-569'380	-34'840	-561'522	-42'698
4058	Collège de Beau-Site	0	0	0	0	0
	Charges	401'680	403'830	-2'150	405'407	-3'727
	Revenus	-401'680	-403'830	2'150	-405'407	3'727
31	Charges de biens, services et autres charges	108'200	105'000	3'200	105'277	2'923
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'000	4'000	0	4'324	-324
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'300	0	2'300	0	2'300
31200.00	Chauffage	50'000	50'000	0	50'652	-652
31200.01	Electricité	6'000	6'000	0	5'999	1
31200.02	Eau	4'500	3'500	1'000	4'328	172
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'500	3'600	-100	3'426	74
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0	372	28
31340.00	Assurances	11'000	11'000	0	10'608	392
31440.00	Entretien des immeubles	25'000	25'000	0	24'138	862
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'500	1'500	0	1'430	70

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	292'980	298'330	-5'350	300'130	-7'150
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	292'980	298'330	-5'350	300'130	-7'150
39	Imputations internes	500	500	0		500
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
44	Revenus financiers	-11'900	-11'900	0	-11'920	20
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
48	Revenus extraordinaires	-211'500	-211'500	0	-211'500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211'500	-211'500	0	-211'500	0
49	Imputations internes	-178'280	-180'430	2'150	-181'987	3'707
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-178'280	-180'430	2'150	-181'987	3'707
4059	Collège des Brenets	0	0	0	0	0
	Charges	69'130	0	69'130	0	69'130
	Revenus	-69'130	0	-69'130	0	-69'130
31	Charges de biens, services et autres charges	22'700	0	22'700		22'700
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'900	0	3'900	0	3'900
31200.00	Chauffage	5'000	0	5'000	0	5'000
31200.01	Electricité	3'200	0	3'200	0	3'200
31200.02	Eau	600	0	600	0	600
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'900	0	3'900	0	3'900
31340.00	Assurances	2'200	0	2'200	0	2'200
31440.00	Entretien des immeubles	3'300	0	3'300	0	3'300
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	0	200	0	200
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	400	0	400	0	400
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'430	0	46'430		46'430
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46'430	0	46'430	0	46'430
48	Revenus extraordinaires	-46'030	0	-46'030		-46'030
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'030	0	-46'030	0	-46'030
49	Imputations internes	-23'100	0	-23'100		-23'100
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-23'100	0	-23'100	0	-23'100
4080	Ancienne halle de Beau-Site	0	0	0	0	0
	Charges	53'200	46'550	6'650	45'344	7'856
	Revenus	-53'200	-46'550	-6'650	-45'344	-7'856
31	Charges de biens, services et autres charges	31'200	24'300	6'900	25'116	6'084
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	388	112
31200.00	Chauffage	14'000	14'000	0	14'151	-151
31200.01	Electricité	700	700	0	505	195
31200.02	Eau	800	1'000	-200	635	165
31340.00	Assurances	1'400	1'300	100	1'258	142
31440.00	Entretien des immeubles	13'000	6'000	7'000	7'486	5'514
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	800	0	693	107
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'500	21'750	-250	20'000	1'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'120	19'370	-250	17'620	1'500
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'380	2'380	0	2'380	0
39	Imputations internes	500	500	0	228	272
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	228	272
44	Revenus financiers	-2'400	-2'400	0	-2'713	313
44720.00	Facturation locations	-2'400	-2'400	0	-2'713	313
48	Revenus extraordinaires	-12'000	-12'000	0	-12'000	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'000	-12'000	0	-12'000	0
49	Imputations internes	-38'800	-32'150	-6'650	-30'631	-8'169
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-38'800	-31'455	-7'345	-30'591	-8'209
49200.08	Location de salles	0	-695	695	-40	40

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
4081	Halle Collège 1	0	0	0	-1	1
	Charges	125'920	111'860	14'060	123'597	2'323
	Revenus	-125'920	-111'860	-14'060	-123'598	-2'322
31	Charges de biens, services et autres charges	58'500	43'700	14'800	53'527	4'973
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'200	-200	754	246
31200.00	Chauffage	12'000	13'000	-1'000	11'964	36
31200.01	Electricité	10'500	10'500	0	10'594	-94
31200.02	Eau	2'000	2'000	0	1'790	210
31320.03	Honoraires prestations Energy	400	400	0	372	28
31340.00	Assurances	2'500	2'500	0	2'408	92
31440.00	Entretien des immeubles	26'000	10'000	16'000	21'568	4'432
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	975	25
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'100	3'100	0	3'102	-2
33	Amortissements du patrimoine administratif	66'920	67'660	-740	68'220	-1'300
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'920	66'920	0	66'920	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	740	-740	1'300	-1'300
39	Imputations internes	500	500	0	1'850	-1'350
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	1'850	-1'350
44	Revenus financiers	-4'000	-4'000	0	-3'780	-220
44720.00	Facturation locations	-4'000	-4'000	0	-3'780	-220
48	Revenus extraordinaires	-46'300	-46'300	0	-46'300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'300	-46'300	0	-46'300	0
49	Imputations internes	-75'620	-61'560	-14'060	-73'518	-2'102
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-75'600	-61'540	-14'060	-73'518	-2'082
49200.08	Location de salles	-20	-20	0	0	-20
4082	Halle des Jeanneret	0	0	0	1	-1
	Charges	67'300	57'500	9'800	56'087	11'213
	Revenus	-67'300	-57'500	-9'800	-56'086	-11'214
31	Charges de biens, services et autres charges	66'800	57'000	9'800	54'457	12'343
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'200	-200	1'549	451
31200.00	Chauffage	32'000	32'000	0	34'382	-2'382
31200.01	Electricité	5'300	5'800	-500	4'253	1'047
31200.02	Eau	4'500	4'000	500	3'737	763
31340.00	Assurances	3'000	3'000	0	2'915	85
31440.00	Entretien des immeubles	20'000	10'000	10'000	7'621	12'379
39	Imputations internes	500	500	0	1'630	-1'130
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	1'630	-1'130
44	Revenus financiers	-6'000	-6'000	0	-7'154	1'154
44720.00	Facturation locations	-6'000	-6'000	0	-7'154	1'154
49	Imputations internes	-61'300	-51'500	-9'800	-48'932	-12'368
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-61'300	-51'500	-9'800	-48'932	-12'368

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES		3'535'613	3'274'931	260'682	3'545'263	-9'650
Charges		7'055'524	6'124'761	930'763	6'316'343	739'181
Revenus		-3'519'911	-2'849'830	-670'081	-2'771'080	-748'831
4101	Clinique dentaire scolaire	27'520	45'330	-17'810	74'859	-47'339
Charges		467'820	483'630	-15'810	510'215	-42'395
Revenus		-440'300	-438'300	-2'000	-435'356	-4'944
30	Charges de personnel	351'550	357'250	-5'700	394'225	-42'675
30100.00 Traitement du personnel		228'900	232'100	-3'200	211'625	17'275
30100.01 Traitement du personnel administratif		24'900	24'600	300	24'308	592
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		10'800	10'600	200	10'457	343
30100.04 Traitement des apprentis		12'700	15'500	-2'800	16'701	-4'001
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	312	-312
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		1'700	1'500	200	694	1'006
30500.00 Cotisations patronales AVS		14'700	15'000	-300	13'947	753
30500.01 Cotisations patronales AC		3'100	3'200	-100	2'889	211
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		36'000	36'100	-100	33'327	2'673
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019		0	0	0	66'859	-66'859
30530.00 Cotisations patronales accidents		1'100	700	400	695	405
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		5'800	5'900	-100	5'515	285
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		1'600	1'700	-100	1'355	245
30591.00 Fonds de formation FFPP		200	200	0	0	200
30591.01 Fonds de formation LFFD		1'600	1'600	0	0	1'600
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		500	500	0	0	500
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		6'000	6'500	-500	4'008	1'992
30900.01 Prestations aux apprentis		1'450	1'250	200	804	646
30990.00 Autres charges de personnel		0	0	0	450	-450
30990.01 Equipement du personnel		500	300	200	279	221
31	Charges de biens, services et autres charges	79'250	84'320	-5'070	82'865	-3'615
31000.00 Fournitures de bureau		300	300	0	277	23
31000.01 Fournitures informatiques		0	200	-200	0	0
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		200	200	0	109	91
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		400	400	0	804	-404
31020.03 Photocopies		100	100	0	77	23
31040.00 Matériel didactique		200	200	0	99	101
31060.00 Matériel et fournitures médicales		18'000	18'500	-500	15'971	2'029
31060.01 Appareils orthodontiques		15'000	15'000	0	25'122	-10'122
31100.00 Meubles et appareils de bureau		0	200	-200	0	0
31110.00 Mobilier, machines et outils		0	6'000	-6'000	1'188	-1'188
31130.00 Matériel informatique		900	0	900	2'593	-1'693
31160.00 Acquisition d'appareil et matériel médical		3'100	3'000	100	0	3'100
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques		1'400	0	1'400	1'062	338
31200.01 Electricité		1'350	1'350	0	1'124	226
31300.02 Téléphones		200	300	-100	200	0
31300.03 Port		100	250	-150	60	40
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements		5'000	5'000	0	4'742	258
31340.00 Assurances		300	300	0	250	50
31370.00 Impôts et taxes		0	400	-400	0	0
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		400	0	400	200	200
31560.00 Entretien de machines et outils médicaux		5'550	6'550	-1'000	3'951	1'599
31580.00 Entretien de matériel incorporel		2'200	2'200	0	1'870	330
31600.00 Loyers et fermages		14'000	14'000	0	13'040	960
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		910	230	680	627	283
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		2'000	2'000	0	2'579	-579
31810.00 Pertes sur débiteurs		5'000	5'000	0	3'787	1'213
31920.00 Redevances		110	110	0	114	-4
31990.04 Cotisations		2'530	2'530	0	3'019	-489
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'370	26'460	-1'090	25'160	210
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		25'370	26'460	-1'090	25'160	210
36	Charges de transfert	11'500	15'500	-4'000	7'835	3'665
36370.10 Exonérations soins conservateurs		1'000	2'000	-1'000	538	462
36370.11 Exonérations soins orthodontie		10'000	10'000	0	6'804	3'196
36370.12 Rabais soins conservateurs		500	3'500	-3'000	493	7
39	Imputations internes	150	100	50	130	20
39100.05 Traitement des déchets		150	100	50	130	20

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42	Taxes	-380'700	-380'700	0	-388'948	8'248
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	-380'000	-380'000	0	-386'578	6'578
42500.03	Vente produits divers	0	-300	300	0	0
42600.01	Récupérations diverses PA	-700	-400	-300	-946	246
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	0	0	0	-1'424	1'424
44	Revenus financiers	0	0	0	-158	158
44010.00	Intérêts de retard et divers	0	0	0	-158	158
46	Revenus de transfert	-16'600	-16'600	0	-3'776	-12'824
46140.00	Dédommagements HNE	-12'000	-12'000	0	-3'776	-8'224
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-4'600	-4'600	0	0	-4'600
49	Imputations internes	-43'000	-41'000	-2'000	-42'474	-526
49100.04	Visites dentaires des écoles	-43'000	-41'000	-2'000	-42'474	-526
4102	Centre d'orthophonie	258'390	226'640	31'750	321'271	-62'881
	Charges	662'540	644'440	18'100	739'363	-76'823
	Revenus	-404'150	-417'800	13'650	-418'092	13'942
30	Charges de personnel	607'050	587'450	19'600	685'558	-78'508
30100.01	Traitement du personnel administratif	65'300	24'600	40'700	24'308	40'992
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	16'900	16'700	200	16'488	412
30200.03	Traitement du personnel soignant	399'200	426'600	-27'400	415'876	-16'676
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'100	3'900	200	4'635	-535
30500.00	Cotisations patronales AVS	26'200	25'500	700	24'247	1'953
30500.01	Cotisations patronales AC	5'300	5'200	100	5'024	276
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	69'500	64'200	5'300	63'355	6'145
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	114'140	-114'140
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'300	1'900	-600	2'030	-730
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'100	9'900	200	9'590	510
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	200	200	0	2'355	-2'155
30591.00	Fonds de formation FFPP	500	400	100	0	500
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'800	2'700	100	0	2'800
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	900	900	0	0	900
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'750	4'750	0	3'510	1'240
31	Charges de biens, services et autres charges	42'890	44'240	-1'350	41'735	1'155
31000.00	Fournitures de bureau	700	700	0	659	41
31000.01	Fournitures informatiques	0	200	-200	0	0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	29	-29
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	300	-100	107	93
31020.03	Photocopies	600	500	100	610	-10
31030.00	Journaux, revues et abonnements	200	640	-440	0	200
31040.00	Matériel didactique	1'000	1'000	0	804	196
31060.00	Matériel et fournitures médicales	0	0	0	54	-54
31100.00	Meubles et appareils de bureau	300	500	-200	214	86
31110.00	Mobilier, machines et outils	200	0	200	182	18
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	300	200	100	1'330	-1'030
31200.01	Electricité	1'200	1'200	0	1'060	140
31300.00	Prestations de tiers	0	500	-500	0	0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02	Téléphones	1'400	1'400	0	1'425	-25
31300.03	Port	100	100	0	61	39
31340.00	Assurances	90	90	0	75	15
31370.00	Impôts et taxes	50	0	50	25	25
31370.04	TVA	0	0	0	20	-20
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	100	200	-100	40	60
31600.00	Loyers et fermages	30'000	30'000	0	28'642	1'358
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	600	800	-200	607	-7
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	40	100	-60	4	36
31920.00	Redevances	110	110	0	114	-4
31920.01	Redevance logiciel	5'400	5'400	0	5'385	15
36	Charges de transfert	2'600	3'000	-400	2'240	360
36370.13	Exonérations soins orthophoniques	2'600	3'000	-400	2'240	360
39	Imputations internes	10'000	9'750	250	9'830	170
39100.05	Traitement des déchets	150	100	50	130	20

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39100.15	Prestations internes	150	150	0	0	150
39300.01	Frais administratifs	9'700	9'500	200	9'700	0
42	Taxes	-388'600	-392'000	3'400	-387'638	-962
42210.02	Facturation parents et OES	-370'000	-370'000	0	-369'428	-572
42210.03	Facturation orthophonie	-2'600	-3'000	400	-2'240	-360
42400.03	Facturations institutions	-16'000	-19'000	3'000	-15'910	-90
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-60	60
46	Revenus de transfert	-15'550	-25'800	10'250	-30'204	14'654
46120.05	Participation des communes au déficit	-750	-11'000	10'250	-15'404	14'654
46310.00	Subventions cantonales	-14'800	-14'800	0	-14'800	0
49	Imputations internes	0	0	0	-250	250
49100.06	Facturation interne	0	0	0	-250	250
4103	Service promotion de santé jeunesse	237'785	241'555	-3'770	291'149	-53'364
	Charges	255'115	258'885	-3'770	310'756	-55'641
	Revenus	-17'330	-17'330	0	-19'607	2'277
30	Charges de personnel	220'300	219'100	1'200	283'884	-63'584
30100.00	Traitement du personnel	159'100	156'000	3'100	170'385	-11'285
30100.01	Traitement du personnel administratif	8'300	8'200	100	8'099	201
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'400	6'200	200	6'163	237
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'400	1'500	-100	1'544	-144
30500.00	Cotisations patronales AVS	9'200	9'000	200	9'803	-603
30500.01	Cotisations patronales AC	1'900	1'900	0	2'031	-131
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	23'400	22'900	500	24'190	-790
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	54'617	-54'617
30530.00	Cotisations patronales accidents	500	400	100	402	98
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'600	3'600	0	3'878	-278
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'000	1'000	0	952	48
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	100	100	0	200
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'000	1'000	0	0	1'000
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	0	300
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	7'000	-3'000	1'820	2'180
31	Charges de biens, services et autres charges	33'995	38'965	-4'970	25'802	8'193
31000.00	Fournitures de bureau	300	500	-200	193	107
31000.01	Fournitures informatiques	250	250	0	293	-43
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	150	150	0	70	80
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	358	142
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	500	0	500	0	500
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0	50	-50	75	-75
31040.00	Matériel didactique	800	800	0	327	473
31050.03	Frais ateliers alimentaires	2'000	1'800	200	1'200	800
31051.00	Frais de réception	300	300	0	155	145
31060.00	Matériel et fournitures médicales	2'500	2'500	0	1'577	923
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	500	-500	0	0
31130.00	Matériel informatique	200	200	0	107	93
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'200	1'200	0	0	1'200
31300.00	Prestations de tiers	900	900	0	904	-4
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	169	131
31300.02	Téléphones	400	400	0	577	-177
31300.03	Port	500	500	0	455	45
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	0	200	-200	0	0
31320.00	Honoraires	18'020	21'020	-3'000	14'471	3'549
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	146	-146
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	0	400	-400	0	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'560	2'560	0	2'742	-182
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'000	3'040	-1'040	901	1'099
31990.04	Cotisations	615	895	-280	1'082	-467
33	Amortissements du patrimoine administratif	820	820	0	820	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	820	820	0	820	0
39	Imputations internes	0	0	0	250	-250
39100.15	Prestations internes	0	0	0	250	-250
42	Taxes	-3'150	-3'150	0	-5'487	2'337

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42400.00	Facturations	-3'150	-3'150	0	-2'043	-1'107
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-3'444	3'444
43	Revenus divers	-280	-280	0	-280	0
43090.04	Sponsoring	-280	-280	0	-280	0
46	Revenus de transfert	-13'900	-13'900	0	-13'840	-60
46110.03	Participation SP	-1'500	-1'500	0	0	-1'500
46310.00	Subventions cantonales	-1'000	-1'000	0	-1'000	0
46360.00	Subventions fondations	-11'400	-11'400	0	-12'840	1'440
4104	Service de la jeunesse	562'685	555'630	7'055	515'070	47'615
	Charges	597'085	569'030	28'055	531'662	65'423
	Revenus	-34'400	-13'400	-21'000	-16'592	-17'808
30	Charges de personnel	422'200	399'900	22'300	371'366	50'834
30100.00	Traitement du personnel	268'500	279'200	-10'700	256'496	12'004
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	14'400	14'100	300	13'965	435
30100.04	Traitement des apprentis	8'600	0	8'600	0	8'600
30100.13	Traitement des stagiaires	0	0	0	5'061	-5'061
30100.14	Traitement du personnel auxiliaires	47'200	31'900	15'300	0	47'200
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-29'363	29'363
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'300	2'000	1'300	2'933	367
30500.00	Cotisations patronales AVS	17'900	17'300	600	14'629	3'271
30500.01	Cotisations patronales AC	3'700	3'600	100	3'031	669
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	36'200	34'400	1'800	33'273	2'927
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	56'384	-56'384
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'500	900	4'600	4'848	652
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'100	6'800	300	5'787	1'313
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'000	1'900	100	1'353	647
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	300	0	-10	310
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'900	1'900	0	-21	1'921
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	600	600	0	0	600
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	3'000	2'000
31	Charges de biens, services et autres charges	132'000	126'245	5'755	112'196	19'804
31000.00	Fournitures de bureau	500	500	0	370	130
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'000	2'500	500	2'914	86
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	197	303
31020.02	Promotion - Publicité	1'000	800	200	840	160
31020.03	Photocopies	550	400	150	532	18
31020.04	Annonces publicitaires	50	50	0	0	50
31030.00	Journaux, revues et abonnements	275	0	275	0	275
31040.05	Matériel éducatif	1'000	1'000	0	928	72
31050.00	Repas et subsistance	3'000	3'000	0	3'305	-305
31051.00	Frais de réception	1'500	1'500	0	674	826
31060.00	Matériel et fournitures médicales	50	50	0	64	-14
31090.00	Relations publiques	100	400	-300	0	100
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31110.00	Mobilier, machines et outils	600	600	0	913	-313
31300.00	Prestations de tiers	53'000	53'000	0	51'250	1'750
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	216	84
31300.02	Téléphones	300	300	0	272	28
31300.03	Port	750	150	600	41	709
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	300	300	0	0	300
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	20'000	20'000	0	10'450	9'550
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	0	0	0	600	-600
31300.33	Frais de manifestations	2'000	2'000	0	2'275	-275
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	540	540	0	540	0
31340.00	Assurances	60	60	0	53	7
31580.00	Entretien de matériel incorporel	170	170	0	377	-207
31600.00	Loyers et fermages	36'300	32'640	3'660	31'227	5'073
31600.01	Location de salles	230	230	0	250	-20
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	910	910	0	942	-32
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	1'308	-308
31920.00	Redevances	2'000	1'330	670	753	1'247
31920.01	Redevance logiciel	850	850	0	805	45
31990.04	Cotisations	165	165	0	100	65
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'290	20'290	0	20'290	0

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	20'290	20'290	0	20'290	0
36 Charges de transfert	21'800	21'800	0	27'593	-5'793
36360.03 Subventions sociétés diverses	10'000	10'000	0	16'254	-6'254
36360.16 Subventions Fondation Carrefour	11'800	11'800	0	11'339	461
39 Imputations internes	795	795	0	217	578
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	88	-88
39100.05 Traitement des déchets	100	100	0	89	11
39200.03 Location de salles	695	695	0	40	655
42 Taxes	-2'400	-2'400	0	-1'642	-758
42500.03 Vente produits divers	-500	-500	0	-642	142
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'900	-1'900	0	-1'000	-900
46 Revenus de transfert	-32'000	-11'000	-21'000	-14'950	-17'050
46310.00 Subventions cantonales	-22'000	-11'000	-11'000	-10'950	-11'050
46320.01 Subventions des communes et des syndicats intercommunaux	-10'000	0	-10'000	-4'000	-6'000
4105 Service socio-éducatif cercle scolaire	0	0	0	-1	1
Charges	286'650	239'800	46'850	292'849	-6'199
Revenus	-286'650	-239'800	-46'850	-292'850	6'200
30 Charges de personnel	281'100	231'700	49'400	289'291	-8'191
30100.00 Traitement du personnel	223'900	181'000	42'900	194'659	29'241
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2'000	2'300	-300	2'340	-340
30500.00 Cotisations patronales AVS	11'900	9'600	2'300	10'335	1'565
30500.01 Cotisations patronales AC	2'500	2'000	500	2'141	359
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	29'800	24'100	5'700	25'550	4'250
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	46'800	-46'800
30530.00 Cotisations patronales accidents	500	300	200	315	185
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'700	3'800	900	4'088	612
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'300	1'100	200	1'004	296
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	200	0	0	200
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'300	1'000	300	0	1'300
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	400	300	100	0	400
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'500	6'000	-3'500	2'018	482
30990.00 Autres charges de personnel	100	0	100	41	59
31 Charges de biens, services et autres charges	5'550	8'100	-2'550	3'558	1'992
31000.00 Fournitures de bureau	100	100	0	68	32
31000.01 Fournitures informatiques	500	500	0	231	269
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	0	100	-100	0	0
31030.01 Bibliothèques et journaux	0	50	-50	0	0
31030.02 Livres et documents	0	100	-100	0	0
31051.00 Frais de réception	0	50	-50	0	0
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31130.00 Matériel informatique	0	1'500	-1'500	0	0
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'000	400	600	864	136
31300.02 Téléphones	500	700	-200	473	27
31300.03 Port	150	100	50	128	22
31320.00 Honoraires	500	500	0	126	374
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'400	1'400	0	1'435	-35
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	400	600	-200	233	167
31920.00 Redevances	0	1'000	-1'000	0	0
49 Imputations internes	-286'650	-239'800	-46'850	-292'850	6'200
49100.06 Facturation interne	-286'650	-239'800	-46'850	-292'850	6'200
4106 Structures communales (préscolaire)	146'412	53'366	93'046	71'817	74'595
Charges	1'107'412	603'566	503'846	617'791	489'621
Revenus	-961'000	-550'200	-410'800	-545'974	-415'026
30 Charges de personnel	926'636	497'800	428'836	516'507	410'129
30100.00 Traitement du personnel	615'400	346'500	268'900	330'074	285'326
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	17'700	10'900	6'800	9'243	8'457
30100.04 Traitement des apprentis	89'000	21'400	67'600	24'225	64'775
30100.14 Traitement du personnel auxiliaires	21'001	21'000	1	57'156	-36'155

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-70'330	70'330
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	19'900	12'400	7'500	12'030	7'870
30500.00 Cotisations patronales AVS	39'500	21'200	18'300	21'837	17'663
30500.01 Cotisations patronales AC	8'100	4'400	3'700	4'524	3'576
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	82'700	43'300	39'400	37'019	45'681
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	78'201	-78'201
30530.00 Cotisations patronales accidents	2'900	1'600	1'300	825	2'075
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'600	8'400	7'200	8'638	6'962
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'400	2'400	2'000	2'121	2'279
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	300	300	0	600
30591.01 Fonds de formation LFFD	4'400	2'300	2'100	0	4'400
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'300	700	600	0	1'300
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'500	0	1'500	0	1'500
30900.01 Prestations aux apprentis	2'635	1'000	1'635	944	1'691
31 Charges de biens, services et autres charges	170'286	96'296	73'990	91'814	78'472
31000.00 Fournitures de bureau	1'100	300	800	219	881
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	7'600	4'300	3'300	4'229	3'371
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'500	2'400	100	2'355	145
31010.05 Matériel téléphonie	100	100	0	0	100
31020.03 Photocopies	150	150	0	155	-5
31020.04 Annonces publicitaires	50	50	0	50	0
31040.05 Matériel éducatif	2'500	1'000	1'500	549	1'951
31050.00 Repas et subsistance	78'000	44'000	34'000	45'642	32'358
31051.00 Frais de réception	500	200	300	206	294
31060.00 Matériel et fournitures médicales	1'000	500	500	532	468
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'800	3'000	800	2'669	1'131
31200.01 Electricité	1'650	850	800	772	878
31300.00 Prestations de tiers	300	300	0	867	-567
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	72	72	0	72	0
31300.02 Téléphones	1'080	180	900	162	918
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	350	300	50	318	32
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	200	200	0	39	161
31300.21 Elimination des déchets	600	0	600	0	600
31320.00 Honoraires	250	250	0	0	250
31340.00 Assurances	450	100	350	69	381
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	300	0	300	0	300
31600.00 Loyers et fermages	62'464	35'524	26'940	30'524	31'940
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	207	3
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	170	70	100	84	86
31920.00 Redevances	660	110	550	114	546
31920.01 Redevance logiciel	3'430	2'130	1'300	1'980	1'450
31990.01 Frais divers	800	0	800	0	800
33 Amortissements du patrimoine administratif	10'490	9'470	1'020	9'470	1'020
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	9'470	9'470	0	9'470	0
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	1'020	0	1'020	0	1'020
42 Taxes	-681'700	-396'000	-285'700	-400'293	-281'407
42400.00 Facturations	-681'700	-396'000	-285'700	-400'293	-281'407
46 Revenus de transfert	-279'300	-154'200	-125'100	-145'681	-133'619
46310.00 Subventions cantonales	-249'300	-145'000	-104'300	-145'681	-103'619
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-30'000	-9'200	-20'800	0	-30'000
4107 Structures communales (parascolaire)	395'226	359'810	35'416	427'599	-32'373
Charges	1'599'107	1'371'410	227'697	1'467'495	131'612
Revenus	-1'203'881	-1'011'600	-192'281	-1'039'896	-163'985
30 Charges de personnel	1'145'477	969'400	176'077	1'086'661	58'816
30100.00 Traitement du personnel	737'500	626'200	111'300	627'882	109'618
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	70'550	61'200	9'350	64'774	5'776
30100.04 Traitement des apprentis	88'000	70'100	17'900	62'497	25'503
30100.14 Traitement du personnel auxiliaires	24'202	24'300	-98	14'781	9'421
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-13'467	13'467
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	20'100	17'000	3'100	17'512	2'588
30500.00 Cotisations patronales AVS	50'000	42'100	7'900	40'715	9'285
30500.01 Cotisations patronales AC	10'300	8'700	1'600	8'433	1'867
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	103'200	85'200	18'000	84'996	18'204
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	153'411	-153'411

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'300	3'900	400	2'298	2'002
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	19'800	16'700	3'100	16'103	3'697
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5'500	4'600	900	3'955	1'545
30591.00	Fonds de formation FFPP	800	700	100	0	800
30591.01	Fonds de formation LFFD	5'500	4'500	1'000	0	5'500
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'700	1'400	300	0	1'700
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'100	300	800	940	160
30900.01	Prestations aux apprentis	2'925	2'500	425	1'831	1'094
31	Charges de biens, services et autres charges	411'160	383'360	27'800	361'506	49'654
31000.00	Fournitures de bureau	1'400	600	800	607	793
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	5'000	4'200	800	3'542	1'458
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'930	3'730	200	4'163	-233
31010.05	Matériel téléphonie	300	300	0	0	300
31020.03	Photocopies	600	600	0	602	-2
31040.05	Matériel éducatif	3'100	2'100	1'000	1'439	1'661
31050.00	Repas et subsistance	245'000	226'000	19'000	208'228	36'772
31051.00	Frais de réception	3'100	600	2'500	557	2'543
31060.00	Matériel et fournitures médicales	561	360	201	370	191
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'300	3'000	300	3'097	203
31200.01	Electricité	3'000	3'000	0	2'729	271
31300.00	Prestations de tiers	500	0	500	0	500
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	216	220	-4	216	0
31300.02	Téléphones	1'100	700	400	654	446
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	850	1'000	-150	378	472
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	950	600	350	652	298
31300.21	Elimination des déchets	2'900	2'900	0	2'792	108
31320.00	Honoraires	261	260	1	0	261
31340.00	Assurances	820	610	210	427	393
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	20	-20
31370.02	Taxes véhicules	1'040	1'040	0	878	162
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	0	300
31600.00	Loyers et fermages	123'640	123'640	0	123'225	415
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	730	730	0	620	110
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0	100	-100	0	0
31920.00	Redevances	920	570	350	568	352
31920.01	Redevance logiciel	7'242	6'200	1'042	5'742	1'500
31990.01	Frais divers	400	0	400	0	400
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'650	15'630	1'020	15'630	1'020
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	15'630	15'630	0	15'630	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	1'020	0	1'020	0	1'020
39	Imputations internes	25'820	3'020	22'800	3'698	22'122
39000.00	Carburant véhicule interne	1'500	1'500	0	1'513	-13
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0	102	98
39100.26	Frais véhicules et machines	1'300	1'300	0	2'083	-783
39200.00	Loyers internes	22'800	0	22'800	0	22'800
39200.03	Location de salles	20	20	0	0	20
42	Taxes	-916'500	-790'000	-126'500	-832'409	-84'091
42400.00	Facturations	-916'500	-790'000	-126'500	-832'409	-84'091
46	Revenus de transfert	-287'381	-221'600	-65'781	-207'487	-79'894
46310.00	Subventions cantonales	-245'381	-194'000	-51'381	-207'487	-37'894
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-42'000	-27'600	-14'400	0	-42'000
4108	Accueil extra-familial (préscolaire)	1'130'695	1'047'100	83'595	1'042'135	88'560
	Charges	1'212'995	1'119'000	93'995	1'044'818	168'177
	Revenus	-82'300	-71'900	-10'400	-2'683	-79'617
31	Charges de biens, services et autres charges	171	0	171		171
31810.00	Pertes sur débiteurs	171	0	171	0	171
36	Charges de transfert	1'212'824	1'119'000	93'824	1'044'818	168'006
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	430'000	475'000	-45'000	437'457	-7'457
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	330'000	335'000	-5'000	328'710	1'290
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	97'824	83'000	14'824	66'034	31'790
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	45'000	56'000	-11'000	45'811	-811
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	310'000	170'000	140'000	166'806	143'194

