VILLE DU LOCLE

Rapport des comptes 2020

2020 *Foire du Livre*

Le Locle
Qualité de vie

VILLE DU LOCLE

Comptes 2020
Table des matières

Rapports à l'appui des comptes

Rapport du Conseil communal..... 1-21
Rapport de l'organe de révision..... 22-23
Arrêtés..... 24-25

Comptes 2020

Bilan condensé..... 26-27
Bilan détaillé..... 28-38
Compte de résultats..... 39
Récapitulation selon la classification institutionnelle..... 40-41
Comptes d'exploitation détaillés selon la classification institutionnelle..... 42-133
Commentaires..... 134-144
Classification par nature..... 145-148
Classification fonctionnelle..... 149-151
Investissements..... 152-156
Classification fonctionnelle des investissements..... 157
Tableau de flux de trésorerie..... 158

L'annexe aux comptes

Principes régissant la présentation des comptes..... 159-164
Etat du capital propre..... 165-166
Etat du capital de tiers..... 166
Tableau des provisions..... 167
Tableau des participations..... 168
Complément au tableau des participations..... 169-176
Tableau des garanties et cautionnements..... 177
Complément au tableau des garanties et cautionnements..... 178-179
Tableau des immobilisations..... 180-184

Informations supplémentaires

Crédits supplémentaires du Conseil communal..... 185-186
Indicateurs..... 187
Plan financier de la réserve de préfinancement PDPM..... 188
Plan financier de la réserve de préfinancement réam. site du Communal..... 189
Utilisation de l'enveloppe des investissements..... 190-191

VILLE DU LOCLE

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui des comptes 2020

(Du 7 avril 2021)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui de la gestion et des comptes 2020.

INTRODUCTION

Alors que le budget de fonctionnement prévoyait un excédent de charges de Fr. 2'208'394.-, l'exercice 2020 se termine avec un déficit de Fr. 3'178'426.84.-. Le budget prévoyait toutefois un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de 4.5 millions, alors que finalement le prélèvement a été effectué à hauteur de 2 millions de francs. La comparaison sans tenir compte de ces derniers prélèvements est ainsi la suivante : déficit budgétaire prévu de 6.7 millions et déficit atteint dans les comptes 2020 de 5.2 millions de francs. La réalité est donc moins dure que le budget !

Ce déficit marqué résulte surtout d'une baisse drastique des recettes fiscales des personnes morales où des adaptations de tranches d'impôt ont été effectuées en cours d'année en anticipation des effets de la pandémie Covid-19 sur le bénéfice. En corollaire, la progression de la dette est relativement marquée cette année, passant de 114.3 millions à 124 millions de francs. Cette progression de 9.7 millions est toutefois à moduler puisqu'un montant emprunté de 3 millions a ensuite été prêté à la commune des Brenets en anticipation de la fusion et afin d'avoir des conditions plus favorables.

Ce résultat déficitaire fait suite à une année 2019 qui avait déjà connu une baisse marquée de l'impôt perçu et nous pensions à tort avoir atteint un plancher. Peut-être aurait-ce été le cas si le coronavirus n'avait pas totalement bouleversé l'environnement 2020 à tous les niveaux, y compris financier. Les impôts perçus des personnes physiques baissent de plus de 1 million de francs en raison de la réforme fiscale et se montent à 17.7 millions francs. Ce type d'impôt, hors réforme, procure un revenu stable. En revanche, l'impôt des personnes morales, connaît des variations importantes en affichant un plus bas de 4.8 millions en 2020, contre 6 millions en 2019 et 13.1 millions en 2018 ! L'impôt sur le revenu des frontaliers, sensible aussi à la conjoncture,

mais avec plus de décalage, est en diminution de 0.3 million de francs pour un total de 7.3 millions de francs en 2020. Ces aspects sont examinés plus en détail dans la suite du présent rapport, dans le chapitre consacré aux recettes fiscales.

Le volet des charges, avec la rigueur appliquée par le Conseil communal dans sa gestion ces dernières années, a en revanche connu une évolution maîtrisée. Tant les charges de personnel que celles de biens, services et marchandises sont inférieures au budget, de respectivement -0.4 (avec correction technique d'un effet comptable en 2020) et -0.9 million de francs. Ces éléments seront repris dans la suite de ce document dans la partie consacrée aux commentaires détaillés.

Le Conseil communal est inquiet de la baisse des recettes fiscales, d'autant plus si la situation perdure. Mais l'année 2020 est historique, avec le Covid-19, jamais l'économie et la société dans son ensemble n'avaient connu un choc aussi important dans l'histoire récente. L'incertitude actuelle est donc la capacité de résilience de la société actuelle, tant pour les citoyens que pour les entreprises. Il est difficile aujourd'hui d'avoir une appréciation, pour ce qui concerne les comptes futurs, de la capacité de reprise de l'économie une fois la crise passée ou encore des effets de précarisation sur la population locloise. Les coûts de la pandémie sont évalués à 2.16 millions de francs dans les comptes 2020. Ce dernier point fait l'objet d'un chapitre spécifique dans le présent rapport.

L'année 2021, lors de la rédaction de ce rapport, est encore lourdement affectée par le Covid-19, mais le Conseil communal reste confiant dans une amélioration prochaine. Il relève néanmoins que la fortune de la Ville est conséquente, près de 70 millions à fin 2020, et elle constitue avec la réserve de politique conjoncturelle des bases saines permettant si nécessaire d'absorber des années difficiles. Il reste aussi inquiet de l'évolution du niveau de la dette, qu'il faut pouvoir stabiliser à moyen terme.

Même en cas de reprise conjoncturelle, il sera difficile d'équilibrer les comptes, car un déficit structurel perdure. Les réformes fiscales successives, sans influence possible des Autorités locloises, ont notamment participé à creuser ce déficit. Le remède à cette situation est multiple : meilleure reconnaissance financière des charges géo-topographiques, développement des zones d'activités économiques et développement de l'attractivité résidentielle de la Ville du Locle. Sans cela, une révision des prestations et/ou de l'assiette fiscale devra être envisagée.

Les prochaines années seront déterminantes pour juger de la concrétisation de ces dossiers : l'initiative pour une meilleure reconnaissance des charges géo-topographiques a abouti, de nouvelles entreprises sont attendues (Tudor et Kenissi) ou s'agrandissent (Audemars Piguet) et de nouvelles zones d'habitations voient le jour, sans compter, à moyen terme, une attractivité améliorée avec le tunnel d'évitement de la Ville du Locle et la ligne ferroviaire directe Neuchâtel – La Chaux-de-Fonds – Le Locle.

Les investissements bruts pour 2020 se montent à 5.9 millions et les investissements nets à 4.9 millions de francs. Le budget prévoyait un montant total des investissements bruts à hauteur de 11.6 millions, incluant un montant important pour la STEP. Sans cette dernière, le budget des investissements bruts était de 7 millions de francs. Sans prendre en compte le crédit d'engagement de la STEP, le 77% du budget prévu a été utilisé. A titre de comparaison, les investissements bruts se montaient aussi à 5.9 millions en 2019, des montants bien loin des 12.5 millions de 2015 ou encore des 17 millions de 2011. Reflet de la prudence dans les dépenses et la volonté de contenir le niveau d'endettement, nous sommes tendanciellement dans une baisse des dépenses d'investissement.

La capacité d'autofinancement, correspondant au résultat de l'exercice auquel s'ajoutent les amortissements du patrimoine administratif et les corrections en fonction des attributions ou prélèvements aux réserves et financements spéciaux, est négative à hauteur de Fr. -101'124.-. Cette situation n'est pas satisfaisante puisqu'elle signifie que le compte d'exploitation a dû être financé par l'emprunt, tout comme l'entier des investissements réalisés. Il était heureusement en territoire positif en 2019 (1.2 million sans tenir compte de la dissolution de la prévision Prévoyance.ne) et en 2018 (5.3 millions) après plusieurs années en territoire négatif (Fr. - 815'104.- en 2017 et Fr. -777'053.- en 2016).

En lien direct avec la capacité d'autofinancement, le niveau de la dette communale à moyen et long terme se monte au 31 décembre 2020 à Fr. 123'968'370.-. Ce solde représente une augmentation de 9.6 millions de francs par rapport à l'année précédente.

Enfin, la fortune passe de 72.7 millions au 31 décembre 2019 à 69.5 millions au 31 décembre 2020, soit une diminution de 3.2 millions de francs correspondant au résultat de l'exercice.

La suite du présent rapport reprend l'ensemble de l'évolution des charges et des revenus de manière détaillée.

CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel		*Comptes 2020*	*Budget 2020*	*Variations par rapport au budget 2020*	*Comptes 2019*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
300	Autorités et commissions	505 468	516 600	-2.2%	500 668
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	18 352 111	18 348 720	+0.0%	18 279 185
302	Salaires des enseignants	11 768 482	12 103 500	-2.8%	11 701 135
304	Allocations	445 840	440 800	+1.1%	463 277
305	Cotisations patronales	7 247 056	6 748 770	+7.4%	6 431 068
306	Prestations de l'employeur	148 982	-7 000	-2228.3%	311 637
309	Autres charges de personnel	118 139	256 820	-54.0%	177 079
Total		38 586 079	38 408 210	+0.5%	37 864 048

Le total des salaires bruts (natures 300, 301 et 302) s'élève à Fr. 30'626'061.- pour un budget 2020 de Fr. 30'968'820.- alors que les comptes 2019 présentaient un total de Fr. 30'480'988.-.

Les salaires du personnel administratif et d'exploitation (301) s'élèvent à Fr. 18'352'111.- pour un total en 2019 de Fr. 18'279'185.-, soit une augmentation de Fr. 72'926.-.

Le nombre d'équivalents plein temps (EPT) est passé quant à lui de 225.17 au 31.12.2019 à 228.38 au 31.12.2020, soit une augmentation de 3.21 EPT. A noter que le nombre de personnes engagées au 31.12.2020 augmente de cinq dont quatre apprentis/stagiaires.

La variation constatée sur le poste des cotisations patronales résulte d'un changement dans la comptabilisation des subventions étatiques reçues pour les charges sociales des enseignants. Cette dernière atteint Fr. 549'273.- en 2020 et a été comptabilisée en subvention plutôt qu'en déduction des charges sociales, augmentant donc d'autant ce dernier poste.

Compte tenu de la situation financière, le Conseil communal n'a pas octroyé les échelons automatiques en 2020.

En ce qui concerne le renchérissement selon l'indice suisse des prix à la consommation (IPC), l'échelle des traitements a été augmentée de 1.2 point au 1.1.2020. Cette augmentation s'explique par l'inflation entre l'IPC de mai 2018 et mai 2019 (0.6) additionnée du solde non octroyé en 2019 (0.6).

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		*Comptes 2020*	*Budget 2020*	*Variations par rapport au budget 2020*	*Comptes 2019*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
310	Charges de matériel et de marchandises	1 654 340	2 013 500	-17.8%	1 828 815
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	290 950	345 950	-15.9%	301 169
312	Alimentation et élimination	1 429 575	1 678 635	-14.8%	1 757 297
313	Prestations de services et honoraires	4 934 177	5 662 332	-12.9%	5 097 469
314	Travaux de gros entretien	886 213	934 820	-5.2%	926 999
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	424 487	524 165	-19.0%	503 918
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	876 667	924 163	-5.1%	839 503
317	Dédommagements	171 470	256 830	-33.2%	211 606
318	Réévaluations sur créances	459 137	552 400	-16.9%	717 197
319	Diverses charges d'exploitation	370 995	-485 855	-176.4%	411 165
Total		11 498 010	12 406 940	-7.3%	12 595 138

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont inférieures au budget de 0.9 million et aux comptes 2019 de 1.1 million de francs. L'évolution de ce poste de charges est donc maîtrisée. L'écart statistique prévu au budget à hauteur de Fr. -900'000.-, afin de tenir compte d'un écart systématique entre les prévisions budgétaires et la réalité des comptes (voir le commentaire sur les diverses charges d'exploitation), est donc nécessaire pour ne pas avoir un écart encore plus important.

Les charges de matériel et de marchandises sont de Fr. 359'159.- en dessous du budget et de Fr. 174'474.- en dessus des comptes 2019. Les écarts principaux par rapport au budget sont les suivants : l'achat de denrées alimentaires (Fr. -84'826.- surtout dans l'accueil familial et l'économie familiale avec la période de fermeture Covid-19), la réalisation des imprimés et publications (Fr. -56'374.-), les frais de réception (Fr. -46'755.- avec une année 2020 peu propice aux rencontres), l'achat de carburant (Fr. -39'712.- avec des prix planchers en 2020), l'acquisition de matériel didactique (Fr. -39'580.-), l'achat de fournitures au garage communal (Fr. -34'378.-), l'achat de fournitures de bureau et informatiques (Fr. -20'314.-) et les dépenses consacrées pour le matériel chimique de la STEP et de la piscine (Fr. -22'030.-). A l'inverse, des dépenses consacrées à l'achat de matériel pour la sécurisation sanitaire ont été consenties à hauteur de Fr. 19'570.-, alors que le budget ne prévoit habituellement que Fr. 1'000.- pour ce type de dépenses.

Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif consistent en l'achat de biens ayant une durée de vie sur plusieurs exercices, mais dont le montant ne justifie pas de les inscrire en tant qu'investissement (un seuil minimal de Fr. 10'000.- est appliqué). Le montant dans les comptes est un peu inférieur au budget prévu (Fr. -55'000.-), avec des dépenses moindres pour les meubles, appareils de bureau, machines et outils

pour le cercle scolaire (-33'277.-) et pour l'acquisition de matériel informatique pour l'ensemble de la commune (-15'904.-).

La nature « alimentation et élimination » comprend les charges liées à l'énergie (chauffage, électricité et eau). Ce poste est inférieur au budget (Fr. -249'059.-) avec par ordre d'importance les dépenses consacrées à l'eau des fontaines, dont la facturation a été abandonnée (Fr. -148'601.-), les dépenses d'électricité (Fr. -73'582.- en particulier pour des bâtiments mis en pause dans l'accueil de public) et les dépenses de chauffage (Fr. -58'834.- pour les mêmes types de bâtiments et particulièrement la piscine fermée en début de saison). Les charges liées à la consommation d'eau sont en revanche supérieures au budget (Fr. 45'658.-), mais inférieures aux derniers comptes (Fr. -23'004.-), surtout en raison de la non-prise en compte de la hausse des tarifs en 2019 dans la réalisation du budget 2020.

Les dépenses consacrées aux prestations de services et honoraires sont nettement inférieures au budget (Fr. -728'154.-). L'écart est moins important par rapport aux comptes 2019 (Fr. -163'291.-). Dans le détail, le budget est surévalué sur plusieurs postes. Les principales variations concernent le mandat Viteos pour l'eau et l'électricité (Fr. -294'760), le moindre recours à des prestations et planifications de tiers (Fr. -197'450.-), les honoraires de conseillers externes dans l'ensemble des services (Fr. -90'579.-), les honoraires d'expositions et d'animations (Fr. -57'540.-), notre participation à VADEC pour l'élimination des déchets (Fr. -43'933.- avec moins de déchets pour les entreprises), le transport des élèves (Fr. -24'857.-) et les projets d'établissement au cercle scolaire (Fr. -23'182.-).

Le montant prévu pour les gros travaux d'entretien est légèrement inférieur au budget (Fr. -48'607.-). Il s'agit surtout du montant dédié à l'entretien des immeubles du patrimoine administratif (Fr. -56'734.-) et des routes (Fr. -5'470.-). A l'inverse, la sécurisation des abords de la piscine a été plus coûteuse que prévu (+17'460.-).

Le montant consacré à l'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles est inférieur au budget de près de Fr. 100'000.-. Dans le détail, des baisses sont constatées pour l'entretien des machines véhicules et outils (-66'492.-), les charges de contrats de maintenance (Fr. -20'315.-) et l'entretien du mobilier (Fr. -15'690.-).

Le montant dévolu aux loyers, leasings, fermages et taxes d'utilisation est inférieur au budget (Fr. -31'081.-), mais supérieur aux comptes 2019 (Fr. 48'759.-). L'écart n'appelle pas de commentaires particuliers, les différences étant une accumulation de petits écarts dans plusieurs services.

Le poste dédommagements est de Fr. -85'360.- inférieur au budget. Il comprend les frais de « déplacements et divers » des services. L'accumulation des écarts sur ce poste atteint Fr. -31'634.-, en raison de la diminution drastique des déplacements et la mise en place de séances en visioconférence. Le reste de la différence concerne les dépenses consacrées aux camps de ski et autres camps du cercle scolaire qui sont de Fr. 53'725.- inférieures au budget en raison de l'annulation des camps scolaires depuis mars 2020. Les camps de ski effectués en début d'année 2020 sont donc inclus dans les comptes.

Les réévaluations sur créances concernent les pertes sur débiteurs. Ces dernières sont de Fr. 93'262.- inférieures au budget. Cela concerne essentiellement la baisse de Fr. 123'554.- des pertes sur débiteurs impôt des personnes physiques. Cette diminution s'explique par la suspension provisoire des procédures de poursuites décidée par le Conseil fédéral sur des périodes en 2020 en raison du Covid-19.

Les diverses charges d'exploitation connaissent une différence marquée par rapport au budget (Fr. +856'849.-), en étant toutefois proches des comptes 2019 (Fr. -40'169.-). Cet écart s'explique en réalité par l'inscription au budget d'un « écart statistique » de Fr. -900'000.-. Ce montant, correspondant à une charge négative (recette) dans le budget, vise à atténuer la différence prévisible entre les comptes et le budget, puisqu'empiriquement nous constatons chaque année un écart important sur les charges de biens, services et marchandises.

AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		*Comptes 2020*	*Budget 2020*	*Variations par rapport au budget 2020*	*Comptes 2019*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
330	Immobilisations corporelles du PA	8 639 060	8 636 430	+0.0%	8 596 675
Total		8 639 060	8 636 430	+0.0%	8 596 675

Avec l'entrée en vigueur de la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), les amortissements du patrimoine financier n'existent plus. De plus, les amortissements complémentaires ne sont plus autorisés, sauf s'ils se justifient par des pertes de valeur effectives.

Il n'y a rien de particulier à relever sur le poste des amortissements du patrimoine administratif. Les comptes correspondent au budget. L'écart avec les comptes 2019 découle des investissements réalisés en 2019 venant impacter à la hausse les comptes 2020.

CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		*Comptes 2020*	*Budget 2020*	*Variations par rapport au budget 2020*	*Comptes 2019*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
340	Intérêts passifs	1 249 997	1 526 000	-18.1%	1 506 876
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	5 519	21 000	-73.7%	7 119
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 441 317	1 495 020	-3.6%	1 494 355
344	Réévaluations, immobilisations PF	181 715	0	-	438 393
349	Différentes charges financières	15 615	8 000	+95.2%	900
Total		2 894 163	3 050 020	-5.1%	3 447 644

Le poste des charges financières comprend toutes les charges d'intérêts passifs ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs).

Le montant consacré aux intérêts passifs est inférieur tant au budget prévu qu'aux comptes 2019, malgré l'augmentation du niveau d'endettement. Ceci s'explique, car les renouvellements d'emprunts bénéficient de taux toujours extrêmement bas sur le moyen long terme et négatifs à court terme.

La dette avait augmenté de 5.2 millions de francs en 2019 pour atteindre Fr. 114'342'800.- au 31.12.2019. Elle augmente encore de 9.6 millions de francs en 2020. Durant cette année, quatre emprunts sont arrivés à échéance et ont été remboursés à hauteur de 22 millions de francs. A cela s'ajoutent encore divers amortissements

d'emprunts pour un montant de 374'430.- francs en cours d'année, diminuant ainsi la dette d'autant. En contrepartie, il a été nécessaire de refinancer ces remboursements et les investissements 2020 en concluant quatre emprunts à moyen long terme pour un montant total de 25 millions de francs et deux emprunts à court terme pour un total de 7 millions de francs.

Compte tenu de ces éléments, l'état de la dette au 31.12.2020 se monte à Fr. 123'968'370.-, soit une augmentation de l'endettement brut de Fr. 9'625'570.-. Il faut toutefois moduler cette augmentation, car elle intègre le financement d'un prêt en faveur de la commune des Brenets à hauteur de 3 millions de francs. Il a été consenti, car les conditions de financement sont plus favorables pour la commune du Locle, sachant que l'emprunt sera dans notre bilan après la fusion. Avec cet élément et en tenant compte de la variation des liquidités de Fr. +822'936.- entre le 31.12.2019 et le 31.12.2020, l'augmentation de l'endettement net est de +5'802'633.-. Le taux moyen de la dette en 2020, sans tenir compte des emprunts à court terme (<12 mois), se monte à 1.14%.

De manière générale, nous pouvons relever que les conditions d'emprunts ont été encore très favorables en 2020, avec des taux d'intérêt pratiqués toujours très bas et négatifs à court terme. Une dégradation des conditions a été constatée de mars à juin 2020 en raison des effets du Covid-19, mais les conditions se sont normalisées pour la suite de l'année. Selon les projections et analyses actuelles, les spécialistes du domaine ne pronostiquent aucune hausse marquée des taux d'intérêt à court terme, mais un retour de l'inflation pourrait vite infléchir les taux à la hausse. Ce contexte de taux bas est une aubaine pour notre commune, dans une situation d'augmentation du niveau d'endettement. Le tableau ci-après présente un état détaillé de la dette au 31.12.2020, selon les différents prêteurs et par ordre d'échéance:

Prêteur	Capital restant dû	Date de fin	Taux	Date de réalisation	Montant initial
Banque Cantonale Neuchâteloise	2 000 000.00 CHF	15.01.2021	0.00%	15.12.2020	7 000 000.00 CHF
Schindler Holding AG	5 000 000.00 CHF	22.03.2021	-0.15%	22.09.2020	5 000 000.00 CHF
Vaudoise Assurances	10 000 000.00 CHF	09.06.2021	3.92%	09.06.2008	10 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	14 050.00 CHF	31.12.2021	0.00%	31.12.2001	281 000.00 CHF
Conféd Helvétique	32 000.00 CHF	31.12.2021	0.00%	31.12.2002	320 000.00 CHF
Safra Sarasin	10 000 000.00 CHF	18.02.2022	-0.51%	18.02.2020	10 000 000.00 CHF
Publica	7 000 000.00 CHF	28.02.2022	0.18%	28.02.2019	7 000 000.00 CHF
C. Pensions Poste	7 000 000.00 CHF	29.03.2022	2.47%	29.03.2011	7 000 000.00 CHF
C. Pensions Poste	5 000 000.00 CHF	15.02.2023	0.37%	15.02.2019	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	118 800.00 CHF	31.12.2023	0.00%	09.04.2009	594 000.00 CHF
BCGe	7 000 000.00 CHF	12.01.2024	1.98%	13.01.2012	7 000 000.00 CHF
CPEG	8 000 000.00 CHF	01.12.2025	0.93%	01.12.2015	8 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	11.03.2026	1.72%	11.03.2013	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	752 200.00 CHF	31.12.2026	0.00%	31.12.1996	3 511 000.00 CHF
CP	2 000 000.00 CHF	15.02.2027	0.67%	15.02.2019	2 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	26.04.2027	0.35%	25.04.2016	5 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	23.06.2028	1.17%	23.06.2015	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	258 000.00 CHF	31.12.2028	0.00%	31.12.1998	900 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	13.03.2029	1.03%	13.03.2018	4 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	90 000.00 CHF	30.06.2029	0.00%	11.06.2010	200 000.00 CHF
Dispensaire du Locle	100 000.00 CHF	31.10.2029	1.00%	31.10.2019	100 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	25.01.2030	0.80%	26.01.2017	5 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	24.01.2031	0.75%	24.01.2017	5 000 000.00 CHF
SUVA	4 000 000.00 CHF	28.01.2031	0.30%	28.01.2020	4 000 000.00 CHF
SUVA	4 000 000.00 CHF	28.01.2032	0.37%	28.01.2020	4 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	22.04.2032	0.50%	22.04.2016	5 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	27.01.2033	0.88%	27.01.2017	5 000 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	13.03.2034	1.51%	13.03.2018	4 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	151 600.00 CHF	30.11.2034	0.00%	15.12.2015	195 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	851 720.00 CHF	31.12.2034	0.00%	31.12.2004	1 825 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	600 000.00 CHF	31.12.2035	0.00%	31.12.2005	1 200 000.00 CHF
Postfinance	7 000 000.00 CHF	15.12.2036	0.55%	15.12.2020	7 000 000.00 CHF
	123 968 370.00 CHF				**135 126 000.00 CHF**

Les charges pour les biens-fonds du patrimoine financier sont inférieures au budget de Fr. 53’703.-. Cela s’explique par les montants consacrés aux primes d’assurance (Fr. -26’700.-) et pour l’entretien courant et le gros entretien des immeubles locatifs (Fr. -26'762.-).

Des biens-fonds du patrimoine financier ont dû être réévalués à la baisse, sans que cela soit prévu au budget. Cela résulte de la nécessité de revoir périodiquement, au minimum tous les cinq ans, la valeur des immeubles de rendement. Une partie des immeubles a vu sa valeur augmenter et une autre partie a subi des corrections négatives à hauteur de Fr. 138'405.-. Cette variation provient de travaux conséquents dont l’entier des coûts ne peut être répercuté sur le loyer (en particulier des travaux d’assainissement énergétique). Toutefois, une compensation de ces montants a été faite en prélevant dans la réserve de réévaluation du patrimoine financier.

Une correction à la baisse de Fr. 43'310.- a aussi été faite sur une de nos participations du patrimoine financier (actions BNS).

ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		*Comptes 2020*	*Budget 2020*	*Variations par rapport au budget 2020*	*Comptes 2019*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	913 466	953 420	-4.2%	946 042
Total		913 466	953 420	-4.2%	946 042

Le montant des attributions aux financements spéciaux est proche du budget. Avec l’augmentation de la taxe d’épuration dès 2019, le domaine de la STEP est heureusement toujours contributeur cette année. Le compte des déchets entreprises génère aussi un petit bénéfice (Fr. 2'124.-) avec l’augmentation du tarif en 2020. D’autres domaines autoporteurs ont dû recourir à un prélèvement, tels que celui de l’eau et celui de la gestion des déchets pour les ménages.

Les attributions concernent principalement les mouvements suivants :

- Attribution à la réserve du bureau d’observation (BO) à hauteur de Fr. 523’585.-, correspondant au bénéfice réalisé par le BO-COSC. L’état de la réserve au 31.12.2020 est de Fr. 6'949’740.- ;
- Attribution à la réserve pour la taxe d’épuration de Fr. 242’353.-. L’état de la réserve au 31.12.2020 est de Fr. 380’556.- ;
- Alimentation du fonds communal de l’énergie à hauteur de Fr. 138’917.-. L’état de la réserve au 31.12.2020 est de Fr. 411’115.-.

  Le détail de l’utilisation de ce fonds en 2020 est présenté dans le tableau suivant :

Utilisation du fonds communal de l'énergie	Comptes 2020
Solde du fonds communal 01.12.2020	***272 198.02***
Redevance encaissée	**281 483.66**
Mandat gestion du fonds par Viteos	-5 629.67
Compte d'exploitation	***-71 971.10***
Financement de notre part Areuse+	-26 800.00
Tertre 11-13 - Réfection de la toiture plate avec isolation	-45 171.10
Compte des investissements	***-64 966.15***
Halle polyvalente - remplacement des anciens luminaires par des luminaires LED	-64 966.15
Total de l'utilisation annuelle (hors mandat de gestion)	***-136 937.25***
Solde du fonds communal 31.12.2020	***411 114.76***

CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert		*Comptes 2020*	*Budget 2020*	*Variations par rapport au budget 2020*	*Comptes 2019*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	268 099	277 100	-3.2%	279 347
361	Dédommagements à des collectivités publiques	7 511 840	7 970 972	-5.8%	7 555 611
362	Péréquation financière et compensation des charges	841 136	841 100	+0.0%	-1 638 362
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	3 953 733	4 271 310	-7.4%	4 406 881
365	Réévaluations, participations PA	1 709	0	-	22 141
Total		12 576 518	13 360 482	-5.9%	10 625 618

Les charges de transfert concernent tous les dédommagements et subventions versées à des tiers, que ceux-ci soient des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. Les charges de transfert sont de Fr. 783'964.- inférieures au budget. Elles sont toutefois proches des comptes 2019, en corrigeant l'effet de la dissolution d'une provision pour la péréquation à hauteur de 2 millions de francs (la charge réelle 2019 est de 12.6 millions).

Les quotes-parts de revenus destinées à des tiers sont proches du budget et n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les dédommagements versés à des collectivités publiques sont inférieurs au budget (Fr. -459'131.-) en étant proches des derniers comptes (Fr. -43'771.-). Les montants inférieurs au budget, mise à part la facture sociale décrite ci-après, concernent en particulier les participations au SIS (Fr. -30'044.-) et au fonds de mission de secours de l'ECAP (Fr. -11'332.-). A l'inverse, la contribution au pot commun des transports publics s'inscrit en augmentation de Fr. 94'072.- par rapport au budget.

Pour terminer, il faut relever que l'ensemble de la facture sociale est inférieur au budget de 0.5 million de francs. Le détail de cette dernière est présenté dans le tableau suivant :

Détail de la facture sociale	Comptes	Budget	Comptes	Ecart budget-comptes 20	
Libellé	**2020**	**2020**	**2019**	**Fr.**	**%**
Subsides LAMal	1 517 469	1 674 139	1 349 301	-156 670	-9.4%
Assistance, charge nette	2 270 029	2 648 989	2 572 664	-378 960	-14.3%
Bourses d'études	133 326	116 058	114 971	+17 268	+14.9%
Avances de contributions d'entretien	17 764	16 183	8 098	+1 581	+9.8%
Indemnités aux organismes du social	99 329	103 444	63 601	-4 115	-4.0%
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	128 806	133 922	130 919	-5 116	-3.8%
Intégration socio-professionnelle PACTE	274 071	237 444	232 458	+36 627	+15.4%
Fond d'intégration prof. LACI	112 898	109 843	99 446	+3 055	+2.8%
Lutte contre la fraude	25 982	40 070	32 809	-14 088	-35.2%
TOTAL	**4 579 674**	**5 080 092**	**4 604 267**	**-500 418**	-9.9%

Le poste pour la péréquation financière et compensation des charges est conforme au budget. L'analyse avec 2019 est faussée en raison de la dissolution de la provision sur la péréquation de 2 millions de francs. De plus, dès 2020, ce poste ne comprend plus que la péréquation des ressources, sans compensation des surcharges structurelles. Ce dernier mécanisme a été remplacé par des compensations directement dans les secteurs où des surcharges sont constatées (écoles, accueil familial, situation géo-topographique). Notre contribution à la péréquation des ressources est en diminution constante depuis plusieurs années, découlant de la diminution de nos ressources fiscales.

Les subventions à des collectivités et à des tiers sont en diminution de Fr. 317'577.-. Dans le détail, l'évolution est contrastée. Notre participation pour l'accueil familial à deux crèches sur le territoire communal a fortement diminué avec le Covid-19 et la période de fermeture (Fr. -157'227.-). Toujours en raison du Covid-19, les subventions à des événements musicaux (Fr. -115'039.-) et à des manifestations culturelles (Fr. -21'862.-) ont diminué en raison des annulations. A l'inverse, des aides particulières ont été accordées pour un montant de Fr. 88'825.- (abandon partiel de loyer, abandon de la redevance d'utilisation du domaine public, concours avec les commerçants locaux), les subsides versés à l'Office de l'enseignement spécialisé sont supérieurs au budget (Fr. +53'395.-), de même que les montants consacrés aux allocations complémentaires communales AVS et allocations de Noël (Fr. 24'477.-).

La réévaluation de participations au patrimoine administratif correspond à l'ajustement des valeurs à la réalité économique. Des corrections à la baisse ont été apportées sur certaines participations, en fonction de l'évolution des fonds propres des sociétés concernées.

IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes		Comptes 2020 Fr.	Budget 2020 Fr.	Variations par rapport au budget 2020 %	Comptes 2019 Fr.
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	150 463	177 710	-15.3%	206 160
391	Prestations de services	3 888 841	4 161 436	-6.6%	4 231 663
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	694 448	725 285	-4.3%	725 179
393	Frais administratifs et d'exploitation	164 600	158 700	+3.7%	163 300
394	Intérêts et charges financières théoriques	580 145	717 940	-19.2%	716 921
Total		5 478 496	5 941 071	-7.8%	6 043 223

L'ensemble des imputations internes représente les flux financiers entre les différents services, avec des charges (chapitre 39) et des revenus (chapitre 49) équilibrés. La différence constatée entre les comptes et le budget n'a pas d'incidence, puisqu'une charge supplémentaire dans ce chapitre 39 verrait sa contrepartie immédiate avec une recette supplémentaire dans le chapitre 49, et inversement.

L'analyse des charges « 39 » montre que les prestations de service fournies à l'interne sont supérieures à l'année 2018.

REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux		Comptes 2020 Fr.	Budget 2020 Fr.	Variations par rapport au budget 2020 %	Comptes 2019 Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques	-24 949 851	-24 562 000	+1.6%	-26 187 625
401	Impôts directs, personnes morales	-4 485 577	-6 770 000	-33.7%	-5 603 785
402	Autres impôts directs	-777 038	-815 000	-4.7%	-402 188
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-84 254	-106 000	-20.5%	-109 672
Total		-30 296 720	-32 253 000	-6.1%	-32 303 270

Au chapitre des impôts, il faut tout d'abord rappeler que l'année 2020 applique une bascule fiscale harmonisée pour tous les impôts (hors frontaliers) de 125 points pour l'Etat et de 75 points pour les communes. En plus de cette bascule, sur les 75 points d'impôt des personnes morales revenant à la commune, le 33% est prélevé pour contribuer au fonds de répartition mis en place (cette part a été augmentée en 2020, elle était de 30% avant). Le solde du fonds est ensuite réparti entre toutes les communes en fonction du nombre d'emplois uniquement dès cette année (auparavant, répartition pour moitié en proportion du nombre d'habitants et pour l'autre moitié en proportion du nombre d'emplois). En 2020, pour la ville du Locle, la proportion du nombre d'emplois est de 8.25%.

De manière globale, les recettes fiscales ont connu une diminution de l'ordre de 2 millions de francs tant par rapport au budget que par rapport aux derniers comptes. La baisse par rapport au budget 2020 se concentre sur les personnes morales, des adaptations de tranches ont été demandées en fin d'année pour tenir compte des impacts du Covid-19. La baisse par rapport aux comptes 2019 se répartit en revanche entre les recettes personnes morales et les recettes personnes physiques, toutefois partiellement compensée par l'introduction du nouvel impôt foncier.