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42	Taxes	0	0	0	-2'683	2'683
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-2'683	2'683
46	Revenus de transfert	-82'300	-71'900	-10'400		-82'300
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-82'300	-71'900	-10'400	0	-82'300
4109	Accueil extra-familial (parascolaire)	776'900	745'500	31'400	801'364	-24'464
	Charges	866'800	835'000	31'800	801'394	65'406
	Revenus	-89'900	-89'500	-400	-30	-89'870
36	Charges de transfert	866'800	835'000	31'800	801'394	65'406
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	130'000	137'000	-7'000	129'095	905
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	215'000	246'000	-31'000	214'936	64
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	4'800	1'000	3'800	444	4'356
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	18'000	19'000	-1'000	15'936	2'064
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	499'000	432'000	67'000	440'983	58'017
42	Taxes	0	0	0	-30	30
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-30	30
46	Revenus de transfert	-89'900	-89'500	-400		-89'900
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-89'900	-89'500	-400	0	-89'900

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
ACTIONS SOCIALES		7'331'194	6'875'606	455'588	6'632'359	698'835
Charges		7'990'714	7'511'526	479'188	7'379'693	611'021
Revenus		-659'520	-635'920	-23'600	-747'334	87'814
4400	Antenne ACCORD	126'959	126'415	544	151'021	-24'062
Charges		179'959	179'415	544	206'958	-26'999
Revenus		-53'000	-53'000	0	-55'937	2'937
30	Charges de personnel	159'100	158'800	300	184'386	-25'286
30100.00 Traitement du personnel		127'900	125'900	2'000	124'442	3'458
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-999	999
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		1'000	3'300	-2'300	2'730	-1'730
30500.00 Cotisations patronales AVS		6'800	6'700	100	6'553	247
30500.01 Cotisations patronales AC		1'400	1'400	0	1'357	43
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		16'700	16'400	300	16'178	522
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019		0	0	0	30'698	-30'698
30530.00 Cotisations patronales accidents		300	300	0	199	101
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		2'700	2'600	100	2'591	109
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		800	700	100	637	163
30591.00 Fonds de formation FFPP		100	100	0	0	100
30591.01 Fonds de formation LFFD		700	700	0	0	700
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		200	200	0	0	200
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		500	500	0	0	500
31	Charges de biens, services et autres charges	4'841	4'562	279	2'918	1'923
31000.00 Fournitures de bureau		380	380	0	386	-6
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		50	50	0	0	50
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		150	90	60	159	-9
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)		30	30	0	30	0
31020.03 Photocopies		390	390	0	302	88
31030.00 Journaux, revues et abonnements		42	0	42	61	-19
31051.00 Frais de réception		0	200	-200	0	0
31100.00 Meubles et appareils de bureau		1'000	0	1'000	277	723
31200.00 Chauffage		1'000	1'000	0	982	18
31300.00 Prestations de tiers		0	200	-200	0	0
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		30	30	0	0	30
31300.02 Téléphones		201	201	0	57	144
31300.03 Port		30	30	0	0	30
31300.21 Elimination des déchets		200	200	0	0	200
31320.00 Honoraires		0	500	-500	0	0
31340.00 Assurances		50	40	10	48	2
31370.02 Taxes véhicules		30	30	0	26	4
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		50	50	0	0	50
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		210	210	0	0	210
31530.00 Entretien de matériel informatique		20	20	0	0	20
31580.00 Entretien de matériel incorporel		92	75	17	106	-14
31600.00 Loyers et fermages		96	96	0	144	-48
31600.01 Location de salles		100	100	0	0	100
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		320	270	50	321	-1
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		350	350	0	0	350
31920.00 Redevances		20	20	0	19	1
39	Imputations internes	16'018	16'053	-35	19'654	-3'636
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	30	0	31	-1
39100.06 Taxe de base interne		28	28	0	242	-214
39100.15 Prestations internes		500	480	20	820	-320
39100.26 Frais véhicules et machines		200	200	0	52	148
39200.00 Loyers internes		7'270	7'240	30	10'550	-3'280
39300.01 Frais administratifs		2'700	2'600	100	2'700	0
39400.00 Intérêts		90	275	-185	259	-169
46	Revenus de transfert	-53'000	-53'000	0	-55'937	2'937
46310.00 Subventions cantonales		-53'000	-53'000	0	-55'937	2'937
4401	Services sociaux	934'746	940'319	-5'573	1'134'699	-199'953
Charges		1'541'266	1'523'239	18'027	1'825'497	-284'231
Revenus		-606'520	-582'920	-23'600	-690'798	84'278

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30 Charges de personnel	1'366'500	1'351'300	15'200	1'673'261	-306'761
30100.00 Traitement du personnel	1'042'100	1'025'700	16'400	1'108'151	-66'051
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	27'000	26'500	500	26'158	842
30100.13 Traitement des stagiaires	10'200	9'400	800	0	10'200
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-13'955	13'955
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	28'900	33'000	-4'100	32'055	-3'155
30500.00 Cotisations patronales AVS	57'300	56'400	900	59'411	-2'111
30500.01 Cotisations patronales AC	11'900	11'700	200	11'578	322
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	142'500	140'200	2'300	147'837	-5'337
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	268'885	-268'885
30530.00 Cotisations patronales accidents	3'300	2'600	700	2'259	1'041
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	22'700	22'300	400	23'498	-798
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	6'400	6'300	100	5'755	645
30591.00 Fonds de formation FFPP	1'000	1'000	0	-16	1'016
30591.01 Fonds de formation LFFD	6'300	6'200	100	-32	6'332
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'900	2'000	-100	0	1'900
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'000	8'000	-3'000	1'677	3'323
31 Charges de biens, services et autres charges	59'438	57'856	1'582	48'570	10'868
31000.00 Fournitures de bureau	3'040	3'040	0	2'326	714
31000.01 Fournitures informatiques	1'000	1'000	0	0	1'000
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	55	345
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	720	480	755	445
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	240	240	0	140	100
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0	100	-100	0	0
31020.03 Photocopies	3'120	3'120	0	2'418	702
31030.00 Journaux, revues et abonnements	636	700	-64	383	253
31051.00 Frais de réception	500	500	0	24	476
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	500	500	1'295	-295
31200.00 Chauffage	8'000	8'000	0	8'841	-841
31300.00 Prestations de tiers	1'000	1'500	-500	0	1'000
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	240	240	0	288	-48
31300.02 Téléphones	1'608	1'608	0	1'828	-220
31300.03 Port	210	210	0	52	158
31300.21 Elimination des déchets	200	200	0	0	200
31320.00 Honoraires	5'000	5'000	0	2'558	2'442
31340.00 Assurances	250	320	-70	226	24
31370.01 Taxes CCP	400	400	0	307	93
31370.02 Taxes véhicules	240	240	0	123	117
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	400	400	0	0	400
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'680	1'680	0	0	1'680
31530.00 Entretien de matériel informatique	160	160	0	0	160
31580.00 Entretien de matériel incorporel	736	600	136	655	81
31600.00 Loyers et fermages	768	768	0	672	96
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'560	2'160	400	2'577	-17
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'800	2'800	0	3'043	-243
31920.00 Redevances	150	150	0	149	1
31920.01 Redevance logiciel	19'000	18'000	1'000	17'435	1'565
31990.04 Cotisations	2'700	2'700	0	2'420	280
31990.06 Dons	200	400	-200	0	200
33 Amortissements du patrimoine administratif	10'840	10'880	-40	10'880	-40
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	10'840	10'880	-40	10'880	-40
39 Imputations internes	104'488	103'203	1'285	92'786	11'702
39100.02 Informatique	16'000	16'000	0	15'000	1'000
39100.05 Traitement des déchets	240	240	0	143	97
39100.06 Taxe de base interne	228	228	0	0	228
39100.15 Prestations internes	4'000	3'840	160	3'825	175
39100.26 Frais véhicules et machines	1'600	1'600	0	241	1'359
39200.00 Loyers internes	58'100	57'910	190	49'200	8'900
39300.01 Frais administratifs	23'600	22'700	900	23'600	0
39400.00 Intérêts	720	685	35	777	-57
44 Revenus financiers	-20	-20	0		-20
44000.00 Placement à court terme	-20	-20	0	0	-20
46 Revenus de transfert	-606'500	-582'900	-23'600	-690'598	84'098
46120.01 Participation des communes du SMN	-50'000	-90'000	40'000	-134'024	84'024
46310.00 Subventions cantonales	-556'500	-492'900	-63'600	-556'574	74

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
49	Imputations internes	0	0	0	-200	200
49000.02	Vente interne fournitures	0	0	0	-200	200
4402	Participation aux institutions sociales et sani..	6'269'489	5'808'872	460'617	5'346'639	922'850
	Charges	6'269'489	5'808'872	460'617	5'347'238	922'251
	Revenus	0	0	0	-599	599
31	Charges de biens, services et autres charges	150	2'650	-2'500	140	10
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0	2'000	-2'000	0	0
31020.01	Publications et insertions	0	400	-400	0	0
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	150	200	-50	140	10
31990.04	Cotisations	0	50	-50	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	6'330	-4'330	6'498	-4'498
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'000	6'330	-4'330	6'498	-4'498
36	Charges de transfert	6'267'039	5'799'592	467'447	5'340'600	926'439
36110.00	Assistance, charge nette	2'745'138	2'648'989	96'149	2'572'664	172'474
36110.01	Intégration socio-professionnelle PACTE	261'693	237'444	24'249	232'458	29'235
36110.05	Subsides LAMal	1'867'800	1'674'139	193'661	1'349'301	518'499
36110.06	Bourses d'études	148'268	116'058	32'210	114'971	33'297
36110.07	Avances de contribution d'entretien	23'218	16'183	7'035	8'098	15'120
36110.08	Indemnités aux organismes du social	114'940	103'444	11'496	63'601	51'339
36110.09	Fond d'intégration prof. LACI	119'263	109'843	9'420	99'446	19'817
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	145'961	133'922	12'039	130'919	15'042
36110.12	Lutte contre la fraude	45'258	40'070	5'188	32'809	12'449
36120.02	Planning familial	35'000	35'000	0	30'448	4'552
36360.03	Subventions sociétés diverses	49'000	49'000	0	42'000	7'000
36360.12	Aide aux chômeurs	5'000	5'000	0	5'000	0
36360.14	Subventions sociétés caritatives	18'500	18'500	0	15'440	3'060
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	48'000	48'000	0	49'018	-1'018
36360.26	Subvention aide administrative	14'000	14'000	0	14'000	0
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	463'000	397'000	66'000	429'247	33'753
36370.03	Allocations de Noël	163'000	153'000	10'000	151'180	11'820
39	Imputations internes	300	300	0		300
39000.01	Achat interne fournitures	300	300	0	0	300
42	Taxes	0	0	0	-599	599
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-599	599

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
GARAGE		135'785	193'430	-57'645	249'012	-113'227
Charges		1'171'465	1'219'935	-48'470	1'349'066	-177'601
Revenus		-1'035'680	-1'026'505	-9'175	-1'100'054	64'374
4800	Garage	135'785	193'430	-57'645	249'012	-113'227
	Charges	1'171'465	1'219'935	-48'470	1'349'066	-177'601
	Revenus	-1'035'680	-1'026'505	-9'175	-1'100'054	64'374
30	Charges de personnel	554'930	618'230	-63'300	721'979	-167'049
30100.00	Traitement du personnel	410'400	462'200	-51'800	461'599	-51'199
30100.01	Traitement du personnel administratif	3'200	3'200	0	2'672	528
30100.04	Traitement des apprentis	12'300	9'100	3'200	15'583	-3'283
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2'447	2'447
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'800	2'800	0	2'750	50
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'900	12'000	-100	12'405	-505
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'600	25'200	-2'600	25'325	-2'725
30500.01	Cotisations patronales AC	4'700	5'200	-500	5'247	-547
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	53'600	62'000	-8'400	59'739	-6'139
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	106'025	-106'025
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'900	9'900	-1'000	8'586	314
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'900	10'000	-1'100	10'017	-1'117
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'500	2'800	-300	2'460	40
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530	6'530	0	6'530	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	0	400
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'500	2'800	-300	0	2'500
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	900	-100	0	800
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	700	700	0	948	-248
30900.01	Prestations aux apprentis	800	600	200	3'486	-2'686
30990.00	Autres charges de personnel	300	300	0	0	300
30990.01	Equipement du personnel	1'100	1'600	-500	1'054	46
31	Charges de biens, services et autres charges	540'175	525'375	14'800	553'243	-13'068
31000.00	Fournitures de bureau	50	25	25	0	50
31000.01	Fournitures informatiques	0	30	-30	0	0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	15'000	15'500	-500	14'071	929
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	350	400	-50	321	29
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	278'000	264'000	14'000	256'509	21'491
31010.10	Achat carburant Diesel	160'000	160'000	0	173'038	-13'038
31010.11	Achat carburant Essence	15'000	15'000	0	14'498	502
31020.03	Photocopies	100	100	0	61	39
31030.00	Journaux, revues et abonnements	300	300	0	209	91
31110.00	Mobilier, machines et outils	12'500	14'000	-1'500	12'388	112
31200.00	Chauffage	14'500	14'500	0	15'644	-1'144
31200.01	Electricité	2'300	3'500	-1'200	3'845	-1'545
31200.02	Eau	1'500	1'500	0	1'801	-301
31300.00	Prestations de tiers	13'000	13'000	0	25'604	-12'604
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	800	800	0	744	56
31300.02	Téléphones	500	500	0	451	49
31300.03	Port	100	100	0	78	22
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'600	1'150	450	1'567	33
31300.15	Tri et récupération des déchets	450	600	-150	392	58
31320.03	Honoraires prestations Energo	0	500	-500	0	0
31340.00	Assurances	4'900	3'200	1'700	4'863	37
31370.00	Impôts et taxes	70	70	0	0	70
31370.02	Taxes véhicules	680	680	0	674	6
31370.04	TVA	3'800	5'100	-1'300	5'382	-1'582
31440.00	Entretien des immeubles	4'050	3'500	550	11'728	-7'678
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'500	700	1'800	3'394	-894
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'025	500	525	207	818
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	50	70	-20	42	8
31920.00	Redevances	50	50	0	52	-2
31920.01	Redevance logiciel	7'000	6'000	1'000	5'680	1'320
33	Amortissements du patrimoine administratif	71'610	72'480	-870	68'447	3'163
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	43'570	44'440	-870	41'377	2'193
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	28'040	28'040	0	27'070	970
39	Imputations internes	4'750	3'850	900	5'397	-647
39000.00	Carburant véhicule interne	1'300	1'500	-200	1'283	17
39100.05	Traitement des déchets	650	850	-200	606	44

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39100.15	Prestations internes	500	100	400	820	-320
39100.26	Frais véhicules et machines	2'300	1'400	900	2'688	-388
42	Taxes	-132'100	-175'800	43'700	-197'098	64'998
42400.00	Facturations	-130'000	-175'000	45'000	-192'091	62'091
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-1'800	-500	-1'300	-1'851	51
42500.03	Vente produits divers	0	0	0	-33	33
42500.06	Vente carburant Diesel	-100	-100	0	-3'123	3'023
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	0	-200
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-221	221
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-221	221
46	Revenus de transfert	-5'600	-5'600	0		-5'600
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5'600	-5'600	0	0	-5'600
48	Revenus extraordinaires	-25'270	-25'270	0	-25'274	4
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25'270	-25'270	0	-25'274	4
49	Imputations internes	-872'710	-819'835	-52'875	-877'461	4'751
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-169'760	-162'510	-7'250	-183'538	13'778
49000.01	Vente interne carburant Essence	-13'050	-13'050	0	-14'469	1'419
49000.02	Vente interne fournitures	-50	-50	0	-57	7
49100.06	Facturation interne	-682'350	-640'000	-42'350	-669'928	-12'422
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-7'500	-4'225	-3'275	-9'469	1'969

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
ADMINISTRATION VOIRIE		168'502	175'117	-6'615	187'071	-18'569
Charges		175'002	181'617	-6'615	188'871	-13'869
Revenus		-6'500	-6'500	0	-1'800	-4'700
4900	Administration voirie	168'502	175'117	-6'615	187'071	-18'569
Charges		175'002	181'617	-6'615	188'871	-13'869
Revenus		-6'500	-6'500	0	-1'800	-4'700
30	Charges de personnel	161'000	167'600	-6'600	175'080	-14'080
30100.01	Traitement du personnel administratif	68'900	75'600	-6'700	72'465	-3'565
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7'500	7'400	100	7'185	315
30100.04	Traitement des apprentis	9'200	9'100	100	2'441	6'759
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'193	1'193
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	600	900	-300	1'485	-885
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'500	4'900	-400	4'295	205
30500.01	Cotisations patronales AC	900	1'000	-100	891	9
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'500	10'900	-400	10'431	69
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	22'454	-22'454
30530.00	Cotisations patronales accidents	400	600	-200	261	139
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'800	1'900	-100	1'698	102
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	417	83
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	52'250	52'250	0	52'250	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	500	500	0	0	500
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	0	200
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'400	0	1'400	0	1'400
30900.01	Prestations aux apprentis	1'500	1'500	0	0	1'500
30990.00	Autres charges de personnel	250	250	0	0	250
31	Charges de biens, services et autres charges	9'602	9'617	-15	9'509	93
31000.00	Fournitures de bureau	1'600	1'250	350	1'579	21
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	70	80	-10	67	3
31020.03	Photocopies	850	780	70	825	25
31030.00	Journaux, revues et abonnements	400	400	0	405	-5
31060.00	Matériel et fournitures médicales	300	300	0	0	300
31100.00	Meubles et appareils de bureau	600	200	400	148	452
31110.00	Mobilier, machines et outils	50	0	50	58	-8
31200.00	Chauffage	2'500	3'200	-700	3'352	-852
31200.01	Electricité	165	250	-85	275	-110
31200.02	Eau	130	130	0	129	1
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	40	-40	0	0
31300.02	Téléphones	300	325	-25	279	21
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	150	80	70	190	-40
31320.03	Honoraires prestations Energo	0	105	-105	0	0
31340.00	Assurances	560	600	-40	555	5
31440.00	Entretien des immeubles	150	50	100	0	150
31580.00	Entretien de matériel incorporel	50	0	50	47	3
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	707	707	0	707	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	200	-100	70	30
31920.00	Redevances	170	170	0	173	-3
31990.01	Frais divers	50	50	0	0	50
31990.04	Cotisations	700	700	0	650	50
39	Imputations internes	4'400	4'400	0	4'282	118
39100.05	Traitement des déchets	400	600	-200	352	48
39100.06	Taxe de base interne	4'000	3'800	200	3'930	70
44	Revenus financiers	-1'320	-1'320	0	-1'320	0
44700.00	Facturation loyers	-1'320	-1'320	0	-1'320	0
46	Revenus de transfert	-4'700	-4'700	0		-4'700
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-4'600	-4'600	0	0	-4'600
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-100	-100	0	0	-100
49	Imputations internes	-480	-480	0	-480	0
49200.00	Loyers internes PA	-480	-480	0	-480	0

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
VOIRIE		5'287'090	4'835'175	451'915	5'300'362	-13'272
Charges		8'823'698	8'301'760	521'938	8'835'228	-11'530
Revenus		-3'536'608	-3'466'585	-70'023	-3'534'866	-1'742
5001	Balilage des routes	135'415	133'370	2'045	133'853	1'562
Charges		150'335	149'590	745	150'400	-65
Revenus		-14'920	-16'220	1'300	-16'547	1'627
30	Charges de personnel	103'370	105'040	-1'670	110'933	-7'563
30100.00	Traitement du personnel	81'920	83'210	-1'290	77'256	4'664
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-4'712	4'712
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'010	1'180	-170	1'153	-143
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'350	4'420	-70	3'874	476
30500.01	Cotisations patronales AC	900	920	-20	803	97
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'070	10'090	-20	9'516	554
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	19'426	-19'426
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'750	1'730	20	1'343	407
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'720	1'750	-30	1'540	180
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	480	490	-10	376	104
30591.00	Fonds de formation FFPP	70	70	0	0	70
30591.01	Fonds de formation LFFD	470	480	-10	0	470
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	150	150	0	0	150
30990.01	Equiperment du personnel	480	550	-70	358	122
31	Charges de biens, services et autres charges	26'120	24'425	1'695	23'495	2'625
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	23'700	22'000	1'700	21'363	2'337
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	20	20	0	5	15
31110.00	Mobilier, machines et outils	700	200	500	0	700
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	100	120	-20	94	6
31300.02	Téléphones	0	25	-25	0	0
31340.00	Assurances	320	570	-250	304	16
31370.02	Taxes véhicules	500	800	-300	449	51
31370.04	TVA	500	500	0	519	-19
31440.00	Entretien des immeubles	240	120	120	746	-506
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	20	50	-30	13	7
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	2	18
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'080	9'580	500	9'364	716
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'870	4'970	-100	4'622	248
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'210	4'610	600	4'742	468
39	Imputations internes	10'765	10'545	220	6'608	4'157
39000.00	Carburant véhicule interne	1'000	1'400	-400	918	82
39100.05	Traitement des déchets	140	120	20	131	9
39100.15	Prestations internes	0	0	0	45	-45
39100.26	Frais véhicules et machines	6'000	6'000	0	3'327	2'673
39200.00	Loyers internes	3'625	3'025	600	2'187	1'438
42	Taxes	-10'900	-12'200	1'300	-12'143	1'243
42400.00	Facturations	-10'500	-10'500	0	-12'064	1'564
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-400	-1'700	1'300	0	-400
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-79	79
48	Revenus extraordinaires	-2'820	-2'820	0	-2'823	3
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'820	-2'820	0	-2'823	3
49	Imputations internes	-1'200	-1'200	0	-1'581	381
49000.02	Vente interne fournitures	0	0	0	-60	60
49100.06	Facturation interne	-1'200	-1'200	0	-1'521	321
5002	Entretien voies de communications	2'580'994	2'636'705	-55'711	2'453'490	127'504
Charges		2'651'694	2'702'215	-50'521	2'544'171	107'523
Revenus		-70'700	-65'510	-5'190	-90'681	19'981
30	Charges de personnel	744'740	887'950	-143'210	823'810	-79'070
30100.00	Traitement du personnel	586'100	700'020	-113'920	552'732	33'368
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-33'711	33'711
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'210	9'890	-2'680	8'250	-1'040
30500.00	Cotisations patronales AVS	31'110	37'170	-6'060	27'715	3'395

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30500.01 Cotisations patronales AC	6'450	7'700	-1'250	5'742	708
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	72'070	84'870	-12'800	68'086	3'984
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	163'424	-163'424
30530.00 Cotisations patronales accidents	12'490	14'540	-2'050	9'609	2'881
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'300	14'700	-2'400	11'021	1'279
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'450	4'130	-680	2'692	758
30591.00 Fonds de formation FFPP	510	610	-100	0	510
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'400	4'060	-660	0	3'400
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'060	1'260	-200	0	1'060
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'800	5'000	800	5'692	108
30990.01 Equipement du personnel	2'790	4'000	-1'210	2'558	232
31 Charges de biens, services et autres charges	588'929	548'080	40'849	526'025	62'904
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	64'548	49'750	14'798	42'375	22'173
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	3'400	-3'100	286	14
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	120	120	0	124	-4
31010.10 Achat carburant Diesel	2'890	0	2'890	0	2'890
31110.00 Mobilier, machines et outils	4'400	2'950	1'450	2'250	2'150
31200.00 Chauffage	12'000	12'000	0	12'571	-571
31200.01 Electricité	6'160	9'000	-2'840	9'656	-3'496
31200.02 Eau	4'500	3'400	1'100	4'503	-3
31200.06 Prises eau TP	18'500	18'000	500	19'852	-1'352
31300.00 Prestations de tiers	10'000	10'000	0	9'999	1
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	700	990	-290	674	26
31300.02 Téléphones	1'100	100	1'000	89	1'011
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	350	300	50	712	-362
31300.21 Elimination des déchets	38'701	43'500	-4'799	35'459	3'242
31320.03 Honoraires prestations Energo	0	400	-400	0	0
31340.00 Assurances	10'860	13'000	-2'140	9'072	1'788
31370.00 Impôts et taxes	6'300	6'300	0	3'303	2'997
31370.02 Taxes véhicules	17'410	15'600	1'810	10'862	6'548
31370.04 TVA	1'400	1'400	0	1'996	-596
31410.00 Entretien des routes	375'500	350'000	25'500	350'847	24'653
31440.00 Entretien des immeubles	3'500	1'800	1'700	5'595	-2'095
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	3'800	0	3'800	630	3'170
31590.00 Entretien abris de bus	500	500	0	0	500
31600.00 Loyers et fermages	3'470	3'470	0	3'468	2
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'000	2'000	-1'000	948	52
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	754	-654
31990.01 Frais divers	500	0	500	0	500
31990.04 Cotisations	320	0	320	0	320
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'130'900	1'079'660	51'240	1'057'954	72'946
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	1'010'040	964'880	45'160	943'327	66'713
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'290	23'760	-470	22'118	1'172
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	97'570	91'020	6'550	92'509	5'061
39 Imputations internes	187'125	186'525	600	136'382	50'743
39000.00 Carburant véhicule interne	30'500	28'500	2'000	22'206	8'294
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	2'500	1'800	700	2'411	89
39100.05 Traitement des déchets	28'800	33'000	-4'200	28'798	2
39100.15 Prestations internes	200	200	0	336	-136
39100.26 Frais véhicules et machines	121'500	120'000	1'500	80'444	41'056
39200.00 Loyers internes	3'625	3'025	600	2'187	1'438
42 Taxes	-37'200	-32'000	-5'200	-43'526	6'326
42100.00 Autres émoluments	-700	0	-700	0	-700
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-793	793
42600.11 Participation des CFF (TVA 4.3%)	-12'000	-12'000	0	-11'990	-10
42600.12 Droit de fouilles	-24'500	-20'000	-4'500	-30'743	6'243
46 Revenus de transfert	-20'000	-20'000	0	-33'643	13'643
46110.00 Dédommagement du canton	-20'000	-20'000	0	-33'643	13'643
48 Revenus extraordinaires	-13'500	-13'510	10	-13'512	12
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'500	-13'510	10	-13'512	12
5003 Enlèvement de la neige	1'568'671	1'125'725	442'946	1'665'750	-97'079
Charges	1'743'971	1'289'425	454'546	1'923'835	-179'864

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Revenus	-175'300	-163'700	-11'600	-258'085	82'785
30 Charges de personnel	1'069'650	669'280	400'370	1'062'880	6'770
30100.00 Traitement du personnel	828'360	509'150	319'210	780'917	47'443
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-47'628	47'628
30490.00 Indemnités de piquet de neige	25'400	26'500	-1'100	19'038	6'362
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	10'190	7'190	3'000	11'656	-1'466
30500.00 Cotisations patronales AVS	43'950	27'030	16'920	39'157	4'793
30500.01 Cotisations patronales AC	9'120	5'600	3'520	8'112	1'008
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	101'830	61'730	40'100	96'194	5'636
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	118'869	-118'869
30530.00 Cotisations patronales accidents	17'650	10'580	7'070	13'576	4'074
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	17'380	10'690	6'690	15'571	1'809
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'880	3'000	1'880	3'803	1'077
30591.00 Fonds de formation FFPP	720	440	280	0	720
30591.01 Fonds de formation LFFD	4'800	2'950	1'850	0	4'800
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'500	920	580	0	1'500
30990.01 Equipement du personnel	3'870	3'500	370	3'615	255
31 Charges de biens, services et autres charges	260'291	214'635	45'656	295'024	-34'733
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	89'250	68'750	20'500	84'968	4'282
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	3'300	-2'800	286	214
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	375	135	240	356	19
31010.10 Achat carburant Diesel	7'710	0	7'710	0	7'710
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'600	3'000	600	2'250	1'350
31200.00 Chauffage	12'000	12'000	0	12'571	-571
31200.01 Electricité	110	100	10	183	-73
31300.00 Prestations de tiers	71'616	70'000	1'616	115'408	-43'792
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	960	700	260	953	7
31300.02 Téléphones	1'080	70	1'010	91	989
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	6'000	12'500	-6'500	7'188	-1'188
31320.03 Honoraires prestations Energo	0	400	-400	0	0
31340.00 Assurances	25'200	15'000	10'200	20'432	4'768
31370.02 Taxes véhicules	21'660	18'500	3'160	31'092	-9'432
31370.04 TVA	5'700	5'200	500	9'160	-3'460
31440.00 Entretien des immeubles	2'000	900	1'100	5'595	-3'595
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	8'500	0	8'500	493	8'007
31580.00 Entretien de matériel incorporel	900	1'000	-100	888	12
31600.00 Loyers et fermages	3'000	3'000	0	3'000	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	100	0	100	90	10
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	30	80	-50	20	10
33 Amortissements du patrimoine administratif	198'630	218'010	-19'380	221'670	-23'040
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41'700	42'510	-810	39'665	2'035
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	156'930	175'500	-18'570	182'005	-25'075
39 Imputations internes	215'400	187'500	27'900	344'261	-128'861
39000.00 Carburant véhicule interne	40'000	34'000	6'000	63'563	-23'563
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	30'000	10'200	19'800	48'891	-18'891
39100.15 Prestations internes	200	100	100	336	-136
39100.26 Frais véhicules et machines	144'000	142'000	2'000	230'271	-86'271
39200.00 Loyers internes	1'200	1'200	0	1'200	0
42 Taxes	-93'000	-103'000	10'000	-149'248	56'248
42400.00 Facturations	-50'000	-60'000	10'000	-73'827	23'827
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-5'000	-5'000	0	-5'777	777
42400.09 Participation propriétaires (TVA 4.4%)	-37'000	-37'000	0	-68'902	31'902
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0	-742	-258
46 Revenus de transfert	-45'000	-25'000	-20'000	-69'542	24'542
46110.00 Dédommagement du canton	-45'000	-25'000	-20'000	-69'542	24'542
48 Revenus extraordinaires	-24'700	-24'700	0	-24'698	-2
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24'700	-24'700	0	-24'698	-2
49 Imputations internes	-12'600	-11'000	-1'600	-14'597	1'997
49000.02 Vente interne fournitures	0	0	0	-164	164
49100.02 Déneigement abords collèges	-6'000	-6'000	0	-7'677	1'677
49100.06 Facturation interne	-6'600	-5'000	-1'600	-6'756	156