L'impôt des personnes physiques, hors frontaliers, est inférieur de Fr. 1'046'360.- aux derniers comptes pour atteindre un total de 17.6 millions de francs. Cette baisse n'est pas une surprise et résulte de la réforme fiscale. L'impôt peut être qualifié de conforme au budget prévu en étant supérieur de Fr. 92'233.- à la prévision. Dans le détail, l'impôt sur le revenu dépasse le budget de Fr. 411'721.-, tandis que les autres impôts s'inscrivent en dessous : impôt sur les prestations en capital (-185'119.-), à la source (Fr. -57'862.-) et sur la fortune (Fr. -19'028.-). Les rappels d'impôt, qui ont été très importants lors de la récente période d'amnistie fiscale, sont maintenant inférieurs au budget (Fr. -53'641.-). Il est difficile aujourd'hui de percevoir des effets liés au Covid-19 sur l'impôt des personnes physiques. Probablement que les tranches n'ont pas été adaptées en cas de baisse de revenu ou que les RHT mises en place à large échelle ont permis de réduire l'ampleur des baisses salariales. Seule exception, la diminution de l'impôt à la source est possiblement assimilable aux effets de la pandémie, avec une perception directement liée à l'emploi.

L'impôt sur le revenu des frontaliers, toujours en décalage avec la reprise conjoncturelle, est estimé à la baisse de 0.6 million en 2020, mais bénéficie d'une correction d'estimation 2019 importante dans les comptes 2019 (0.9 million). Les recettes totales de cet impôt progressent donc de 0.3 million de francs par rapport au budget prévu. Il atteint ainsi en 2020 le montant de 7.3 millions, inférieur aux comptes 2019 de 0.2 million. Il est à relever que pour la deuxième année consécutive, cet impôt est supérieur à l'impôt perçu auprès des personnes morales.

L'impôt des personnes morales, qui avait enregistré une baisse drastique de 2018 à 2019 (-7.1 millions), poursuit sa diminution (-1.4 million). Le budget prévoyait une amélioration par rapport à 2019, cette dernière année ayant subi un double effet de rattrapage d'impôt à rembourser. Ainsi, si les recettes pour l'année 2018 avaient atteint 10.6 millions de francs sans le fonds PM, un plancher de 3.5 millions a été atteint en 2019 et il était prévu d'augmenter les recettes fiscales des personnes morales à 4.4 millions de francs en 2020. Malheureusement, la pandémie a perturbé les prévisions et les comptes 2020 enregistrent un nouveau plancher avec des recettes fiscales personnes morales, hors fonds, à 2.1 millions de francs. Le fonds de répartition vient s'ajouter à ce montant pour 2.4 millions de francs.

Les autres impôts directs représentent les impôts fonciers pour les personnes morales et, dès 2020, pour les personnes physiques. L'impôt foncier PP avait été un peu surestimé dans le budget, mais permet tout de même une nouvelle recette de Fr. 420'560.- compensant partiellement les effets de la réforme fiscale.

L'impôt sur la possession et la dépense est constitué de la taxe sur les chiens, stable en 2020 à Fr. 65'850.-, et la taxe sur les spectacles, en diminution de plus de la moitié en raison du coronavirus à Fr. 18'403.- (Fr. 42'021.- en 2019).

Le tableau ci-dessous présente une synthèse des différentes recettes fiscales et les types d'écarts constatés.

Type d'impôt	C2020	B2020	Ecart	C2019	Ecart
Personnes physiques	17 654 233	17 562 000	92 233	18 700 592	-1 046 360
Frontaliers	7 295 618	7 000 000	295 618	7 487 033	-191 415
Personnes morales	2 100 976	4 430 000	-2 329 024	3 513 115	-1 412 139
Fonds PM	2 384 602	2 340 000	44 602	2 090 670	293 932
Foncier PP	420 560	495 000	-74 440	0	420 560
Foncier PM	356 478	320 000	36 478	402 188	-45 710
Autre*	84 254	106 000	-21 747	109 672	-25 418
TOTAL 40	**30 296 720**	**32 253 000**	**-1 956 280**	**32 303 270**	**-2 006 550**

*Taxe sur les spectacles et taxe sur les chiens

Par rapport au comptes 2019, effets de la réforme fiscale
Effet du Covid-19, tant par rapport aux comptes qu'au budget
Nouvel impôt dès 2020, inférieur au budget

REVENUS RÉGALIENS ET DE CONCESSIONS

41 Revenus régaliens et de concessions		*Comptes 2020*	*Budget 2020*	*Variations par rapport au budget 2020*	*Comptes 2019*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
412	Revenus de concessions	-39 795	-48 900	-18.6%	-36 638
Total		-39 795	-48 900	-18.6%	-36 638

Les patentes et concessions représentent un montant relativement faible qui est comparable aux derniers comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

TAXES

42 Taxes		*Comptes 2020*	*Budget 2020*	*Variations par rapport au budget 2020*	*Comptes 2019*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
421	Emoluments administratifs	-443 987	-471 500	-5.8%	-533 675
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-682 428	-753 000	-9.4%	-758 246
423	Ecolages et taxes de cours	-39 420	-40 000	-1.5%	-42 140
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-10 733 214	-11 317 689	-5.2%	-12 067 822
425	Recette sur ventes	-1 617 659	-1 910 490	-15.3%	-1 865 205
426	Remboursements	-1 028 410	-735 870	+39.8%	-867 477
427	Amendes	-109 153	-160 000	-31.8%	-231 724
429	Autres taxes	-145 856	-140 000	+4.2%	-174 159
Total		-14 800 126	-15 528 549	-4.7%	-16 540 447

Les taxes sont en nette diminution tant par rapport au budget qu'aux derniers comptes.

Les émoluments administratifs sont inférieurs au budget (Fr. -27'513.-), surtout pour ce qui concerne les émoluments du contrôle des habitants (Fr. -16'165.-) et ceux de l'état civil (Fr. -8'574.-). Ces diminutions sont certainement à attribuer en grande partie au Covid-19 qui a eu des effets sur l'établissement de documents d'identité et l'organisation de mariages.

Les recettes hospitalières et d'établissements comprennent le produit de la facturation du centre d'orthophonie et de la clinique dentaire, en diminution par rapport à l'estimation budgétaire (Fr. -70'572.-) et aux derniers comptes (Fr. -75'817.-) en raison du semi-confinement en début 2020.

Le montant des écolages et taxes de cours correspond à la contribution des parents à la musique scolaire. Depuis 2018, elle comprend aussi la contribution de l'Association Cantonale des Musiques Neuchâteloises (ACMN).

Les taxes d'utilisation et pour prestations de services comprennent l'ensemble du produit de la facturation de la ville du Locle. Le montant total est globalement inférieur au budget de près de 0.6 million et de 1.3 million par rapport aux comptes 2019. Par ordre d'importance, nous pouvons relever les facturations inférieures au budget les plus significatives: la taxe d'épuration de l'eau (-246'722.- en lien avec la baisse de la consommation d'eau), l'accueil parascolaire (Fr. -69'501.-), le produit des observations du BO-COSC (Fr. -27'198.-, mais par rapport à 2019, la baisse est de Fr. 421'293.-), la redevance à vocation énergétique (Fr. -23'016.-), la taxe déchets ménages (Fr. -20'839.-), le produit des entrées aux Moulins souterrains (Fr. -50'108.-) et au Musée d'horlogerie (Fr. -19'637.-), le musée des Beaux-arts ayant réussi à faire mieux que prévu au budget de Fr. 1'973.-, et à la piscine (Fr. -12'232.-).

Les recettes sur ventes sont inférieures au budget de Fr. 292'831.- Cette diminution s'explique essentiellement par la diminution du produit de la vente d'eau (Fr. -228'477.-) et des ventes de bois (Fr. –39'473.-). La consommation d'eau a baissé de l'ordre de 100'000 m^3 en 2020, d'une part avec la non-prise en compte de l'eau des fontaines (env. 30'000 m^3), mais surtout pour le solde en raison du ralentissement de l'industrie.

Le montant des remboursements est supérieur au budget de Fr. 292'539.-. Il est difficile de prévoir ce poste au budget, puisqu'il dépend de beaucoup de facteurs imprévus. Nous pouvons relever principalement le versement par l'Etat en récupération pour le salaire d'enseignants absents (Fr. 148'278.- de plus que le budget en raison de la pandémie), des récupérations en hausse de Fr. 75'417.- au service des finances, surtout en raison de remboursement d'anciennes subventions d'aide à la construction dans les années cinquante, et une récupération de Fr. 56'057.- pour une facture d'eau indue (fontaines), l'augmentation des taxes d'équipement (Fr. 21'170.-) et la participation des parents à l'économie familiale (estimation budgétaire trop pessimiste de Fr. 11'789.-). A la baisse, relevons la fin du subventionnement du poste d'archiviste au Musée d'horlogerie par la fondation Sandoz, représentant une perte annuelle de Fr. 45'000.- depuis 2019, mais encore prévu au budget 2020.

La variation constatée par rapport au budget sur le poste des amendes encaissées (Fr. -50'847.-) concerne essentiellement les amendes d'ordre du service du domaine public, où la prévision de Fr. 155'000.- portée au budget s'est soldée dans les comptes par un montant de Fr. 109'377.- (Fr. -45'622.-).

Le montant des autres taxes, budgété à hauteur de Fr. 140'000.-, représente la récupération du contentieux sur l'impôt des personnes physiques et morales. Les comptes 2020 sont proches du budget, mais inférieurs aux derniers comptes.

REVENUS DIVERS

43 Revenus divers		Comptes 2020 Fr.	Budget 2020 Fr.	Variations par rapport au budget 2020 %	Comptes 2019 Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-135 309	-165 280	-18.1%	-173 479
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-55 000	-40 000	+37.5%	-74 000
432	Inscription de prestations propres à l'actif	-110	0		-390
Total		-190 419	-205 280	-7.2%	-247 869

Les revenus divers sont globalement inférieurs au budget de Fr. 29’971.-, avec un niveau aussi inférieur aux comptes 2019. Cette baisse est imputable au produit de la vente des cartes CFF, inférieur de 38'101.- au budget (Fr. -29'773.- des comptes 2019). L’année 2020 était peu propice aux voyages.

REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers		Comptes 2020 Fr.	Budget 2020 Fr.	Variations par rapport au budget 2020 %	Comptes 2019 Fr.
440	Revenus des intérêts	-373 370	-254 740	+46.6%	-347 995
441	Gains réalisés PF	-553 090	0		0
442	Revenus de participations PF	-995 340	-828 000	+20.2%	-995 340
443	Produit des biens-fonds PF	-2 694 659	-2 695 400	-0.0%	-2 689 356
444	Réévaluations, immobilisations PF	-2 519 121	-1 500 000	+67.9%	-1 272 688
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-915	-900	+1.7%	-915
446	Revenus financiers d'entreprises publiques (non pris en com	-45 171	0		0
447	Produit des biens-fonds PA	-298 890	-365 340	-18.2%	-366 835
449	Autres revenus financiers	-68 716	-25 000	+174.9%	-32 306
Total		-7 549 273	-5 669 380	+33.2%	-5 705 435

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 ». L’élément principal compris dans les revenus financiers est le revenu des loyers des immeubles locatifs (produit des biens-fonds PF). Les réévaluations d’actifs figurent aussi dans cette rubrique. Globalement, les revenus financiers sont de 1.9 million de francs supérieurs au budget et de 1.8 million de francs aux comptes 2019.

Dans le détail, le revenu des intérêts est meilleur que les estimations budgétaires (Fr. 118’630.-). Cette variation s’explique essentiellement par la somme supplémentaire des intérêts moratoires reçue pour les personnes physiques (Fr. 47’242.-) et morales (Fr. 71’729.-). Le revenu des intérêts comprend aussi la rémunération des cautionnements et les intérêts perçus sur nos comptes bancaires et postaux, lorsqu’il y en a.

Les gains réalisés sur le patrimoine financier concernent les différentes ventes de terrains et domaines, qui passent désormais dans les comptes d’exploitation. En 2020, la vente en pleine propriété de terrains en droit de superficie a permis un gain de

Fr. 463'950.-. Une recette de Fr. 89'140.- est enregistrée pour la prolongation d'un droit de réméré sur un terrain.

Le revenu des participations du patrimoine financier concerne le dividende Viteos. Ce dernier a finalement été rétribué à hauteur de 6% au lieu de 5% prévus au budget, expliquant l'écart positif de Fr. 167'340.-.

Les revenus bruts des immeubles locatifs et des domaines et terrains représentent des recettes de 2.6 millions de francs en 2020 et les recettes pour les droits de superficie Fr. 58'277.-. Ces dernières baissent légèrement avec les ventes en pleine propriété réalisées.

Les réévaluations des immobilisations du patrimoine financier correspondent essentiellement à la réévaluation de nos participations Viteos, à hauteur de 2.3 millions en 2020. Nous sommes supérieurs à la réévaluation opérée en 2019 (1.3 million). De plus, des bâtiments du patrimoine financier ont été réévalués avec une plus-value de Fr. 171'540.-. Ce poste a la particularité d'avoir une influence marquée sur le résultat des comptes 2020, alors qu'il ne s'agit que d'une opération comptable ne générant aucune liquidité.

Le produit des loyers du patrimoine administratif est inférieur de Fr. 66'450.- au budget. Cela s'explique par la baisse importante de locations en 2020 pour des bâtiments tels que le Casino, ou la halle polyvalente pour ne citer que les principaux.

Les autres revenus financiers représentent les intérêts négatifs encaissés sur certains de nos emprunts à court terme en 2020.

PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		*Comptes 2020*	*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	-1 788 856	-1 710 989	+4.6%	-654 493
Total		-1 788 856	-1 710 989	+4.6%	-654 493

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 du domaine de l'eau et du domaine de la gestion des déchets des ménages. Un prélèvement à la réserve du bureau d'observation (BO) pour équilibrer le MHL est aussi effectué en 2020.

Les prélèvements principaux concernent les mouvements suivants :

- Prélèvement à la réserve du BO-COSC pour équilibrer le déficit du musée d'horlogerie à hauteur de Fr. 975'178.- et de Fr. 81'648.- pour couvrir le coût de la location du bâtiment Hôtel-de-Ville 3. L'état de la réserve au 31.12.2020 est de Fr. 6'949'740.-.
- Prélèvement à la réserve eau à hauteur de Fr. 632'014.-. L'état de la réserve au 31.12.2020 est de Fr. 2'340'225.-.

- Prélèvement à la réserve liée au traitement des déchets des ménages de Fr. 84’152.-. L’état de la réserve au 31.12.2020 est négatif de Fr. 11’004.-. Une adaptation du tarif sera nécessaire en 2021 pour amortir cette avance au bilan.

REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		*Comptes 2020*	*Budget 2020*	*Variations par rapport au budget 2020*	*Comptes 2019*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
460	Quotes-parts à des revenus	-94 750	0		0
461	Dédommagements de collectivités publiques	-3 447 030	-3 428 700	+0.5%	-3 951 566
462	Péréquation financière et compensation des charges	-1 725 890	-1 725 900	-0.0%	0
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-7 308 344	-6 964 800	+4.9%	-6 885 262
469	Différents revenus de transfert	-16 912	-45 800	-63.1%	-39 944
Total		-12 498 176	-12 165 200	+2.7%	-10 876 772

Les revenus de transfert concernent tous les dédommagements et subventions reçues de tiers, que cela soit des associations, des personnes physiques ou d’autres collectivités publiques. Les revenus de transfert sont supérieurs au budget et nettement supérieurs aux comptes 2019 en raison de changement dans le système péréquatif.

Les quotes-parts à des revenus sont une nouvelle nature utilisée en 2020 pour imputer notre part à la taxe LRVP (Loi sur les routes et voies publiques). Ce mécanisme a été introduit avec la nouvelle loi en question.

Le montant des dédommagements des collectivités publiques est proche du budget, mais l’évolution est contrastée dans le détail. Les recettes sont ainsi supérieures au budget avec une nouvelle contribution de la Confédération pour l’entretien de routes passées en territoire national (Fr. 320'465.-), avec en corollaire une baisse des dédommagements cantonaux (Fr. -24'098.-). La participation des communes du cercle scolaire à l’écolage s’inscrit en forte baisse (-249'901.-) et la vente d’eau au SEVAB a plafonné au débit sanitaire minimum cette année alors que le budget prévoyait une consommation supplémentaire (Fr. -60'054.-).

La péréquation financière et compensation des charges est une nouvelle nature dès 2020 liée à la réforme complète du système péréquatif représentant une recette totale de 1.7 million de francs. La compensation des charges structurelles n’est ainsi plus versée en compensation de la péréquation des ressources, cette dernière persistante seule en tant que charge de transfert (voir groupe de nature 36). En 2020, nous avons donc perçu notre part à la compensation des charges de centre (Fr. 1'272'600.-), une compensation des charges géo-topographiques (Fr. 198'368.-), une compensation des charges scolaires (Fr. 93'452.-) et une compensation des charges d’accueil extra-familial (Fr. 161'430.-). La reconnaissance des charges géo-topographiques n’est cependant pas pérennisée à ce jour et s’arrêtera en 2022.

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont supérieures au budget et aux comptes 2019. La principale raison à cela est la comptabilisation au brut de la subvention perçue de l’Etat pour la charge de caisse de pensions des enseignants. Auparavant, cette recette de Fr. 549'273.- était comptabilisée en déduction de la charge de caisse de pensions, raison pour laquelle les charges sociales 2020 augmentent (voir nature groupe 30). Une hausse de Fr. 41'280.- du subventionnement est aussi à relever au service de la jeunesse (CLAAP). A l’inverse, les subventions

perçues du canton pour le salaire des enseignants sont inférieures au budget (Fr. 182'281.-) en raison d'une surestimation. Pour la même raison, les subventions pour apprentis reçues du fonds LFFD (Fonds d'encouragement à la formation professionnelle initiale en mode dual) sont inférieures au budget (Fr. -42'750.-).

Le montant indiqué sous les différents revenus de transfert concerne la rétrocession de la taxe CO_2 qui a été inférieure au budget prévu.

REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires		*Comptes 2020*	*Budget 2020*	*Variations par rapport au budget 2020*	*Comptes 2019*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
484	Revenus financiers extraordinaires (non pris en compte pour l'instant)	0	0		-20 500 000
489	Prélèvements sur le capital propre	-4 670 755	-7 025 810	-33.5%	-2 980 348
Total		-4 670 755	-7 025 810	-33.5%	-2 980 348

Les revenus extraordinaires représentent les prélèvements aux réserves. Dans les comptes 2020, quatre prélèvements ont été effectués :

- Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle à hauteur de Fr. 2'006'550.- afin de compenser la diminution des recettes fiscales (groupe de nature 40).
- Prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif à hauteur de Fr. 2'525'800.-. Ce montant compense les charges d'amortissement supplémentaires générées par la réévaluation du patrimoine administratif, seul montant prévu au budget.
- Prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine financier à hauteur de Fr. 138'405.- afin de compenser des pertes suite à la réévaluation de bâtiments.

IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		*Comptes 2020*	*Budget 2020*	*Variations par rapport au budget 2020*	*Comptes 2019*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-150 416	-177 710	-15.4%	-203 751
491	Prestations de services	-2 532 992	-2 740 821	-7.6%	-2 815 469
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 202 944	-2 292 600	-3.9%	-2 295 082
493	Frais administratifs et d'exploitation	-12 000	-12 000	+0.0%	-12 000
494	Intérêts et charges financières théoriques	-580 145	-717 940	-19.2%	-716 921
Total		-5 478 496	-5 941 071	-7.8%	-6 043 223

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 ».

INVESTISSEMENTS

Investissements **comptes 2020**	Dépenses *Fr.*	Recettes *Fr.*	Dépenses nettes *Fr.*
Patrimoine administratif	5 412 481	-915 412	4 497 070
Patrimoine financier	492 821	-30 240	462 581
Total	5 905 302	-945 652	4 959 650

Investissements **budget 2020**	Dépenses *Fr.*	Recettes *Fr.*	Dépenses nettes *Fr.*
Patrimoine administratif	11 064 500	-1 612 000	9 452 500
Patrimoine financier	585 000	-30 000	555 000
Total	11 649 500	-1 642 000	10 007 500

Investissements : **écarts**	Dépenses *Fr.*	Recettes *Fr.*	Dépenses nettes *Fr.*
Patrimoine administratif	-5 652 019	696 588	-4 955 430
Patrimoine financier	-92 179	-240	-92 419
Total	-5 744 198	696 348	-5 047 850

Les investissements nets sont inférieurs au budget 2020 de près de 5.7 millions de francs pour le patrimoine administratif. Le budget prévoyait le début des travaux pour la STEP. Sans cet investissement, le budget des investissements nets est réduit à 6.4 millions de francs et les comptes à 4.8 millions de francs, signifiant que le 75% des montants prévus au patrimoine administratif a été dépensé.

Le budget des investissements du patrimoine financier est peu important, avec un montant net réalisé à hauteur de Fr. 462’581.-.

Le montant des investissements bruts totaux s’élève ainsi en 2020 à Fr. 5'905’302.-, duquel il faut déduire les recettes liées aux investissements à hauteur de Fr. 945’652.-. Le total des investissements nets 2020 du patrimoine financier et administratif à amortir dès 2020 s’élève donc à Fr. 4'959'650.- (Fr. 4'251’827.- en 2019, Fr. 6'083'101.- en 2018 et Fr. 7'875'607.- en 2017).

COÛTS SPÉCIFIQUES DE LA PANDÉMIE COVID-19

L’année 2020 s’est révélée compliquée en raison de la pandémie Covid-19. Cette dernière a eu bien sûr beaucoup d’effets humains, dans notre fonctionnement quotidien et notre rapport aux autres, mais elle a aussi eu des effets financiers.

Nous avons subi cela à différents niveaux et cela se traduit dans les comptes par différents types de coûts :

1. Les dépenses directes : subventions pour abandons de loyers et de la redevance du domaine public, achat de matériel pour la sécurisation sanitaire (plexiglas, masques, produits désinfectants, etc.) et financement du concours de soutien.
   ➔ Les dépenses directes sont estimées à Fr. 143'400.-

2. Les non-dépenses : Avec le semi-confinement et les diverses restrictions, des dépenses prévues n’ont pas été engagées. Nous avons par exemple des

diminutions de frais de réception, d'achat alimentaire pour l'accueil familial, de matériel ou honoraires divers dans les écoles, pour le transport des élèves et aussi de chauffage ou d'électricité (notamment pour la piscine, les collèges, le Casino et la halle polyvalente). Nous avons aussi des subventions accordées en diminution pour les crèches sur le territoire communal, les événements musicaux ou encore les manifestations culturelles.
➔ Les non-dépenses sont estimées à Fr. -722'400.-

3. Les non-recettes : Les recettes fiscales des entreprises ont connu une baisse marquée, mais il y a aussi une multitude d'autres recettes en diminution : émoluments du contrôle des habitants et de l'état civil, facturation de la clinique dentaire et de l'orthophonie, vente de cartes CFF, facturation de l'accueil parascolaire, diverses entrées (piscine, musées) et location de bâtiments communaux (Casino, halle polyvalente).
➔ Les non-recettes sont estimées à Fr. 2'741'000.-

L'ensemble de ces facteurs représente un effet financier total du Covid-19 à charge de la ville du Locle estimé à 2.16 millions de francs. Il s'agit des premiers effets à court terme et il est aujourd'hui difficile d'estimer l'impact financier possible à futur sur un éventuel recours accru à l'aide sociale par exemple. La pandémie a aussi certainement eu des conséquences sur la baisse importante du nombre d'habitants, en lien avec la perte d'emplois (contrat à durée déterminée, intérimaires).

CONCLUSION

Le Conseil communal est préoccupé par la situation actuelle, la situation déficitaire perdure et la pandémie en cours ne laisse pas encore entrevoir une porte de sortie réjouissante au moment de la rédaction du présent rapport. La problématique de la chute des recettes fiscales crée une situation de déséquilibre dont la seule maîtrise des charges ne peut venir à bout.

Il sera difficile d'avoir un retour à l'équilibre même en cas de reprise conjoncturelle, en raison d'un déficit structurel creusé notamment par des réformes fiscales successives. Les mécanismes compensatoires mis en place ne sont pas suffisants (impôt foncier personnes physiques et réforme de la péréquation des charges). Il est donc primordial que ce déséquilibre soit reconnu au niveau cantonal et qu'une meilleure reconnaissance financière des charges géo-topographiques soit pérennisée. Ce dossier sera à traiter par les nouvelles Autorités cantonales. Une amélioration est aussi attendue avec le développement des zones d'activités économiques et le développement de l'attractivité résidentielle de la Ville du Locle. Et si les effets escomptés ne sont pas atteints, une approche sur le niveau des prestations et/ou de la fiscalité devra être analysée.

Pourtant, le Conseil communal souhaite rester confiant. La maîtrise du niveau d'endettement reste une priorité, mais heureusement nous avons les réserves nécessaires pour traverser cette période : la réserve de politique conjoncturelle avec ses 10 millions de francs de dotation permettra de lisser des pertes fiscales et la fortune communale de 69.5 millions de francs laisse une marge de manœuvre pour absorber des résultats déficitaires, sans que cela soit un oreiller de paresse.

Le Conseil communal croit en la capacité de résilience de l'économie suisse, et du tissu industriel des montagnes neuchâteloises qui n'est plus à démontrer. Une fois la crise

du Covid-19 passée, il espère une bonne reprise de l'économie neuchâteloise et se réjouit des nouvelles implantations ou agrandissements d'entreprises en cours sur le territoire communal.

Enfin, le Conseil communal est optimiste, car avec les investissements d'envergure prévus dans les montagnes neuchâteloises à travers le concept de Mobilité 2030 – tunnel d'évitement du Locle et amélioration de la liaison par rail – l'avenir de la commune est orienté dans une vision dynamique. En corollaire, la réalisation de nouveaux quartiers d'habitations permettra aussi l'installation de nouveaux habitants sensibles à l'amélioration de la mobilité cantonale. L'évolution démographique reste une priorité pour le Conseil communal et il n'entend pas relâcher ses efforts pour parvenir à infléchir la tendance baissière.

Le Conseil communal tient à souligner aussi la bonne maîtrise des dépenses de biens, services et marchandises et des charges salariales, en faisant preuve de parcimonie. Si les années à venir sont plus difficiles, nous avons tous les atouts en main pour arriver à y faire face.

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,	Le chancelier,
J.-P. Wettstein	P. Martinelli

Fiduciaire
Muller Christe & Associés

T + 41 (0)32 722 19 19
F + 41 (0)32 722 19 20
info@fidmc.ch
www.fidmc.ch

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2020

Au Conseil général de la Ville du Locle

En notre qualité d'organe de contrôle, nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Ville du Locle comprenant le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe (pages 26 et 27, page 39, pages 152 à 168 comprise, page 177, pages 180 à 184 comprise) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

Responsabilité du Conseil communal
La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales cantonales et communales, incombe au Conseil communal. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil communal est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de contrôle
Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse, aux lois, règlements et directives cantonales, aux Normes d'audit suisses et à la Recommandation d'audit suisse 60. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit
Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020 sont conformes aux prescriptions légales.

Fiduciaire
Muller Christe & Associés

T + 41 (0)32 722 19 19
F + 41 (0)32 722 19 20
info@fidmc.ch
www.fidmc.ch

Rapport sur d'autres dispositions légales
Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO et art. 11 LSR) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO, à l'art. 60 LFinEC et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil communal.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Neuchâtel, le 7 avril 2021
SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA

Daniele Raffaele
expert-réviseur agréé

Sébastien Charpié
expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)

ARRETE
concernant les comptes et la gestion 2020

Le Conseil général de la Commune du Locle
Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal 7 avril 2021,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

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

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

Charges d'exploitation	Fr.	77'691'628.78
Revenus d'exploitation	Fr.	-65'187'337.53
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	12'504'291.25
Charges financières	Fr.	2'894'163.21
Produits financiers	Fr.	-7'549'272.62
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-4'655'109.41
Résultat opérationnel (1+2)	**Fr.**	**7'849'181.84**
Charges extraordinaires	Fr.	0.00
Revenus extraordinaires	Fr.	-4'670'755.00
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-4'670'755.00
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	**Fr.**	**3'178'426.84**

b) les dépenses d'investissements du patrimoine administratif sont de :

Total des dépenses	Fr.	5'412'481.49
Total des recettes	Fr.	-915'411.90
Investissements nets	**Fr.**	**4'497'069.59**

c) Pour information, les dépenses d'investissements du patrimoine financier sont de :

Total des dépenses	Fr.	492'820.66
Total des recettes	Fr.	-30'240.00
Investissements nets	**Fr.**	**462'580.66**

d) le bilan au 31 décembre 2020.

Art. 2.- La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2020 est approuvée.

Art. 3.- Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur. Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au Service des communes.

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

ARRETE
concernant la nomination de l'organe de révision

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,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier.- Le Conseil général reconduit la fiduciaire Muller Christe & Associés SA comme organe de révision pour le contrôle des comptes des exercices 2021, 2022 et 2023.

Art. 2.- L'organe de révision procédera à un contrôle ordinaire au sens de l'article 728 du code des obligations, conformément à l'article 17 RLFinEC.

Art. 3.- Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté après les formalités légales

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

Bilan condensé

		Situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2020
1	**ACTIF**	**301'013'544.47**	**308'747'924.88**	**-307'097'918.41**	**302'663'550.94**
10	**Patrimoine financier**	**109'591'838.63**	**265'142'611.61**	**-259'370'387.67**	**115'364'062.57**
100	**Disponibilités et placements à court terme**	**7'369'578.36**	**198'260'917.39**	**-197'437'980.66**	**8'192'515.09**
1000	Liquidités	47'996.60	482'884.85	-484'597.05	46'284.40
1001	La Poste	5'702'553.29	49'779'778.07	-50'138'200.18	5'344'131.18
1002	Banque	1'619'028.47	147'998'254.47	-146'815'183.43	2'802'099.51
101	**Créances**	**8'485'506.73**	**51'038'083.84**	**-51'255'261.26**	**8'268'329.31**
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2'254'666.15	23'000'842.64	-22'453'402.01	2'802'106.78
1011	Comptes courants avec des tiers	1'185'035.20	6'917'578.29	-7'901'750.33	200'863.16
1012	Créances fiscales	4'970'355.65	18'711'842.78	-18'543'814.70	5'138'383.73
1013	Acomptes à des tiers	70'634.73	1'145'722.96	-1'100'517.05	115'840.64
1015	Comptes courants internes		793'258.88	-784'190.38	9'068.50
1017	Comptes d'attentes	4'815.00	263'079.50	-265'828.00	2'066.50
1019	Autres créances		205'758.79	-205'758.79	
102	**Placements financiers à court terme**		**3'000'000.00**		**3'000'000.00**
1022	Placements à intérêts		3'000'000.00		3'000'000.00
104	**Actifs de régularisation**	**10'457'196.12**	**9'680'987.72**	**-10'188'400.08**	**9'949'783.76**
1040	Charges de personnel	39'630.75	621.70	-39'630.75	621.70
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'848'183.18	1'998'802.35	-2'421'087.14	1'425'898.39
1042	Impôts	7'031'392.66	6'757'205.15	-7'046'242.66	6'742'355.15
1043	Transferts du compte de résultats	674'639.53	862'200.02	-674'639.53	862'200.02
1044	Charges financières/revenus financiers			-6'800.00	-6'800.00
1045	Autres revenus d'exploitation	863'350.00	62'000.00		925'350.00
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements		158.50		158.50
106	**Stocks, fournitures et travaux en cours**	**283'411.34**	**131'916.09**	**-91'630.67**	**323'696.76**
1060	Articles de commerce	228'661.27	98'044.16	-62'756.82	263'948.61
1061	Matières premières et auxiliaires	54'750.07	33'871.93	-28'873.85	59'748.15
107	**Placements financiers**	**24'399'830.64**	**2'366'346.33**	**-76'670.00**	**26'689'506.97**
1070	Actions et parts sociales	23'574'568.64	2'347'581.33	-43'310.00	25'878'839.97
1071	Placements à intérêts	825'261.00	18'765.00	-33'360.00	810'666.00
1072	Créances à long terme	1.00			1.00
108	**Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)**	**58'596'315.44**	**664'360.24**	**-320'445.00**	**58'940'230.68**
1080	Terrains PF	20'880'880.05		-151'800.00	20'729'080.05
1084	Bâtiments PF	37'715'435.39	664'360.24	-168'645.00	38'211'150.63
14	**Patrimoine administratif**	**191'421'705.84**	**5'442'785.84**	**-9'565'003.31**	**187'299'488.37**
140	**Immobilisations corporelles du PA**	**187'952'083.67**	**4'891'414.59**	**-9'007'665.29**	**183'835'832.97**
1401	Routes / voies de communication	24'532'311.94	1'115'114.69	-984'294.35	24'663'132.28
1403	Autres ouvrages de génie civil	29'569'446.23	1'187'673.90	-2'107'776.48	28'649'343.65
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	125'437'386.81	1'621'378.28	-4'709'896.42	122'348'868.67
1405	Forêts	1'558'559.78			1'558'559.78
1406	Biens mobiliers PA	6'854'378.91	967'247.72	-1'205'698.04	6'615'928.59
142	**Immobilisations incorporelles**	**1'487'672.21**	**495'173.94**	**-514'052.73**	**1'468'793.42**
1429	Autres immobilisations incorporelles	1'487'672.21	495'173.94	-514'052.73	1'468'793.42
144	**Prêts**	**1.00**			**1.00**
1445	Prêts aux entreprises privées	1.00			1.00
145	**Participations, capital social**	**1'874'920.46**	**17'321.86**	**-1'709.29**	**1'890'533.03**
1454	Participations aux entreprises publiques	1'874'913.46	17'321.86	-1'709.29	1'890'526.03
1455	Participations aux entreprises privées	2.00			2.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	5.00			5.00
146	**Subventions d'investissement**	**107'028.50**	**38'875.45**	**-41'576.00**	**104'327.95**
1462	Subventions d'investissement aux communes et aux syndicats de communes	14'000.00		-7'000.00	7'000.00
1467	Subventions d'investissement aux ménages	93'028.50	38'875.45	-34'576.00	97'327.95