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
5004	Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau	0	0	0	-1
	Charges	197'945	184'850	13'095	187'131
	Revenus	-197'945	-184'850	-13'095	-187'132
30	Charges de personnel	76'880	60'490	16'390	79'288
30100.00	Traitement du personnel	60'970	47'890	13'080	57'501
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-3'507
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	750	680	70	858
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'240	2'540	700	2'883
30500.01	Cotisations patronales AC	670	530	140	597
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'500	5'810	1'690	7'083
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	11'180
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'300	990	310	1'000
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'280	1'010	270	1'147
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	360	280	80	280
30591.00	Fonds de formation FFPP	50	40	10	0
30591.01	Fonds de formation LFFD	350	280	70	0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	110	90	20	0
30990.01	Equiperment du personnel	300	350	-50	266
31	Charges de biens, services et autres charges	14'595	17'930	-3'335	14'932
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	400	100	300	313
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	25	25	0	17
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	30	0	34
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'400	3'500	-2'100	2'748
31200.00	Chauffage	1'100	1'100	0	1'117
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0	1'701
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	70	70	0	70
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	50	30	20	63
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	3'500	4'100	-600	3'240
31320.03	Honoraires prestations Energo	0	35	-35	0
31340.00	Assurances	2'000	3'000	-1'000	1'813
31370.02	Taxes véhicules	4'500	4'500	0	2'950
31440.00	Entretien des immeubles	160	80	80	497
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	50	50	0	69
31600.02	Droit de passage CFF	60	60	0	54
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	1
31920.00	Redevances	250	250	0	245
33	Amortissements du patrimoine administratif	64'740	64'530	210	64'298
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'050	2'090	-40	1'941
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	62'690	62'440	250	62'357
39	Imputations internes	41'730	41'900	-170	28'613
39000.00	Carburant véhicule interne	8'000	8'000	0	6'032
39100.15	Prestations internes	30	0	30	30
39100.26	Frais véhicules et machines	33'000	33'000	0	21'851
39300.01	Frais administratifs	700	900	-200	700
42	Taxes	0	0	0	-25
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-25
48	Revenus extraordinaires	-1'190	-1'190	0	-1'186
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'190	-1'190	0	-1'186
49	Imputations internes	-196'755	-183'660	-13'095	-185'921
49100.03	Charges liées à la STEP	-196'755	-183'660	-13'095	-185'921
5005	Jardins, zones vertes	577'630	609'110	-31'480	589'204
	Charges	673'630	697'550	-23'920	676'183
	Revenus	-96'000	-88'440	-7'560	-86'979
30	Charges de personnel	387'060	422'770	-35'710	420'993
30100.00	Traitement du personnel	306'870	335'000	-28'130	289'397
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-17'650
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'780	4'730	-950	4'320
30500.00	Cotisations patronales AVS	16'290	17'790	-1'500	14'511
30500.01	Cotisations patronales AC	3'380	3'680	-300	3'006
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	37'740	40'620	-2'880	35'648
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	78'210

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30530.00 Cotisations patronales accidents	6'540	6'960	-420	5'031	1'509
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'440	7'030	-590	5'771	669
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'810	1'980	-170	1'409	401
30591.00 Fonds de formation FFPP	270	290	-20	0	270
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'780	1'940	-160	0	1'780
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	560	600	-40	0	560
30990.01 Equipement du personnel	1'600	2'150	-550	1'340	260
31 Charges de biens, services et autres charges	143'970	138'090	5'880	132'798	11'172
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	14'500	14'500	0	12'856	1'644
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	350	1'500	-1'150	348	2
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	50	50	0	45	5
31110.00 Mobilier, machines et outils	2'650	7'000	-4'350	1'402	1'248
31200.00 Chauffage	5'000	4'650	350	5'028	-28
31300.00 Prestations de tiers	100'000	100'000	0	102'135	-2'135
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	380	460	-80	353	27
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	120	120	0	285	-165
31320.03 Honoraires prestations Energo	0	160	-160	0	0
31340.00 Assurances	4'080	4'450	-370	3'733	347
31370.00 Impôts et taxes	100	100	0	0	100
31370.02 Taxes véhicules	4'500	4'500	0	3'887	613
31400.03 Entretien des abords et parcs	11'000	0	11'000	0	11'000
31440.00 Entretien des immeubles	620	350	270	2'238	-1'618
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	400	0	400	385	15
31600.00 Loyers et fermages	100	100	0	96	4
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	100	100	0	0	100
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	20	50	-30	7	13
33 Amortissements du patrimoine administratif	74'800	73'600	1'200	65'575	9'225
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	16'270	16'590	-320	15'447	823
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	55'060	57'010	-1'950	50'128	4'932
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	3'470	0	3'470	0	3'470
36 Charges de transfert	25'450	20'740	4'710	19'950	5'500
36010.04 Fichier cantonal des chiens	23'960	20'000	3'960	19'710	4'250
36360.03 Subventions sociétés diverses	1'490	740	750	240	1'250
39 Imputations internes	42'350	42'350	0	36'867	5'483
39000.00 Carburant véhicule interne	8'500	8'500	0	7'946	554
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	50	50	0	0	50
39100.15 Prestations internes	0	0	0	135	-135
39100.26 Frais véhicules et machines	33'800	33'800	0	28'786	5'014
40 Revenus fiscaux	-76'560	-66'000	-10'560	-67'650	-8'910
40330.00 Taxes des chiens	-76'560	-66'000	-10'560	-67'650	-8'910
42 Taxes	0	0	0	-33	33
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-33	33
48 Revenus extraordinaires	-9'440	-9'440	0	-9'436	-4
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'440	-9'440	0	-9'436	-4
49 Imputations internes	-10'000	-13'000	3'000	-9'860	-140
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-10'000	-13'000	3'000	-9'860	-140
5006 Décoration ville, foires, marchés	37'640	34'700	2'940	35'107	2'533
Charges	39'100	36'160	2'940	37'168	1'932
Revenus	-1'460	-1'460	0	-2'061	601
30 Charges de personnel	21'850	20'950	900	23'217	-1'367
30100.00 Traitement du personnel	17'310	16'600	710	16'327	983
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-996	996
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	210	230	-20	244	-34
30500.00 Cotisations patronales AVS	920	880	40	819	101
30500.01 Cotisations patronales AC	190	180	10	170	20
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	2'130	2'010	120	2'011	119
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	3'876	-3'876
30530.00 Cotisations patronales accidents	370	340	30	284	86
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	360	350	10	326	34
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	80	20

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30591.00 Fonds de formation FFPP	20	10	10	0	20
30591.01 Fonds de formation LFFD	100	100	0	0	100
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	30	30	0	0	30
30990.01 Equipement du personnel	110	120	-10	76	34
31 Charges de biens, services et autres charges	10'620	8'750	1'870	7'893	2'727
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	2'700	100	2'600	0	2'700
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	10	10	0	3	7
31110.00 Mobilier, machines et outils	200	500	-300	0	200
31200.01 Electricité	50	100	-50	80	-30
31300.00 Prestations de tiers	100	150	-50	74	26
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	20	30	-10	20	0
31320.03 Honoraires prestations Energo	0	55	-55	0	0
31340.00 Assurances	200	260	-60	184	16
31370.02 Taxes véhicules	300	300	0	237	63
31440.00 Entretien des immeubles	260	120	140	746	-486
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	20	165	-145	5	15
31510.01 Entretien des horloges publiques	1'300	1'500	-200	1'105	195
31600.00 Loyers et fermages	960	960	0	960	0
31990.06 Dons	4'500	4'500	0	4'479	21
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'430	3'260	170	3'176	254
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'660	1'690	-30	1'568	92
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'770	1'570	200	1'608	162
39 Imputations internes	3'200	3'200	0	2'882	318
39000.00 Carburant véhicule interne	500	600	-100	484	16
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	300	200	100	599	-299
39100.15 Prestations internes	0	0	0	45	-45
39100.26 Frais véhicules et machines	2'400	2'400	0	1'754	646
42 Taxes	-500	-500	0	-928	428
42400.23 Location bancs de foire	-500	-500	0	-926	426
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-2	2
48 Revenus extraordinaires	-960	-960	0	-958	-2
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-960	-960	0	-958	-2
49 Imputations internes	0	0	0	-175	175
49100.06 Facturation interne	0	0	0	-175	175
5007 Travaux autres services, tiers	19'940	-55'835	75'775	53'161	-33'221
Charges	856'405	886'745	-30'340	882'821	-26'416
Revenus	-836'465	-942'580	106'115	-829'660	-6'805
30 Charges de personnel	628'770	657'550	-28'780	678'073	-49'303
30100.00 Traitement du personnel	498'240	520'500	-22'260	469'877	28'363
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-28'658	28'658
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	6'130	7'350	-1'220	7'013	-883
30500.00 Cotisations patronales AVS	26'450	27'640	-1'190	23'561	2'889
30500.01 Cotisations patronales AC	5'490	5'730	-240	4'881	609
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	61'270	63'110	-1'840	57'880	3'390
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	121'518	-121'518
30530.00 Cotisations patronales accidents	10'620	10'810	-190	8'169	2'451
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'460	10'930	-470	9'369	1'091
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'940	3'070	-130	2'288	652
30591.00 Fonds de formation FFPP	440	450	-10	0	440
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'890	3'020	-130	0	2'890
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	900	940	-40	0	900
30990.00 Autres charges de personnel	580	650	-70	0	580
30990.01 Equipement du personnel	2'360	3'350	-990	2'175	185
31 Charges de biens, services et autres charges	67'640	72'465	-4'825	60'519	7'121
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	7'500	7'500	0	11'379	-3'879
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	570	-520	0	50
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	80	80	0	107	-27
31010.10 Achat carburant Diesel	2'890	0	2'890	0	2'890
31051.00 Frais de réception	600	590	10	693	-93
31110.00 Mobilier, machines et outils	650	1'500	-850	589	61
31200.00 Chauffage	5'000	5'500	-500	5'186	-186

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31200.01 Electricité	240	550	-310	392	-152
31200.02 Eau	1'300	0	1'300	1'255	45
31300.00 Prestations de tiers	12'000	25'000	-13'000	7'217	4'783
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	600	715	-115	573	27
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	60	70	-10	158	-98
31320.03 Honoraires prestations Energo	0	90	-90	0	0
31340.00 Assurances	7'610	7'450	160	5'828	1'782
31370.00 Impôts et taxes	200	100	100	172	28
31370.02 Taxes véhicules	11'810	11'000	810	9'379	2'431
31370.04 TVA	5'400	3'800	1'600	7'445	-2'045
31440.00 Entretien des immeubles	280	200	80	1'243	-963
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	3'450	0	3'450	625	2'825
31580.00 Entretien de matériel incorporel	400	400	0	366	34
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	7'500	7'300	200	7'900	-400
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	20	50	-30	12	8
33 Amortissements du patrimoine administratif	50'670	48'230	2'440	47'212	3'458
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'600	24'070	-470	22'410	1'190
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	27'070	24'160	2'910	24'802	2'268
39 Imputations internes	109'325	108'500	825	97'017	12'308
39000.00 Carburant véhicule interne	20'000	20'000	0	19'174	826
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	1'500	675	825	3'110	-1'610
39100.05 Traitement des déchets	850	1'500	-650	823	27
39100.15 Prestations internes	50	0	50	75	-25
39100.26 Frais véhicules et machines	83'300	83'300	0	69'462	13'838
39200.00 Loyers internes	3'625	3'025	600	4'373	-748
42 Taxes	-214'450	-289'250	74'800	-260'715	46'265
42400.00 Facturations	-27'200	-80'000	52'800	-73'693	46'493
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-88'000	-110'000	22'000	-86'513	-1'487
42400.23 Location bancs de foire	0	0	0	-25	25
42400.25 Facturation aux autres communes	-90'400	-90'400	0	-90'421	21
42500.03 Vente produits divers	-850	-850	0	-1'017	167
42500.07 Vente carburant Essence	0	0	0	-15	15
42600.01 Récupérations diverses PA	-8'000	-8'000	0	-9'031	1'031
48 Revenus extraordinaires	-13'690	-13'690	0	-13'690	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'690	-13'690	0	-13'690	0
49 Imputations internes	-608'325	-639'640	31'315	-555'255	-53'070
49000.02 Vente interne fournitures	-300	-350	50	-279	-21
49100.06 Facturation interne	-487'585	-475'000	-12'585	-438'186	-49'399
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-119'250	-163'450	44'200	-115'517	-3'733
49200.00 Loyers internes PA	-890	-840	-50	-840	-50
49200.09 Location matériel, machines et véhicules	-300	0	-300	-433	133
5008 Enlèvement des déchets - ménages	366'800	351'400	15'400	369'800	-3'000
Charges	1'896'498	1'789'535	106'963	1'878'340	18'158
Revenus	-1'529'698	-1'438'135	-91'563	-1'508'540	-21'158
30 Charges de personnel	917'480	935'130	-17'650	989'443	-71'963
30100.00 Traitement du personnel	708'230	718'050	-9'820	668'788	39'442
30100.01 Traitement du personnel administratif	20'200	23'200	-3'000	22'061	-1'861
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-40'736	40'736
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	8'720	10'150	-1'430	9'969	-1'249
30500.00 Cotisations patronales AVS	38'690	39'400	-710	34'708	3'982
30500.01 Cotisations patronales AC	8'000	8'100	-100	7'190	810
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	88'390	90'300	-1'910	85'435	2'955
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	170'117	-170'117
30530.00 Cotisations patronales accidents	15'190	15'020	170	11'648	3'542
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'260	15'580	-320	13'800	1'460
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'270	4'400	-130	3'371	899
30591.00 Fonds de formation FFPP	1'620	730	890	0	1'620
30591.01 Fonds de formation LFFD	4'210	4'300	-90	0	4'210
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'380	1'400	-20	0	1'380
30990.01 Equipement du personnel	3'320	4'500	-1'180	3'092	228
31 Charges de biens, services et autres charges	311'898	231'875	80'023	224'875	87'023
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	3'100	2'500	600	3'234	-134

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	75	75	0	57	18
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	280	160	120	268	12
31010.10 Achat carburant Diesel	5'780	0	5'780	0	5'780
31030.00 Journaux, revues et abonnements	30	30	0	30	0
31110.00 Mobilier, machines et outils	18'000	3'500	14'500	0	18'000
31200.00 Chauffage	2'600	2'600	0	2'794	-194
31300.00 Prestations de tiers	1'952	750	1'202	130	1'822
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	850	1'000	-150	815	35
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	20'000	15'000	5'000	25'833	-5'833
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	80	70	10	158	-78
31300.15 Tri et récupération des déchets	66'311	50'000	16'311	40'458	25'853
31300.17 Participation au compostage	71'900	65'000	6'900	64'976	6'924
31300.21 Elimination des déchets	18'100	0	18'100	0	18'100
31320.03 Honoraires prestations Energo	0	90	-90	0	0
31320.07 Honoraires recouvrements	4'250	4'250	0	4'160	90
31340.00 Assurances	18'020	15'500	2'520	14'233	3'787
31370.00 Impôts et taxes	650	650	0	648	2
31370.02 Taxes véhicules	24'420	22'800	1'620	23'431	989
31370.04 TVA	29'500	27'300	2'200	25'704	3'796
31440.00 Entretien des immeubles	350	200	150	1'243	-893
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	6'250	0	6'250	360	5'890
31590.02 Entretien du mobilier urbain	1'000	0	1'000	0	1'000
31600.00 Loyers et fermages	300	300	0	296	4
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	20	100	-80	17	3
31810.00 Pertes sur débiteurs	18'000	20'000	-2'000	16'030	1'970
31990.01 Frais divers	80	0	80	0	80
33 Amortissements du patrimoine administratif	182'820	195'430	-12'610	193'523	-10'703
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	42'100	42'670	-570	40'658	1'442
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	140'720	152'760	-12'040	152'865	-12'145
36 Charges de transfert	213'030	152'000	61'030	193'880	19'150
36120.04 Participation déchetterie	213'030	152'000	61'030	193'880	19'150
39 Imputations internes	271'270	275'100	-3'830	276'619	-5'349
39000.00 Carburant véhicule interne	41'000	41'000	0	47'902	-6'902
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	800	1'500	-700	768	32
39100.15 Prestations internes	70	0	70	75	-5
39100.21 Part entreprises ventes déchets	5'300	4'300	1'000	4'500	800
39100.26 Frais véhicules et machines	171'000	171'000	0	173'533	-2'533
39300.01 Frais administratifs	41'000	46'900	-5'900	40'181	819
39400.00 Intérêts	12'100	10'400	1'700	9'660	2'440
42 Taxes	-1'088'255	-998'800	-89'455	-987'407	-100'848
42400.00 Facturations	-3'500	-3'150	-350	-5'015	1'515
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-100	-100	0	0	-100
42400.12 Taxe déchets ménages (TVA 2.9%)	-812'000	-738'000	-74'000	-729'074	-82'926
42500.04 Vente de déchets	-45'272	-44'000	-1'272	-39'167	-6'105
42600.00 Rétrocession VADEC	-209'783	-198'550	-11'233	-193'651	-16'132
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'500	-10'000	8'500	-994	-506
42600.29 Remboursement frais de poursuites factures	-11'000	0	-11'000	-11'163	163
42700.00 Part sur amendes	-2'000	-2'000	0	-2'063	63
42700.01 Amendes sur élimination sacs non-conformes	-3'100	-3'000	-100	-6'280	3'180
44 Revenus financiers	-200	-200	0	-500	300
44010.00 Intérêts de retard et divers	-200	-200	0	-500	300
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-67'523	-117'725	50'202	-186'731	119'208
45100.02 Prélèvement réserve déchets	-67'523	-117'725	50'202	-186'731	119'208
48 Revenus extraordinaires	-17'320	-16'710	-610	-16'602	-718
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-17'320	-16'710	-610	-16'602	-718
49 Imputations internes	-356'400	-304'700	-51'700	-317'300	-39'100
49100.10 Traitement du personnel entreprises	-216'800	-191'800	-25'000	-196'000	-20'800
49100.12 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0	0	0	-400	400
49100.13 Frais de véhicules et machines	-113'300	-94'700	-18'600	-106'800	-6'500
49100.14 Frais de locaux	-16'000	-12'900	-3'100	-500	-15'500
49100.15 Assurances	-500	-400	-100	-1'600	1'100
49100.16 Tri, récupération déchets et compostage	-9'800	-4'900	-4'900	-12'000	2'200

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
5009	Enlèvement des déchets - entreprises	0	0	0	-2	2
	Charges	614'120	565'690	48'430	555'179	58'941
	Revenus	-614'120	-565'690	-48'430	-555'181	-58'939
31	Charges de biens, services et autres charges	221'450	223'450	-2'000	198'090	23'360
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	700	-200	0	500
31020.01	Publications et insertions	0	100	-100	0	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	200	500	-300	0	200
31300.00	Prestations de tiers	500	3'000	-2'500	103	397
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	2'200	2'500	-300	1'888	312
31300.16	Participation à Vadec	200'000	197'000	3'000	181'230	18'770
31370.00	Impôts et taxes	300	0	300	300	0
31370.04	TVA	15'100	12'500	2'600	12'500	2'600
31810.00	Pertes sur débiteurs	1'000	5'500	-4'500	454	546
31920.01	Redevance logiciel	1'650	1'650	0	1'615	35
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'270	22'740	-1'470	22'510	-1'240
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'900	4'970	-70	4'729	171
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	16'370	17'770	-1'400	17'781	-1'411
39	Imputations internes	371'400	319'500	51'900	334'579	36'821
39100.23	Traitement du personnel entreprises	216'800	191'800	25'000	196'000	20'800
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0	0	0	400	-400
39100.26	Frais véhicules et machines	113'300	94'700	18'600	106'800	6'500
39100.27	Frais de locaux	16'000	12'900	3'100	500	15'500
39100.28	Assurances	500	400	100	1'600	-1'100
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	9'800	4'900	4'900	12'000	-2'200
39300.01	Frais administratifs	13'600	13'600	0	16'119	-2'519
39400.00	Intérêts	1'400	1'200	200	1'160	240
42	Taxes	-539'510	-453'150	-86'360	-447'527	-91'983
42400.00	Facturations	-323	-100	-223	0	-323
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.9%)	-156'675	-90'000	-66'675	-103'822	-52'853
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.9%)	-367'984	-350'000	-17'984	-329'587	-38'397
42600.00	Rétrocession VADEC	-14'028	-12'550	-1'478	-13'462	-566
42600.01	Récupérations diverses PA	-500	-500	0	-51	-449
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	0	0	0	-605	605
44	Revenus financiers	-20	-20	0	-6	-14
44010.00	Intérêts de retard et divers	-20	-20	0	-6	-14
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-3'934	-34'434	30'500	-39'728	35'794
45100.02	Prélèvement réserve déchets	-3'934	-34'434	30'500	-39'728	35'794
48	Revenus extraordinaires	-2'080	-1'830	-250	-1'931	-149
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'080	-1'830	-250	-1'931	-149
49	Imputations internes	-68'576	-76'256	7'680	-65'989	-2'587
49100.05	Traitement déchets internes	-55'840	-64'550	8'710	-55'243	-597
49100.08	Taxe de base interne	-7'436	-7'406	-30	-6'246	-1'190
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-5'300	-4'300	-1'000	-4'500	-800

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
LOISIRS ET ANIMATIONS		335'500	371'700	-36'200	334'299	1'201
	Charges	335'500	371'700	-36'200	334'299	1'201
	Revenus	0	0	0	0	0
5101	Prestations des services communaux	335'500	371'700	-36'200	334'299	1'201
	Charges	335'500	371'700	-36'200	334'299	1'201
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	0	0	0	3'634	-3'634
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	3'634	-3'634
39	Imputations internes	335'500	371'700	-36'200	330'665	4'835
39100.08	Manifestations sportives	29'000	35'000	-6'000	29'262	-262
39100.09	Manifestations culturelles	75'000	82'000	-7'000	73'653	1'347
39100.10	Manifestations locales	145'000	150'000	-5'000	144'539	461
39100.11	Abords bâtiments publics	2'000	2'000	0	0	2'000
39100.12	Abords bâtiments scolaires	42'000	50'000	-8'000	41'820	180
39100.13	Zones de délasserment	1'500	7'700	-6'200	1'315	185
39100.14	Autres secteurs	14'000	17'000	-3'000	13'306	694
39100.31	Prestations internes Police	27'000	28'000	-1'000	26'620	380
39200.03	Location de salles	0	0	0	150	-150

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
STATION EPURATION		0	0	0	-1	1
Charges		3'079'802	2'894'000	185'802	2'953'584	126'218
Revenus		-3'079'802	-2'894'000	-185'802	-2'953'585	-126'217
5200	Exploitations de la Step	0	0	0	-1	1
Charges		3'079'802	2'894'000	185'802	2'953'584	126'218
Revenus		-3'079'802	-2'894'000	-185'802	-2'953'585	-126'217
30	Charges de personnel	528'780	566'330	-37'550	575'785	-47'005
30100.00	Traitement du personnel	383'600	417'300	-33'700	377'948	5'652
30100.01	Traitement du personnel administratif	26'600	30'500	-3'900	30'159	-3'559
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-20'979	20'979
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'000	5'100	-100	5'694	-694
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'800	23'800	-2'000	20'789	1'011
30500.01	Cotisations patronales AC	4'500	4'900	-400	4'308	192
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	50'400	48'500	1'900	49'765	635
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	79'343	-79'343
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'200	8'800	-600	6'640	1'560
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'600	9'400	-800	8'223	377
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'400	2'700	-300	2'019	381
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530	6'530	0	6'530	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	0	400
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'500	2'600	-100	0	2'500
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	700	800	-100	0	700
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'800	1'500	2'300	880	2'920
30990.00	Autres charges de personnel	0	500	-500	0	0
30990.01	Equiperment du personnel	3'750	3'000	750	4'466	-716
31	Charges de biens, services et autres charges	1'061'511	888'857	172'654	874'877	186'634
31000.00	Fournitures de bureau	800	500	300	543	257
31000.01	Fournitures informatiques	0	0	0	141	-141
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	44'000	40'000	4'000	31'689	12'311
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'200	4'000	200	7'758	-3'558
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	200	-200	0	0
31010.05	Matériel téléphonie	800	800	0	0	800
31010.12	Matériel chimique	73'380	69'180	4'200	52'436	20'944
31020.01	Publications et insertions	300	0	300	178	122
31020.03	Photocopies	100	50	50	57	43
31050.00	Repas et subsistance	0	0	0	50	-50
31051.00	Frais de réception	1'500	2'500	-1'000	1'043	457
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'600	1'500	100	1'754	-154
31110.00	Mobilier, machines et outils	150'500	79'000	71'500	85'992	64'508
31130.00	Matériel informatique	4'000	3'700	300	5'022	-1'022
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	10'110	2'860	7'250	3'149	6'961
31200.00	Chauffage	4'500	4'000	500	4'351	149
31200.01	Electricité	121'100	110'000	11'100	110'116	10'984
31200.02	Eau	33'900	22'400	11'500	33'435	465
31300.00	Prestations de tiers	104'900	63'900	41'000	65'293	39'607
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'440	1'152	288	1'152	288
31300.02	Téléphones	1'500	1'500	0	1'326	174
31300.03	Port	500	50	450	38	462
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	0	0	0	65	-65
31300.18	Analyses des boues	3'600	0	3'600	0	3'600
31300.19	Evacuation des boues	155'000	120'000	35'000	111'836	43'164
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	2'800	2'800	0	1'625	1'175
31300.21	Elimination des déchets	6'226	3'000	3'226	4'425	1'801
31300.33	Frais de manifestations	0	1'500	-1'500	0	0
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	20'000	100'000	-80'000	7'330	12'670
31340.00	Assurances	15'500	14'600	900	14'508	992
31370.00	Impôts et taxes	8'600	200	8'400	1'314	7'286
31370.02	Taxes véhicules	1'040	1'040	0	889	151
31370.06	Taxe fédérale sur les eaux usées	90'000	90'000	0	87'075	2'925
31440.00	Entretien des immeubles	32'000	23'200	8'800	39'393	-7'393
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	128'000	87'600	40'400	127'110	890
31580.00	Entretien de matériel incorporel	36'885	34'500	2'385	29'262	7'623
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	196	14
31690.00	Location fibres optiques	1'200	1'200	0	1'050	150
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	650	500	150	181	469
31810.00	Pertes sur débiteurs	20	0	20	0	20
31900.02	TVA non-récupérable	0	0	0	42'793	-42'793

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31920.00 Redevances	300	1'140	-840	227	73
31990.01 Frais divers	300	0	300	0	300
31990.04 Cotisations	50	75	-25	75	-25
33 Amortissements du patrimoine administratif	835'000	713'350	121'650	720'890	114'110
33002.00 Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	675'480	607'010	68'470	616'420	59'060
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	53'950	1'670	52'280	1'670	52'280
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	42'330	39'410	2'920	39'410	2'920
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	63'240	65'260	-2'020	63'390	-150
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	204'126	303'303	-99'177	361'694	-157'568
35100.00 Attribution réserve taxe d'épuration	204'126	303'303	-99'177	361'694	-157'568
39 Imputations internes	450'385	422'160	28'225	420'338	30'047
39000.00 Carburant véhicule interne	1'500	1'700	-200	1'198	302
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	530	-530
39100.02 Informatique	2'000	2'000	0	3'000	-1'000
39100.05 Traitement des déchets	11'500	12'000	-500	11'466	34
39100.07 Charges canaux-égouts	196'755	183'660	13'095	185'921	10'834
39100.15 Prestations internes	39'000	24'000	15'000	20'386	18'614
39100.26 Frais véhicules et machines	4'000	4'000	0	2'382	1'618
39300.01 Frais administratifs	15'500	15'500	0	17'400	-1'900
39400.02 Intérêts emprunt épuration des eaux	180'130	179'300	830	178'055	2'075
42 Taxes	-3'071'952	-2'894'000	-177'952	-2'953'585	-118'367
42400.14 Taxe épuration eau	-3'061'952	-2'869'000	-192'952	-2'913'665	-148'287
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-2'747	2'747
42600.10 Prise en charge boues	-10'000	-25'000	15'000	-37'173	27'173
48 Revenus extraordinaires	-7'850	0	-7'850		-7'850
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-7'850	0	-7'850	0	-7'850