Bilan condensé

		Situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2020
2	**PASSIF**	**-301'013'544.47**	**142'682'199.54**	**-144'332'206.01**	**-302'663'550.94**
20	**Capitaux de tiers**	**-129'335'419.15**	**112'263'083.72**	**-122'642'346.48**	**-139'714'681.91**
200	**Engagements courants**	**-6'556'183.75**	**41'711'918.45**	**-42'792'331.86**	**-7'636'597.16**
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-3'800'436.89	36'026'757.18	-36'049'879.84	-3'823'559.55
2001	Comptes courants avec des tiers	-167'862.95	2'390'583.40	-2'468'880.33	-246'159.88
2002	Impôts	-2'323'550.10	2'593'206.40	-3'519'631.17	-3'249'974.87
2003	Acomptes reçus de tiers	-207'076.26	701'319.47	-743'890.52	-249'647.31
2005	Comptes courants internes	-45'175.25			-45'175.25
2006	Dépôts et cautions	-12'082.30	52.00	-10'050.00	-22'080.30
201	**Engagements financiers à court terme**	**-22'025'600.00**	**50'025'600.00**	**-55'046'050.00**	**-27'046'050.00**
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-3'000'000.00	21'000'000.00	-30'000'000.00	-12'000'000.00
2013	Engagements envers des entités indépendantes	-19'025'600.00	29'025'600.00	-25'046'050.00	-15'046'050.00
204	**Passifs de régularisation**	**-1'767'863.80**	**9'680'782.82**	**-9'520'482.17**	**-1'607'563.15**
2040	Charges de personnel	-424.95	441.35	-16.40	
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-22'528.00	7'917'749.12	-8'079'676.63	-184'455.51
2042	Impôts	-6'142.85	6'142.85	-11'837.60	-11'837.60
2043	Transferts du compte de résultats	-822'742.00	833'267.50	-768'188.54	-757'663.04
2044	Charges financières/revenus financiers	-911'026.00	918'182.00	-660'763.00	-653'607.00
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-5'000.00	5'000.00		
205	**Provisions à court terme**	**-573'450.00**	**17'400.00**	**-55'750.00**	**-611'800.00**
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-573'450.00	17'400.00	-55'750.00	-611'800.00
206	**Engagements financiers à long terme**	**-92'317'200.00**	**10'394'880.00**	**-15'000'000.00**	**-96'922'320.00**
2063	Emprunts	-92'317'200.00	10'394'880.00	-15'000'000.00	-96'922'320.00
208	**Provisions à long terme**	**-5'050'697.60**	**432'502.45**	**-227'732.45**	**-4'845'927.60**
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-3'950'000.00	347'182.45	-147'182.45	-3'750'000.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-2'050.00		-550.00	-2'600.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-1'098'647.60	85'320.00	-80'000.00	-1'093'327.60
209	**Engagements envers les finan. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers**	**-1'044'424.00**			**-1'044'424.00**
2090	Engagements envers les financements spéciaux engregistrés comme capitaux de tiers	-1'044'424.00			-1'044'424.00
29	**Capitaux propres**	**-171'678'125.32**	**30'419'115.82**	**-21'689'859.53**	**-162'948'869.03**
290	**Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)**	**-3'184'435.83**	**716'165.70**	**-244'477.48**	**-2'712'747.61**
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-3'184'435.83	716'165.70	-244'477.48	-2'712'747.61
291	**Fonds**	**-973'986.48**		**-145'293.74**	**-1'119'280.22**
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-696'417.97		-145'293.74	-841'711.71
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-277'568.51			-277'568.51
293	**Préfinancements**	**-9'783'845.00**	**5'385.00**		**-9'778'460.00**
2930	Préfinancements	-9'783'845.00	5'385.00		-9'778'460.00
294	**Réserve de politique budgétaire**	**-12'000'000.00**	**2'006'550.00**		**-9'993'450.00**
2940	Réserve de politique budgétaire	-12'000'000.00	2'006'550.00		-9'993'450.00
295	**Réserve liée au retraitement**	**-40'919'471.07**	**5'051'600.00**	**-2'525'800.00**	**-38'393'671.07**
2950	Compte général	-40'919'471.07	5'051'600.00	-2'525'800.00	-38'393'671.07
296	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**-24'391'538.70**	**138'405.00**		**-24'253'133.70**
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'391'538.70	138'405.00		-24'253'133.70
298	**Autres capitaux propres**	**-7'772'954.36**	**1'072'689.89**	**-524'394.92**	**-7'224'659.39**
2980	Autres capitaux propres	-7'772'954.36	1'072'689.89	-524'394.92	-7'224'659.39
299	**Excédent/découvert du bilan**	**-72'651'893.88**	**21'428'320.23**	**-18'249'893.39**	**-69'473'467.04**
2990	Résultat annuel	-15'770'107.98	15'770'107.98	3'178'426.84	3'178'426.84
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-56'881'785.90	5'658'212.25	-21'428'320.23	-72'651'893.88

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1	**ACTIF**	**301'013'544.47**	**308'747'924.88**	**-307'097'918.41**	**302'663'550.94**
10	**Patrimoine financier**	**109'591'838.63**	**265'142'611.61**	**-259'370'387.67**	**115'364'062.57**
100	**Disponibilités et placements à court terme**	**7'369'578.36**	**198'260'917.39**	**-197'437'980.66**	**8'192'515.09**
1000	**Liquidités**	**47'996.60**	**482'884.85**	**-484'597.05**	**46'284.40**
10000	**Liquidités**	**47'996.60**	**482'884.85**	**-484'597.05**	**46'284.40**
10000.00	Caisse	32'656.95	322'181.15	-323'059.40	31'778.70
10000.01	Caisse Gérance des bâtiments	939.65	191.70	-25.65	1'105.70
10000.02	Caisse Etat Civil	2'000.00	67'818.00	-68'818.00	1'000.00
10000.03	Caisse Contrôle des habitants	1'000.00	92'694.00	-92'694.00	1'000.00
10002.00	Avances de caisses	11'400.00			11'400.00
1001	**La Poste**	**5'702'553.29**	**49'779'778.07**	**-50'138'200.18**	**5'344'131.18**
10010	**La Poste**	**5'702'553.29**	**49'779'778.07**	**-50'138'200.18**	**5'344'131.18**
10010.00	CCP 23-95-1	5'683'849.59	49'302'817.92	-49'654'269.03	5'332'398.48
10010.01	CCP 23-255-1 Contributions	18'703.70	476'960.15	-483'931.15	11'732.70
1002	**Banque**	**1'619'028.47**	**147'998'254.47**	**-146'815'183.43**	**2'802'099.51**
10020	**Banque**	**1'619'028.47**	**147'998'254.47**	**-146'815'183.43**	**2'802'099.51**
10020.00	BCN	1'362'954.31	119'964'314.33	-118'714'992.03	2'612'276.61
10020.01	UBS	211'625.14	142'705.29	-215'295.40	139'035.03
10020.02	BCN Salaires	34'316.72	27'881'234.85	-27'884'894.00	30'657.57
10020.03	Raiffeisen - remise en état Les Nids	10'132.30	10'000.00	-2.00	20'130.30
101	**Créances**	**8'485'506.73**	**51'038'083.84**	**-51'255'261.26**	**8'268'329.31**
1010	**Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers**	**2'254'666.15**	**23'000'842.64**	**-22'453'402.01**	**2'802'106.78**
10100	**Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers**	**1'905'803.65**	**22'651'980.14**	**-22'104'539.51**	**2'453'244.28**
10100.00	Débiteurs factures	1'934'792.45	10'808'652.85	-10'350'478.68	2'392'966.62
10100.01	Débiteurs internes		1'165'029.86	-1'165'029.86	
10100.02	Service de l'assistance neuchâteloise	-56'156.22	7'317'474.53	-7'275'480.22	-14'161.91
10100.03	Caisse de compensation alloc. enfants	-5'799.03	23'200.00	-20'200.00	-2'799.03
10100.05	Débiteurs factures Gérance des bâtiments	120'322.00	3'467'422.00	-3'415'198.60	172'545.40
10100.06	Débiteurs chauffage Gérance des bâtiments	1'221.50	-197'787.00	196'718.90	153.40
10100.07	Débiteurs factures IS	5'631.60		-434.65	5'196.95
10100.08	Débiteurs factures Cash-In	9'391.35	67'987.90	-48'736.40	28'642.85
10100.10	Ducroire débiteurs factures	-103'600.00		-25'700.00	-129'300.00
10101	**Créances résultant de l'impôt anticipé**	**348'862.50**	**348'862.50**	**-348'862.50**	**348'862.50**
10101.00	Impôt anticipé	348'862.50	348'862.50	-348'862.50	348'862.50
1011	**Comptes courants avec des tiers**	**1'185'035.20**	**6'917'578.29**	**-7'901'750.33**	**200'863.16**
10110	**Comptes courants avec des tiers**	**1'185'035.20**	**6'917'578.29**	**-7'901'750.33**	**200'863.16**
10111.00	Viteos SA	1'185'035.20	6'056'888.74	-7'041'060.78	200'863.16
10111.02	Téléski SA		27'383.45	-27'383.45	
10111.03	Comptes de répartition des charges locataires		798'467.30	-798'467.30	
10111.04	Comptes de répartition des charges chauffage		34'838.80	-34'838.80	
1012	**Créances fiscales**	**4'970'355.65**	**18'711'842.78**	**-18'543'814.70**	**5'138'383.73**
10121	**Débiteurs impôts personnes physiques**	**4'800'353.66**	**17'159'544.12**	**-16'993'515.27**	**4'966'382.51**
10121.00	Débiteurs impôts PP	5'061'953.66	17'159'544.12	-16'984'715.27	5'236'782.51
10121.10	Ducroire débiteurs impôts	-261'600.00		-8'800.00	-270'400.00
10123	**Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source**	**36'861.71**	**744'948.93**	**-748'498.28**	**33'312.36**
10123.00	Débiteurs impôts ISIS	36'861.71	744'948.93	-748'498.28	33'312.36
10124	**Contentieux des personnes morales (PMGEN)**	**21'765.23**	**30'311.48**	**-26'122.15**	**25'954.56**
10124.00	Contentieux des personnes morales	21'765.23	30'311.48	-26'122.15	25'954.56
10125	**Débiteurs impôts fonciers**	**111'375.05**	**777'038.25**	**-775'679.00**	**112'734.30**
10125.00	Débiteurs impôt foncier PM	111'375.05	356'477.95	-425'191.70	42'661.30
10125.01	Débiteurs impôt foncier PP		420'560.30	-350'487.30	70'073.00
1013	**Acomptes à des tiers**	**70'634.73**	**1'145'722.96**	**-1'100'517.05**	**115'840.64**
10130	**Avances à des tiers**	**70'916.53**	**130'323.16**	**-87'528.80**	**113'710.89**

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
10130.00	Avances diverses	67'590.78	107'803.21	-73'214.05	102'179.94
10130.01	Avance Promotion de la ville « Boule d'Amour »	3'325.75	8'546.60	-341.40	11'530.95
10130.02	Retenues allocations complémentaires AVS		13'973.35	-13'973.35	
10131	**Avances sur salaires**	**-281.80**	**1'015'399.80**	**-1'012'988.25**	**2'129.75**
10131.01	Avances sur salaires	-281.80	36'014.90	-33'603.35	2'129.75
10139.00	AVSMN - Décomptes négatifs		423.00	-423.00	
10139.01	AVSMN - Compte de passage		573'588.70	-573'588.70	
10139.02	AVSMN - Compte d'attente		405'373.20	-405'373.20	
1015	**Comptes courants internes**		**793'258.88**	**-784'190.38**	**9'068.50**
10150	**Comptes courants internes**		**793'258.88**	**-784'190.38**	**9'068.50**
10150.00	Gérance des bâtiments		551'022.17	-551'022.17	
10150.01	Musée d'horlogerie - Château des Monts		14'978.15	-14'978.15	
10150.02	C/C Salaires Gérance des bâtiments		78'703.00	-78'703.00	
10150.05	Piscine-patinoire		139'458.96	-139'458.96	
10150.08	C/C Charges Sociales Salaires Gérance des bâtiments		9'096.60	-28.10	9'068.50
1017	**Comptes d'attentes**	**4'815.00**	**263'079.50**	**-265'828.00**	**2'066.50**
10170	**Comptes d'attentes**	**4'815.00**	**263'079.50**	**-265'828.00**	**2'066.50**
10170.00	Attentes encaissement par carte Etat civil		69'270.00	-69'270.00	
10170.01	Attentes encaissement par carte Contrôle des habitants		32'297.50	-32'297.50	
10170.02	Attentes décaissements	4'815.00	161'512.00	-164'260.50	2'066.50
1019	**Autres créances**		**205'758.79**	**-205'758.79**	
10192	**Impôt préalable de la TVA**		**205'758.79**	**-205'758.79**	
10192.00	TVA préalable 8%		154'433.69	-154'433.69	
10192.01	TVA préalable - investissements		51'340.40	-51'340.40	
10192.02	TVA préalable 2.5% - 7.7% - STEP		-15.30	15.30	
102	**Placements financiers à court terme**		**3'000'000.00**		**3'000'000.00**
1022	**Placements à intérêts**		**3'000'000.00**		**3'000'000.00**
10220	**Placements à intérêts**		**3'000'000.00**		**3'000'000.00**
10220.00	Commune des Brenets / 2020-2021 / 0.000%		3'000'000.00		3'000'000.00
104	**Actifs de régularisation**	**10'457'196.12**	**9'680'987.72**	**-10'188'400.08**	**9'949'783.76**
1040	**Charges de personnel**	**39'630.75**	**621.70**	**-39'630.75**	**621.70**
10400	**Charges de personnel**	**39'630.75**	**621.70**	**-39'630.75**	**621.70**
10400.00	Actifs transitoires charges de personnel	39'630.75	621.70	-39'630.75	621.70
1041	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'848'183.18**	**1'998'802.35**	**-2'421'087.14**	**1'425'898.39**
10410	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'848'183.18**	**1'998'802.35**	**-2'421'087.14**	**1'425'898.39**
10410.00	Grande-Rue 11-13 - chauffage	8'040.20	23'910.40	-25'351.35	6'599.25
10410.01	Piscine-patinoire - chauffage	8'103.10	25'697.75	-23'723.60	10'077.25
10410.02	Daniel-Jeanrichard 38 - chauffage	4'602.60	8'964.45	-10'087.15	3'479.90
10410.03	Actifs transitoires charges BSM	1'516'759.28	1'150'082.90	-1'520'515.94	1'146'326.24
10410.06	Chauffage achat combustible PF	51'407.00	52'297.85	-59'737.50	43'967.35
10410.07	Chauffage énergie de chauffage PF	151'861.95	494'175.80	-532'430.45	113'607.30
10410.08	Chauffage électricité PF	7'314.25	17'139.50	-18'056.95	6'396.80
10410.09	Chauffage entretien PF	17'420.90	27'449.90	-34'980.70	9'890.10
10410.10	Chauffage ramonage PF	7'288.35	7'967.50	-8'975.55	6'280.30
10410.12	Chauffage frais de surveillance PF	5'446.75	11'930.90	-12'186.75	5'190.90
10410.13	Chauffage frais d'administration PF		29'369.55	-29'369.55	
10410.14	Chauffage taxe d'épuration PF	64'885.55	139'770.80	-135'582.50	69'073.85
10410.15	Chauffage frais accessoires PF	5'053.25	10'045.05	-10'089.15	5'009.15
1042	**Impôts**	**7'031'392.66**	**6'757'205.15**	**-7'046'242.66**	**6'742'355.15**
10420	**Impôts**	**7'031'392.66**	**6'757'205.15**	**-7'046'242.66**	**6'742'355.15**
10420.00	Actifs transitoires impôts	7'031'392.66	6'757'205.15	-7'046'242.66	6'742'355.15
1043	**Transferts du compte de résultats**	**674'639.53**	**862'200.02**	**-674'639.53**	**862'200.02**
10430	**Transferts du compte de résultats**	**674'639.53**	**862'200.02**	**-674'639.53**	**862'200.02**
10430.00	Actifs transitoires compte de résultats	674'639.53	862'200.02	-674'639.53	862'200.02
1044	**Charges financières/revenus financiers**			**-6'800.00**	**-6'800.00**
10440	**Charges financières/revenus financiers**			**-6'800.00**	**-6'800.00**

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
10440.00	Actifs transitoires charges financières/revenus financiers			-6'800.00	-6'800.00
1045	**Autres revenus d'exploitation**	**863'350.00**	**62'000.00**		**925'350.00**
10450	**Autres revenus d'exploitation**	**863'350.00**	**62'000.00**		**925'350.00**
10450.00	Consommation eau non facturée	863'350.00	62'000.00		925'350.00
1046	**Actifs de régularisation, compte des investissements**		**158.50**		**158.50**
10460	**Actifs de régularisation, compte des investissements**		**158.50**		**158.50**
10460.00	Actifs transitoires investissements		158.50		158.50
106	**Stocks, fournitures et travaux en cours**	**283'411.34**	**131'916.09**	**-91'630.67**	**323'696.76**
1060	**Articles de commerce**	**228'661.27**	**98'044.16**	**-62'756.82**	**263'948.61**
10600	**Compte général**	**228'661.27**	**98'044.16**	**-62'756.82**	**263'948.61**
10600.01	Stock diesel Garage de la voirie (véhicules)	35'899.36		-7'483.42	28'415.94
10600.03	Stock essence Garage de la voirie (véhicules)	7'684.75	23'511.25		31'196.00
10600.05	Stock mazout immeubles Admin. + Scolaires + Locatifs	40'698.10	22'618.55		63'316.65
10600.06	Stock matériel Voirie	118'534.67		-898.10	117'636.57
10600.08	Stock fournitures et produits de nettoyage	5'898.89	51'914.36	-48'686.80	9'126.45
10600.09	Stock sacs déchets	19'945.50		-5'688.50	14'257.00
1061	**Matières premières et auxiliaires**	**54'750.07**	**33'871.93**	**-28'873.85**	**59'748.15**
10610	**Compte général**	**54'750.07**	**33'871.93**	**-28'873.85**	**59'748.15**
10610.00	Stock matériel Garage	54'750.07	33'871.93	-28'873.85	59'748.15
107	**Placements financiers**	**24'399'830.64**	**2'366'346.33**	**-76'670.00**	**26'689'506.97**
1070	**Actions et parts sociales**	**23'574'568.64**	**2'347'581.33**	**-43'310.00**	**25'878'839.97**
10700	**Actions et parts sociales**	**23'574'568.64**	**2'347'581.33**	**-43'310.00**	**25'878'839.97**
10700.00	FDP Swisscanto IFCA	21'675.00	3'975.00		25'650.00
10700.01	Actions Viteos SA	23'224'103.64	2'343'606.33		25'567'709.97
10700.02	Actions BNS	328'790.00		-43'310.00	285'480.00
1071	**Placements à intérêts**	**825'261.00**	**18'765.00**	**-33'360.00**	**810'666.00**
10710	**Placements à intérêts**	**825'261.00**	**18'765.00**	**-33'360.00**	**810'666.00**
10710.01	Prêt au cabinet Médical de Groupe	325'260.00	18'765.00	-33'360.00	310'665.00
10710.02	Prêt à Sevenset	1.00			1.00
10710.03	Prêts Société Coopérative "Savoir-Faire Le Locle"	500'000.00			500'000.00
1072	**Créances à long terme**	**1.00**			**1.00**
10720	**Créances à long terme**	**1.00**			**1.00**
10720.00	Hypothèque légale Grande-Rue 1	1.00			1.00
108	**Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)**	**58'596'315.44**	**664'360.24**	**-320'445.00**	**58'940'230.68**
1080	**Terrains PF**	**20'880'880.05**		**-151'800.00**	**20'729'080.05**
10800	**Terrains PF**	**20'880'880.05**		**-151'800.00**	**20'729'080.05**
10800.00	Terrains	18'314'040.05			18'314'040.05
10800.01	Droits de superficie	2'566'840.00		-151'800.00	2'415'040.00
1084	**Bâtiments PF**	**37'715'435.39**	**664'360.24**	**-168'645.00**	**38'211'150.63**
10840	**Bâtiments PF**	**37'715'435.39**	**664'360.24**	**-168'645.00**	**38'211'150.63**
10840.00	Beau-Site 21	735'428.57			735'428.57
10840.01	Billodes 50	356'892.09	19'107.91		376'000.00
10840.02	Billodes 75	613'489.05			613'489.05
10840.03	Col-des-Roches 27	77'688.89			77'688.89
10840.04	Concorde 3-5	1'060'703.65	81'296.35		1'142'000.00
10840.05	Côte 2	16'000.00			16'000.00
10840.06	Crêt-Vaillant 28	812'374.10			812'374.10
10840.07	Crêt-Vaillant 37	890'589.93			890'589.93
10840.08	Carabiniers 8	17'454.55			17'454.55
10840.09	Foyer 14-16	1'223'040.00			1'223'040.00
10840.10	Foyer 18	600'000.00			600'000.00
10840.11	Garages Henri-Perret	225'000.00			225'000.00
10840.12	Garage au Corbusier	427'500.00	13'500.00		441'000.00
10840.13	Garage Petits-Monts	29'752.07			29'752.07
10840.14	Gérardmer 10-12	1'112'054.79			1'112'054.79
10840.15	Gérardmer 22-28	3'415'148.94			3'415'148.94