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
URBANISME ET ENVIRONNEMENT		3'516'757	3'495'320	21'437	3'073'852	442'905
Charges		3'653'857	3'617'640	36'217	3'470'268	183'589
Revenus		-137'100	-122'320	-14'780	-396'416	259'316
5300	Urbanisme et environnement	1'778'887	1'677'240	101'647	1'399'744	379'143
Charges		1'883'287	1'789'510	93'777	1'788'300	94'987
Revenus		-104'400	-112'270	7'870	-388'556	284'156
30	Charges de personnel	933'400	883'300	50'100	986'827	-53'427
30100.01	Traitement du personnel administratif	112'900	133'200	-20'300	131'622	-18'722
30100.09	Traitement du personnel technique	598'100	555'200	42'900	556'087	42'013
30100.11	Traitement agent nature	13'800	13'400	400	11'199	2'601
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-64'250	64'250
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'700	2'000	8'700	2'895	7'805
30500.00	Cotisations patronales AVS	38'500	36'600	1'900	37'108	1'392
30500.01	Cotisations patronales AC	8'000	7'600	400	7'629	371
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	98'400	94'600	3'800	94'947	3'453
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	182'059	-182'059
30530.00	Cotisations patronales accidents	11'800	11'800	0	9'083	2'717
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'200	14'500	700	14'677	523
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'300	4'100	200	3'671	629
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	600	0	10	590
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'200	4'000	200	20	4'180
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'300	1'200	100	0	1'300
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	14'100	4'000	10'100	70	14'030
30990.01	Equiperment du personnel	1'500	500	1'000	0	1'500
31	Charges de biens, services et autres charges	406'145	420'200	-14'055	378'314	27'831
31000.00	Fournitures de bureau	1'000	1'000	0	964	36
31000.01	Fournitures informatiques	2'500	500	2'000	105	2'395
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'100	1'000	100	512	588
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	125	75
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	25	0	25	25	0
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	100	100	0	0	100
31010.07	Matériel de signalisation	2'000	3'000	-1'000	0	2'000
31010.08	Plaques de rues et numéros d'immeubles	2'000	2'000	0	1'225	775
31020.01	Publications et insertions	5'000	7'500	-2'500	3'599	1'401
31020.03	Photocopies	1'000	2'500	-1'500	927	73
31030.00	Journaux, revues et abonnements	1'000	1'125	-125	829	171
31051.00	Frais de réception	5'000	3'000	2'000	3'126	1'874
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	2'500	-2'500	0	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'900	3'000	900	500	3'400
31130.00	Matériel informatique	3'000	12'000	-9'000	0	3'000
31200.05	Eau fontaines décoratives	150'000	150'000	0	178'374	-28'374
31300.00	Prestations de tiers	10'500	8'000	2'500	6'033	4'467
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	600	600	0	288	312
31300.02	Téléphones	1'450	1'450	0	832	618
31300.03	Port	0	0	0	19	-19
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	5'000	10'000	-5'000	0	5'000
31300.13	Plateforme urbaine Ecoparc	10'000	10'000	0	9'425	575
31300.22	Frais de bornage	10'000	10'000	0	6'632	3'368
31300.26	Label "Cité de l'Energie"	11'300	10'000	1'300	0	11'300
31300.28	Valorisation UNESCO	14'000	14'000	0	43'916	-29'916
31300.29	Journée Mobilité	2'500	2'000	500	0	2'500
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	10'000	20'000	-10'000	1'831	8'169
31320.00	Honoraires	72'000	72'000	0	50'686	21'314
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0	140	-140	0	0
31340.00	Assurances	500	500	0	384	116
31370.00	Impôts et taxes	0	1'000	-1'000	0	0
31370.02	Taxes véhicules	675	650	25	690	-15
31370.05	Emoluments permis de construire	7'000	5'000	2'000	2'948	4'052
31490.00	Entretien fontaines décoratives	36'000	35'000	1'000	32'251	3'749
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	1'707	-707
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'500	1'000	500	1'495	5
31580.00	Entretien de matériel incorporel	8'250	8'250	0	10'102	-1'852
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	1'020	-110
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'100	2'000	-900	481	619
31920.01	Redevance logiciel	11'400	5'000	6'400	4'950	6'450

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31990.01 Frais divers	100	0	100	0	100
31990.04 Cotisations	10'735	10'475	260	10'543	192
31990.06 Dons	200	200	0	1'050	-850
33 Amortissements du patrimoine administratif	433'400	380'930	52'470	365'809	67'591
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	26'150	21'060	5'090	21'060	5'090
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'890	3'890	0	3'890	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'670	6'950	-5'280	14'090	-12'420
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	401'690	349'030	52'660	326'769	74'921
36 Charges de transfert	83'762	78'500	5'262	48'896	34'866
36110.11 Contributions qualité du paysage	9'994	7'500	2'494	5'703	4'291
36310.00 Participation RUN	44'768	46'000	-1'232	40'153	4'615
36310.02 Projet d'agglomération 3ème génération	20'000	20'000	0	0	20'000
36370.14 Dédommagements divers à des privés	9'000	5'000	4'000	3'040	5'960
39 Imputations internes	26'580	26'580	0	8'454	18'126
39000.00 Carburant véhicule interne	2'000	2'000	0	409	1'591
39000.01 Achat interne fournitures	100	100	0	2'912	-2'812
39100.15 Prestations internes	19'000	19'000	0	3'701	15'299
39100.26 Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	952	4'048
39200.00 Loyers internes	480	480	0	480	0
42 Taxes	-73'400	-70'400	-3'000	-297'956	224'556
42100.03 Sanctions de plans	-37'000	-35'000	-2'000	-95'660	58'660
42400.00 Facturations	-15'000	-15'000	0	-13'883	-1'117
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-300	-300	0	0	-300
42400.15 Taxe utilisation domaine public	-5'000	-5'000	0	-2'060	-2'940
42600.01 Récupérations diverses PA	-100	-100	0	0	-100
42600.24 Taxes d'équipement	-16'000	-15'000	-1'000	-186'353	170'353
43 Revenus divers	-30'000	-40'000	10'000	-74'000	44'000
43100.00 Facturation honoraires invest. PA	-30'000	-40'000	10'000	-74'000	44'000
44 Revenus financiers	-500	-1'370	870	-440	-60
44720.00 Facturation locations	-500	-1'370	870	-440	-60
48 Revenus extraordinaires	0	0	0	-16'155	16'155
48930.00 Prélèvements sur les préfinancements du capital propre	0	0	0	-16'155	16'155
49 Imputations internes	-500	-500	0	-5	-495
49000.01 Vente interne carburant Essence	0	0	0	-5	5
49100.06 Facturation interne	-500	-500	0	0	-500
5301 Transports et mobilité	1'737'870	1'818'080	-80'210	1'674'108	63'762
Charges	1'770'570	1'828'130	-57'560	1'681'968	88'602
Revenus	-32'700	-10'050	-22'650	-7'860	-24'840
31 Charges de biens, services et autres charges	126'365	119'950	6'415	93'890	32'475
31000.00 Fournitures de bureau	0	500	-500	0	0
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	1'000	0	0	1'000
31020.01 Publications et insertions	1'500	0	1'500	0	1'500
31020.02 Promotion - Publicité	3'000	3'000	0	2'380	620
31051.00 Frais de réception	2'700	200	2'500	0	2'700
31110.00 Mobilier, machines et outils	6'000	7'500	-1'500	9'326	-3'326
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	500	0	500	2'304	-1'804
31200.01 Electricité	7'000	8'000	-1'000	4'371	2'629
31300.00 Prestations de tiers	26'620	23'000	3'620	15'665	10'955
31300.02 Téléphones	800	1'000	-200	545	255
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	13'000	13'000	0	7'666	5'334
31300.23 Plan de mobilité	0	2'000	-2'000	0	0
31320.00 Honoraires	2'000	2'000	0	0	2'000
31340.00 Assurances	4'500	4'500	0	4'014	486
31370.00 Impôts et taxes	750	700	50	1'076	-326
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	35'000	30'000	5'000	32'203	2'797
31580.00 Entretien de matériel incorporel	11'500	11'500	0	9'548	1'952
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	0	1'500	-1'500	0	0
31900.01 Frais divers	500	200	300	0	500

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31920.01 Redevance logiciel	9'000	8'000	1'000	4'127	4'873
31990.01 Frais divers	0	1'500	-1'500	0	0
31990.04 Cotisations	995	850	145	665	330
33 Amortissements du patrimoine administratif	42'110	55'380	-13'270	62'459	-20'349
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'720	32'420	300	32'420	300
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	9'230	21'300	-12'070	27'080	-17'850
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	160	1'660	-1'500	2'959	-2'799
36 Charges de transfert	1'594'095	1'642'800	-48'705	1'524'383	69'712
36110.03 Transports publics neuchâtelois - pot commun	1'443'400	1'465'800	-22'400	1'415'923	27'477
36110.13 Transports publics neuchâtelois	40'300	80'000	-39'700	13'590	26'710
36350.02 ARESA	75'000	70'000	5'000	64'050	10'950
36360.03 Subventions sociétés diverses	0	2'000	-2'000	0	0
36370.05 Prestations Onde Verte	35'395	25'000	10'395	23'920	11'475
36370.09 Scooters et vélos électriques	0	0	0	6'900	-6'900
39 Imputations internes	8'000	10'000	-2'000	1'236	6'764
39100.15 Prestations internes	8'000	10'000	-2'000	1'236	6'764
42 Taxes	-23'700	-3'050	-20'650		-23'700
42500.08 Vente abonnements	-2'000	-2'000	0	0	-2'000
42600.01 Récupérations diverses PA	-50	-50	0	0	-50
42600.06 Réparations, remboursements	-20'650	0	-20'650	0	-20'650
42600.22 Rétrocession ventes abonnements	-1'000	-1'000	0	0	-1'000
43 Revenus divers	-7'000	-7'000	0	-5'860	-1'140
43090.04 Sponsoring	-7'000	-7'000	0	-5'860	-1'140
46 Revenus de transfert	-2'000	0	-2'000	-2'000	0
46300.00 Subventions fédérales	-2'000	0	-2'000	-2'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
ADMINISTRATION IMMEUBLES		89'500	109'890	-20'390	76'135	13'365
Charges		303'950	302'390	1'560	292'933	11'017
Revenus		-214'450	-192'500	-21'950	-216'798	2'348
5500	Gérance des immeubles	89'500	109'890	-20'390	76'135	13'365
Charges		303'950	302'390	1'560	292'933	11'017
Revenus		-214'450	-192'500	-21'950	-216'798	2'348
30	Charges de personnel	285'100	282'000	3'100	276'091	9'009
30100.01	Traitement du personnel administratif	228'200	225'500	2'700	222'823	5'377
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'000	2'000	0	1'980	20
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'100	12'000	100	11'830	270
30500.01	Cotisations patronales AC	2'500	2'500	0	2'451	49
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	31'700	31'300	400	30'818	882
30530.00	Cotisations patronales accidents	600	400	200	361	239
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'800	4'700	100	4'679	121
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'300	1'300	0	1'149	151
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	0	200
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'300	1'300	0	0	1'300
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	0	400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	400	-400	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	18'250	19'790	-1'540	16'587	1'663
31000.00	Fournitures de bureau	1'200	1'000	200	1'162	38
31000.01	Fournitures informatiques	0	500	-500	0	0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	50	0	29	21
31020.01	Publications et insertions	500	500	0	272	228
31020.03	Photocopies	1'000	1'200	-200	898	102
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	600	-100	240	260
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	500	-500	0	0
31130.00	Matériel informatique	200	200	0	134	66
31300.02	Téléphones	400	440	-40	396	4
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0	2'854	-854
31340.00	Assurances	400	400	0	276	124
31370.01	Taxes CCP	5'000	5'000	0	4'094	906
31370.02	Taxes véhicules	150	150	0	145	5
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	300	500	-200	0	300
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	500	-200	0	300
31580.00	Entretien de matériel incorporel	5'300	5'300	0	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	250	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
39	Imputations internes	600	600	0	255	345
39000.00	Carburant véhicule interne	100	100	0	68	32
39100.26	Frais véhicules et machines	500	500	0	187	313
42	Taxes	-202'450	-180'500	-21'950	-204'798	2'348
42400.00	Facturations	-35'500	-35'500	0	-35'940	440
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-62'000	-35'000	-27'000	-59'958	-2'042
42400.27	Facturations honoraires	-104'950	-108'000	3'050	-106'526	1'576
42600.01	Récupérations diverses PA	0	-2'000	2'000	-2'374	2'374
49	Imputations internes	-12'000	-12'000	0	-12'000	0
49300.00	Frais de gérance immeubles PA	-12'000	-12'000	0	-12'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER		-874'130	-816'280	-57'850	-814'601	-59'529
	Charges	1'862'570	1'811'120	51'450	2'248'849	-386'279
	Revenus	-2'736'700	-2'627'400	-109'300	-3'063'450	326'750
5600	Immeubles locatifs	-844'050	-799'000	-45'050	-794'699	-49'351
	Charges	1'741'250	1'755'000	-13'750	1'753'962	-12'712
	Revenus	-2'585'300	-2'554'000	-31'300	-2'548'661	-36'639
34	Charges financières	1'476'350	1'438'900	37'450	1'437'862	38'488
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	210'000	180'000	30'000	185'169	24'831
34310.00	Entretien des immeubles, courant	728'400	720'000	8'400	733'736	-5'336
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	59'300	60'100	-800	58'197	1'103
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	3'000	3'000	0	2'402	598
34312.00	Acquisition de biens meubles	15'000	15'000	0	15'497	-497
34391.00	Electricité	29'300	28'400	900	25'338	3'962
34391.01	Eau	165'300	156'000	9'300	155'162	10'138
34394.00	Assurances PF	164'850	174'000	-9'150	154'864	9'986
34395.00	Frais de gérance	101'200	102'400	-1'200	101'943	-743
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	0	0	0	5'554	-5'554
39	Imputations internes	264'900	316'100	-51'200	316'100	-51'200
39400.00	Intérêts	264'900	316'100	-51'200	316'100	-51'200
44	Revenus financiers	-2'585'300	-2'554'000	-31'300	-2'548'661	-36'639
44300.00	Revenus bruts PF	-2'579'600	-2'554'000	-25'600	-2'548'661	-30'939
44720.00	Facturation locations	-5'700	0	-5'700	0	-5'700
5601	Domaines	-1'130	-1'130	0	4'446	-5'576
	Charges	34'270	34'270	0	124'452	-90'182
	Revenus	-35'400	-35'400	0	-120'006	84'606
34	Charges financières	34'270	34'270	0	124'452	-90'182
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	15'000	15'000	0	17'323	-2'323
34310.00	Entretien des immeubles, courant	13'000	13'000	0	16'790	-3'790
34391.01	Eau	1'000	1'000	0	871	129
34394.00	Assurances PF	3'020	3'020	0	2'839	181
34395.00	Frais de gérance	2'250	2'250	0	2'131	119
34414.00	Réévaluation bâtiments PF	0	0	0	84'498	-84'498
44	Revenus financiers	-35'400	-35'400	0	-35'508	108
44300.00	Revenus bruts PF	-35'400	-35'400	0	-35'508	108
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-84'498	84'498
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement d u patrimoine financier	0	0	0	-84'498	84'498
5602	Terrains	-16'150	-16'150	0	-24'348	8'198
	Charges	21'850	21'850	0	370'435	-348'585
	Revenus	-38'000	-38'000	0	-394'783	356'783
34	Charges financières	21'850	21'850	0	370'435	-348'585
34394.00	Assurances PF	350	350	0	228	122
34395.00	Frais de gérance	1'500	1'500	0	2'453	-953
34395.01	Prestations de tiers PF	20'000	20'000	0	13'859	6'141
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	353'895	-353'895
44	Revenus financiers	-38'000	-38'000	0	-40'888	2'888
44300.00	Revenus bruts PF	-38'000	-38'000	0	-40'888	2'888
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-353'895	353'895
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement d u patrimoine financier	0	0	0	-353'895	353'895
5603	Complexe Les Rives du Doubs	-12'800	0	-12'800	0	-12'800
	Charges	65'200	0	65'200	0	65'200
	Revenus	-78'000	0	-78'000	0	-78'000

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34	Charges financières	65'200	0	65'200		65'200
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	22'000	0	22'000	0	22'000
34310.00	Entretien des immeubles, courant	20'000	0	20'000	0	20'000
34312.00	Acquisition de biens meubles	5'000	0	5'000	0	5'000
34391.00	Electricité	2'500	0	2'500	0	2'500
34391.01	Eau	3'500	0	3'500	0	3'500
34394.00	Assurances PF	9'000	0	9'000	0	9'000
34395.00	Frais de gérance	3'200	0	3'200	0	3'200
44	Revenus financiers	-78'000	0	-78'000		-78'000
44300.00	Revenus bruts PF	-78'000	0	-78'000	0	-78'000

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
TERRAINS DE SPORTS		1'162'729	1'095'125	67'604	1'293'692	-130'963
Charges		2'246'339	2'046'185	200'154	2'289'071	-42'732
Revenus		-1'083'610	-951'060	-132'550	-995'379	-88'231
5700	Secrétariat sports et loisirs	36'410	33'500	2'910	42'394	-5'984
Charges		36'410	33'500	2'910	42'394	-5'984
Revenus		0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	36'410	33'500	2'910	42'394	-5'984
36360.02	Subventions sociétés sportives	11'410	8'500	2'910	10'478	932
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	25'000	25'000	0	31'916	-6'916
5701	Piscine et patinoire	871'040	850'765	20'275	1'017'451	-146'411
Charges		1'146'940	1'131'965	14'975	1'311'129	-164'189
Revenus		-275'900	-281'200	5'300	-293'678	17'778
30	Charges de personnel	535'570	525'900	9'670	635'055	-99'485
30100.00	Traitement du personnel	349'000	347'900	1'100	351'288	-2'288
30100.14	Traitement du personnel auxiliaires	76'700	76'700	0	105'965	-29'265
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-18'438	18'438
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'900	5'900	2'000	5'940	1'960
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'600	22'600	0	23'299	-699
30500.01	Cotisations patronales AC	4'700	4'600	100	4'827	-127
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	45'600	44'300	1'300	46'453	-853
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	92'528	-92'528
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'100	7'200	1'900	7'987	1'113
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'900	8'900	0	9'215	-315
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'500	2'600	-100	2'263	237
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	0	400
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'500	2'400	100	0	2'500
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	700	100	0	800
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'370	1'200	2'170	2'170	1'200
30990.01	Equipement du personnel	1'500	500	1'000	1'558	-58
31	Charges de biens, services et autres charges	281'560	284'105	-2'545	338'526	-56'966
31000.00	Fournitures de bureau	0	80	-80	0	0
31000.01	Fournitures informatiques	0	40	-40	0	0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	11'100	6'900	4'200	15'769	-4'669
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	1'200	800	2'025	-25
31010.12	Matériel chimique	12'000	14'100	-2'100	10'822	1'178
31010.13	Matériel de sécurité	250	250	0	0	250
31020.01	Publications et insertions	0	2'800	-2'800	2'869	-2'869
31020.03	Photocopies	100	25	75	82	18
31051.00	Frais de réception	250	250	0	0	250
31060.00	Matériel et fournitures médicales	800	1'100	-300	144	656
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	0	0	459	-459
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'000	0	3'000	5'098	-2'098
31200.00	Chauffage	21'000	34'300	-13'300	26'387	-5'387
31200.01	Electricité	70'625	70'625	0	71'592	-967
31200.02	Eau	84'200	84'200	0	129'416	-45'216
31300.00	Prestations de tiers	8'000	7'000	1'000	7'941	59
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02	Téléphones	920	1'200	-280	915	5
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'800	2'800	1'000	4'229	-429
31340.00	Assurances	7'380	7'380	0	7'302	78
31370.00	Impôts et taxes	750	500	250	746	4
31370.02	Taxes véhicules	130	400	-270	124	6
31370.04	TVA	6'900	7'100	-200	7'456	-556
31400.03	Entretien des abords et parcs	30'000	30'000	0	31'310	-1'310
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	3'500	6'500	5'440	4'560
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'500	4'500	0	4'584	-84
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'300	1'350	-50	1'292	8
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	735	735	0	730	5
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	600	500	100	634	-34
31920.00	Redevances	420	420	0	422	-2
31990.01	Frais divers	0	50	-50	0	0
31990.04	Cotisations	500	500	0	450	50
33	Amortissements du patrimoine administratif	266'820	257'710	9'110	262'230	4'590

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	216'060	211'020	5'040	216'500	-440
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	50'760	46'690	4'070	45'730	5'030
39	Imputations internes	62'990	64'250	-1'260	75'318	-12'328
39000.00	Carburant véhicule interne	1'650	1'500	150	1'651	-1
39000.01	Achat interne fournitures	40	150	-110	38	2
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	38'000	30'000	8'000	45'380	-7'380
39100.05	Traitement des déchets	1'300	1'600	-300	1'294	6
39100.15	Prestations internes	12'000	21'000	-9'000	11'516	484
39100.26	Frais véhicules et machines	10'000	10'000	0	15'439	-5'439
42	Taxes	-193'900	-198'200	4'300	-213'038	19'138
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	-162'000	-162'000	0	-176'823	14'823
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.5%)	-30'000	-34'000	4'000	-31'739	1'739
42500.03	Vente produits divers	-1'500	-1'800	300	-1'457	-43
42600.01	Récupérations diverses PA	-400	-400	0	-3'019	2'619
44	Revenus financiers	-22'000	-23'000	1'000	-20'640	-1'360
44700.00	Facturation loyers	-19'000	-19'000	0	-17'640	-1'360
44700.03	Location de la piste (TVA 3.5%)	-3'000	-4'000	1'000	-3'000	0
48	Revenus extraordinaires	-60'000	-60'000	0	-60'000	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60'000	-60'000	0	-60'000	0
5702	Bâtiment vestiaires du communal	20'050	19'900	150	17'667	2'383
	Charges	32'350	32'200	150	29'967	2'383
	Revenus	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
31	Charges de biens, services et autres charges	8'700	8'700	0	7'447	1'253
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	126	74
31200.00	Chauffage	800	800	0	746	54
31200.01	Electricité	1'500	1'500	0	1'408	92
31200.02	Eau	1'400	1'400	0	1'227	173
31340.00	Assurances	400	400	0	329	71
31440.00	Entretien des immeubles	4'000	4'000	0	3'244	756
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	367	33
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'650	23'500	150	22'520	1'130
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'650	23'500	150	22'520	1'130
48	Revenus extraordinaires	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
5703	Terrains de sports	167'569	162'030	5'539	192'895	-25'326
	Charges	170'269	162'030	8'239	192'895	-22'626
	Revenus	-2'700	0	-2'700	0	-2'700
30	Charges de personnel	76'300	64'300	12'000	94'147	-17'847
30100.00	Traitement du personnel	59'100	51'100	8'000	64'332	-5'232
30490.00	Indemnités de piquet de neige	600	600	0	413	187
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'000	0	2'000	0	2'000
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'100	2'700	400	3'437	-337
30500.01	Cotisations patronales AC	600	600	0	712	-112
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'600	6'300	1'300	8'197	-597
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	14'183	-14'183
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'300	1'100	200	1'180	120
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'200	1'100	100	1'359	-159
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	300	300	0	334	-34
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	300	300	0	0	300
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	0	100
31	Charges de biens, services et autres charges	34'839	28'800	6'039	37'479	-2'640
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	15'000	15'000	0	22'718	-7'718
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	250	50	297	3
31110.00	Mobilier, machines et outils	200	0	200	0	200
31190.01	Equipement pour sports et animations	200	0	200	0	200
31200.00	Chauffage	700	730	-30	699	1
31200.01	Electricité	949	500	449	532	417

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31200.02	Eau	5'800	6'200	-400	5'757	43
31300.00	Prestations de tiers	4'500	4'500	0	6'601	-2'101
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	150	150	0	126	24
31320.00	Honoraires	0	150	-150	0	0
31340.00	Assurances	640	550	90	494	146
31370.02	Taxes véhicules	320	320	0	0	320
31400.00	Entretien des terrains	2'212	0	2'212	255	1'957
31400.01	Entretien de la Piste Vita	50	400	-350	0	50
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'818	0	3'818	0	3'818
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0	50	-50	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'930	3'930	0	5'270	-1'340
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'930	3'930	0	5'270	-1'340
39	Imputations internes	55'200	65'000	-9'800	55'999	-799
39100.15	Prestations internes	48'000	48'000	0	55'023	-7'023
39100.35	Entretien Piste Vita	7'200	17'000	-9'800	976	6'224
42	Taxes	-1'200	0	-1'200		-1'200
42400.00	Facturations	-1'200	0	-1'200	0	-1'200
44	Revenus financiers	-1'500	0	-1'500		-1'500
44720.00	Facturation locations	-1'500	0	-1'500	0	-1'500
5704	Pistes de fond	25'700	25'910	-210	26'238	-538
	Charges	25'700	25'910	-210	26'238	-538
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	700	910	-210	674	26
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0	20	-20	0	0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	20	-20	0	0
31200.01	Electricité	250	300	-50	248	2
31340.00	Assurances	250	270	-20	231	19
31370.02	Taxes véhicules	200	300	-100	195	5
39	Imputations internes	25'000	25'000	0	25'564	-564
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	25'000	25'000	0	25'564	-564
5705	Stand de tir	4'330	6'670	-2'340	2'851	1'479
	Charges	36'610	35'820	790	32'001	4'609
	Revenus	-32'280	-29'150	-3'130	-29'150	-3'130
31	Charges de biens, services et autres charges	6'690	5'900	790	4'081	2'609
31200.01	Electricité	120	0	120	0	120
31200.02	Eau	600	600	0	607	-7
31340.00	Assurances	1'970	1'300	670	1'257	713
31440.00	Entretien des immeubles	4'000	4'000	0	2'217	1'783
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'920	27'920	0	27'920	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'920	27'920	0	27'920	0
39	Imputations internes	2'000	2'000	0		2'000
39100.32	Entretien bâtiments	2'000	2'000	0	0	2'000
44	Revenus financiers	-4'480	-1'350	-3'130	-1'350	-3'130
44700.00	Facturation loyers	-3'130	0	-3'130	0	-3'130
44700.05	Contribution société de tir	-1'350	-1'350	0	-1'350	0
48	Revenus extraordinaires	-27'800	-27'800	0	-27'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-27'800	-27'800	0	-27'800	0
5706	Halle polyvalente	0	0	0	-2	2
	Charges	621'760	623'410	-1'650	654'048	-32'288
	Revenus	-621'760	-623'410	1'650	-654'050	32'290
30	Charges de personnel	204'600	202'200	2'400	250'074	-45'474
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	158'600	157'000	1'600	165'593	-6'993
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6'600	6'300	300	8'640	-2'040

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30500.00	Cotisations patronales AVS	8'400	8'300	100	8'792	-392
30500.01	Cotisations patronales AC	1'700	1'700	0	1'822	-122
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	20'400	20'100	300	15'009	5'391
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	42'867	-42'867
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'400	3'300	100	3'020	380
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'300	3'300	0	3'477	-177
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	900	900	0	854	46
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	900	900	0	0	900
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	0	300
31	Charges de biens, services et autres charges	134'400	138'200	-3'800	129'625	4'775
31000.01	Fournitures informatiques	200	300	-100	149	51
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	0	100
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'200	2'800	-600	1'653	547
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'200	8'200	-2'000	6'438	-238
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	640	-640
31200.00	Chauffage	40'000	40'000	0	37'143	2'857
31200.01	Electricité	13'000	16'500	-3'500	15'168	-2'168
31200.02	Eau	10'000	8'500	1'500	15'194	-5'194
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	400	0	400	0	400
31300.02	Téléphones	1'100	1'300	-200	991	109
31340.00	Assurances	7'400	7'000	400	7'005	395
31440.00	Entretien des immeubles	40'000	40'000	0	30'924	9'076
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'000	7'000	0	8'051	-1'051
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'700	6'400	300	6'269	431
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	266'710	267'260	-550	256'560	10'150
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	266'710	267'260	-550	256'560	10'150
39	Imputations internes	16'050	15'750	300	17'789	-1'739
39000.00	Carburant véhicule interne	150	150	0	76	74
39100.02	Informatique	0	0	0	1'066	-1'066
39100.05	Traitement des déchets	800	800	0	834	-34
39100.26	Frais véhicules et machines	1'500	1'300	200	2'332	-832
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	500	500	1'018	-18
39100.33	Entretien abords et parcs	600	1'000	-400	463	137
39300.00	Frais de gestion	12'000	12'000	0	12'000	0
42	Taxes	-166'910	-148'230	-18'680	-149'986	-16'924
42400.08	Part CIFOM frais exploitation	-166'910	-146'830	-20'080	-148'486	-18'424
42600.01	Récupérations diverses PA	0	-1'400	1'400	-1'500	1'500
44	Revenus financiers	-30'000	-30'000	0	-30'109	109
44720.00	Facturation locations	-30'000	-30'000	0	-30'109	109
48	Revenus extraordinaires	-170'100	-170'100	0	-170'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170'100	-170'100	0	-170'100	0
49	Imputations internes	-254'750	-275'080	20'330	-303'855	49'105
49100.01	Part sociétés et manifestations	-158'100	-173'730	15'630	-191'682	33'582
49200.06	Part Ecoles frais d'exploitation	-96'650	-101'350	4'700	-112'173	15'523
5707	Bâtiment camping	-3'600	-3'650	50	-5'802	2'202
	Charges	1'400	1'350	50	399	1'001
	Revenus	-5'000	-5'000	0	-6'201	1'201
31	Charges de biens, services et autres charges	1'400	1'350	50	399	1'001
31340.00	Assurances	400	350	50	399	1
31440.00	Entretien des immeubles	1'000	1'000	0	0	1'000
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-6'201	1'201
44720.00	Facturation locations	-5'000	-5'000	0	-6'201	1'201
5708	Halle de sport - Champs-Nauger	41'230	0	41'230	0	41'230
	Charges	174'900	0	174'900	0	174'900
	Revenus	-133'670	0	-133'670	0	-133'670

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	54'150	0	54'150		54'150
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	0	500	0	500
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6'400	0	6'400	0	6'400
31110.00	Mobilier, machines et outils	500	0	500	0	500
31190.01	Equipement pour sports et animations	3'000	0	3'000	0	3'000
31200.00	Chauffage	16'600	0	16'600	0	16'600
31200.01	Electricité	9'100	0	9'100	0	9'100
31200.02	Eau	3'800	0	3'800	0	3'800
31300.00	Prestations de tiers	300	0	300	0	300
31300.21	Elimination des déchets	450	0	450	0	450
31340.00	Assurances	3'800	0	3'800	0	3'800
31440.00	Entretien des immeubles	8'500	0	8'500	0	8'500
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	0	1'000	0	1'000
31990.01	Frais divers	200	0	200	0	200
33	Amortissements du patrimoine administratif	120'750	0	120'750		120'750
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	120'750	0	120'750	0	120'750
44	Revenus financiers	-60'000	0	-60'000		-60'000
44720.00	Facturation locations	-60'000	0	-60'000	0	-60'000
48	Revenus extraordinaires	-50'870	0	-50'870		-50'870
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-50'870	0	-50'870	0	-50'870
49	Imputations internes	-22'800	0	-22'800		-22'800
49200.00	Loyers internes PA	-22'800	0	-22'800	0	-22'800