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
10840.16	Hôtel-de-Ville 3	1'088'640.00			1'088'640.00
10840.17	Jambe-Ducommun 5-13	7'060'319.53		-12'319.53	7'048'000.00
10840.18	Rançonnière 146	28'623.85			28'623.85
10840.19	Jeanneret 31-33	1'114'054.05			1'114'054.05
10840.20	Jeanneret 35	829'664.23			829'664.23
10840.21	Jeanneret 41-43	1'130'598.73			1'130'598.73
10840.22	Le Corbusier 18-18A	1'947'573.17	50'426.83		1'998'000.00
10840.23	Malpierres 7	582'656.93	199'514.96		782'171.89
10840.24	Calame 5	750'000.00			750'000.00
10840.25	M.-A.-Calame 13	145'116.28			145'116.28
10840.26	M.-A.-Calame 15	991'455.46	293'305.70		1'284'761.16
10840.27	Garages Foyer (3x)	63'529.41			63'529.41
10840.28	Petits-Monts 4	793'876.06		-147'116.06	646'760.00
10840.29	Primevères 1-3	1'084'209.41		-9'209.41	1'075'000.00
10840.30	Tertre 6-8	1'265'611.51			1'265'611.51
10840.31	Tertre 11-13	908'235.29			908'235.29
10840.32	Tertre 14-16	1'228'489.21			1'228'489.21
10840.33	Tertre 15-17	952'156.86			952'156.86
10840.34	Midi 14	2'584'791.51	7'208.49		2'592'000.00
10840.35	Garages Foyer (12x)	267'906.98			267'906.98
10840.36	Garages Primevères	1'025'454.55			1'025'454.55
10840.37	La Molière 21	175'000.00			175'000.00
10840.38	Montpugin 9	84'353.74			84'353.74
10840.39	Les Monts 59	1.00			1.00
10840.40	La Pluie	1.00			1.00
14	**Patrimoine administratif**	**191'421'705.84**	**5'442'785.84**	**-9'565'003.31**	**187'299'488.37**
140	**Immobilisations corporelles du PA**	**187'952'083.67**	**4'891'414.59**	**-9'007'665.29**	**183'835'832.97**
1401	**Routes / voies de communication**	**24'532'311.94**	**1'115'114.69**	**-984'294.35**	**24'663'132.28**
14010	**Compte général**	**24'532'311.94**	**1'115'114.69**	**-984'294.35**	**24'663'132.28**
14010.00	Travaux de routes	23'249'082.67	1'115'114.69	-920'894.28	23'443'303.08
14010.01	Travaux de trottoirs	572'538.10		-28'400.00	544'138.10
14010.02	Périmètre des écoles	407'506.00		-21'060.00	386'446.00
14010.04	Travaux Château des Monts	23'723.95		-720.00	23'003.95
14010.05	Travaux cimetière	279'461.22		-13'220.07	266'241.15
1403	**Autres ouvrages de génie civil**	**29'569'446.23**	**1'187'673.90**	**-2'107'776.48**	**28'649'343.65**
14030	**Autres ouvrages de génie civil**	**29'244.75**		**-1'530.00**	**27'714.75**
14030.00	Service forestier intercommunal, Travaux forêts	29'244.75		-1'530.00	27'714.75
14031	**Approvisionnement en eau**	**15'270'676.48**	**584'126.99**	**-912'912.48**	**14'941'890.99**
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1.00			1.00
14031.13	Eau travaux	15'270'675.48	584'126.99	-912'912.48	14'941'889.99
14032	**Traitement des eaux usées**	**14'269'525.00**	**603'546.91**	**-1'193'334.00**	**13'679'737.91**
14032.00	Travaux canaux-égoûts	7'534'071.04	555'346.69	-808'230.00	7'281'187.73
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	6'444'254.08	48'200.22	-310'834.00	6'181'620.30
14032.02	Travaux épuration	291'199.88		-74'270.00	216'929.88
1404	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**125'437'386.81**	**1'621'378.28**	**-4'709'896.42**	**122'348'868.67**
14040	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**124'924'801.60**	**1'014'592.90**	**-4'623'413.42**	**121'315'981.08**
14040.00	Grande-Rue 11-13	2'817'082.24		-151'985.00	2'665'097.24
14040.01	Hôtel-de-Ville	13'469'748.08	7'994.00	-404'320.00	13'073'422.08
14040.02	Château des Monts et Monts 63	6'521'076.25	182'548.55	-186'075.00	6'517'549.80
14040.03	Temple Français	6'015'641.65	53'761.62	-171'390.00	5'898'013.27
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	1'166'832.82		-36'320.00	1'130'512.82
14040.05	M.-A.-Calame 6-10	5'607'311.55	14'508.97	-221'830.00	5'399'990.52
14040.06	Piscine-Patinoire	3'333'641.36	20'210.27	-219'781.94	3'134'069.69
14040.07	Billodes 52 + garages	5'882'524.28	1'064.34	-299'270.00	5'584'318.62
14040.08	Casino-Théâtre	3'358'172.50	121'581.98	-143'880.00	3'335'874.48
14040.10	Col-des-Roches 29-31	807'146.05		-23'640.00	783'506.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	674'218.31	488.49	-31'510.00	643'196.80
14040.12	Hangar forestier	45'550.00		-1'300.00	44'250.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	864'499.94		-35'850.00	828'649.94
14040.14	Billodes 50A silo à sel	44'200.00		-1'200.00	43'000.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	489'963.72		-32'420.00	457'543.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	302'720.00		-34'320.00	268'400.00
14040.17	Technicum 21	2'068'955.62		-70'540.00	1'998'415.62
14040.18	Edicule Jeanneret	95'380.00		-2'700.00	92'680.00
14040.19	Edicule Combe-Girard	41'400.00		-1'200.00	40'200.00
14040.21	Edicule Verger	1.00			1.00
14040.22	Kiosque 1er Août	110'000.00		-3'300.00	106'700.00
14040.23	Kiosque Marais	107'830.00		-3'000.00	104'830.00

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
14040.24	Hangar A. Piguet	297'200.00		-8'200.00	289'000.00
14040.25	Collège Beau-Site	9'138'326.82	10'911.68	-297'970.00	8'851'268.50
14040.26	Groupe scolaire des Jeanneret	11'322'803.76		-364'190.00	10'958'613.76
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	6'592'883.23		-223'655.90	6'369'227.33
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2'669'022.11	2'664.66	-90'144.69	2'581'542.08
14040.29	Collège Jehan-Droz	19'128'797.82	507'794.77	-631'520.00	19'005'072.59
14040.30	Collège Jaluse	2'174'772.85	5'505.89	-69'540.00	2'110'738.74
14040.31	Collège Girardet	1'439'177.25		-66'304.55	1'372'872.70
14040.32	Collège Le Corbusier	2'671'790.82	5'505.89	-97'380.19	2'579'916.52
14040.33	Collège des Monts	420'200.00		-13'200.00	407'000.00
14040.34	Halle Beau-Site	614'463.31		-17'620.00	596'843.31
14040.35	Halle Collège 1	2'188'657.40		-66'920.00	2'121'737.40
14040.36	Halle polyvalente du Communal	8'546'649.16	80'051.79	-330'176.15	8'296'524.80
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	74'422.12		-4'430.00	69'992.12
14040.57	Abris protection civile	408'000.00		-14'350.00	393'650.00
14040.61	Bâtiment B.O. Billodes 18 - divers travaux	2'301'170.97		-220'170.00	2'081'000.97
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	110'778.61		-3'890.00	106'888.61
14040.63	Stand de tir	1'001'790.00		-27'920.00	973'870.00
14042	**Traitement des eaux usées**	**254'209.68**	**606'785.38**	**-71'433.00**	**789'562.06**
14042.00	Bâtiments STEP	232'406.25	606'785.38	-70'233.00	768'958.63
14042.01	STEP - travaux bâtiment	21'803.43		-1'200.00	20'603.43
14043	**Elimination des déchets**	**258'375.53**		**-15'050.00**	**243'325.53**
14043.00	Déchetterie intercommunale - divers travaux	258'375.53		-15'050.00	243'325.53
1405	**Forêts**	**1'558'559.78**			**1'558'559.78**
14050	**Forêts**	**1'558'559.78**			**1'558'559.78**
14050.19	Forêts communales	1'558'559.78			1'558'559.78
1406	**Biens mobiliers PA**	**6'854'378.91**	**967'247.72**	**-1'205'698.04**	**6'615'928.59**
14060	**Compte général**	**6'247'456.68**	**880'455.40**	**-1'115'855.82**	**6'012'056.26**
14060.00	Matériel général informatique	142'768.80	11'934.15	-53'717.80	100'985.15
14060.01	Equipement Promotion de la ville	125'590.55	15'197.25	-23'964.30	116'823.50
14060.02	Equipement Chancellerie	104'201.05		-16'354.60	87'846.45
14060.03	Equipement Finances	56'772.50	376.95	-15'830.00	41'319.45
14060.04	Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	100'231.20		-25'100.00	75'131.20
14060.05	Equipement Services sociaux	60'588.20		-10'880.00	49'708.20
14060.06	Equipement Garage	136'860.45		-28'040.00	108'820.45
14060.07	Equipement Urbanisme	51'051.71	10'189.85	-22'960.82	38'280.74
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	3'738'892.65	747'630.15	-589'368.45	3'897'154.35
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	406'428.59	38'803.95	-48'240.00	396'992.54
14060.11	Véhicules et matériel Urbanisme	5'271.15		-5'271.15	
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	11'758.80		-3'930.00	7'828.80
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	104'296.45		-36'803.00	67'493.45
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	54'594.29		-14'110.00	40'484.29
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	55'059.60		-20'430.00	34'629.60
14060.16	Véhicules Cycle 2	25'880.00		-13'100.00	12'780.00
14060.17	Matériel Cycle 2	186'502.80	18'268.15	-36'130.00	168'640.95
14060.18	Matériel informatique Cycle 2	10'554.00		-600.00	9'954.00
14060.19	Matériel Cycle 3	309'029.05	13'718.25	-36'200.00	286'547.30
14060.20	Matériel Musique scolaire	28'937.45		-5'700.00	23'237.45
14060.22	Matériel Clinique dentaire	103'575.35		-25'360.00	78'215.35
14060.24	Matériel Bibliothèque de la ville	11'438.40		-3'900.00	7'538.40
14060.25	Matériel Bibliothèque des Jeunes	17'171.65		-6'300.00	10'871.65
14060.26	Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	130'792.70		-26'200.00	104'592.70
14060.27	Equipement Pool de conciergerie	11'744.00		-2'350.00	9'394.00
14060.28	Equipement Service de la jeunesse	122'584.75		-20'290.00	102'294.75
14060.29	Matériel Cycle 1	44'275.15		-6'460.00	37'815.15
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	20'704.24		-3'100.00	17'604.24
14060.31	Matériel Service médical	4'901.60		-820.00	4'081.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)	11'116.80		-1'800.00	9'316.80
14060.33	Matériel secrétariat instruction publique	2'865.65		-2'312.50	553.15
14060.34	Matériel Collège des Jeanneret	2'443.50		-1'300.00	1'143.50
14060.35	Matériel Halle Collège 1	733.20		-733.20	
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	4'975.55		-700.00	4'275.55
14060.37	Matériel BO-COSC	15'480.00	24'336.70	-1'000.00	38'816.70
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts	19'244.20		-2'400.00	16'844.20
14060.39	Matériel Moulins Souterrains du Col-des-Roches	8'140.65		-4'100.00	4'040.65
14061	**Eau potable**	**227'299.05**	**86'792.32**	**-47'532.22**	**266'559.15**
14061.00	Eau, compteurs	227'299.05	86'792.32	-47'532.22	266'559.15
14062	**Traitement des eaux usées**	**379'623.18**		**-42'310.00**	**337'313.18**
14062.00	Equipement STEP	379'623.18		-42'310.00	337'313.18

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
142	**Immobilisations incorporelles**	**1'487'672.21**	**495'173.94**	**-514'052.73**	**1'468'793.42**
1429	**Autres immobilisations incorporelles**	**1'487'672.21**	**495'173.94**	**-514'052.73**	**1'468'793.42**
14290	**Compte général**	**1'487'672.21**	**495'173.94**	**-514'052.73**	**1'468'793.42**
14290.00	Informatique, diverses études et participations	89'217.80	44'157.00	-66'473.85	66'900.95
14090.01	Mandat étude recherche pédiatres	8'323.50		-6'323.50	2'000.00
14290.02	Etudes diverses Musées et Tourisme		60'000.00		60'000.00
14290.03	Etude halles de sports de Beau-Site	9'480.00		-2'380.00	7'100.00
14290.04	Etude investissements PGEE	115'302.94		-17'287.20	98'015.74
14290.05	STEP, diverses études	155'163.44	19'855.63	-69'663.38	105'355.69
14290.06	Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	198'411.15		-50'600.00	147'811.15
14290.07	Etude aménagement développement des Saignoles	5'067.10		-5'067.10	
14290.08	Ressources humaines, diverses non-valeurs	29'543.25		-14'883.95	14'659.30
14290.09	Campagne sensibilisation pendulaires	1'968.30		-1'650.30	318.00
14290.10	Urbanisme, diverses études	269'065.01	220'586.90	-93'393.45	396'258.46
14290.11	Piscine-Patinoire, Concours projet création piscine couverte, diverses études	422'365.76		-135'380.00	286'985.76
14290.12	Chancellerie, diverses études	106'697.26	23'586.30	-27'170.00	103'113.56
14290.13	Sécurité publique, diverses études	59'716.70		-20'310.00	39'406.70
14290.14	Voirie, diverses études	17'350.00		-3'470.00	13'880.00
14290.15	Fusion - Les Brenets		42'821.60		42'821.60
14290.16	Promotion de la Ville, diverses non-valeurs		6'000.00		6'000.00
14290.17	Etat civil, diverses non-valeurs		78'166.51		78'166.51
144	**Prêts**	**1.00**			**1.00**
1445	**Prêts aux entreprises privées**	**1.00**			**1.00**
14450	**Compte général**	**1.00**			**1.00**
14450.00	Abattoir Régional - parts sociales	1.00			1.00
145	**Participations, capital social**	**1'874'920.46**	**17'321.86**	**-1'709.29**	**1'890'533.03**
1454	**Participations aux entreprises publiques**	**1'874'913.46**	**17'321.86**	**-1'709.29**	**1'890'526.03**
14540	**Compte général**	**1'874'913.46**	**17'321.86**	**-1'709.29**	**1'890'526.03**
14540.00	Vadec SA	903'800.00			903'800.00
14540.01	Aresa (Aéroport des Eplatures)	409'374.63		-1'709.29	407'665.34
14540.03	Neucheole SA	85'555.77			85'555.77
14540.04	TransN SA	476'182.06	17'321.86		493'503.92
14540.05	Microcity SA	1.00			1.00
1455	**Participations aux entreprises privées**	**2.00**			**2.00**
14550	**Compte général**	**2.00**			**2.00**
14550.00	Téléski Le Locle-Sommartel SA	1.00			1.00
14550.01	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	1.00			1.00
1456	**Participations aux organisations privées à but non lucratif**	**5.00**			**5.00**
14560	**Compte général**	**5.00**			**5.00**
14560.00	Job-Eco SA	1.00			1.00
14560.01	Travail au clair sàrl	1.00			1.00
14560.03	Coopérative Savoir-Faire Le Locle - parts sociales	1.00			1.00
14560.04	La Librairie coopérative "Aux mots passants"	1.00			1.00
14560.05	Coopérative du petit marché vert - parts sociales	1.00			1.00
146	**Subventions d'investissement**	**107'028.50**	**38'875.45**	**-41'576.00**	**104'327.95**
1462	**Subventions d'investissement aux communes et aux syndicats de communes**	**14'000.00**		**-7'000.00**	**7'000.00**
14620	**Compte général**	**14'000.00**		**-7'000.00**	**7'000.00**
14620.00	Secrétariat sports et loisirs, participations diverses	14'000.00		-7'000.00	7'000.00
1467	**Subventions d'investissement aux ménages**	**93'028.50**	**38'875.45**	**-34'576.00**	**97'327.95**
14670	**Compte général**	**93'028.50**	**38'875.45**	**-34'576.00**	**97'327.95**
14670.00	Aide à la rénovation de façades	93'028.50	38'875.45	-34'576.00	97'327.95
19	**Comptes à répartir**		**38'162'527.43**	**-38'162'527.43**	
199	**Comptes provisoires**		**38'162'527.43**	**-38'162'527.43**	
1999	**Comptes provisoires à répartir**		**38'162'527.43**	**-38'162'527.43**	