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS		660'460	537'340	123'120	531'814	128'646
Charges		2'147'480	1'933'500	213'980	1'935'498	211'982
Revenus		-1'487'020	-1'396'160	-90'860	-1'403'684	-83'336
5800	Daniel-Jeanrichard 38	-31'780	-33'180	1'400	-34'222	2'442
Charges		49'120	47'720	1'400	46'758	2'362
Revenus		-80'900	-80'900	0	-80'980	80
31	Charges de biens, services et autres charges	12'800	11'400	1'400	10'386	2'414
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	149	151
31200.02	Eau	900	800	100	884	16
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'100	1'900	1'200	3'059	41
31340.00	Assurances	1'600	1'500	100	1'472	128
31440.00	Entretien des immeubles	6'000	6'000	0	3'909	2'091
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900	900	0	913	-13
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'320	36'320	0	36'320	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36'320	36'320	0	36'320	0
39	Imputations internes	0	0	0	52	-52
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	52	-52
44	Revenus financiers	-19'100	-19'100	0	-19'140	40
44700.00	Facturation loyers	-19'100	-19'100	0	-19'140	40
48	Revenus extraordinaires	-19'600	-19'600	0	-19'600	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'600	-19'600	0	-19'600	0
49	Imputations internes	-42'200	-42'200	0	-42'240	40
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42'200	-42'200	0	-42'240	40
5801	Casino - Théâtre	196'580	204'230	-7'650	189'238	7'342
Charges		351'780	360'430	-8'650	349'284	2'496
Revenus		-155'200	-156'200	1'000	-160'046	4'846
30	Charges de personnel	99'800	99'200	600	115'417	-15'617
30100.00	Traitement du personnel	58'800	58'900	-100	58'161	639
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20'800	20'500	300	20'210	590
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'200	4'200	0	4'161	39
30500.01	Cotisations patronales AC	900	900	0	862	38
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'500	10'400	100	10'262	238
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	18'281	-18'281
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'700	1'400	300	1'431	269
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'700	1'700	0	1'645	55
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	404	96
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	500	500	0	0	500
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	0	100
31	Charges de biens, services et autres charges	100'100	114'900	-14'800	91'774	8'326
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'400	1'400	0	1'890	-490
31200.00	Chauffage	36'000	36'000	0	38'911	-2'911
31200.01	Electricité	8'800	8'800	0	8'554	246
31200.02	Eau	3'500	3'200	300	3'293	207
31300.00	Prestations de tiers	2'200	2'200	0	2'200	0
31320.00	Honoraires	0	12'000	-12'000	0	0
31340.00	Assurances	5'100	5'200	-100	4'978	122
31440.00	Entretien des immeubles	37'000	37'000	0	28'958	8'042
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'000	7'000	-3'000	904	3'096
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'100	2'100	0	2'086	14
33	Amortissements du patrimoine administratif	149'880	144'330	5'550	141'430	8'450
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	149'880	144'330	5'550	141'430	8'450
39	Imputations internes	2'000	2'000	0	663	1'337
39100.32	Entretien bâtiments	2'000	2'000	0	663	1'337
44	Revenus financiers	-106'000	-106'000	0	-112'846	6'846
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-36'000	-36'000	0	-28'078	-7'922

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
44720.00	Facturation locations	-70'000	-70'000	0	-84'768	14'768
48	Revenus extraordinaires	-47'200	-47'200	0	-47'200	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47'200	-47'200	0	-47'200	0
49	Imputations internes	-2'000	-3'000	1'000		-2'000
49200.08	Location de salles	-2'000	-3'000	1'000	0	-2'000
5802	Hôtel de Ville	260'110	259'460	650	268'111	-8'001
	Charges	613'920	613'220	700	622'256	-8'336
	Revenus	-353'810	-353'760	-50	-354'145	335
30	Charges de personnel	107'500	105'600	1'900	120'650	-13'150
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	83'200	81'700	1'500	80'754	2'446
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-68	68
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'000	4'000	0	3'960	40
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'400	4'400	0	4'284	116
30500.01	Cotisations patronales AC	900	900	0	887	13
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'300	10'000	300	9'888	412
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	17'363	-17'363
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'800	1'700	100	1'472	328
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'700	1'700	0	1'694	6
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	416	84
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	500	500	0	0	500
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	0	100
31	Charges de biens, services et autres charges	99'100	100'500	-1'400	101'523	-2'423
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'900	3'200	-300	1'667	1'233
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	3'185	-3'185
31200.00	Chauffage	46'000	46'000	0	48'871	-2'871
31200.01	Electricité	8'500	9'000	-500	8'002	498
31200.02	Eau	2'700	2'700	0	2'530	170
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'800	1'800	0	1'725	75
31340.00	Assurances	14'000	14'000	0	13'589	411
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	15'071	-71
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	200	800	-600	145	55
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7'000	7'000	0	6'738	262
33	Amortissements du patrimoine administratif	405'320	404'720	600	398'920	6'400
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	405'320	404'720	600	398'920	6'400
39	Imputations internes	2'000	2'400	-400	1'163	837
39100.05	Traitement des déchets	900	1'300	-400	910	-10
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	100	100	0	120	-20
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	133	867
44	Revenus financiers	-8'300	-8'300	0	-8'025	-275
44710.00	Facturation appartement de service	-8'300	-8'300	0	-8'025	-275
48	Revenus extraordinaires	-325'500	-325'500	0	-325'500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325'500	-325'500	0	-325'500	0
49	Imputations internes	-20'010	-19'960	-50	-20'620	610
49200.00	Loyers internes PA	-20'010	-19'960	-50	-20'620	610
5803	Marie-Anne-Calame 6-10	0	0	0	2	-2
	Charges	342'930	345'230	-2'300	350'946	-8'016
	Revenus	-342'930	-345'230	2'300	-350'944	8'014
30	Charges de personnel	67'800	66'800	1'000	78'293	-10'493
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	53'300	52'400	900	51'771	1'529
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'400	1'400	0	1'660	-260
30500.00	Cotisations patronales AVS	2'800	2'800	0	2'749	51
30500.01	Cotisations patronales AC	600	600	0	569	31
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	6'700	6'600	100	6'501	199
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	12'744	-12'744
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'100	1'100	0	944	156

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'100	1'100	0	1'088	12
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	300	300	0	267	33
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	300	300	0	0	300
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	0	100
31	Charges de biens, services et autres charges	52'100	56'100	-4'000	50'823	1'277
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	900	900	0	853	47
31200.00	Chauffage	26'000	25'000	1'000	26'803	-803
31200.01	Electricité	8'500	8'600	-100	8'437	63
31200.02	Eau	1'000	1'000	0	1'004	-4
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'600	1'600	0	1'562	38
31340.00	Assurances	5'500	5'500	0	5'458	42
31440.00	Entretien des immeubles	5'000	10'000	-5'000	3'163	1'837
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'600	3'500	100	3'543	57
33	Amortissements du patrimoine administratif	222'530	221'830	700	221'830	700
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	222'530	221'830	700	221'830	700
39	Imputations internes	500	500	0		500
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
48	Revenus extraordinaires	-94'200	-94'200	0	-94'200	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-94'200	-94'200	0	-94'200	0
49	Imputations internes	-248'730	-251'030	2'300	-256'744	8'014
49200.02	Loyers Musée des Beaux-Arts	-248'730	-251'030	2'300	-256'744	8'014
5804	Château des Monts	0	0	0	1	-1
	Charges	264'980	253'380	11'600	253'394	11'586
	Revenus	-264'980	-253'380	-11'600	-253'393	-11'587
31	Charges de biens, services et autres charges	67'100	64'000	3'100	65'102	1'998
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'500	1'800	-300	1'363	137
31200.00	Chauffage	15'000	15'000	0	15'229	-229
31200.01	Electricité	16'000	14'000	2'000	17'107	-1'107
31200.02	Eau	3'200	2'500	700	3'718	-518
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'000	3'000	0	2'886	114
31340.00	Assurances	7'500	7'200	300	7'144	356
31400.03	Entretien des abords et parcs	8'900	8'500	400	8'868	32
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	6'840	3'160
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'000	2'000	0	1'947	53
33	Amortissements du patrimoine administratif	195'080	186'080	9'000	186'075	9'005
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	195'080	186'080	9'000	186'075	9'005
39	Imputations internes	2'800	3'300	-500	2'217	583
39000.00	Carburant véhicule interne	300	300	0	349	-49
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	37	-37
39100.26	Frais véhicules et machines	2'000	2'000	0	1'831	169
39100.32	Entretien bâtiments	500	1'000	-500	0	500
44	Revenus financiers	-9'700	-9'700	0	-9'720	20
44710.00	Facturation appartement de service	-9'700	-9'700	0	-9'720	20
48	Revenus extraordinaires	-150'700	-150'700	0	-150'700	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-150'700	-150'700	0	-150'700	0
49	Imputations internes	-104'580	-92'980	-11'600	-92'973	-11'607
49200.01	Loyers Musée d'Horlogerie	-104'580	-92'980	-11'600	-92'973	-11'607
5805	Technicum 21	56'910	63'410	-6'500	66'545	-9'635
	Charges	124'710	131'210	-6'500	134'305	-9'595
	Revenus	-67'800	-67'800	0	-67'760	-40
31	Charges de biens, services et autres charges	52'200	58'500	-6'300	49'500	2'700
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'300	-300	1'058	942
31200.00	Chauffage	25'000	25'000	0	25'266	-266
31200.01	Electricité	10'000	11'000	-1'000	9'661	339

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31200.02	Eau	1'400	1'300	100	1'488	-88
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'000	4'000	0	3'922	78
31340.00	Assurances	2'700	2'900	-200	2'650	50
31440.00	Entretien des immeubles	5'000	10'000	-5'000	3'448	1'552
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'100	2'000	100	2'007	93
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'710	70'710	0	83'190	-12'480
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	70'710	70'710	0	83'190	-12'480
39	Imputations internes	1'800	2'000	-200	1'615	185
39100.05	Traitement des déchets	800	1'000	-200	798	2
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	817	183
48	Revenus extraordinaires	-30'800	-30'800	0	-30'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'800	-30'800	0	-30'800	0
49	Imputations internes	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40
49200.07	Part charges de Viteos SA	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40
5806	Grande-Rue 11-13	43'550	43'420	130	42'139	1'411
	Charges	182'740	182'310	430	178'555	4'185
	Revenus	-139'190	-138'890	-300	-136'416	-2'774
31	Charges de biens, services et autres charges	30'200	30'100	100	26'059	4'141
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	200	100	414	-114
31200.01	Electricité	2'900	2'900	0	2'935	-35
31200.02	Eau	1'500	1'500	0	1'037	463
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'400	4'400	0	4'318	82
31340.00	Assurances	3'300	3'300	0	3'205	95
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	11'355	3'645
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'800	2'800	0	2'795	5
33	Amortissements du patrimoine administratif	151'990	151'660	330	151'655	335
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	151'990	151'660	330	151'655	335
39	Imputations internes	550	550	0	841	-291
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	50	50	0	0	50
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	841	-341
44	Revenus financiers	-22'100	-22'100	0	-22'176	76
44700.00	Facturation loyers	-22'100	-22'100	0	-22'176	76
48	Revenus extraordinaires	-28'600	-28'600	0	-28'600	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28'600	-28'600	0	-28'600	0
49	Imputations internes	-88'490	-88'190	-300	-85'640	-2'850
49200.00	Loyers internes PA	-88'490	-88'190	-300	-85'640	-2'850
5807	Hôtel communal Rue du Lac 22	13'000	0	13'000	0	13'000
	Charges	48'000	0	48'000	0	48'000
	Revenus	-35'000	0	-35'000	0	-35'000
31	Charges de biens, services et autres charges	13'000	0	13'000		13'000
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	650	0	650	0	650
31200.00	Chauffage	5'200	0	5'200	0	5'200
31200.01	Electricité	2'300	0	2'300	0	2'300
31200.02	Eau	200	0	200	0	200
31300.00	Prestations de tiers	510	0	510	0	510
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'340	0	1'340	0	1'340
31340.00	Assurances	1'500	0	1'500	0	1'500
31440.00	Entretien des immeubles	1'300	0	1'300	0	1'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'000	0	35'000		35'000
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	35'000	0	35'000	0	35'000
48	Revenus extraordinaires	-35'000	0	-35'000		-35'000
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-35'000	0	-35'000	0	-35'000

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
5808	Salle de spectacle - Fontaine 7	122'090	0	122'090	0	122'090
	Charges	169'300	0	169'300	0	169'300
	Revenus	-47'210	0	-47'210	0	-47'210
31	Charges de biens, services et autres charges	35'100	0	35'100		35'100
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	0	1'000	0	1'000
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'300	0	1'300	0	1'300
31200.00	Chauffage	12'000	0	12'000	0	12'000
31200.01	Electricité	3'400	0	3'400	0	3'400
31200.02	Eau	1'100	0	1'100	0	1'100
31300.00	Prestations de tiers	3'500	0	3'500	0	3'500
31300.02	Téléphones	1'200	0	1'200	0	1'200
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'500	0	3'500	0	3'500
31300.21	Elimination des déchets	300	0	300	0	300
31340.00	Assurances	2'300	0	2'300	0	2'300
31440.00	Entretien des immeubles	4'500	0	4'500	0	4'500
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	0	200	0	200
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500	0	500	0	500
31990.01	Frais divers	300	0	300	0	300
33	Amortissements du patrimoine administratif	134'200	0	134'200		134'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	134'200	0	134'200	0	134'200
43	Revenus divers	-10	0	-10		-10
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-10	0	-10	0	-10
44	Revenus financiers	-7'000	0	-7'000		-7'000
44720.00	Facturation locations	-7'000	0	-7'000	0	-7'000
48	Revenus extraordinaires	-40'200	0	-40'200		-40'200
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-40'200	0	-40'200	0	-40'200

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE		155'660	70'110	85'550	61'650	94'010
	Charges	621'480	386'550	234'930	366'767	254'713
	Revenus	-465'820	-316'440	-149'380	-305'117	-160'703
5900	Temples	0	0	0	-1	1
	Charges	350'870	235'640	115'230	227'569	123'301
	Revenus	-350'870	-235'640	-115'230	-227'570	-123'300
30	Charges de personnel	16'900	16'700	200	24'856	-7'956
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	13'400	13'200	200	15'948	-2'548
30500.00	Cotisations patronales AVS	700	700	0	846	-146
30500.01	Cotisations patronales AC	100	100	0	175	-75
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'700	1'700	0	2'023	-323
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	5'157	-5'157
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0	290	10
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	300	300	0	335	-35
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	82	18
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	0	100
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	0	100
31	Charges de biens, services et autres charges	59'150	48'100	11'050	31'873	27'277
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	850	200	650	236	614
31200.00	Chauffage	19'800	12'000	7'800	16'176	3'624
31200.01	Electricité	1'900	1'900	0	1'472	428
31200.02	Eau	600	500	100	550	50
31300.00	Prestations de tiers	2'450	0	2'450	0	2'450
31340.00	Assurances	11'000	7'000	4'000	6'730	4'270
31440.00	Entretien des immeubles	16'700	19'000	-2'300	3'788	12'912
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	500	-500	0	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'500	5'000	-2'500	1'736	764
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'000	2'000	0	1'185	815
31990.01	Frais divers	1'350	0	1'350	0	1'350
33	Amortissements du patrimoine administratif	274'820	170'840	103'980	170'840	103'980
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	274'820	170'840	103'980	170'840	103'980
44	Revenus financiers	-4'100	-4'000	-100	-4'250	150
44720.00	Facturation locations	-4'100	-4'000	-100	-4'250	150
48	Revenus extraordinaires	-259'000	-157'500	-101'500	-157'500	-101'500
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-259'000	-157'500	-101'500	-157'500	-101'500
49	Imputations internes	-87'770	-74'140	-13'630	-65'820	-21'950
49200.04	Loyers du Temple	-87'770	-74'140	-13'630	-65'820	-21'950
5901	Centre d'accueil (les Calame 5)	12'250	12'250	0	13'442	-1'192
	Charges	12'250	12'250	0	13'442	-1'192
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	10'450	10'450	0	11'510	-1'060
31200.00	Chauffage	5'000	5'000	0	4'205	795
31200.01	Electricité	700	700	0	731	-31
31200.02	Eau	500	500	0	844	-344
31340.00	Assurances	1'650	1'650	0	1'606	44
31440.00	Entretien des immeubles	2'000	2'000	0	3'530	-1'530
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	34	-34
31580.00	Entretien de matériel incorporel	600	600	0	560	40
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'800	1'800	0	1'800	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'800	1'800	0	1'800	0
39	Imputations internes	0	0	0	132	-132
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	132	-132
5902	Col-des-Roches 29-31	-2'960	-2'960	0	-3'549	589
	Charges	25'540	25'540	0	25'011	529
	Revenus	-28'500	-28'500	0	-28'560	60

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	1'900	1'900	0	1'371	529
31340.00	Assurances	900	900	0	852	48
31440.00	Entretien des immeubles	1'000	1'000	0	519	481
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'640	23'640	0	23'640	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'640	23'640	0	23'640	0
44	Revenus financiers	-8'700	-8'700	0	-8'760	60
44720.00	Facturation locations	-8'700	-8'700	0	-8'760	60
48	Revenus extraordinaires	-19'800	-19'800	0	-19'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'800	-19'800	0	-19'800	0
5903	Hangar des pompes	0	0	0	0	0
	Charges	22'700	20'300	2'400	16'947	5'753
	Revenus	-22'700	-20'300	-2'400	-16'947	-5'753
31	Charges de biens, services et autres charges	14'500	12'100	2'400	8'747	5'753
31200.00	Chauffage	3'800	3'500	300	4'047	-247
31200.01	Electricité	1'800	3'200	-1'400	756	1'044
31340.00	Assurances	400	400	0	315	85
31440.00	Entretien des immeubles	8'500	5'000	3'500	3'629	4'871
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'200	8'200	0	8'200	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'200	8'200	0	8'200	0
48	Revenus extraordinaires	-8'200	-8'200	0	-8'200	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8'200	-8'200	0	-8'200	0
49	Imputations internes	-14'500	-12'100	-2'400	-8'747	-5'753
49200.00	Loyers internes PA	-14'500	-12'100	-2'400	-8'747	-5'753
5904	Edicules publics	44'600	33'100	11'500	30'116	14'484
	Charges	66'850	47'000	19'850	44'056	22'794
	Revenus	-22'250	-13'900	-8'350	-13'940	-8'310
31	Charges de biens, services et autres charges	42'400	22'800	19'600	18'943	23'457
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	600	600	0	867	-267
31200.00	Chauffage	600	0	600	0	600
31200.01	Electricité	5'300	5'000	300	3'489	1'811
31200.02	Eau	4'900	3'500	1'400	7'132	-2'232
31300.00	Prestations de tiers	7'650	0	7'650	0	7'650
31340.00	Assurances	800	500	300	458	342
31440.00	Entretien des immeubles	21'200	12'000	9'200	5'797	15'403
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	150	0	150	0	150
31600.00	Loyers et fermages	1'200	1'200	0	1'200	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'450	10'200	3'250	10'200	3'250
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'450	10'200	3'250	10'200	3'250
39	Imputations internes	11'000	14'000	-3'000	14'913	-3'913
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	10'000	13'000	-3'000	9'860	140
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	5'053	-4'053
44	Revenus financiers	-8'000	-2'900	-5'100	-2'940	-5'060
44700.00	Facturation loyers	-8'000	-2'900	-5'100	-2'940	-5'060
48	Revenus extraordinaires	-13'050	-9'800	-3'250	-9'800	-3'250
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'050	-9'800	-3'250	-9'800	-3'250
49	Imputations internes	-1'200	-1'200	0	-1'200	0
49200.00	Loyers internes PA	-1'200	-1'200	0	-1'200	0
5905	Clos aux Vaux	24'420	27'720	-3'300	21'642	2'778
	Charges	42'520	45'820	-3'300	39'742	2'778
	Revenus	-18'100	-18'100	0	-18'100	0

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	8'200	11'500	-3'300	5'374	2'826
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	100	0	60	40
31200.00	Chauffage	2'500	3'000	-500	1'944	556
31200.02	Eau	1'500	1'300	200	1'541	-41
31340.00	Assurances	700	700	0	639	61
31440.00	Entretien des immeubles	3'000	6'000	-3'000	791	2'209
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	399	1
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'320	34'320	0	34'320	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	34'320	34'320	0	34'320	0
39	Imputations internes	0	0	0	48	-48
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	48	-48
44	Revenus financiers	-15'000	-15'000	0	-15'000	0
44710.00	Facturation appartement de service	-15'000	-15'000	0	-15'000	0
48	Revenus extraordinaires	-3'100	-3'100	0	-3'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'100	-3'100	0	-3'100	0
5906	Hangar - La Crête 92	79'480	0	79'480	0	79'480
	Charges	97'780	0	97'780	0	97'780
	Revenus	-18'300	0	-18'300	0	-18'300
31	Charges de biens, services et autres charges	20'280	0	20'280		20'280
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'000	0	1'000	0	1'000
31200.00	Chauffage	8'000	0	8'000	0	8'000
31200.01	Electricité	4'500	0	4'500	0	4'500
31200.02	Eau	550	0	550	0	550
31300.00	Prestations de tiers	20	0	20	0	20
31300.02	Téléphones	180	0	180	0	180
31340.00	Assurances	1'800	0	1'800	0	1'800
31440.00	Entretien des immeubles	2'800	0	2'800	0	2'800
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	920	0	920	0	920
31920.00	Redevances	170	0	170	0	170
31920.01	Redevance logiciel	240	0	240	0	240
31990.01	Frais divers	100	0	100	0	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	77'500	0	77'500		77'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	77'500	0	77'500	0	77'500
46	Revenus de transfert	-18'300	0	-18'300		-18'300
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-18'300	0	-18'300	0	-18'300
5907	Port	-2'130	0	-2'130	0	-2'130
	Charges	2'970	0	2'970	0	2'970
	Revenus	-5'100	0	-5'100	0	-5'100
31	Charges de biens, services et autres charges	2'970	0	2'970		2'970
31200.02	Eau	450	0	450	0	450
31340.00	Assurances	20	0	20	0	20
31400.03	Entretien des abords et parcs	2'000	0	2'000	0	2'000
31440.00	Entretien des immeubles	500	0	500	0	500
44	Revenus financiers	-5'100	0	-5'100		-5'100
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-5'100	0	-5'100	0	-5'100

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE		2'200'303	2'006'052	194'251	2'226'343	-26'040
Charges		3'411'545	3'173'972	237'573	3'482'130	-70'585
Revenus		-1'211'242	-1'167'920	-43'322	-1'255'787	44'545
6001	Agence AVS	107'121	106'382	739	103'755	3'366
Charges		149'221	159'782	-10'561	157'466	-8'245
Revenus		-42'100	-53'400	11'300	-53'711	11'611
30	Charges de personnel	124'400	132'400	-8'000	130'244	-5'844
30100.00 Traitement du personnel		101'200	107'300	-6'100	88'981	12'219
30500.00 Cotisations patronales AVS		5'400	5'700	-300	4'724	676
30500.01 Cotisations patronales AC		1'100	1'200	-100	979	121
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		12'900	13'700	-800	11'388	1'512
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019		0	0	0	21'737	-21'737
30530.00 Cotisations patronales accidents		200	200	0	144	56
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		2'100	2'300	-200	1'869	231
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		600	600	0	450	150
30591.00 Fonds de formation FFPP		100	100	0	-9	109
30591.01 Fonds de formation LFFD		600	600	0	-19	619
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		200	200	0	0	200
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		0	500	-500	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	4'801	7'262	-2'461	2'497	2'304
31000.00 Fournitures de bureau		380	380	0	406	-26
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		50	50	0	0	50
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		150	90	60	159	-9
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)		30	30	0	30	0
31020.03 Photocopies		390	390	0	302	88
31030.00 Journaux, revues et abonnements		392	350	42	410	-18
31100.00 Meubles et appareils de bureau		1'000	3'000	-2'000	618	382
31200.00 Chauffage		1'000	1'000	0	0	1'000
31300.00 Prestations de tiers		0	100	-100	0	0
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		30	30	0	0	30
31300.02 Téléphones		201	201	0	27	174
31300.03 Port		0	30	-30	0	0
31320.00 Honoraires		0	500	-500	0	0
31340.00 Assurances		40	40	0	48	-8
31370.02 Taxes véhicules		30	30	0	26	4
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		20	20	0	0	20
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		210	210	0	0	210
31580.00 Entretien de matériel incorporel		92	75	17	106	-14
31600.00 Loyers et fermages		96	96	0	144	-48
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		320	270	50	202	118
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		350	350	0	0	350
31920.00 Redevances		20	20	0	19	1
36	Charges de transfert	8'300	8'400	-100	8'258	42
36360.06 Associations du 3ème Age		8'300	8'400	-100	8'258	42
39	Imputations internes	11'720	11'720	0	16'467	-4'747
39000.01 Achat interne fournitures		0	0	0	130	-130
39100.02 Informatique		3'000	3'000	0	4'259	-1'259
39100.05 Traitement des déchets		30	30	0	31	-1
39100.06 Taxe de base interne		30	30	0	25	5
39100.15 Prestations internes		500	480	20	820	-320
39100.26 Frais véhicules et machines		200	200	0	52	148
39200.00 Loyers internes		7'270	7'240	30	10'550	-3'280
39300.01 Frais administratifs		600	600	0	600	0
39400.00 Intérêts		90	140	-50	0	90
46	Revenus de transfert	-42'100	-53'400	11'300	-53'711	11'611
46110.01 Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle		-20'000	-20'000	0	-20'229	229
46110.02 Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires		-5'000	-5'000	0	-5'853	853
46120.05 Participation des communes au déficit		-17'100	-28'400	11'300	-27'629	10'529
6002	Contrôle des habitants	277'574	234'410	43'164	293'384	-15'810
Charges		488'574	419'410	69'164	477'262	11'312
Revenus		-211'000	-185'000	-26'000	-183'878	-27'122

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30 Charges de personnel	355'700	300'200	55'500	351'608	4'092
30100.00 Traitement du personnel	283'700	238'800	44'900	235'921	47'779
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'800	4'800	0	4'752	48
30500.00 Cotisations patronales AVS	15'100	12'700	2'400	12'525	2'575
30500.01 Cotisations patronales AC	3'100	2'600	500	2'595	505
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	38'300	32'400	5'900	31'922	6'378
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	57'240	-57'240
30530.00 Cotisations patronales accidents	700	500	200	382	318
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'000	5'000	1'000	4'954	1'046
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'700	1'400	300	1'217	483
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	200	0	0	200
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'600	1'400	200	0	1'600
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	500	400	100	0	500
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	100	-100
31 Charges de biens, services et autres charges	6'384	4'220	2'164	3'486	2'898
31000.00 Fournitures de bureau	600	600	0	449	151
31020.03 Photocopies	700	400	300	326	374
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	250	250	0	230	20
31300.02 Téléphones	900	600	300	557	343
31580.00 Entretien de matériel incorporel	300	300	0	307	-7
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	450	450	0	425	25
31620.00 Leasing	1'564	0	1'564	0	1'564
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	605	395
31920.00 Redevances	520	520	0	517	3
31990.04 Cotisations	100	100	0	70	30
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'490	1'490	0	1'490	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'490	1'490	0	1'490	0
36 Charges de transfert	124'500	113'000	11'500	120'577	3'923
36010.00 Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	94'000	85'000	9'000	92'573	1'427
36010.01 Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	25'000	23'000	2'000	19'374	5'626
36370.06 Sacs déchets enfants	5'500	5'000	500	8'630	-3'130
39 Imputations internes	500	500	0	101	399
39100.15 Prestations internes	500	500	0	101	399
42 Taxes	-209'500	-183'500	-26'000	-182'263	-27'237
42100.00 Autres émoluments	-1'500	-1'500	0	-1'520	20
42100.01 Emoluments documents d'identité	-38'000	-35'000	-3'000	-30'415	-7'585
42100.02 Emoluments permis pour étrangers	-133'000	-120'000	-13'000	-125'209	-7'791
42100.04 Emoluments renseignements	-10'000	-10'000	0	-9'000	-1'000
42100.06 Emoluments attestations	-18'500	-17'000	-1'500	-16'078	-2'422
42500.03 Vente produits divers	-8'500	0	-8'500	0	-8'500
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-41	41
43 Revenus divers	-1'500	-1'500	0	-1'615	115
43090.05 Photos d'identité	-1'500	-1'500	0	-1'615	115
6003 Etat civil des montagnes neuchâteloises	65'840	49'330	16'510	62'813	3'027
Charges	482'140	438'630	43'510	491'839	-9'699
Revenus	-416'300	-389'300	-27'000	-429'026	12'726
30 Charges de personnel	403'800	373'600	30'200	432'866	-29'066
30100.00 Traitement du personnel	326'800	303'600	23'200	276'697	50'103
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2'126	2'126
30500.00 Cotisations patronales AVS	17'400	16'100	1'300	14'692	2'708
30500.01 Cotisations patronales AC	3'600	3'300	300	3'044	556
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	42'900	41'100	1'800	37'332	5'568
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	94'946	-94'946
30530.00 Cotisations patronales accidents	800	600	200	448	352
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'900	6'400	500	5'811	1'089
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'900	1'800	100	1'427	473
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	700	700	0	595	105

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31 Charges de biens, services et autres charges	21'520	24'120	-2'600	15'392	6'128
31000.00 Fournitures de bureau	3'500	3'500	0	2'086	1'414
31000.01 Fournitures informatiques	0	2'200	-2'200	0	0
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs	800	800	0	770	30
31020.03 Photocopies	200	200	0	761	-561
31030.02 Livres et documents	200	200	0	0	200
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0	0	0	59	-59
31300.02 Téléphones	260	260	0	279	-19
31300.04 Frais bancaires et droits de garde	0	0	0	12	-12
31300.06 Frais encaissements des cartes de crédit	300	300	0	234	66
31320.08 Emoluments	500	500	0	119	381
31580.00 Entretien de matériel incorporel	500	500	0	469	31
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710	710	0	707	3
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	1'023	-23
31810.00 Pertes sur débiteurs	0	400	-400	0	0
31920.00 Redevances	700	700	0	646	54
31920.01 Redevance logiciel	12'400	12'400	0	7'507	4'893
31990.04 Cotisations	450	450	0	720	-270
33 Amortissements du patrimoine administratif	17'010	1'050	15'960	1'050	15'960
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'010	1'050	-40	1'050	-40
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	16'000	0	16'000	0	16'000
36 Charges de transfert	0	100	-100		0
36010.02 Rétrocession à l'Etat: Emoluments mariages	0	100	-100	0	0
39 Imputations internes	39'810	39'760	50	42'531	-2'721
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	1'326	-1'326
39100.02 Informatique	5'000	5'000	0	6'000	-1'000
39100.06 Taxe de base interne	0	0	0	64	-64
39100.15 Prestations internes	1'000	1'000	0	784	216
39100.18 Maintenance logiciel Zivis	5'500	5'500	0	5'337	163
39200.00 Loyers internes	20'010	19'960	50	20'620	-610
39300.01 Frais administratifs	8'300	8'300	0	8'400	-100
42 Taxes	-250'000	-250'000	0	-251'824	1'824
42100.00 Autres émoluments	-250'000	-250'000	0	-251'638	1'638
42600.25 Récupérations frais de port	0	0	0	-3	3
42600.29 Remboursement frais de poursuites factures	0	0	0	-183	183
44 Revenus financiers	0	0	0	-2	2
44010.00 Intérêts de retard et divers	0	0	0	-2	2
46 Revenus de transfert	-166'300	-139'300	-27'000	-177'200	10'900
46120.00 Contributions d'autres communes	-166'300	-139'300	-27'000	-177'200	10'900
6005 Sécurité publique	387'703	374'875	12'828	427'561	-39'858
Charges	921'725	907'275	14'450	1'013'558	-91'833
Revenus	-534'022	-532'400	-1'622	-585'997	51'975
30 Charges de personnel	802'200	778'200	24'000	901'524	-99'324
30100.00 Traitement du personnel	554'700	544'800	9'900	0	554'700
30100.01 Traitement du personnel administratif	0	0	0	540'051	-540'051
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	6'500	6'300	200	6'269	231
30100.10 Traitement des patrouilleurs	80'800	70'800	10'000	77'463	3'337
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-3'580	3'580
30490.00 Indemnités de piquet de neige	3'000	3'000	0	2'200	800
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	7'900	7'900	0	8'430	-530
30500.00 Cotisations patronales AVS	34'100	33'200	900	33'045	1'055
30500.01 Cotisations patronales AC	7'100	6'900	200	6'847	253
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	73'700	72'000	1'700	70'976	2'724
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	131'663	-131'663
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'700	1'300	400	1'112	588
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'500	13'100	400	13'070	430
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'800	3'700	100	3'210	590
30590.01 Variation provision fonctions pénibles	4'900	4'900	0	4'900	0
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	600	0	0	600
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'700	3'600	100	0	3'700
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'200	1'100	100	0	1'200
30990.01 Equipement du personnel	5'000	5'000	0	5'868	-868

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	Charges de biens, services et autres charges	52'985	57'385	-4'400	33'967	19'018
31000.00	Fournitures de bureau	4'400	4'400	0	1'705	2'695
31000.01	Fournitures informatiques	0	400	-400	0	0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'230	1'230	0	926	304
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	313	187
31020.03	Photocopies	1'500	1'500	0	686	814
31030.00	Journaux, revues et abonnements	560	560	0	354	206
31051.00	Frais de réception	1'460	1'400	60	324	1'136
31110.00	Mobilier, machines et outils	350	200	150	0	350
31200.00	Chauffage	2'600	2'600	0	2'144	456
31300.00	Prestations de tiers	23'600	23'600	0	15'066	8'534
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'500	1'500	0	288	1'212
31300.02	Téléphones	640	640	0	1'486	-846
31300.03	Port	50	50	0	30	20
31320.00	Honoraires	2'000	3'500	-1'500	0	2'000
31340.00	Assurances	650	800	-150	605	45
31370.00	Impôts et taxes	200	2'000	-1'800	150	50
31370.02	Taxes véhicules	165	125	40	237	-72
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'670	2'670	0	2'746	-76
31600.00	Loyers et fermages	3'240	3'240	0	2'792	448
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710	710	0	706	4
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'500	2'300	-800	602	898
31710.02	Courses et excursions	1'000	0	1'000	0	1'000
31920.00	Redevances	260	260	0	1'201	-941
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	2'100	2'000	100	1'506	594
31990.04	Cotisations	100	1'200	-1'100	100	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'540	40'740	-5'200	40'330	-4'790
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'890	20'430	-2'540	20'430	-2'540
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	17'650	20'310	-2'660	19'900	-2'250
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	10'977	-5'977
36140.00	Part parcomètres aux CFF	5'000	5'000	0	10'977	-5'977
39	Imputations internes	26'000	25'950	50	26'760	-760
39000.00	Carburant véhicule interne	5'200	5'200	0	5'721	-521
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	123	-23
39100.15	Prestations internes	0	0	0	54	-54
39100.26	Frais véhicules et machines	4'850	4'850	0	5'522	-672
39200.00	Loyers internes	15'850	15'800	50	15'340	510
40	Revenus fiscaux	-40'000	-40'000	0	-42'022	2'022
40320.00	Taxes sur les spectacles	-40'000	-40'000	0	-42'022	2'022
41	Revenus régaliens et de concessions	-7'200	-29'200	22'000	-9'200	2'000
41200.00	Taxes d'affichage	-3'000	-3'000	0	-9'200	6'200
41200.02	Taxes de permissions tardives	-2'000	-2'000	0	0	-2'000
41200.04	Part sur patentes ventes d'alcool	0	-22'000	22'000	0	0
41200.05	Taxes sur appareils automatiques	-2'200	-2'200	0	0	-2'200
42	Taxes	-219'350	-215'200	-4'150	-254'762	35'412
42100.00	Autres émoluments	-50	0	-50	0	-50
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-8'500	-8'500	0	-10'775	2'275
42400.22	Service de police	-8'000	-8'000	0	-5'850	-2'150
42400.24	Parcomètres	-10'000	-10'000	0	-6'306	-3'694
42400.25	Facturation aux autres communes	0	-18'500	18'500	0	0
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-5	-195
42600.26	Récupération sur mandat	-15'000	-15'000	0	-8'445	-6'555
42700.00	Part sur amendes	-177'600	-155'000	-22'600	-223'381	45'781
46	Revenus de transfert	-240'472	-220'000	-20'472	-253'393	12'921
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-240'472	-220'000	-20'472	-253'393	12'921
49	Imputations internes	-27'000	-28'000	1'000	-26'620	-380
49100.06	Facturation interne	-27'000	-28'000	1'000	-26'620	-380
6006	Signalisation	145'165	152'475	-7'310	134'936	10'229
	Charges	152'985	160'295	-7'310	138'111	14'874

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Revenus		-7'820	-7'820	0	-3'175	-4'645
31	Charges de biens, services et autres charges	49'150	57'060	-7'910	45'384	3'766
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	107	693
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0	3'500	-3'500	0	0
31010.07	Matériel de signalisation	22'800	21'800	1'000	21'507	1'293
31020.01	Publications et insertions	4'500	4'500	0	617	3'883
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'200	1'200	0	580	620
31200.03	Energie feux de signalisation	5'800	5'800	0	4'998	802
31300.00	Prestations de tiers	2'000	1'000	1'000	677	1'323
31300.02	Téléphones	0	0	0	2'300	-2'300
31340.00	Assurances	150	2'610	-2'460	130	20
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	3'925	-3'925
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9'500	9'500	0	7'872	1'628
31600.00	Loyers et fermages	2'400	6'350	-3'950	2'400	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0	0	0	271	-271
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'110	14'110	0	23'680	-9'570
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14'110	14'110	0	23'680	-9'570
39	Imputations internes	89'725	89'125	600	69'047	20'678
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	76	-76
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	84'000	84'000	0	68'932	15'068
39100.05	Traitement des déchets	0	0	0	39	-39
39100.15	Prestations internes	2'100	2'100	0	0	2'100
39200.00	Loyers internes	3'625	3'025	600	0	3'625
41	Revenus régaliens et de concessions	-1'400	-1'400	0	-750	-650
41200.01	Taxes de marchés	-1'400	-1'400	0	-750	-650
42	Taxes	-6'420	-6'420	0		-6'420
42600.01	Récupérations diverses PA	-420	-420	0	0	-420
42600.06	Réparations, remboursements	-6'000	-6'000	0	0	-6'000
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-2'425	2'425
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-2'425	2'425
6007	Service d'incendie et de secours	1'216'900	1'088'580	128'320	1'203'894	13'006
	Charges	1'216'900	1'088'580	128'320	1'203'894	13'006
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'216'900	1'088'580	128'320	1'203'894	13'006
36120.03	Part communale au SIS, défense incendie	671'500	596'940	74'560	652'312	19'188
36120.06	Part communale au SIS, service ambulancier	445'400	389'040	56'360	445'151	249
36140.01	Particip. fonds missions de secours -ECAP	100'000	102'600	-2'600	106'431	-6'431

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES		221'448	195'365	26'083	209'035	12'413
	Charges	290'548	259'965	30'583	282'582	7'966
	Revenus	-69'100	-64'600	-4'500	-73'547	4'447
6101	Service d'hygiène	8'300	8'950	-650	8'675	-375
	Charges	8'300	8'950	-650	8'675	-375
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	8'300	8'300	0	8'675	-375
31320.02	Contrôles champignons	2'200	2'200	0	2'600	-400
31600.01	Location de salles	6'000	6'000	0	6'000	0
31990.04	Cotisations	100	100	0	75	25
36	Charges de transfert	0	650	-650		0
36370.08	Lutte campagnols	0	650	-650	0	0
6102	Cimetière	217'123	189'390	27'733	205'249	11'874
	Charges	280'223	247'990	32'233	272'196	8'027
	Revenus	-63'100	-58'600	-4'500	-66'947	3'847
30	Charges de personnel	157'730	157'130	600	182'788	-25'058
30100.00	Traitement du personnel	88'400	87'700	700	86'660	1'740
30100.01	Traitement du personnel administratif	36'300	35'800	500	35'379	921
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	400	1'200	-800	1'188	-788
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'600	6'600	0	6'481	119
30500.01	Cotisations patronales AC	1'400	1'400	0	1'342	58
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'700	16'600	100	16'273	427
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0	0	0	28'669	-28'669
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'000	1'900	100	1'638	362
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'600	2'600	0	2'563	37
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	700	700	0	629	71
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	1'630	1'630	0	1'630	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	700	700	0	0	700
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	0	200
30990.01	Equiperment du personnel	0	0	0	336	-336
31	Charges de biens, services et autres charges	70'983	62'550	8'433	60'777	10'206
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	37'000	37'000	0	33'935	3'065
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	820	800	20	430	390
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'000	2'300	-300	106	1'894
31200.01	Electricité	50	50	0	52	-2
31200.02	Eau	3'000	3'000	0	3'249	-249
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	246	54
31300.02	Téléphones	300	300	0	202	98
31300.21	Elimination des déchets	100	0	100	0	100
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	3'000	2'000	1'000	4'172	-1'172
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	11'000	11'000	0	10'005	995
31340.00	Assurances	713	600	113	521	192
31370.02	Taxes véhicules	200	200	0	124	76
31400.03	Entretien des abords et parcs	12'500	5'000	7'500	7'735	4'765
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'810	12'310	3'500	12'310	3'500
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	12'310	12'310	0	12'310	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'500	0	3'500	0	3'500
39	Imputations internes	35'700	16'000	19'700	16'321	19'379
39000.00	Carburant véhicule interne	2'000	2'000	0	1'916	84
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	31	-31
39100.05	Traitement des déchets	1'000	2'500	-1'500	910	90
39100.15	Prestations internes	18'200	2'000	16'200	887	17'313
39100.26	Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	6'551	-1'551
39100.33	Entretien abords et parcs	9'500	4'500	5'000	6'026	3'474
41	Revenus régaliens et de concessions	-16'600	-12'600	-4'000	-21'340	4'740
41200.06	Concessions	-14'000	-10'000	-4'000	-18'900	4'900
41200.07	Droits de pose monuments	-1'000	-1'000	0	-800	-200
41200.09	Dépôts de cendres	-1'600	-1'600	0	-1'640	40

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42	Taxes	-43'000	-46'000	3'000	-45'607	2'607
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-43'000	-46'000	3'000	-45'607	2'607
48	Revenus extraordinaires	-3'500	0	-3'500		-3'500
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'500	0	-3'500	0	-3'500
6103	Chambres mortuaires	-3'975	-2'975	-1'000	-4'889	914
	Charges	2'025	3'025	-1'000	1'711	314
	Revenus	-6'000	-6'000	0	-6'600	600
31	Charges de biens, services et autres charges	2'025	3'025	-1'000	1'711	314
31200.01	Electricité	2'000	2'000	0	1'691	309
31340.00	Assurances	25	25	0	20	5
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	1'000	-1'000	0	0
44	Revenus financiers	-6'000	-6'000	0	-6'600	600
44700.07	Location chambres mortuaires	-6'000	-6'000	0	-6'600	600

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
DEFENSE PASSIVE		196'750	161'650	35'100	158'042	38'708
	Charges	209'770	161'650	48'120	158'042	51'728
	Revenus	-13'020	0	-13'020	0	-13'020
6200	Protection civile	196'750	161'650	35'100	158'042	38'708
	Charges	209'770	161'650	48'120	158'042	51'728
	Revenus	-13'020	0	-13'020	0	-13'020
31	Charges de biens, services et autres charges	5'800	1'800	4'000	696	5'104
31200.01	Electricité	2'600	100	2'500	80	2'520
31300.00	Prestations de tiers	1'500	0	1'500	0	1'500
31340.00	Assurances	700	700	0	616	84
31440.00	Entretien des immeubles	1'000	1'000	0	0	1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	43'970	14'350	29'620	14'350	29'620
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	43'970	14'350	29'620	14'350	29'620
36	Charges de transfert	160'000	145'500	14'500	142'996	17'004
36010.05	Participation cantonale protection civile	160'000	145'500	14'500	142'996	17'004
43	Revenus divers	-300	0	-300		-300
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-300	0	-300	0	-300
48	Revenus extraordinaires	-12'720	0	-12'720		-12'720
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'720	0	-12'720	0	-12'720

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES		0	0	0	1	-1
Charges		2'323'842	2'872'359	-548'517	3'266'766	-942'924
Revenus		-2'323'842	-2'872'359	548'517	-3'266'765	942'923
7909 Bureau d'observation		0	0	0	1	-1
Charges		2'323'842	2'872'359	-548'517	3'266'766	-942'924
Revenus		-2'323'842	-2'872'359	548'517	-3'266'765	942'923
30 Charges de personnel		1'701'800	1'696'400	5'400	2'028'892	-327'092
30100.00 Traitement du personnel		1'135'700	1'134'900	800	1'196'675	-60'975
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		45'600	44'900	700	43'347	2'253
30100.14 Traitement du personnel auxiliaires		210'500	210'500	0	246'045	-35'545
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-15'097	15'097
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		14'900	15'600	-700	16'778	-1'878
30500.00 Cotisations patronales AVS		73'900	73'900	0	77'966	-4'066
30500.01 Cotisations patronales AC		15'300	15'300	0	15'884	-584
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		151'500	147'700	3'800	153'230	-1'730
30520.02 Assainissement prévoyance.ne 2019		0	0	0	239'232	-239'232
30530.00 Cotisations patronales accidents		3'400	2'600	800	3'313	87
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		29'200	29'100	100	30'837	-1'637
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		8'200	8'200	0	7'573	627
30591.00 Fonds de formation FFPP		1'200	1'300	-100	0	1'200
30591.01 Fonds de formation LFFD		8'100	8'100	0	0	8'100
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		2'500	2'500	0	0	2'500
30610.00 Prestations de l'employeur aux retraités		1'800	1'800	0	1'800	0
30990.00 Autres charges de personnel		0	0	0	11'309	-11'309
31 Charges de biens, services et autres charges		350'772	382'172	-31'400	425'128	-74'356
31000.00 Fournitures de bureau		1'200	1'000	200	1'092	108
31000.01 Fournitures informatiques		0	200	-200	0	0
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		1'500	1'000	500	1'690	-190
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		1'000	1'000	0	588	412
31030.00 Journaux, revues et abonnements		600	600	0	559	41
31051.00 Frais de réception		750	500	250	504	246
31110.00 Mobilier, machines et outils		5'000	500	4'500	22'520	-17'520
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques		0	0	0	1'961	-1'961
31200.00 Chauffage		2'000	2'000	0	1'430	570
31200.01 Electricité		41'000	41'000	0	39'424	1'576
31200.02 Eau		1'100	1'100	0	1'022	78
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		300	300	0	312	-12
31300.02 Téléphones		400	400	0	328	72
31300.03 Port		500	500	0	428	72
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		3'100	3'100	0	4'813	-1'713
31340.00 Assurances		25'500	24'800	700	25'127	373
31370.00 Impôts et taxes		1'000	1'000	0	910	90
31370.04 TVA		135'600	169'500	-33'900	192'721	-57'121
31440.00 Entretien des immeubles		2'000	2'000	0	3'829	-1'829
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	15'000	0	10'943	4'057
31580.00 Entretien de matériel incorporel		33'500	32'950	550	32'562	938
31600.00 Loyers et fermages		73'992	73'992	0	73'428	564
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		3'500	3'500	0	3'137	363
31620.00 Leasing		0	4'000	-4'000	5'267	-5'267
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		1'000	1'000	0	306	694
31920.00 Redevances		230	230	0	227	3
33 Amortissements du patrimoine administratif		226'670	221'170	5'500	221'170	5'500
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA		220'170	220'170	0	220'170	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		6'500	1'000	5'500	1'000	5'500
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux		0	523'517	-523'517	534'495	-534'495
35110.03 Attribution réserve BO		0	523'517	-523'517	534'495	-534'495
39 Imputations internes		44'600	49'100	-4'500	57'081	-12'481
39100.05 Traitement des déchets		200	200	0	205	-5
39100.06 Taxe de base interne		300	300	0	312	-12
39100.15 Prestations internes		0	0	0	305	-305
39300.01 Frais administratifs		13'900	13'900	0	19'700	-5'800
39400.00 Intérêts		30'200	34'700	-4'500	36'559	-6'359

Classification institutionnelle

	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42 Taxes	-2'297'887	-2'872'359	574'472	-3'266'453	968'566
42400.19 Produits des observations (TVA 5.9%)	-2'297'887	-2'872'359	574'472	-3'266'453	968'566
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-25'955	0	-25'955		-25'955
45110.01 Prélèvement réserve BO	-25'955	0	-25'955	0	-25'955
49 Imputations internes	0	0	0	-312	312
49100.08 Taxe de base interne	0	0	0	-312	312

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
ECLAIRAGE PUBLIC		686'170	646'500	39'670	639'871	46'299
	Charges	686'170	646'500	39'670	639'871	46'299
	Revenus	0	0	0	0	0
9110	Eclairage public	686'170	646'500	39'670	639'871	46'299
	Charges	686'170	646'500	39'670	639'871	46'299
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	669'500	646'500	23'000	639'871	29'629
31200.04	Achat énergie	119'000	108'000	11'000	98'140	20'860
31300.27	Mandat Viteos SA	538'500	538'500	0	541'731	-3'231
31590.02	Entretien du mobilier urbain	12'000	0	12'000	0	12'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'670	0	16'670		16'670
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	16'670	0	16'670	0	16'670

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
ENERGIE		0	0	0	0	0
	Charges	517'000	304'500	212'500	336'845	180'155
	Revenus	-517'000	-304'500	-212'500	-336'845	-180'155
9200	Fonds Communal de l'énergie	0	0	0	0	0
	Charges	517'000	304'500	212'500	336'845	180'155
	Revenus	-517'000	-304'500	-212'500	-336'845	-180'155
31	Charges de biens, services et autres charges	7'000	7'000	0	6'737	263
31300.27	Mandat Viteos SA	7'000	7'000	0	6'737	263
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	114'500	-114'500	35'739	-35'739
35110.08	Attribution fonds communal énergie	0	114'500	-114'500	35'739	-35'739
36	Charges de transfert	510'000	183'000	327'000	294'369	215'631
36320.01	Subvention énergie renouvelable	510'000	183'000	327'000	294'369	215'631
42	Taxes	-326'000	-304'500	-21'500	-336'845	10'845
42400.28	Redevance à vocation énergétique	-326'000	-304'500	-21'500	-336'845	10'845
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-191'000	0	-191'000		-191'000
45110.02	Prélèvement fonds communal énergie	-191'000	0	-191'000	0	-191'000

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
SERVICE DE L'EAU		0	0	0	0	0
	Charges	3'249'210	3'034'570	214'640	2'716'335	532'875
	Revenus	-3'249'210	-3'034'570	-214'640	-2'716'335	-532'875
9303	Exploitation de l'eau	0	0	0	0	0
	Charges	3'249'210	3'034'570	214'640	2'716'335	532'875
	Revenus	-3'249'210	-3'034'570	-214'640	-2'716'335	-532'875
31	Charges de biens, services et autres charges	2'100'000	2'000'000	100'000	1'700'910	399'090
31300.27	Mandat Viteos SA	2'100'000	2'000'000	100'000	1'700'000	400'000
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	910	-910
33	Amortissements du patrimoine administratif	993'200	870'530	122'670	852'162	141'038
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	950'670	829'510	121'160	808'876	141'794
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	42'530	41'020	1'510	43'286	-756
36	Charges de transfert	3'200	3'200	0	3'180	20
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3'200	3'200	0	3'180	20
39	Imputations internes	152'810	160'840	-8'030	160'083	-7'273
39400.00	Intérêts	152'810	160'840	-8'030	160'083	-7'273
42	Taxes	-2'478'900	-2'361'400	-117'500	-2'355'702	-123'198
42400.10	Taxe de base eau	-809'300	-771'000	-38'300	-763'714	-45'586
42500.05	Vente d'eau	-1'669'600	-1'590'400	-79'200	-1'591'988	-77'612
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-625'480	-556'170	-69'310	-286'534	-338'946
45100.01	Prélèvement réserve eau	-625'480	-556'170	-69'310	-286'534	-338'946
46	Revenus de transfert	-128'000	-117'000	-11'000	-74'099	-53'901
46120.02	Participation SEVAB	-128'000	-117'000	-11'000	-74'099	-53'901
48	Revenus extraordinaires	-16'830	0	-16'830		-16'830
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16'830	0	-16'830	0	-16'830

Classification institutionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
ADMINISTRATION VITEOS S.A.		-2'659'300	-2'815'200	155'900	-2'944'105	284'805
	Charges	131'340	158'500	-27'160	176'028	-44'688
	Revenus	-2'790'640	-2'973'700	183'060	-3'120'133	329'493
9900	Viteos S.A.	-2'659'300	-2'815'200	155'900	-2'944'105	284'805
	Charges	131'340	158'500	-27'160	176'028	-44'688
	Revenus	-2'790'640	-2'973'700	183'060	-3'120'133	329'493
39	Imputations internes	131'340	158'500	-27'160	176'028	-44'688
39100.19	Frais de conciergerie	64'340	64'000	340	64'068	272
39100.30	Mandat administrateur	30'000	57'500	-27'500	75'000	-45'000
39200.01	Location Technicum 21	37'000	37'000	0	36'960	40
42	Taxes	-559'740	-551'200	-8'540	-818'635	258'895
42400.06	Facturation conciergerie	-64'340	-64'000	-340	-64'068	-272
42400.20	Redevance usage du domaine public	-495'400	-487'200	-8'200	-754'567	259'167
43	Revenus divers	-30'000	-57'500	27'500	-75'000	45'000
43090.02	Mandat administrateur	-30'000	-57'500	27'500	-75'000	45'000
44	Revenus financiers	-2'200'900	-2'365'000	164'100	-2'226'498	25'598
44200.00	Dividendes	-663'900	-828'000	164'100	-995'340	331'440
44420.00	Réévaluations participations PF	-1'500'000	-1'500'000	0	-1'194'198	-305'802
44700.00	Facturation loyers	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
CHARGES		87'362'648	82'756'573	4'606'075	80'118'387.43	7'244'261
30	Charges de personnel	40'629'788	38'408'210	2'221'578	37'864'047.93	2'765'740
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de pr..	613'800	516'600	97'200	500'667.75	113'132
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	19'827'853	18'895'720	932'133	18'836'146.25	991'707
30108	Variation provision heures supplémentaires et v..	0	0	0	-32'550.00	32'550
30109	Remboursement de salaires du personnel admi..	-547'000	-547'000	0	-524'411.25	-22'589
30200	Salaires des enseignants	12'340'500	12'103'500	237'000	11'902'973.10	437'527
30209	Remboursement de salaires des enseignants	0	0	0	-201'838.60	201'839
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	455'100	440'800	14'300	463'276.90	-8'177
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'120'000	2'013'410	106'590	1'977'419.05	142'581
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	4'137'305	3'402'740	734'565	3'341'765.80	795'539
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	249'310	222'770	26'540	200'475.90	48'834
30540	Cotisations patronales aux caisses de compens..	688'200	654'040	34'160	648'767.35	39'433
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	116'190	109'850	6'340	100'072.85	16'117
30590	Cotisation Pont AVS	80'000	80'000	0	80'000.00	0
30591	Fonds de formation professionnelle	220'900	208'370	12'530	26'906.65	193'993
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'acc..	59'390	57'590	1'800	55'660.35	3'730
30610	Prestations de l'employeur	-6'800	-7'000	200	311'637.05	-318'437
30900	Formation et perfectionnement du personnel	201'530	175'300	26'230	102'929.09	98'601
30910	Recrutement du personnel	9'000	10'000	-1'000	6'623.50	2'377
30990	Autres charges de personnel	64'510	71'520	-7'010	67'526.19	-3'016
31	Charges de biens, services et autres charges	13'423'539	12'406'940	1'016'599	12'595'137.62	828'401
31000	Matériel de bureau	76'700	78'025	-1'325	56'789.57	19'910
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'118'848	1'032'035	86'813	996'381.34	122'467
31020	Imprimés, publications	285'260	301'115	-15'855	240'056.46	45'204
31030	Littérature spécialisée, magazines	73'285	74'205	-920	61'369.20	11'916
31040	Matériel didactique	120'400	120'050	350	88'872.73	31'527
31050	Denrées alimentaires	359'200	306'300	52'900	284'576.27	74'624
31051	Frais de réception	67'630	60'610	7'020	54'181.18	13'449
31060	Matériel médical et sanitaire	38'711	38'460	251	44'279.20	-5'568
31090	Autres charges de matériel et de marchandises	2'850	2'700	150	2'309.05	541
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	32'725	49'830	-17'105	17'719.71	15'005
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	317'150	234'600	82'550	221'400.98	95'749
31130	Acquisition de matériel informatique	25'500	35'400	-9'900	25'720.65	-221
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	3'100	3'000	100	0.00	3'100
31180	Immobilisations incorporelles	23'010	9'220	13'790	28'566.77	-5'557
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	15'300	13'900	1'400	7'761.14	7'539
31200	Alimentation et élimination	1'784'571	1'678'635	105'936	1'757'296.84	27'274
31300	Prestations de services de tiers	4'657'192	4'307'127	350'065	3'942'062.47	715'130
31310	Planifications et projections de tiers	30'000	120'000	-90'000	9'160.89	20'839
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	298'164	289'265	8'899	208'978.91	89'185
31330	Charges d'utilisations informatiques	2'890	2'680	210	2'911.80	-22
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	162'000	153'500	8'500	143'697.70	18'302
31340	Primes d'assurances	372'868	344'225	28'643	322'150.22	50'718
31370	Impôts et taxes	432'520	445'535	-13'015	468'506.72	-35'987
31400	Entretien des terrains	66'662	44'900	21'762	48'168.30	18'494
31410	Entretien des routes / voies de communication	384'000	357'000	27'000	353'226.80	30'773
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	556'810	497'920	58'890	493'352.83	63'457
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	36'000	35'000	1'000	32'250.95	3'749
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	10'740	16'020	-5'280	1'707.05	9'033
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	279'558	209'965	69'593	237'741.34	41'817
31530	Entretien de matériel informatique	980	3'680	-2'700	395.26	585
31560	Entretien de machines et outils médicaux	5'550	6'950	-1'400	3'951.45	1'599
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	285'255	279'050	6'205	255'172.55	30'082
31590	Entretien d'autres biens meubles	21'500	8'500	13'000	4'950.30	16'550
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	742'411	860'691	-118'280	780'850.30	-38'439
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	46'977	47'222	-245	46'508.76	468
31620	Mensualités de leasing opérationnel	2'364	4'800	-2'436	6'042.65	-3'679
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	16'050	11'450	4'600	6'100.95	9'949
31700	Frais de déplacement et autres frais	48'370	55'130	-6'760	40'732.00	7'638
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	208'800	201'700	7'100	170'874.40	37'926
31800	Réévaluations sur créances	0	0	0	-5'100.00	5'100
31810	Pertes sur créances effectives	29'991	47'900	-17'909	26'002.20	3'989
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	730'100	504'500	225'600	696'295.09	33'805
31900	Prestations en dommages et intérêts	500	500	0	42'792.50	-42'293

Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31920	Indemnisation de droits	326'652	301'270	25'382	269'996.59	56'655
31990	Autres charges d'exploitation	-675'605	-787'625	112'020	98'375.55	-773'981
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'541'580	8'636'430	905'150	8'596'675.32	944'905
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communication..	1'052'860	985'940	66'920	964'386.60	88'473
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1'626'150	1'436'520	189'630	1'425'296.45	200'854
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civil ..	14'560	14'560	0	17'240.00	-2'680
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte gé..	5'096'260	4'472'490	623'770	4'431'128.20	665'132
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compte g..	1'174'370	1'182'700	-8'330	1'216'712.94	-42'343
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corporell..	577'380	544'220	33'160	541'911.13	35'469
34	Charges financières	3'008'670	3'050'020	-41'350	3'447'643.51	-438'974
34010	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1'395'000	1'526'000	-131'000	1'506'876.00	-111'876
34200	Acquisition et administration de capital	33'000	21'000	12'000	7'119.45	25'881
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	225'000	195'000	30'000	202'492.45	22'508
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	820'700	793'100	27'600	808'723.25	11'977
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3'000	3'000	0	2'401.67	598
34312	Acquisition de biens meubles	20'000	15'000	5'000	15'496.50	4'504
34391	Eau, énergie, combustible	201'600	185'400	16'200	181'370.95	20'229
34394	Primes d'assurances PF	177'220	177'370	-150	157'930.14	19'290
34395	Prestations de services de tiers	128'150	126'150	2'000	120'385.60	7'764
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	5'554.10	-5'554
34410	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	353'895.25	-353'895
34414	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	84'498.00	-84'498
34990	Autres charges financières	5'000	8'000	-3'000	900.15	4'100
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	216'926	953'420	-736'494	946'041.81	-729'116
35100	Attributions aux financements spéciaux du capit..	204'126	303'303	-99'177	361'693.80	-157'568
35110	Attributions aux fonds du capital propre	12'800	650'117	-637'317	584'348.01	-571'548
36	Charges de transfert	14'498'219	13'360'482	1'137'737	10'625'618.11	3'872'601
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	307'960	277'100	30'860	279'347.05	28'613
36110	Dédommagements aux cantons et aux concord..	6'965'233	6'633'392	331'841	6'039'483.51	925'749
36120	Dédommagements aux communes et aux syndi..	1'458'930	1'229'980	228'950	1'398'720.35	60'210
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	105'000	107'600	-2'600	117'407.35	-12'407
36227	Péréquation financière intercommunale	717'200	841'100	-123'900	-1'638'362.00	2'355'562
36310	Subvention aux canton	64'768	66'000	-1'232	40'153.10	24'615
36320	Subventions aux communes et aux syndicats int..	510'000	183'000	327'000	294'368.70	215'631
36350	Subventions aux entreprises privées	161'650	161'650	0	145'698.00	15'952
36360	Subventions aux organisations privées à but no..	3'447'053	3'198'410	248'643	3'251'869.39	195'184
36370	Subventions aux personnes physiques	760'425	662'250	98'175	674'791.40	85'634
36500	Réévaluations, participations PA	0	0	0	22'141.26	-22'141
39	Imputations internes	6'043'926	5'941'071	102'855	6'043'223.13	703
39000	Imputations internes pour approvisionnement en..	184'850	177'710	7'140	206'159.60	-21'310
39100	Imputations internes pour prestations de services	4'281'921	4'161'436	120'485	4'231'662.70	50'258
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	768'115	725'285	42'830	725'179.41	42'936
39300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	153'800	158'700	-4'900	163'300.00	-9'500
39400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	655'240	717'940	-62'700	716'921.42	-61'681
	PRODUITS	-83'405'847	-80'548'179	-2'857'668	-95'888'495.41	12'482'648
40	Revenus fiscaux	-34'760'360	-32'253'000	-2'507'360	-32'303'269.63	-2'457'090
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-16'100'000	-14'470'000	-1'630'000	-15'815'367.31	-284'633
40001	Impôts des personnes physiques - années préc..	-200'000	-200'000	0	-224'965.90	24'966
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-250'000	-250'000	0	-117'925.90	-132'074
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	21'200	8'000	13'200	6'142.85	15'057
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'640'000	-1'400'000	-240'000	-1'305'198.15	-334'802
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-830'000	-800'000	-30'000	-808'531.94	-21'468
40030	Prestations en capital	-480'000	-450'000	-30'000	-434'746.05	-45'254
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-7'700'000	-7'000'000	-700'000	-7'487'033.00	-212'967
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-3'750'000	-4'200'000	450'000	-2'384'016.88	-1'365'983
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	0	0	0	-926'072.58	926'073
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-400'000	-230'000	-170'000	-209'618.63	-190'381

Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la ..	0	0	0	6'593.19	-6'593
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-2'435'000	-2'340'000	-95'000	-2'090'669.68	-344'330
40210	Impôts fonciers	-880'000	-815'000	-65'000	-402'188.10	-477'812
40320	Taxes sur les divertissements	-40'000	-40'000	0	-42'021.55	2'022
40330	Taxe des chiens	-76'560	-66'000	-10'560	-67'650.00	-8'910
41	Revenus régaliens et de concessions	-30'500	-48'900	18'400	-36'638.00	6'138
41200	Revenus de concessions	-30'500	-48'900	18'400	-36'638.00	6'138
42	Taxes	-15'818'164	-15'528'549	-289'615	-16'540'446.92	722'283
42100	Emoluments administratifs	-491'850	-471'500	-20'350	-533'675.06	41'825
42210	Paiements pour prestations particulières	-752'600	-753'000	400	-758'245.70	5'646
42300	Ecolages	-40'000	-40'000	0	-42'140.00	2'140
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-11'439'171	-11'317'689	-121'482	-12'067'822.43	628'651
42500	Ventes	-2'027'912	-1'910'490	-117'422	-1'865'204.66	-162'707
42600	Remboursements de tiers	-708'931	-735'870	26'939	-867'476.56	158'546
42700	Amendes	-182'700	-160'000	-22'700	-231'723.54	49'024
42901	Récupération sur ADB	-175'000	-140'000	-35'000	-174'158.97	-841
43	Revenus divers	-168'090	-205'280	37'190	-247'869.20	79'779
43090	Autres revenus d'exploitation	-138'090	-165'280	27'190	-173'479.20	35'389
43100	Prestations propres sur immobilisations corporel..	-30'000	-40'000	10'000	-74'000.00	44'000
43900	Autres revenus	0	0	0	-390.00	390
44	Revenus financiers	-5'811'752	-5'669'380	-142'372	-5'705'435.41	-106'317
44000	Intérêts des disponibilités	-1'220	-1'620	400	-1'133.98	-86
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-354'932	-252'620	-102'312	-346'366.17	-8'566
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-500	-500	0	-495.00	-5
44200	Dividendes	-663'900	-828'000	164'100	-995'340.00	331'440
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'823'000	-2'695'400	-127'600	-2'689'356.20	-133'644
44420	Adaptations des participations aux valeurs marc..	-1'500'000	-1'500'000	0	-1'272'688.25	-227'312
44510	Revenus de participations PA	-900	-900	0	-915.00	15
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-172'000	-159'670	-12'330	-148'841.50	-23'159
44710	Paiements pour appartements de service PA	-56'700	-56'700	0	-52'415.00	-4'285
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-223'600	-148'970	-74'630	-165'578.75	-58'021
44900	Réévaluations PA	0	0	0	-708.08	708
44990	Autres revenus financiers	-15'000	-25'000	10'000	-31'597.48	16'597
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-2'004'422	-1'710'989	-293'433	-654'493.14	-1'349'929
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du capital..	-696'937	-708'329	11'392	-539'899.19	-157'038
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-1'307'485	-1'002'660	-304'825	-114'593.95	-1'192'891
46	Revenus de transfert	-12'036'153	-12'165'200	129'047	-10'876'771.73	-1'159'381
46110	Dédommagements des cantons et des concord..	-331'972	-291'500	-40'472	-382'660.30	50'688
46120	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'031'950	-3'125'200	1'093'250	-3'565'130.31	1'533'180
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-12'000	-12'000	0	-3'775.55	-8'224
46210	Péréquation financière et compensation des cha..	-1'273'500	-1'272'600	-900	0.00	-1'273'500
46219	Péréquation financière et compensation des cha..	-216'400	-198'400	-18'000	0.00	-216'400
46228	Compensation des charges entre communes	-185'440	-254'900	69'460	0.00	-185'440
46300	Subventions de la Confédération	-117'000	-102'000	-15'000	-242'252.50	125'253
46310	Subventions des cantons et des concordats	-7'769'481	-6'817'700	-951'781	-6'626'169.27	-1'143'312
46320	Subventions des communes et des syndicats int..	-10'000	0	-10'000	-4'000.00	-6'000
46340	Subventions des entreprises publiques	-29'500	-33'700	4'200	0.00	-29'500
46360	Subventions des organisations privées à but no..	-11'400	-11'400	0	-12'840.00	1'440
46900	Redistribution taxes CO2	-47'510	-45'800	-1'710	-39'943.80	-7'566
48	Revenus extraordinaires	-6'732'480	-7'025'810	293'330	-23'480'348.25	16'747'868
48400	Revenus financiers extraordinaires	0	0	0	-20'500'000.00	20'500'000
48930	Prélèvements sur les préfinancements du capita..	0	0	0	-16'155.00	16'155
48940	Prélèvements sur la réserve de politique budgét..	-3'880'000	-4'500'000	620'000	0.00	-3'880'000
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2'852'480	-2'525'810	-326'670	-2'525'800.00	-326'680
48960	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	0	0	0	-438'393.25	438'393
49	Imputations internes	-6'043'926	-5'941'071	-102'855	-6'043'223.13	-703

Budget 2021

Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
49000	Imputations internes pour approvisionnement en..	-184'910	-177'710	-7'200	-203'750.65	18'841
49100	Imputations internes pour prestations de services	-2'812'406	-2'740'821	-71'585	-2'815'469.40	3'063
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-2'379'370	-2'292'600	-86'770	-2'295'081.66	-84'288
49300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-12'000	-12'000	0	-12'000.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-655'240	-717'940	62'700	-716'921.42	61'681

Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Fonctionnelle	3'956'801.00	2'208'394.00	1'748'407.00	-15'770'107.98	19'726'908.98
Total des Charges	87'362'648.00	82'756'573.00	4'606'075.00	80'118'387.43	7'244'260.57
Total des Revenus	-83'405'847.00	-80'548'179.00	-2'857'668.00	-95'888'495.41	12'482'648.41
0 Administration Générale	624'681.00	-919'172.00	1'543'853.00	5'940'620.75	-5'315'939.75
Charges	6'105'891.00	5'059'478.00	1'046'413.00	7'484'663.37	-1'378'772.37
Revenus	-5'481'210.00	-5'978'650.00	497'440.00	-1'544'042.62	-3'937'167.38
1 Ordre et sécurité publique	2'305'397.00	2'070'115.00	235'282.00	2'343'110.25	-37'713.25
Charges	3'277'219.00	2'971'765.00	305'454.00	3'288'151.84	-10'932.84
Revenus	-971'822.00	-901'650.00	-70'172.00	-945'041.59	-26'780.41
2 Formation	13'154'438.00	11'826'838.00	1'327'600.00	13'101'429.35	53'008.65
Charges	24'634'688.00	23'560'768.00	1'073'920.00	25'077'842.76	-443'154.76
Revenus	-11'480'250.00	-11'733'930.00	253'680.00	-11'976'413.41	496'163.41
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	5'721'924.00	5'636'950.00	84'974.00	7'250'880.06	-1'528'956.06
Charges	9'374'734.00	8'977'960.00	396'774.00	9'639'540.31	-264'806.31
Revenus	-3'652'810.00	-3'341'010.00	-311'800.00	-2'388'660.25	-1'264'149.75
4 Santé	538'845.00	535'855.00	2'990.00	706'879.67	-168'034.67
Charges	1'400'625.00	1'409'285.00	-8'660.00	1'579'933.77	-179'308.77
Revenus	-861'780.00	-873'430.00	11'650.00	-873'054.10	11'274.10
5 Sécurité sociale	10'482'215.00	9'789'456.00	692'759.00	9'484'693.72	997'521.28
Charges	13'383'116.00	12'053'976.00	1'329'140.00	11'892'484.51	1'490'631.49
Revenus	-2'900'901.00	-2'264'520.00	-636'381.00	-2'407'790.79	-493'110.21
6 Trafic et télécommunications	7'064'487.00	6'731'572.00	332'915.00	6'944'857.98	119'629.02
Charges	7'498'127.00	7'124'672.00	373'455.00	7'433'031.47	65'095.53
Revenus	-433'640.00	-393'100.00	-40'540.00	-488'173.49	54'533.49
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'452'761.00	2'304'275.00	148'486.00	2'053'239.80	399'521.20
Charges	11'337'386.00	10'630'390.00	706'996.00	10'468'152.92	869'233.08
Revenus	-8'884'625.00	-8'326'115.00	-558'510.00	-8'414'913.12	-469'711.88
8 Economie publique	-2'107'690.00	-2'305'470.00	197'780.00	-2'499'460.21	391'770.21
Charges	4'282'222.00	4'604'379.00	-322'157.00	5'082'379.52	-800'157.52
Revenus	-6'389'912.00	-6'909'849.00	519'937.00	-7'581'839.73	1'191'927.73
9 Finances et impôts	-36'280'257.00	-33'462'025.00	-2'818'232.00	-61'096'359.35	24'816'102.35
Charges	6'068'640.00	6'363'900.00	-295'260.00	-1'827'793.04	7'896'433.04
Revenus	-42'348'897.00	-39'825'925.00	-2'522'972.00	-59'268'566.31	16'919'669.31

Budget 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
0	Administration Générale	410'111	-919'172	1'329'283	5'940'620.75	-5'530'510
0110	Législatif	113'430	109'900	3'530	100'615.50	12'815
0120	Exécutif	818'560	663'550	155'010	1'068'500.84	-249'941
0210	Administration des finances et des..	-3'066'540	-4'029'880	963'340	1'681'707.68	-4'748'248
0220	Services généraux, autres	1'893'501	1'753'058	140'443	2'445'551.05	-552'050
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	651'160	584'200	66'960	644'245.68	6'914
1	Ordre et sécurité publique	2'305'397	2'070'115	235'282	2'343'110.25	-37'713
1110	Police	649'503	637'075	12'428	737'190.80	-87'688
1400	Questions juridiques (en général)	272'074	229'410	42'664	284'753.21	-12'679
1406	Office régional de l'état civil	65'840	49'330	16'510	62'810.69	3'029
1506	Service du feu, organisation régionale	1'116'900	985'980	130'920	1'097'462.80	19'437
1610	Défense militaire	4'330	6'670	-2'340	2'850.75	1'479
1626	Organisation régionale de protection civile	196'750	161'650	35'100	158'042.00	38'708
2	Formation	13'154'438	11'826'838	1'327'600	13'101'429.35	53'009
2111	Cycle élémentaire	2'225'901	1'921'330	304'571	2'068'575.31	157'326
2120	Degré primaire	2'579'744	2'300'040	279'704	2'500'927.44	78'817
2130	Degré secondaire	2'997'450	2'455'670	541'780	2'936'900.21	60'550
2140	Ecoles de musique	281'125	285'675	-4'550	277'853.04	3'272
2170	Bâtiments scolaires	2'642'800	2'630'365	12'435	2'742'486.29	-99'686
2190	Direction et administration des écoles	1'683'950	1'698'800	-14'850	1'998'481.01	-314'531
2192	Ecole obligatoire, autres	595'200	418'900	176'300	461'234.85	133'965
2300	Formation professionnelle initiale	148'268	116'058	32'210	114'971.20	33'297
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	5'681'962	5'636'950	45'012	7'250'880.06	-1'568'918
3110	Musées et arts plastiques	1'157'860	1'177'850	-19'990	2'395'590.10	-1'237'730
3120	Conservation des monuments historiques..	439'340	430'870	8'470	530'853.97	-91'514
3210	Bibliothèques	721'456	736'495	-15'039	810'502.43	-89'046
3220	Concerts et théâtre	473'597	448'580	25'017	467'789.45	5'808
3290	Culture, non mentionné ailleurs	596'690	554'170	42'520	572'361.14	24'329
3410	Sports	1'307'869	1'300'835	7'034	1'519'257.80	-211'389
3420	Loisirs	856'980	886'110	-29'130	855'510.33	1'470
3500	Eglises et affaires religieuses	106'170	90'040	16'130	87'014.84	19'155
3501	Eglise catholique	22'000	12'000	10'000	12'000.00	10'000
4	Santé	538'845	535'855	2'990	706'879.67	-168'035
4220	Services de sauvetage	4'400	4'100	300	4'289.90	110
4330	Service médical des écoles	496'175	468'195	27'980	612'418.56	-116'244
4331	Service dentaire scolaire	27'520	45'330	-17'810	74'857.73	-47'338
4340	Contrôle des denrées alimentaires	8'300	8'950	-650	8'675.00	-375
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'450	9'280	-6'830	6'638.48	-4'188
5	Sécurité sociale	10'140'835	9'789'456	351'379	9'484'693.72	656'141
5110	Assurance-maladie	1'867'800	1'674'139	193'661	1'349'301.30	518'499
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	98'821	97'982	839	95'498.25	3'323
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	463'000	397'000	66'000	428'648.00	34'352
5350	Prestations de vieillesse	8'300	8'400	-100	8'257.50	43
5410	Allocations familiales	145'961	133'922	12'039	130'918.60	15'042
5430	Avance et recouvrement des pensions..	23'218	16'183	7'035	8'098.45	15'120
5440	Protection de la jeunesse (en général)	5'000	5'000	0	3'575.85	1'424
5444	Animation de jeunesse	562'685	555'630	7'055	515'066.94	47'618
5450	Prestations aux familles (en général)	40'500	40'000	500	39'077.70	1'422
5451	Crèches et garderies	2'280'053	2'367'176	-87'123	2'342'915.94	-62'863
5520	Prestations aux chômeurs	380'956	347'287	33'669	331'904.55	49'051
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	192'940	181'444	11'496	142'618.95	50'321
5720	Aide matérielle légale	3'679'884	3'589'308	90'576	3'707'361.90	-27'478
5721	Aide matérielle à bien plaie	177'000	167'000	10'000	165'180.00	11'820
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	45'258	40'070	5'188	32'808.65	12'449
5796	Guichets sociaux régionaux	126'959	126'415	544	151'021.14	-24'062
5920	Actions d'entraide dans le pays	42'500	42'500	0	32'440.00	10'060
6	Trafic et télécommunications	7'064'487	6'731'572	332'915	6'944'857.98	119'629
6150	Routes communales	5'284'917	4'869'892	415'025	5'214'969.31	69'948
6155	Places de stationnement	-10'000	-10'000	0	-8'405.75	-1'594
6190	Routes, non mentionnées ailleurs	59'700	61'600	-1'900	63'837.50	-4'138
6220	Trafic régional	1'624'475	1'720'080	-95'605	1'586'137.52	38'337
6230	Trafic d'agglomération	38'395	28'000	10'395	23'920.00	14'475
6290	Transports publics, non mentionnés ailleurs	-8'000	-8'000	0	349.40	-8'349
6320	Aviation et navigation spatiale	75'000	70'000	5'000	64'050.00	10'950

Budget 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'452'761	2'304'275	148'486	2'053'239.80	399'521
7106	Service régional des eaux	0	0	0	0.00	0
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise..	-376'550	-373'300	-3'250	-385'056.55	8'507
7203	Traitement des eaux claires	376'550	373'300	3'250	385'056.55	-8'507
7301	Gestion des déchets ménages	366'800	351'400	15'400	369'800.00	-3'000
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	22'900	23'500	-600	24'513.60	-1'614
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	12'000	12'400	-400	12'767.50	-768
7710	Cimetières, crématoires	237'568	214'135	23'433	222'001.45	15'567
7791	Toilettes publiques	44'600	33'100	11'500	30'115.58	14'484
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'768'893	1'669'740	99'153	1'394'041.67	374'851
8	Economie publique	-2'107'690	-2'305'470	197'780	-2'499'460.21	391'770
8120	Améliorations structurelles	9'994	7'500	2'494	5'703.45	4'291
8200	Sylviculture	184'640	167'780	16'860	118'731.75	65'908
8400	Tourisme	349'676	319'150	30'526	318'396.75	31'279
8500	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	7'300	15'300	-8'000	1'813.15	5'487
8710	Electricité (en général)	-2'659'300	-2'815'200	155'900	-2'944'105.31	284'805
8713	Energie Verte	0	0	0	0.00	0
9	Finances et impôts	-36'082'017	-33'207'125	-2'874'892	-61'096'359.35	25'014'342
9100	Impôts communaux généraux	-33'713'800	-31'282'000	-2'431'800	-31'735'469.78	-1'978'330
9101	Impôts spéciaux	-1'001'560	-926'000	-75'560	-521'059.65	-480'500
9300	Péréquation financière et compensation..	-772'700	-629'900	-142'800	-1'638'362.00	865'662
9500	Quotes-parts, autres	-179'800	-179'200	-600	-223'381.04	43'581
9610	Intérêts	273'448	492'660	-219'212	378'311.13	-104'863
9620	Frais d'émission	33'000	21'000	12'000	7'119.45	25'881
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-844'050	-799'000	-45'050	-794'700.37	-49'350
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	-32'280	-42'280	10'000	-129'989.05	97'709
9900	Postes non répartis	0	0	0	-26'741'000.00	26'741'000
9950	Charges et revenus neutres	155'725	137'595	18'130	302'171.96	-146'447

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	31.12.2019*	31.12.2020*	31.12.2021	31.12.2022 Hypothèses
Données de base				
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	16'335'544	-2'495'492	-3'956'801	-6'731'984 Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	9'455'302	9'478'516	9'541'580	9'319'565 Selon PFT
Capitaux de tiers	144'552'171	154'284'155	164'527'672	178'774'271 Stable + dette selon PFT
Capitaux propres	192'385'269	182'537'338	171'848'057	161'206'593 Stable + fortune et réserves selon PFT
Excédent du bilan ("Fortune")	75'573'728	73'078'236	69'121'435	62'389'451 Selon PFT
Patrimoine financier	122'584'310	122'584'310	122'584'310	122'584'310 Stable
Revenus fiscaux (groupe 40)	37'401'145	36'240'982	34'760'360	35'076'900 Selon PFT
Indicateurs :				
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	21'967'860	31'699'844	41'943'361	56'189'960
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	58.7%	87.5%	120.7%	160.2%
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	25'790'846	6'983'024	5'584'779	2'587'581
Détermination de l'enveloppe des investissements :				
Limite d'autofinancement selon art.12 al.4	70%	70%	70%	80%
Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2"(plafond)	36'844'066	9'975'749	7'978'256	3'234'476
Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")				
	Budget 2021	PFT 2022	PFT 2023	PFT 2024
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	5'860'000	5'701'500	7'373'000	6'600'500
Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe	-30'984'066	-4'274'249	-605'256	+3'366'024
Equilibre budgétaire, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances				
Cumul des deux critères :				
Déficit maximal autorisé, 20% du capital propre du dernier exercice bouclé (n-2)	38'477'054	36'507'468	34'369'611	32'241'319
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum :	75'573'728	73'078'236	69'121'435	62'389'451
Critère minimum :	38'477'054	36'507'468	34'369'611	32'241'319
Résultats prévus :	3'956'801	6'731'984	6'572'761	6'369'605
Respect de la limite ?	Oui	Oui	Oui	Oui

* Données consolidées indiquant la somme des montants des deux communes fusionnées : Le Locle + Les Brenets

TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2021 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2022-2024

	Budget 2021		PFT 2022		PFT 2023		PFT 2024		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA¹ ET PF²	14'113'000	3'854'600	19'036'500	6'575'000	24'230'000	9'034'000	20'315'000	6'199'500	52'031'400
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA¹ ET PF²	10'258'400		12'461'500		15'196'000		14'115'500		
Répartition des investissements PA et PF totaux :									
LE LOCLE	12'432'000	3'356'000	16'981'500	5'460'000	19'005'000	6'931'000	16'915'000	4'569'500	
	9'076'000		11'521'500		12'074'000		12'345'500		45'017'000
<i>En %</i>	88.5%		92.5%		79.5%		87.5%		86.5%
LES BRENETS	1'681'000	498'600	2'055'000	1'115'000	5'225'000	2'103'000	3'400'000	1'630'000	
	1'182'400		940'000		3'122'000		1'770'000		7'014'400
<i>En %</i>	11.5%		7.5%		20.5%		12.5%		13.5%
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	12'493'000	3'792'600	18'816'500	6'505'000	23'830'000	8'991'000	20'055'000	6'174'500	49'731'400
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	8'700'400		12'311'500		14'839'000		13'880'500		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1'976'000	338'000	919'500	125'000	980'000	60'000	988'000	32'500	4'308'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	1'745'000	250'000	1'270'000	290'000	825'000	230'000	1'605'000	312'000	4'363'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	4'401'000	1'674'000	8'417'000	4'490'000	11'715'000	5'857'000	7'452'000	3'100'000	16'864'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	4'371'000	1'530'600	8'210'000	1'600'000	10'310'000	2'844'000	10'010'000	2'730'000	24'196'400
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	1'620'000	62'000	220'000	70'000	400'000	43'000	260'000	25'000	2'300'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	1'558'000		150'000		357'000		235'000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1'620'000	62'000	220'000	70'000	400'000	43'000	260'000	25'000	2'300'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	0		0		0		0		0
MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES									
Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	0	0	0	0	0	0	0	0	44'469'500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	0		0		0		0		
Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art.12 al.3									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	0	0	0	0	0	0	0	0	44'469'500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	0		0		0		0		
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	8'122'000	2'262'000	10'606'500	4'905'000	13'520'000	6'147'000	10'045'000	3'444'500	25'535'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	5'860'000		5'701'500		7'373'000		6'600'500		18'934'500
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2022 et suivantes)	36'844'066		9'975'749		7'978'256		3'234'476		
Marge par rapport au plafond	30'984'066		4'274'249		605'256		-3'366'024		

¹ Patrimoine administratif

² Patrimoine financier

Budget 2021 et plan financier et des tâches 2022-2024
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER

Désignation	Nature	Fonctionnelle	EN FRANCS								Brenets
			Budget 2021		PFT 2022		PFT 2023		PFT 2024		
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
Chancellerie											
Plan d'archivage services communaux en lien avec la GED	52900.00	0220	50'000								
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		
Mise à jour centrale téléphonique + remplacement 30 téléphones	50600.00	0221	25'000								
Pool de conciergerie											
Achat d'un véhicule conciergerie Les Brenets	50600.00	0290	35'000								B
Moulins souterrains											
Application audioguides pour Smartphone	52900.00	3120	12'000								
Service forestier intercommunal											
Remplacement Suzuki Vitara 2007	50600.00	8200					40'000				
Remplacement Tracteur forestier et neige	50600.00	8200							250'000		
Cercle scolaire - Cycle 1											
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2111	20'000		20'000		20'000		20'000		
Cercle scolaire - Cycle 2											
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2120	20'000		20'000		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		20'000		20'000		
Clinique dentaire scolaires											
Remplacement fauteuil	50600.00	4331	60'000								
Guichet social régional (GSR)											
Achats 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 d'un véhicule Land Rover TD5	50600.00	6150	50'000		50'000		50'000				
Remplacement de la sableuse tractée Boschung	50600.00	6150	35'000								
Remplacement de la saleuse tractée Boschung	50600.00	6150	35'000								
Remplacement d'une fraiseuse à neige	50600.00	6150			21'500						
Mise en conformité des panneaux de signalisation hivernale	50600.00	6150	40'000								
Mise en conformité de la signalisation des véhicules	50600.00	6150	10'000								
Remplacement de la hacheuse à bois	50600.00	6150			48'500						
Remplacement du toit de la menuiserie (Billodes 48)	50600.00	6150			60'000	30'000					
Remplacement de la saleuse Unimog	50600.00	6150			55'000						
Remplacement du véhicule Suzuki Vitara	50600.00	6150					40'000				
Subvention places de jeux	52900.00	3420	70'000								B
STEP											
Remplacement fraiseuse à neige	50600.00	7202			21'500						
Divers, entretien et réparation réseau	50100.00	7202	50'000		50'000		50'000		50'000		
Travaux STEP Les Brenets	50320.00	7202	50'000								B
Etude de variantes STEP Les Brenets (ou eaux usées Villers-le-Lac)	52900.00	7202	80'000								B
Mandat tarification taxe épuration	52900.00	7202	80'000								
PGEE hors zone : crédit d'étude		7202	80'000								
Urbanisme											
Plan directeur tourisme	52900.00	7900	50'000	50'000	30'000	30'000	20'000	20'000			0.5*B

Désignation	Nature	Fonctionnelle	EN FRANCS								Brenets
			Budget 2021		PFT 2022		PFT 2023		PFT 2024		
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
Abri bus	50600.00	6150	25'000		25'000		25'000		25'000		
Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations	50600.00	6220	20'000		20'000						0.5*B
Modération trafic Grande Rue "Zone de rencontre"	52900.00	6330	30'000								
Valorisation centre-ville	52900.00	7900	80'000		80'000		80'000		80'000		
Aide à la rénovation de façades	52900.00	7900	65'000		65'000		65'000		50'000		
Remplacement bus génie civil	50600.00	7900					30'000				
Remplacement voiture service urbanisme	50600.00	7900					30'000				
Remplacement plotter	50600.00	7900	12'000								
Etude mobilité douce entre Le Locle et Les Brenets	52900.00	7900			20'000						B
Trottoir haut Champs-Ethévenots	50100.00	7900	30'000								B
Trottoir traversant Bas Grand-Cernil	50100.00	7900	30'000								B
Parking Ferme-Modèle (ski de fonds)	50100.00	7900	30'000	30'000							B
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)											
Collège D.-Jeanrichard 9 - installation eau chaude générale	50400.00	2170	40'000								
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 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				
Halle Collège 1 - nouvelle régulation pour la ventilation du bâtiment	50400.00	2170	50'000	50'000							
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	50'000		30'000		50'000		40'000		
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							
Albert-Piguet 11 hangar voirie - remplacement des portes du hangar	50400.00	6150							20'000		
Ancienne halle de Beau-Site - remplacement de radiateurs et suppression de conduites visibles dans la salle	50400.00	2170							50'000	20'000	
Collège de La Jaluse - assainissement chauffage	50400.00	2170							70'000	5'000	
Edicule du Marais - remplacement radiateurs électriques par une pompe à chaleur air / eau	50400.00	7791	18'000	18'000							
Halle Collège 1 - pose de panneaux solaires photovoltaïques	50400.00	2170							55'000	7'500	
Piscine-Patinoire											
Changement de la barrière côté terrain de foot	50600.00	3410					32'000				
Peinture des bassins de la piscine	50400.00	3410	30'000								
Révision d'un compresseur et des soupapes	50600.00	3410	22'000								
Mise en conformité du terrain de beach-volley	50600.00	3410	25'000								
Remplacement des batteries de la machine à glace	50600.00	3410					19'000				
Terrains de sports											
Chauffe-eau dans les vestiaires du FC Communal Sports	50600.00	3410	21'000				32'000				
Etat civil											
Remplacement mobilier bureau	50600.00	1406			20'000						
Sécurité publique											
Remplacement des deux Dacia	50600.00	1110					60'000				
Cimetière											
Remplacement tondeuse autoportée	50600.00	7710	20'000								
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	80'000		60'000		85'000		90'000		
Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	50600.00	7106	50'000		50'000		50'000		70'000		
Mise à jour et maintien de la valeur des équipements électriques	50600.00	7106	10'000								

EN FRANCS										Brenets
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Budget 2021		PFT 2022		PFT 2023		PFT 2024	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
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		30'000	
Puits des Brandons, assainissement du bâtiment	50400.00	7106	20'000							
Remplacement conduite Pré-du-Lac	50320.00	7202	50'000							B
Plan Général d'Alimentation (PGA) : mise à jour suite à la fusion	52900.00	7106	20'000		20'000					
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER			1'976'000	338'000	919'500	125'000	980'000	60'000	988'000	32'500

Patrimoine financier

Désignation	Nature	Fonctionnelle	PFT 2021		PFT 2022		PFT 2023		PFT 2024	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Gérance des bâtiments (patrimoine financier)										
Garage collectif Jehan-Droz	70400.00	9690	700'000							
Midi 14 - réfection de l'étanchéité de la terrasse	70400.00	9690			110'000	20'000				
Gérardmer 10-12 - isolation des façades, remplacement des volets et rempl. partiel de ferblanterie + nouveaux balcons (façades, volets et ferblanterie fr. 440'000.- / balcons fr. 450'000.-)	70400.00	9690	890'000	62'000						
Foyer 14-16 et Foyer 18 - installation eau chaude générale + panneaux solaires thermiques	70400.00	9690							180'000	15'000
Le Corbusier 18-18a - isolation périphérique + rempl. chaudière par une pompe à chaleur air / eau	70400.00	9690					400'000	43'000		
Midi 14 - installation panneaux solaires thermiques	70400.00	9690							80'000	10'000
Places camping-cars à côté des courts de tennis	50100.00	7900	30'000							B
Plage et zone de détente au Pré-du-Lac (hôtel)	50100.00	8400			50'000	50'000				B
Porte d'entrée Parc Naturel Régional du Doubs (PNRD)	50600.00	8400			60'000					B
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER DU PATRIMOINE FINANCIER			1'620'000	62'000	220'000	70'000	400'000	43'000	260'000	25'000

Budget 2021 et plan financier et des tâches 2022-2024
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉS À UNE ANNÉE

Désignation	Nature	Fonctionnelle	EN FRANCS								Brenets
			Budget 2021		PFT 2022		PFT 2023		PFT 2024		
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
Moulins souterrains											
Réfection mur	50400.00	3120	120'000								
Voirie											
Remplacement du vitrage et des stores du Garage (paroi Sud)	50600.00	6150	105'000								
Remplacement du véhicule Unimog U 300	50600.00	6150			185'000						
Remplacement du camion poubelle Scania	50600.00	6150							490'000		
Urbanisme											
Travaux de routes	50100.00	6150	200'000		200'000		200'000		200'000		
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)											
Collège Le Corbusier - rénovation de la toiture et de la structure d'entrée du collège	50400.00	2170	150'000	150'000							
Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c.	50400.00	2170	95'000		95'000		95'000		85'000		
Collège Le Corbusier - remplacement partiel de fenêtres	50400.00	2170			200'000	200'000					
Collège de La Jaluse - remplacement partiel de fenêtres et de la structure d'entrée	50400.00	2170					230'000	230'000			
Collège Jehan-Droz - remplacement des fenêtres des façades nord	50400.00	2170	255'000	100'000							
Collège Jehan-Droz - remplacement des vannes des convecteurs et de leur régulation	50400.00	2170							235'000	235'000	
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 des Girardet - réfection toiture du collège	50400.00	2170							295'000	77'000	
Cimetière											
Aménagement d'un nouveau secteur pour les inhumations (secteur 10 d'une capacité maximale d'environ 180 tombes)	50300.00	7710	220'000								
Réfection tronçon Est allée principale yc rond-point parking entrée principale et yc fin des réfections des conduites d'eau des fontaines de la partie Est (en coordination avec remplacement conduites VITEOS)	50300.00	7710	150'000								
Exploitation de l'eau											
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		
Conduite eau potable ISA-Carrefour du tennis	50100.00	7106			100'000						B
Extension du réseau à Beauregard	50310.00	7106	150'000								
Conduite rue de la Gare pour borne hydrante	50310.00	7106			100'000						B
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉ À UNE ANNÉE			1'745'000	250'000	1'270'000	290'000	825'000	230'000	1'605'000	312'000	

Budget 2021 et plan financier et des tâches 2022-2024
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER

Désignation	Nature	Fonctionnelle	EN FRANCS								Brenets
			Budget 2021		PFT 2022		PFT 2023		PFT 2024		
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
STEP											
Assainissement des collecteurs	50320.00	7202	400'000	80'000	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 (2ème étape)	50320.00	7202					200'000	40'000			
Remplacement des collecteurs esplanade de la gare	50320.00	7202			200'000	20'000					
Remplacement des collecteurs de la rue de la Gare (partie ouest)	50320.00	7202							200'000	20'000	
Réfection de la rue de la Gare (partie est)	50320.00	7202							200'000	40'000	
Séparatif et éclairage au Casse Culs	50320.00	7202	170'000								B
Remplacement STEP Les Brenets ou autre variante	50320.00	7202					1'500'000	300'000	1'500'000	300'000	B
Réaménagement du centre du village des Brenets	50320.00	7202					165'000	33'000			B
Secrétariat de la culture et du tourisme											
Aménagement plage et accès de l'Arvoux	50100.00	8400	170'000	170'000							B
Urbanisme											
Réfection de la rue de la Côte	50100.00	6150	900'000								
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 (2ème étape)	50100.00	6150					900'000				
Réaménagement de l'esplanade de la gare	50100.00	6150			1'200'000	200'000					
Réfection de la rue de la Gare (partie ouest et est)	50100.00	6150							1'050'000		
Réalisation nouveau plan d'aménagement PAL	52900.00	6150	185'000		150'000		35'000				
Réaménagement du centre du village des Brenets	50100.00	6150					1'300'000	360'000			B
Parking des Pargots	50100.00	6150			200'000						B
Route de Balleau	50100.00	6150	150'000								B
Route Ferme-Modèle	50100.00	6150					100'000				B
Etude stabilisation centre-ville	52900.00	6150	100'000	50'000	140'000	70'000	60'000	30'000			
Piscine - Patinoire											
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	1'000'000	1'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000			
Service du domaine public											
Plan de stationnement	52900.00	6155	250'000								
Exploitation de l'eau											
Cimetière,	50310.00	7106	187'000								
Jeanneret 36 à 42 (avec service gaz)	50310.00	7106	139'000								
Monts - étape 2 (suite Pillichody)	50310.00	7106			127'000						
Gare 2 à place du marché	50310.00	7106									
Suite Communal de 2020 à piscine	50310.00	7106					411'000		302'000		
Réaménagement du centre du village des Brenets	50100.00	6150					150'000				B
Développement nouveau réseau de Beauregard avec Les Brenets	50310.00	7106	500'000	350'000	3'000'000	2'100'000	4'000'000	2'800'000	3'800'000	2'660'000	0.5*B
Détournement des conduites d'eau potable suite aux travaux de la H20. Demande de crédit à réaliser en 2020. En attente des indications de l'OFROU pour déterminer le principe de financement	50310.00	7106					494'000	214'000			
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER			4'401'000	1'674'000	8'417'000	4'490'000	11'715'000	5'857'000	7'452'000	3'100'000	

Budget 2021 et plan financier et des tâches 2022-2024
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉS

Désignation	Objet	Nature	Fonctionnelle	Date de vote	EN FRANCS								Brenets
					Budget 2021		PFT 2022		PFT 2023		PFT 2024		
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
STEP													
Construction nouvelle STEP	100383	50400.00	7202	25.04.2018	3'000'000	1'260'000	8'000'000	1'560'000	10'000'000	2'784'000	10'000'000	2'730'000	
Etude PGEE	900010	52900.00	7202	05.04.2000	10'000		10'000		10'000		10'000		
Conduites EC Pargots-Doubs	A déterminer	50320.00	7202	29.06.2020	501'000	98'600							B
Urbanisme													
Mise en conformité arrêts de bus selon LHand	100544	50100.00	7900	28.05.2020	200'000	40'000	200'000	40'000	300'000	60'000			
Exploitation de l'eau													
Chaîne de traitement (CTE) - assainissement et adaptation des systèmes de traitement	100550	50310.00	7106	24.09.2020	660'000	132'000							
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉ					4'371'000	1'530'600	8'210'000	1'600'000	10'310'000	2'844'000	10'010'000	2'730'000	

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

relatif au plan financier et des tâches 2022-2024

(Du 7 décembre 2020)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En complément du rapport à l'appui du budget 2021, et en exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons le plan financier et des tâches pour les années 2022 à 2024.

INTRODUCTION

Le plan financier et des tâches (ci-après PFT) est 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. **Dettes 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 2022-2024 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.

COMPTE DE RÉSULTAT

Le compte d'exploitation a fait l'objet d'un plan financier jusqu'en 2024 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	Variation annuelle moyenne sur la période 2016-2019 :-3.7%. Une progression de 0.7% est retenue pour la période 2022-2024.
31. Charges de biens, services et autres charges	Variation annuelle moyenne sur la période 2016-2019 : -6.7%. Une progression de 0.1% est retenue pour la période 2022-2024.
33. Amortissements du patrimoine administratif	Augmentation selon le 80% des montants prévus dans la 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	Intérêts passifs : 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 2022, 2023 et 2024. Autres charges financières : 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	Péréquation : 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). Facture sociale : Selon projections de l'Etat. Pot commun transports : Selon projections de l'Etat. Autres subventions : Stabilité (0%).
40. Revenus fiscaux	Impôt personnes physiques (PP) : Croissance régulière de 0.5% en 2022, 2023 et 2024. Impôt frontalier : Croissance 1% en 2022, 2023 et 2024. Impôt personnes morales (PM) : Croissance de 2% en 2022, 2023 et 2024. Le développement des zones industrielles (Saignoles et Col-des-Roches) est pris en compte avec une augmentation de 1 million des recettes dès 2023. La volatilité importante de cet impôt rend la prévision par tendance difficile (évolution plutôt par paliers).

GROUPE DE NATURE	HYPOTHÈSE D'ÉVOLUTION RETENUE
41. Revenus régaliens et de concessions	Stabilité (0%).
42. Taxes	Croissance de 1% pour les années 2022, 2023 et 2024.
43. Revenus divers	Stabilité (0%).
44. Revenus financiers	Réévaluation actions Viteos : montant stable de 1.5 million de francs par année avec le développement de Viteos SA. Autres revenus financiers : Taux d'intérêts faibles, loyers stables avec des adaptations selon les travaux à plus-value. Hypothèse d'une croissance régulière de 0.1% en 2022, 2023 et 2024. Des hausses ponctuelles sont possibles en cas de vente du patrimoine financier.
45. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	Hypothèse de stabilité - domaines autoporteurs sans influence sur le résultat.
46. Revenus de transfert	Péréquation verticale : Répartition des 6 millions de francs avec la Chaux-de-Fonds en fonction du nombre d'habitants au 31 décembre. Prise en compte de la population des Brenets dès 2022 et augmentation de la répartition à 6.5 millions de francs dès 2024. Compensation charges géo-topographiques : compensation prévue jusqu'en 2022. Dès 2023, rien n'est formellement prévu en substitution. Autres revenus de transfert : Cela concerne notamment les subventions pour les salaires enseignants et la facturation des frais d'écolage aux autres communes. Croissance de 1%.
48. Revenus extraordinaires	Le prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine administratif (PA) est constant (compensation d'amortissement avec la réserve de réévaluation). Deux prélèvements à la réserve de politique conjoncturelle ont été prévus en 2021 et 2022, en fonction de l'écart entre les recettes fiscales de l'année sous revue et la moyenne des trois dernières années.

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

PFT 2022-2024 : Evolution du compte de résultats

Natures	Comptes 2018*	Comptes 2019*	Budget 2020*	Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
Charges d'exploitation	84 623 824	82 824 889	85 476 018	84 353 978	84 784 532	85 072 209	85 413 014
30 Charges de personnel	38 813 604	38 774 205	39 346 236	40 629 788	40 914 200	41 200 600	41 489 000
31 Charges de biens, services et autres charges	13 172 730	13 789 863	13 460 610	13 423 539	13 437 000	13 450 400	13 463 900
33 Amortissements du patrimoine administratif	9 257 990	9 455 302	9 478 516	9 541 580	9 319 565	9 083 062	8 999 149
<i>Investissements en cours</i>	9 257 990	9 455 302	9 478 516	9 541 580	9 096 832	8 672 442	8 344 592
<i>Investissements selon planification</i>					222 733	410 621	654 557
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	930 169	1 028 224	1 003 484	216 926	216 900	216 900	216 900
36 Charges de transfert	16 388 524	13 483 530	16 009 451	14 498 219	14 852 941	15 077 321	15 200 139
<i>Péréquation</i>	1 782 635	673 393	1 076 356	717 200	700 000	650 000	600 000
<i>Dissolution provision (unique)</i>		-2 000 000					
<i>Facture sociale</i>	5 359 578	5 077 732	5 598 845	5 471 539	5 720 575	5 990 364	6 161 502
<i>Pot commun transport</i>	1 582 858	1 505 269	1 557 547	1 440 400	1 562 366	1 566 957	1 568 637
<i>Ecolage (part Brenets au CSLL)</i>	1 039 890	1 173 896	1 053 164				
<i>Autres subventions</i>	6 623 563	7 053 240	6 723 539	6 869 080	6 870 000	6 870 000	6 870 000
37 Subventions à redistribuer	34 080	33 109	34 080	0	0	0	0
39 Imputations internes	6 026 727	6 260 656	6 143 641	6 043 926	6 043 926	6 043 926	6 043 926
Revenus d'exploitation	-75 710 453	-72 976 270	-72 901 236	-70 861 615	-71 325 368	-72 912 268	-73 532 729
40 Revenus fiscaux	-42 280 383	-37 401 145	-36 240 982	-34 760 360	-35 076 900	-36 397 500	-36 742 100
<i>Impôt personnes physiques</i>	-21 384 566	-22 654 095	-20 755 914	-19 958 800	-20 058 600	-20 158 900	-20 259 700
<i>Impôt personnes morales</i>	-13 203 039	-6 152 328	-7 381 186	-6 985 000	-7 124 700	-8 267 200	-8 432 500
<i>Impôt frontaliers</i>	-7 234 431	-8 474 612	-7 987 322	-7 700 000	-7 777 000	-7 854 800	-7 933 300
<i>Autres impôts</i>	-458 347	-120 110	-116 560	-116 560	-116 600	-116 600	-116 600
41 Revenus régaliens et de concessions	-96 661	-36 638	-48 900	-30 500	-30 500	-30 500	-30 500
42 Taxes	-15 742 515	-17 335 150	-16 272 305	-15 818 164	-15 976 300	-16 136 100	-16 297 500
43 Revenus divers	-311 497	-268 975	-209 048	-168 090	-168 100	-168 100	-168 100
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-889 766	-688 570	-1 733 880	-2 004 422	-2 004 400	-2 004 400	-2 004 400
46 Revenus de transfert	-10 328 824	-10 952 027	-12 218 482	-12 036 153	-12 025 242	-12 131 742	-12 246 203
<i>Péréquation verticale</i>			-1 272 600	-1 273 500	-1 373 542	-1 373 542	-1 488 003
<i>Compensation charges géotopographiques</i>			-217 050	-216 400	0	0	0
<i>Autres revenus de transfert</i>	-10 328 824	-10 952 027	-10 728 832	-10 546 253	-10 651 700	-10 758 200	-10 758 200
47 Subvention à redistribuer	-34 080	-33 109	-33 998	0	0	0	0
49 Imputations internes	-6 026 727	-6 260 656	-6 143 641	-6 043 926	-6 043 926	-6 043 926	-6 043 926
Résultat des activités d'exploitation	8 913 371	9 848 619	12 574 782	13 492 363	13 459 164	12 159 941	11 880 285
34 Charges financières	3 228 570	3 695 107	3 306 431	3 008 670	2 998 400	3 085 700	3 162 200
<i>Intérêts passifs</i>	1 717 446	1 732 520	1 742 372	1 373 000	1 362 700	1 450 000	1 526 500
<i>Autres charges financières</i>	1 511 124	1 962 587	1 564 059	1 635 670	1 635 700	1 635 700	1 635 700
44 Revenus financiers	-8 415 647	-6 077 020	-6 039 392	-5 811 752	-5 816 100	-5 820 400	-5 820 400
<i>Réévaluation actions Viteos</i>	-2 709 537	-1 194 198	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
<i>Autres revenus financiers</i>	-5 706 110	-4 882 822	-4 539 392	-4 311 752	-4 316 100	-4 320 400	-4 320 400
Résultat provenant de financements	-5 187 077	-2 381 913	-2 732 961	-2 803 082	-2 817 700	-2 734 700	-2 658 200
Résultat opérationnel	3 726 294	7 466 706	9 841 821	10 689 281	10 641 464	9 425 241	9 222 085
38 Charges extraordinaires	6 111	4 728	6 111	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-2 854 811	-23 806 978	-7 352 440	-6 732 480	-3 909 480	-2 852 480	-2 852 480
<i>Prélèvements réserve de politique conjonct.</i>	0	0	-4 500 000	-3 880 000	-1 057 000		0
<i>Prélèvements réserve retraitement du PA</i>	-2 854 811	-2 852 440	-2 852 440	-2 852 480	-2 852 480	-2 852 480	-2 852 480
<i>Autre prélèvement au capital propre</i>	0	-20 954 538	0	0	0	0	0
Résultat extraordinaire	-2 848 700	-23 802 250	-7 346 329	-6 732 480	-3 909 480	-2 852 480	-2 852 480
Total du compte de résultats : déficit [+] / bénéfice [-]	+877 594	-16 335 544	+2 495 492	+3 956 801	+6 731 984	+6 572 761	+6 369 605

* Budget et comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

La lecture de ce plan financier indique :

- Le déficit prévisible sur la période 2022-2024, bien qu'en diminution, est préoccupant.
- Sous les hypothèses explicitées, il persiste un déficit structurel créé par la diminution des recettes que l'on peut estimer à environ 5-6 millions de francs.

Le plan financier 2022-2024 est entaché de passablement d'incertitudes, mais il permet de dégager trois aspects :

1. Malgré les mesures prises dans les budgets précédents et la rigueur à la gestion des charges, le déficit s'aggrave en raison de la chute drastique des recettes fiscales des personnes morales depuis 2019. Cela démontre l'extrême volatilité des recettes fiscales des personnes morales rendant la gestion financière difficile. Le montant des recettes fiscales des personnes physiques remplit son rôle de « pilier », mais la dernière réforme fiscale et la situation relativement précaire de nos contribuables ne participent pas à une évolution dynamique de cet impôt.
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 devra durant cette nouvelle législature se pencher attentivement sur les prochains budgets en ayant l'objectif d'atteindre un équilibre financier à moyen terme. Le dédommagement perçu pour les charges géo-topographiques, qui s'éteint dès 2022, est un enjeu politique important et il s'agira d'une part de pérenniser le principe du dédommagement et d'autre part, de parvenir à une augmentation du montant à répartir.

INVESTISSEMENTS

Les investissements prévus au budget 2021 et au PFT 2022-2024 ont été réfléchis dans une optique réaliste, notamment en visant à respecter les mécanismes de maîtrise des finances. Le PFT étant « roulant », il est un véritable pré-budget pour l'année 2022 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 2021-2024 atteint la somme de 49.7 millions de francs. Ce montant comprend la réalisation de la nouvelle STEP à hauteur de 22.7 millions de francs. Sans ce grand projet, les investissements nets se montent à 27 millions, soit une moyenne d'un peu plus de 6.75 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 maîtriser, en conformité aux mécanismes de freins, 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, avec pour la nouvelle commune un accent sur le tourisme, notamment sur la localité des Brenets. Ainsi, nous pouvons citer de manière non exhaustive les aménagements de la plage de l'Arvoux, le développement de places de camping-cars ou encore l'aménagement de la zone de détente au Pré-du-Lac. Comme par le passé, le Conseil communal a souhaité, en principe, se limiter à un gros chantier par année.

Nous pouvons citer par exemple la réfection de la rue de la Côte, le réaménagement de la place de la gare ou le centre des Brenets, tous probablement éligibles au projet d'agglomération. La réalisation de la nouvelle Step du Locle et la réhabilitation de la Step des Brenets nécessiteront également des études complémentaires et des investissements importants.

Enfin, rappelons que la révision du Plan d'aménagement local (PAL), sa coordination avec les mesures d'accompagnement H20 et le projet d'agglomération 4^{ème} génération constituent des horizons qui changeront profondément le développement et le visage de la nouvelle commune.

Il est à noter enfin que les investissements nécessaires à l'entretien et au maintien de la valeur d'un bien 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 2021-2024, selon le type d'investissement. Il met aussi en évidence la répartition équitable des investissements selon le territoire, loclois ou brenassier, en sachant que la répartition de la population est d'environ 9% aux Brenets et 91% au Locle.

TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2021 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2022-2024

	Budget 2021		PFT 2022		PFT 2023		PFT 2024		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA¹ ET PF²	14 113 000	3 854 600	19 036 500	6 575 000	24 230 000	9 034 000	20 315 000	6 199 500	52 031 400
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA¹ ET PF²	10 258 400		12 461 500		15 196 000		14 115 500		
Répartition des investissements PA et PF totaux :									
LE LOCLE	12 432 000	3 356 000	16 981 500	5 460 000	19 005 000	6 931 000	16 915 000	4 569 500	
	9 076 000		11 521 500		12 074 000		12 345 500		45 017 000
<i>En %</i>	88.5%		92.5%		79.5%		87.5%		86.5%
LES BRENETS	1 681 000	498 600	2 055 000	1 115 000	5 225 000	2 103 000	3 400 000	1 630 000	
	1 182 400		940 000		3 122 000		1 770 000		7 014 400
<i>En %</i>	11.5%		7.5%		20.5%		12.5%		13.5%
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	12 493 000	3 792 600	18 816 500	6 505 000	23 830 000	8 991 000	20 055 000	6 174 500	49 731 400
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	8 700 400		12 311 500		14 839 000		13 880 500		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1 976 000	338 000	919 500	125 000	980 000	60 000	988 000	32 500	4 308 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	1 745 000	250 000	1 270 000	290 000	825 000	230 000	1 605 000	312 000	4 363 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	4 401 000	1 674 000	8 417 000	4 490 000	11 715 000	5 857 000	7 452 000	3 100 000	16 864 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	4 371 000	1 530 600	8 210 000	1 600 000	10 310 000	2 844 000	10 010 000	2 730 000	24 196 400
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	1 620 000	62 000	220 000	70 000	400 000	43 000	260 000	25 000	2 300 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	1 558 000		150 000		357 000		235 000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1 620 000	62 000	220 000	70 000	400 000	43 000	260 000	25 000	2 300 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	0		0		0		0		0
MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES									
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	8 122 000	2 262 000	10 606 500	4 905 000	13 520 000	6 147 000	10 045 000	3 444 500	25 535 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	5 860 000		5 701 500		7 373 000		6 600 500		18 934 500
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2022 et suivantes)	36 844 066		9 975 749		7 978 256		3 234 476		
Marge par rapport au plafond	30 984 066		4 274 249		605 256		-3 366 024		
¹ Patrimoine administratif									
² Patrimoine financier									

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 2021 à 2023, 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 2024, en se basant sur le résultat prévisionnel des comptes 2022. 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 2021-2024, 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 2018	Comptes 2019	Budget 2020	Budget 2021	Prévisions 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024
Fortune nette au 1er janvier	42 932 070	59 238 184	75 573 728	73 078 236	69 121 435	62 389 451	55 816 690
Résultat	877 594	-16 335 544	2 495 492	3 956 801	6 731 984	6 572 761	6 369 605
Dissolution partielle réserve pol. conj.	17 183 708						
Fortune nette au 31 décembre	59 238 184	75 573 728	73 078 236	69 121 435	62 389 451	55 816 690	49 447 085
Autofinancement	5 565 988	2 323 522	-1 099 812	-2 935 197	-3 109 399	-2 129 679	-2 010 436
Investissements patrimoine administratif :	6 279 324	3 781 775	8 632 172	7 308 320	11 137 200	13 314 400	12 558 400
<i>Nouvelle STEP</i>	15 618	217 257	3 720 000	1 740 000	6 440 000	7 216 000	7 270 000
<i>Autres investissements nets*</i>	6 263 705	3 564 518	4 912 172	5 568 320	4 697 200	6 098 400	5 288 400
Financement Prévoyance.ne		6 416 118					
Sans nouvelle STEP							
Degré d'autofinancement invest.	89%	65%	-22%	-53%	-66%	-35%	-38%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-697 717	-7 657 114	-6 011 984	-8 503 517	-7 806 599	-8 228 079	-7 298 836
Dette au 31 décembre	123 898 939	127 178 679	133 190 663	141 694 180	149 500 779	157 728 858	165 027 694
Avec nouvelle STEP							
Degré d'autofinancement invest.	89%	61%	-13%	-40%	-28%	-16%	-16%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-713 335	-7 874 371	-9 731 984	-10 243 517	-14 246 599	-15 444 079	-14 568 836
Dette au 31 décembre	123 898 939	127 178 679	136 910 663	147 154 180	161 400 779	176 844 858	191 413 694

* Le montant des investissements nets pour la période 2020-2024 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 2021 à 2024, et en incluant le financement de la nouvelle STEP, il est prévu que la dette progresse de plus de 44 millions de francs d'ici fin 2024 pour atteindre 191.4 millions de francs, tandis que la fortune diminuerait de l'ordre de 19.7 millions de francs sur la même période en se fixant à 49.4 millions de francs.

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 2020 à 2024 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. 2'935'197.- en 2021 s'ajoute le montant des investissements à financer de Fr. 7'308'320.-. Le cumul de l'autofinancement et des investissements aboutit ainsi à une insuffisance de financement de Fr. 10'243'517.- en 2021.

Selon la législation en vigueur, un mécanisme de maîtrise des finances est mis en place et vise 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 2019 pour le budget 2021. Par analogie, nous avons admis que le résultat du budget 2020 détermine l'enveloppe des investissements 2022, le résultat du budget 2021 celle de 2023 et le résultat du PFT 2022 celle de 2024. 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	31.12.2019*	31.12.2020*	31.12.2021	31.12.2021 Hypothèses
Données de base				
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	16 335 544	-2 495 492	-3 956 801	-6 731 984 Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	9 455 302	9 478 516	9 541 580	9 319 565 Selon PFT
Capitaux de tiers	144 552 171	154 284 155	164 527 672	178 774 271 Stable + dette selon PFT
Capitaux propres	192 385 269	182 537 338	171 848 057	161 206 593 Stable + fortune et réserves selon PFT
Excédent du bilan ("Fortune")	75 573 728	73 078 236	69 121 435	62 389 451 Selon PFT
Patrimoine financier	122 584 310	122 584 310	122 584 310	122 584 310 Stable
Revenus fiscaux (groupe 40)	37 401 145	36 240 982	34 760 360	35 076 900 Selon PFT
Indicateurs :				
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	21 967 860	31 699 844	41 943 361	56 189 960
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	58.7%	87.5%	120.7%	160.2%
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	25 790 846	6 983 024	5 584 779	2 587 581
Détermination de l'enveloppe des investissements :				
Limite d'autofinancement selon art.12 al.4	70%	70%	70%	80%
Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2"(plafond)	36 844 066	9 975 749	7 978 256	3 234 476
Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")				
	Budget 2021	PFT 2022	PFT 2023	PFT 2024
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	5 860 000	5 701 500	7 373 000	6 600 500
Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe	-30 984 066	-4 274 249	-605 256	+3 366 024
Equilibre budgétaire, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances				
Cumul des deux critères :				
Déficit maximal autorisé, 20% du capital propre du dernier exercice bouclé (n-2)	38 477 054	36 507 468	34 369 611	32 241 319
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum :	75 573 728	73 078 236	69 121 435	62 389 451
Critère minimum :	38 477 054	36 507 468	34 369 611	32 241 319
Résultats prévus :	3 956 801	6 731 984	6 572 761	6 369 605
Respect de la limite ?	Oui	Oui	Oui	Oui

* Données consolidées indiquant la somme des montants des deux communes fusionnées : Le Locle + Les Brenets

BUDGET 2021

Indicateurs harmonisés MCH2 (RLFinEC annexe 3)	Commune du Locle
a) <u>Taux d'endettement net</u>	
Dette nette I (n-2) / Revenus fiscaux (n) Valeurs indicatives: < 100% = bon 100% - 150% = suffisant > 150% = mauvais	56.8%
b) <u>Degré d'autofinancement</u>	
Autofinancement (n) / Investissements nets PA (n) Valeurs indicatives: > 100% = haute conjoncture 80% à 100% = cas normal 50% à 80 = récession	-33.7%
c) <u>Part des charges d'intérêts</u>	
Charges d'intérêts nets (n) / Revenus courants (n) Valeurs indicatives: 0% - 4% = bon 4% - 9% = suffisant > 9% = mauvais	1.4%
d) <u>Degré de couverture des revenus déterminants</u>	
Solde du compte de résultat (n) / Rev. Déterminants (n) Valeurs indicatives: > valeur informative uniquement	-5.1%
Besoins de trésorerie	
Investissements nets du patrimoine administratif totaux :	8'700'400.00
Autofinancement :	-2'935'197.00
<u>Financements:</u>	
Investissements nets	8'700'400.00
./. Autofinancement	-2'935'197.00
Insuffisance de financement	11'635'597.00
<u>Besoin de trésorerie:</u>	
Insuffisance de financement	11'635'597.00
Emprunts à rembourser	20'348'830.00
Besoin de trésorerie	31'984'427.00