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
19999	**Comptes provisoires à répartir**		**38'162'527.43**	**-38'162'527.43**	
19999.00	Encaiss. impôts Commune à répartir		488'189.85	-488'189.85	
19999.01	Encaiss. impôts Etat à répartir		22'892'892.69	-22'892'892.69	
19999.02	Traitement Voirie à répartir		2'770'684.05	-2'770'684.05	
19999.03	Imputations du 13ème salaire à répartir		2'545'022.65	-2'545'022.65	
19999.04	Frais de véhicules internes Voirie à répartir		582'682.15	-582'682.15	
19999.05	Taxes véhicules Voirie à répartir		77'712.85	-77'712.85	
19999.06	Essence véhicules internes Voirie à répartir		124'704.40	-124'704.40	
19999.07	Frais de locaux Voirie à répartir		1'491.37	-1'491.37	
19999.08	Assurance véhicules et matériel Voirie à répartir		44'080.97	-44'080.97	
19999.09	Amortissements Voirie à répartir		905'328.45	-905'328.45	
19999.10	Frais de personnel Voirie à répartir		13'422.85	-13'422.85	
19999.12	Primes assurance accidents à répartir		416'430.35	-416'430.35	
19999.13	Primes assurance accidents corps enseignant à répartir		163'828.90	-163'828.90	
19999.14	Primes assurance collective accidents compl. LAA enseignant à répartir		2'389.95	-2'389.95	
19999.15	Caisse de pensions fonctionnaires à répartir		4'014'904.90	-4'014'904.90	
19999.16	Caisse de pensions enseignants à répartir		2'653'150.15	-2'653'150.15	
19999.17	Forfaits téléphones à répartir		3'944.00	-3'944.00	
19999.18	Allocations complémentaires à répartir		35'967.15	-35'967.15	
19999.19	Primes d'assurance locaux Voirie à répartir		6'892.55	-6'892.55	
19999.20	Carburants externes Voirie à répartir		1'158.40	-1'158.40	
19999.21	Primes APG maladie 80% à répartir		316'012.45	-316'012.45	
19999.22	Frais de déplacements et repas Voirie à répartir		130.40	-130.40	
19999.23	APG Voirie à répartir		98'625.95	-98'625.95	
19999.24	Matériel sanitaire - Covid 19 à répartir		2'880.00	-2'880.00	

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2	**PASSIF**	**-301'013'544.47**	**142'682'199.54**	**-144'332'206.01**	**-302'663'550.94**
20	**Capitaux de tiers**	**-129'335'419.15**	**112'263'083.72**	**-122'642'346.48**	**-139'714'681.91**
200	**Engagements courants**	**-6'556'183.75**	**41'711'918.45**	**-42'792'331.86**	**-7'636'597.16**
2000	**Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers**	**-3'800'436.89**	**36'026'757.18**	**-36'049'879.84**	**-3'823'559.55**
20000	**Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers**	**-3'800'436.89**	**36'026'757.18**	**-36'049'879.84**	**-3'823'559.55**
20000.00	Fournisseurs	-3'800'436.89	36'026'757.18	-36'049'879.84	-3'823'559.55
2001	**Comptes courants avec des tiers**	**-167'862.95**	**2'390'583.40**	**-2'468'880.33**	**-246'159.88**
20010	**Comptes courants avec des tiers, compte général**	**-40'965.70**	**4'288.60**		**-36'677.10**
20010.00	Téléski SA, compte courant	-40'965.70	4'288.60		-36'677.10
20012	**Engagements envers d'autres communes et des particuliers résultant de répartitions fiscales**	**-126'897.25**	**2'386'294.80**	**-2'468'880.33**	**-209'482.78**
20012.00	Fonds PM	-126'897.25	2'386'294.80	-2'468'880.33	-209'482.78
2002	**Impôts**	**-2'323'550.10**	**2'593'206.40**	**-3'519'631.17**	**-3'249'974.87**
20020	**Impôts communaux**	**-2'358'891.26**	**2'189'131.65**	**-3'124'787.04**	**-3'294'546.65**
20020.00	Impôt à la source		11'206.45	-10'613.75	592.70
20020.01	Impôts PM	-2'358'891.26	2'177'925.20	-3'114'173.29	-3'295'139.35
20022	**Dettes fiscales de la TVA**	**35'341.16**	**404'074.75**	**-394'844.13**	**44'571.78**
20022.00	TVA due 2.5%		38'571.94	-38'571.94	
20022.01	TVA due 8%		14'479.22	-14'479.22	
20022.03	TVA décompte trimestriel	38'158.14	197'419.68	-179'094.61	56'483.21
20022.04	TVA due 7.7% - STEP		1'528.90	-1'528.90	
20022.06	Compte courant AFC - STEP	-2'816.98	152'075.01	-161'169.46	-11'911.43
2003	**Acomptes reçus de tiers**	**-207'076.26**	**701'319.47**	**-743'890.52**	**-249'647.31**
20030	**Acomptes reçus de tiers**	**-207'076.26**	**701'319.47**	**-743'890.52**	**-249'647.31**
20030.00	Avances	-29'371.40	448'348.02	-489'086.77	-70'110.15
20030.02	Avance, compte de passage		170'100.40	-170'100.40	
20030.03	Acomptes reçus de tiers (paiements anticipés)	-47'489.25		-2'776.50	-50'265.75
20030.04	Acompte eau	-133'085.86	70'076.50	-67'377.00	-130'386.36
20030.05	Avance Promotion de la ville	2'870.25	1'254.70	-2'650.00	1'474.95
20030.06	Acomptes reçus de tiers - Gérance (paiements anticipés)			-360.00	-360.00
20030.07	Avance, compte de passage débiteurs		11'539.85	-11'539.85	
2005	**Comptes courants internes**	**-45'175.25**			**-45'175.25**
20050	**Comptes courants avec entités à consolider**	**-45'175.25**			**-45'175.25**
20050.03	Promotion de la ville, compte courant	113.25			113.25
20050.04	Infrastructure de loisirs, compte courant	3'888.00			3'888.00
20050.05	Espace Jeunesse, compte courant	-10'000.00			-10'000.00
20050.06	Services sociaux, compte courant mesures d'urgence	-39'176.50			-39'176.50
2006	**Dépôts et cautions**	**-12'082.30**	**52.00**	**-10'050.00**	**-22'080.30**
20060	**Dépôts et cautions**	**-12'082.30**	**52.00**	**-10'050.00**	**-22'080.30**
20060.00	Cautions diverses	-1'350.00			-1'350.00
20060.01	Caution Gîtes "Chouett'Nids"	-10'132.30	2.00	-10'000.00	-20'130.30
20060.02	Cautions garage collectif Gérance des bâtiments	-600.00	50.00	-50.00	-600.00
201	**Engagements financiers à court terme**	**-22'025'600.00**	**50'025'600.00**	**-55'046'050.00**	**-27'046'050.00**
2010	**Engagements envers des intermédiaires financiers**	**-3'000'000.00**	**21'000'000.00**	**-30'000'000.00**	**-12'000'000.00**
20102	**Engagements à court terme envers des banques**	**-3'000'000.00**	**21'000'000.00**	**-30'000'000.00**	**-12'000'000.00**
20102.00	Engagements à court terme envers des banques	-3'000'000.00	21'000'000.00	-20'000'000.00	-2'000'000.00
2010202	J. SAFRA SARASIN / 2020-2021 / -0.510			-10'000'000.00	-10'000'000.00
2013	**Engagements envers des entités indépendantes**	**-19'025'600.00**	**29'025'600.00**	**-25'046'050.00**	**-15'046'050.00**
20130	**Engagements à court terme envers des entités indépendantes**	**-19'025'600.00**	**29'025'600.00**	**-25'046'050.00**	**-15'046'050.00**
20130.00	Engagements à court terme envers des entités indépendantes	-7'000'000.00	17'000'000.00	-15'000'000.00	-5'000'000.00
20130.01	Postfinance / 2011-2020 / 1.590%	-4'000'000.00	4'000'000.00		
20130.02	SUVA / 2010-2020 / 2.690%	-3'000'000.00	3'000'000.00		
20130.03	SUVA / 2010-2020 / 2.720%	-5'000'000.00	5'000'000.00		

	Bilan détaillé	situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
20130.04	Prêt LIM Couverture patinoire / 2005-2020 / 0%	-25'600.00	25'600.00		
20130.05	Vaudoise Assurance / 2008-2021 / 3.920%			-10'000'000.00	-10'000'000.00
20130.06	Prêt LIM A.-M. Piaget / 2002-2021 / 0%			-14'050.00	-14'050.00
20130.07	Prêt LIM A.-M. Piaget 2ème étape / 2002-2021 / 0%			-32'000.00	-32'000.00
204	**Passifs de régularisation**	**-1'767'863.80**	**9'680'782.82**	**-9'520'482.17**	**-1'607'563.15**
2040	**Charges de personnel**	**-424.95**	**441.35**	**-16.40**	
20400	**Charges de personnel**	**-424.95**	**441.35**	**-16.40**	
20400.00	Passifs transitoires charges de personnel	-424.95	441.35	-16.40	
2041	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**-22'528.00**	**7'917'749.12**	**-8'079'676.63**	**-184'455.51**
20410	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**-22'528.00**	**7'917'749.12**	**-8'079'676.63**	**-184'455.51**
20410.00	Passifs transitoires charges BSM	-379'196.12	380'253.12	-252'237.39	-251'180.39
20410.01	Services sociaux, compte courant passif transitoire	796'257.12	6'656'000.00	-6'943'010.24	509'246.88
20410.02	Passifs transitoires acomptes chauffage Gérance des bâtiments	-439'589.00	881'496.00	-884'429.00	-442'522.00
2042	**Impôts**	**-6'142.85**	**6'142.85**	**-11'837.60**	**-11'837.60**
20420	**Impôts**	**-6'142.85**	**6'142.85**	**-11'837.60**	**-11'837.60**
20420.00	Passifs transitoires impôts	-6'142.85	6'142.85	-11'837.60	-11'837.60
2043	**Transferts du compte de résultats**	**-822'742.00**	**833'267.50**	**-768'188.54**	**-757'663.04**
20430	**Transferts du compte de résultats**	**-822'742.00**	**833'267.50**	**-768'188.54**	**-757'663.04**
20430.00	Passifs transitoires compte de résultats	-822'742.00	833'267.50	-768'188.54	-757'663.04
2044	**Charges financières/revenus financiers**	**-911'026.00**	**918'182.00**	**-660'763.00**	**-653'607.00**
20440	**Charges financières/revenus financiers**	**-911'026.00**	**918'182.00**	**-660'763.00**	**-653'607.00**
20440.00	Passifs transitoires intérêts courus	-911'026.00	918'182.00	-660'763.00	-653'607.00
2046	**Passifs de régularisation, compte des investissements**	**-5'000.00**	**5'000.00**		
20460	**Passifs de régularisation, compte des investissements**	**-5'000.00**	**5'000.00**		
20460.00	Passifs transitoires investissements	-5'000.00	5'000.00		
205	**Provisions à court terme**	**-573'450.00**	**17'400.00**	**-55'750.00**	**-611'800.00**
2051	**Provisions à court terme pour autres droits du personnel**	**-573'450.00**	**17'400.00**	**-55'750.00**	**-611'800.00**
20510	**Provisions à court terme pour autres droits du personnel**	**-573'450.00**	**17'400.00**	**-55'750.00**	**-611'800.00**
20510.01	Provision vacances	-242'950.00		-55'750.00	-298'700.00
20510.02	Provision heures supplémentaires	-330'500.00	17'400.00		-313'100.00
206	**Engagements financiers à long terme**	**-92'317'200.00**	**10'394'880.00**	**-15'000'000.00**	**-96'922'320.00**
2063	**Emprunts**	**-92'317'200.00**	**10'394'880.00**	**-15'000'000.00**	**-96'922'320.00**
20630	**Emprunts**	**-92'317'200.00**	**10'394'880.00**	**-15'000'000.00**	**-96'922'320.00**
20630.00	CP Poste / 2011-2022 / 2.470%	-7'000'000.00			-7'000'000.00
20630.02	Postfinance / 2013-2026 / 1.720%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.05	BCGE / 2012-2024 / 1.980%	-7'000'000.00			-7'000'000.00
20630.06	Vaudoise Assurance / 2008-2021 / 3.920%	-10'000'000.00	10'000'000.00		
20630.08	Prêt LIM ETMN / 1997-2026 / 0%	-877'600.00	125'400.00		-752'200.00
20630.09	Prêt LIM ETMN / 1998-2028 / 0%	-290'100.00	32'100.00		-258'000.00
20630.10	Prêt LIM A.-M. Piaget / 2002-2021 / 0%	-28'100.00	28'100.00		
20630.11	Prêt LIM A.-M. Piaget 2ème étape / 2002-2021 / 0%	-48'000.00	48'000.00		
20630.12	Prêt LIM 1ère étape CIFOM-AUTO / 2004-2034 / 0%	-912'550.00	60'830.00		-851'720.00
20630.13	Prêt LIM 2ème étape CIFOM-AUTO / 2006-2035 / 0%	-640'000.00	40'000.00		-600'000.00
20630.15	Prêt LIM Equipements Z.I. Saignoles / 2009-2023 / 0%	-158'400.00	39'600.00		-118'800.00
20630.16	Etat, centre forestier / 2010-2029 / 0%	-100'000.00	10'000.00		-90'000.00
20630.17	Postfinance / 2015-2028 / 1.170%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.18	Caisse Prévoyance Etat Genève / 2015-2025 / 0.930%	-8'000'000.00			-8'000'000.00
20630.19	Prêt NPR Equipements Saignoles / 2015-2035 / 0%	-162'450.00	10'850.00		-151'600.00
20630.20	Caisse de Pensions Migros / 2016-2032 / 0.500%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.21	Postfinance / 2016-2027 / 0.350%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.22	Postfinance / 2017-2030 / 0.800%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.23	Caisse de Pensions Migros / 2017-2031 / 0.750%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.24	Caisse de Pensions Migros / 2017-2033 / 0.875%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.26	Postfinance / 2018-2029 / 1.030%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.27	Postfinance / 2018-2034 / 1.510%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.28	CP Fonctionnaires Pol. / 2019-2027 / 0.670%	-2'000'000.00			-2'000'000.00
20630.29	CP Poste / 2019-2023 / 0.370%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.30	Publica / 2019-2022 / 0.180%	-7'000'000.00			-7'000'000.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
20630.31	Fondation Le Dispensaire du Locle / 2019-2029 / 1.000%	-100'000.00			-100'000.00
20630.32	SUVA / 2020-2031 / 0.300%			-4'000'000.00	-4'000'000.00
20630.33	SUVA / 2020-2032 / 0.370%			-4'000'000.00	-4'000'000.00
20630.34	Postfinance / 2020-2036 / 0.550%			-7'000'000.00	-7'000'000.00
208	**Provisions à long terme**	**-5'050'697.60**	**432'502.45**	**-227'732.45**	**-4'845'927.60**
2081	**Provisions pour les prétentions à long terme du personnel**	**-3'950'000.00**	**347'182.45**	**-147'182.45**	**-3'750'000.00**
20810	**Provisions pour les prétentions à long terme du personnel**	**-3'950'000.00**	**347'182.45**	**-147'182.45**	**-3'750'000.00**
20810.03	Provision rentiers Conseil communal	-3'950'000.00	347'182.45	-147'182.45	-3'750'000.00
2085	**Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation**	**-2'050.00**		**-550.00**	**-2'600.00**
20850	**Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation**	**-2'050.00**		**-550.00**	**-2'600.00**
20850.02	Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments	-2'050.00		-550.00	-2'600.00
2086	**Provisions pour engagements de prévoyance**	**-1'098'647.60**	**85'320.00**	**-80'000.00**	**-1'093'327.60**
20860	**Provisions pour engagements de prévoyance**	**-1'098'647.60**	**85'320.00**	**-80'000.00**	**-1'093'327.60**
20860.03	Provision caisse de pension fonctions pénibles	-1'098'647.60	85'320.00	-80'000.00	-1'093'327.60
209	**Engagements envers les finan. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers**	**-1'044'424.00**			**-1'044'424.00**
2090	**Engagements envers les financements spéciaux engregistrés comme capitaux de tiers**	**-1'044'424.00**			**-1'044'424.00**
20901	**Engagements envers les financements spéciaux engregistrés comme capitaux de tiers**	**-1'044'424.00**			**-1'044'424.00**
20901.00	Construction Abris PC, capital de tiers	-1'044'424.00			-1'044'424.00
29	**Capitaux propres**	**-171'678'125.32**	**30'419'115.82**	**-21'689'859.53**	**-162'948'869.03**
290	**Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)**	**-3'184'435.83**	**716'165.70**	**-244'477.48**	**-2'712'747.61**
2900	**Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres**	**-3'184'435.83**	**716'165.70**	**-244'477.48**	**-2'712'747.61**
29001	**Financement spécial, eau potable**	**-2'972'238.65**	**632'013.57**		**-2'340'225.08**
29001.00	Eau, financement spécial	-2'972'238.65	632'013.57		-2'340'225.08
29002	**Financement spécial, assainissement**	**-138'202.82**		**-242'353.09**	**-380'555.91**
29002.00	Taxe d'épuration, financement spécial	-138'202.82		-242'353.09	-380'555.91
29003	**Financement spécial, élimination des déchets ménages**	**-73'148.46**	**84'152.13**		**11'003.67**
29003.00	Déchets ménages, financement spécial	-73'148.46	84'152.13		11'003.67
29005	**Financement spécial, élimination des déchets entreprises**	**-845.90**		**-2'124.39**	**-2'970.29**
29005.00	Déchets entreprises, financement spécial	-845.90		-2'124.39	-2'970.29
291	**Fonds**	**-973'986.48**		**-145'293.74**	**-1'119'280.22**
2910	**Fonds enregistrés comme capitaux propres**	**-696'417.97**		**-145'293.74**	**-841'711.71**
29101	**Fonds forestier**	**-156'271.80**		**-6'377.00**	**-162'648.80**
29101.00	Fonds forestier	-156'271.80		-6'377.00	-162'648.80
29102	**Fonds d'auto-assurance**	**-267'948.15**			**-267'948.15**
29102.00	Fonds d'auto-assurance	-267'948.15			-267'948.15
29106	**Fonds communal énergie**	**-272'198.02**		**-138'916.74**	**-411'114.76**
29106.00	Fonds communal énergie	-272'198.02		-138'916.74	-411'114.76
2911	**Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres**	**-277'568.51**			**-277'568.51**
29110	**Libéralités affectées Legs et fondations sans pers. juridique enregistrés comme capital propre**	**-277'568.51**			**-277'568.51**
29110.00	Fonds Sandoz	-93'744.35			-93'744.35
29110.01	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	-86'779.79			-86'779.79
29110.02	Fonds Georges Rohdé	-57'711.42			-57'711.42
29110.03	Fonds activités Ancienne Poste, legs	-39'332.95			-39'332.95
293	**Préfinancements**	**-9'783'845.00**	**5'385.00**		**-9'778'460.00**
2930	**Préfinancements**	**-9'783'845.00**	**5'385.00**		**-9'778'460.00**

Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
29300	**Compte général**	**-9'783'845.00**	**5'385.00**		**-9'778'460.00**
29300.00	Préfinancement réaménagement site du Communal	-7'300'000.00			-7'300'000.00
29300.01	Préfinancement PDPM	-2'483'845.00	5'385.00		-2'478'460.00
294	**Réserve de politique budgétaire**	**-12'000'000.00**	**2'006'550.00**		**-9'993'450.00**
2940	**Réserve de politique budgétaire**	**-12'000'000.00**	**2'006'550.00**		**-9'993'450.00**
29400	**Réserve de politique budgétaire**	**-12'000'000.00**	**2'006'550.00**		**-9'993'450.00**
29400.00	Réserve de politique conjoncturelle	-12'000'000.00	2'006'550.00		-9'993'450.00
295	**Réserve liée au retraitement**	**-40'919'471.07**	**5'051'600.00**	**-2'525'800.00**	**-38'393'671.07**
2950	**Compte général**	**-40'919'471.07**	**5'051'600.00**	**-2'525'800.00**	**-38'393'671.07**
29500	**Compte général**	**-40'919'471.07**	**5'051'600.00**	**-2'525'800.00**	**-38'393'671.07**
29500.00	Réserve retraitement PA		2'525'800.00	-2'525'800.00	
29500.01	Réserve amortissements PA	-40'919'471.07	2'525'800.00		-38'393'671.07
296	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**-24'391'538.70**	**138'405.00**		**-24'253'133.70**
2960	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**-24'391'538.70**	**138'405.00**		**-24'253'133.70**
29600	**Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier**	**-24'391'538.70**	**138'405.00**		**-24'253'133.70**
29600.00	Réserve retraitement PF	-24'391'538.70	138'405.00		-24'253'133.70
298	**Autres capitaux propres**	**-7'772'954.36**	**1'072'689.89**	**-524'394.92**	**-7'224'659.39**
2980	**Autres capitaux propres**	**-7'772'954.36**	**1'072'689.89**	**-524'394.92**	**-7'224'659.39**
29800	**Autres capitaux propres**	**-7'772'954.36**	**1'072'689.89**	**-524'394.92**	**-7'224'659.39**
29800.00	BO, capital propre	-7'498'845.44	1'072'689.89	-523'584.92	-6'949'740.47
29800.01	Fonds Ecole obligatoire	-274'108.92		-810.00	-274'918.92
299	**Excédent/découvert du bilan**	**-72'651'893.88**	**21'428'320.23**	**-18'249'893.39**	**-69'473'467.04**
2990	**Résultat annuel**	**-15'770'107.98**	**15'770'107.98**	**3'178'426.84**	**3'178'426.84**
29900	**Résultat annuel**	**-15'770'107.98**	**15'770'107.98**	**3'178'426.84**	**3'178'426.84**
29900.00	Résultat	-15'770'107.98	15'770'107.98	3'178'426.84	3'178'426.84
2999	**Résultats cumulés des années précédentes**	**-56'881'785.90**	**5'658'212.25**	**-21'428'320.23**	**-72'651'893.88**
29990	**Résultats cumulés des années précédentes**	**-56'881'785.90**		**-15'770'107.98**	**-72'651'893.88**
29990.00	Fortune nette	-56'881'785.90		-15'770'107.98	-72'651'893.88
29999	**Comptes provisoires à répartir**		**5'658'212.25**	**-5'658'212.25**	
29999.00	Caisse de remplacements à répartir		62.30	-62.30	
29999.01	AVS à répartir		3'493'064.50	-3'493'064.50	
29999.02	ALFA à répartir		711'283.25	-711'283.25	
29999.03	Chômage à répartir		711'031.20	-711'031.20	
29999.04	Accidents à répartir		58'318.25	-58'318.25	
29999.05	Caisse de pensions à répartir		346'156.15	-346'156.15	
29999.06	Primes APG à répartir		113.80	-113.80	
29999.07	FFPP à répartir		29'062.00	-29'062.00	
29999.08	Contribution aux structures d'accueil à répartir		60'130.25	-60'130.25	
29999.09	APG enseignants et fonctionnaires à répartir		55'278.00	-55'278.00	
29999.10	FCF à répartir		193'712.55	-193'712.55	

VILLE DU LOCLE

Comptes 2020

	Compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges d'exploitation		**77'691'628.78**	**79'706'553**	**-2'014'924**	**76'670'743.92**	**1'020'885**
30	Charges de personnel	38'586'078.63	38'408'210	177'869	37'864'047.93	722'031
31	Charges de biens, services et autres char..	11'498'010.41	12'406'940	-908'930	12'595'137.62	-1'097'127
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'639'060.18	8'636'430	2'630	8'596'675.32	42'385
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	913'466.14	953'420	-39'954	946'041.81	-32'576
36	Charges de transfert	12'576'517.55	13'360'482	-783'964	10'625'618.11	1'950'899
37	Subventions à redistribuer	0.00	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	5'478'495.87	5'941'071	-462'575	6'043'223.13	-564'727
Revenus d'exploitation		**-65'187'337.53**	**-67'852'989**	**2'665'651**	**-66'702'711.75**	**1'515'374**
40	Revenus fiscaux	-30'296'719.75	-32'253'000	1'956'280	-32'303'269.63	2'006'550
41	Revenus régaliens et de concessions	-39'795.00	-48'900	9'105	-36'638.00	-3'157
42	Taxes	-14'800'126.01	-15'528'549	728'423	-16'540'446.92	1'740'321
43	Revenus divers	-190'419.40	-205'280	14'861	-247'869.20	57'450
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1'788'855.59	-1'710'989	-77'867	-654'493.14	-1'134'362
46	Revenus de transfert	-12'592'925.91	-12'165'200	-427'726	-10'876'771.73	-1'716'154
47	Subventions à redistribuer	0.00	0	0	0.00	0
49	Imputations internes	-5'478'495.87	-5'941'071	462'575	-6'043'223.13	564'727
Résultat des activités d'exploitation		**12'504'291.25**	**11'853'564**	**650'727**	**9'968'032.17**	**2'536'259**
34	Charges financières	2'894'163.21	3'050'020	-155'857	3'447'643.51	-553'480
44	Revenus financiers	-7'549'272.62	-5'669'380	-1'879'893	-5'705'435.41	-1'843'837
Résultat provenant de financements		**-4'655'109.41**	**-2'619'360**	**-2'035'749**	**-2'257'791.90**	**-2'397'318**
Résultat opérationnel		**7'849'181.84**	**9'234'204**	**-1'385'022**	**7'710'240.27**	**138'942**
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-4'670'755.00	-7'025'810	2'355'055	-23'480'348.25	18'809'593
Résultat extraordinaire		**-4'670'755.00**	**-7'025'810**	**2'355'055**	**-23'480'348.25**	**18'809'593**
Total du compte de résultats		**3'178'426.84**	**2'208'394**	**970'033**	**-15'770'107.98**	**18'948'535**

VILLE DU LOCLE

Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Résultat	**3'178'426.84**	**2'208'394**	**970'033**	**-15'770'107.98**	**18'948'535**
AUTORITES	**809'573.13**	**707'150**	**102'423**	**1'096'313.39**	**-286'740**
Charges	870'247.98	766'150	104'098	1'178'229.29	-307'981
Revenus	-60'674.85	-59'000	-1'675	-81'915.90	21'241
CHANCELLERIE ET PROMOTION	**1'156'091.45**	**1'256'230**	**-100'139**	**1'294'652.30**	**-138'561**
Charges	1'305'303.94	1'350'330	-45'026	1'356'162.01	-50'858
Revenus	-149'212.49	-94'100	-55'112	-61'509.71	-87'703
FINANCES	**-29'467'883.55**	**-34'954'912**	**5'487'028**	**-56'461'351.86**	**26'993'468**
Charges	6'087'448.35	4'995'378	1'092'070	-1'742'252.47	7'829'701
Revenus	-35'555'331.90	-39'950'290	4'394'958	-54'719'099.39	19'163'767
MUSEES ET TOURISME	**1'991'276.01**	**2'157'900**	**-166'624**	**3'508'864.17**	**-1'517'588**
Charges	3'198'389.25	3'416'910	-218'521	3'801'655.12	-603'266
Revenus	-1'207'113.24	-1'259'010	51'897	-292'790.95	-914'322
BIBLIOTHEQUES	**737'344.90**	**769'675**	**-32'330**	**844'724.74**	**-107'380**
Charges	751'765.05	787'315	-35'550	858'924.84	-107'160
Revenus	-14'420.15	-17'640	3'220	-14'200.10	-220
SYLVICULTURE	**150'450.48**	**167'780**	**-17'330**	**118'731.75**	**31'719**
Charges	760'446.29	845'420	-84'974	895'180.60	-134'734
Revenus	-609'995.81	-677'640	67'644	-776'448.85	166'453
CULTES	**95'260.70**	**102'040**	**-6'779**	**99'014.84**	**-3'754**
Charges	95'260.70	102'040	-6'779	99'014.84	-3'754
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	**11'215'009.26**	**11'590'700**	**-375'691**	**12'968'858.40**	**-1'753'849**
Charges	22'996'412.83	23'178'330	-181'917	24'652'421.74	-1'656'009
Revenus	-11'781'403.57	-11'587'630	-193'774	-11'683'563.34	-97'840
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	**2'947'014.35**	**3'274'931**	**-327'917**	**3'545'259.17**	**-598'245**
Charges	5'753'449.44	6'124'761	-371'312	6'316'337.43	-562'888
Revenus	-2'806'435.09	-2'849'830	43'395	-2'771'078.26	-35'357
ACTIONS SOCIALES	**6'322'066.35**	**6'875'606**	**-553'540**	**6'632'358.82**	**-310'292**
Charges	6'991'239.35	7'511'526	-520'287	7'379'692.57	-388'453
Revenus	-669'173.00	-635'920	-33'253	-747'333.75	78'161
GARAGE	**89'541.40**	**193'430**	**-103'889**	**249'010.90**	**-159'470**
Charges	1'071'200.15	1'219'935	-148'735	1'349'065.20	-277'865
Revenus	-981'658.75	-1'026'505	44'846	-1'100'054.30	118'396
ADMINISTRATION VOIRIE	**172'651.13**	**175'117**	**-2'466**	**187'071.11**	**-14'420**
Charges	174'451.13	181'617	-7'166	188'871.11	-14'420
Revenus	-1'800.00	-6'500	4'700	-1'800.00	0
VOIRIE	**4'369'337.26**	**4'835'175**	**-465'838**	**5'300'360.73**	**-931'023**
Charges	7'854'326.52	8'301'760	-447'433	8'835'226.16	-980'900
Revenus	-3'484'989.26	-3'466'585	-18'404	-3'534'865.43	49'876
LOISIRS ET ANIMATIONS	**109'043.30**	**371'700**	**-262'657**	**334'299.65**	**-225'256**
Charges	109'043.30	371'700	-262'657	334'299.65	-225'256
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
STATION EPURATION	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
Charges	2'641'472.40	2'894'000	-252'528	2'953'584.50	-312'112
Revenus	-2'641'472.40	-2'894'000	252'528	-2'953'584.50	312'112
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	**3'150'854.84**	**3'495'320**	**-344'465**	**3'073'852.64**	**77'002**
Charges	3'365'184.62	3'617'640	-252'455	3'470'267.71	-105'083
Revenus	-214'329.78	-122'320	-92'010	-396'415.07	182'085
ADMINISTRATION IMMEUBLES	**98'302.89**	**109'890**	**-11'587**	**76'134.14**	**22'169**
Charges	300'249.76	302'390	-2'140	292'932.74	7'317
Revenus	-201'946.87	-192'500	-9'447	-216'798.60	14'852
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	**-1'610'826.51**	**-816'280**	**-794'547**	**-814'601.94**	**-796'225**

Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges	1'844'621.67	1'811'120	33'502	2'248'847.91	-404'226
Revenus	-3'455'448.18	-2'627'400	-828'048	-3'063'449.85	-391'998
TERRAINS DE SPORTS	**1'157'693.38**	**1'095'125**	**62'568**	**1'293'692.40**	**-135'999**
Charges	2'030'805.83	2'046'185	-15'379	2'289'070.05	-258'264
Revenus	-873'112.45	-951'060	77'948	-995'377.65	122'265
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	**559'436.01**	**537'340**	**22'096**	**531'814.57**	**27'621**
Charges	1'897'215.34	1'933'500	-36'285	1'935'498.16	-38'283
Revenus	-1'337'779.33	-1'396'160	58'381	-1'403'683.59	65'904
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	**59'720.37**	**70'110**	**-10'390**	**61'650.88**	**-1'931**
Charges	365'804.87	386'550	-20'745	366'767.50	-963
Revenus	-306'084.50	-316'440	10'356	-305'116.62	-968
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	**2'018'115.56**	**2'006'052**	**12'064**	**2'226'340.46**	**-208'225**
Charges	3'054'974.91	3'173'972	-118'997	3'482'125.49	-427'151
Revenus	-1'036'859.35	-1'167'920	131'061	-1'255'785.03	218'926
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMB RES MORTUAIRES	**182'204.35**	**195'365**	**-13'161**	**209'033.52**	**-26'829**
Charges	255'882.95	259'965	-4'082	282'580.12	-26'697
Revenus	-73'678.60	-64'600	-9'079	-73'546.60	-132
DEFENSE PASSIVE	**156'444.30**	**161'650**	**-5'206**	**158'042.00**	**-1'598**
Charges	156'444.30	161'650	-5'206	158'042.00	-1'598
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
Charges	2'845'160.75	2'872'359	-27'198	3'266'765.10	-421'604
Revenus	-2'845'160.75	-2'872'359	27'198	-3'266'765.10	421'604
ECLAIRAGE PUBLIC	**530'695.85**	**646'500**	**-115'804**	**639'870.55**	**-109'175**
Charges	557'495.85	646'500	-89'004	639'870.55	-82'375
Revenus	-26'800.00	0	-26'800	0.00	-26'800
ENERGIE	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
Charges	281'483.66	304'500	-23'016	336'844.97	-55'361
Revenus	-281'483.66	-304'500	23'016	-336'844.97	55'361
SERVICE DE L'EAU	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
Charges	2'811'210.85	3'034'570	-223'359	2'716'335.04	94'876
Revenus	-2'811'210.85	-3'034'570	223'359	-2'716'335.04	-94'876
ADMINISTRATION VITEOS S.A.	**-3'820'990.37**	**-2'815'200**	**-1'005'790**	**-2'944'105.31**	**-876'885**
Charges	158'799.95	158'500	300	176'027.50	-17'228
Revenus	-3'979'790.32	-2'973'700	-1'006'090	-3'120'132.81	-859'658

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	AUTORITES	**809'573.13**	**707'150.00**	**102'423.13**	**1'096'313.39**	**-286'740.26**
	Charges	**870'247.98**	**766'150.00**	**104'097.98**	**1'178'229.29**	**-307'981.31**
	Revenus	**-60'674.85**	**-59'000.00**	**-1'674.85**	**-81'915.90**	**21'241.05**
1001	**Conseil général**	**52'388.40**	**38'600.00**	**13'788.40**	**24'236.70**	**28'151.70**
	Charges	**52'388.40**	**38'600.00**	**13'788.40**	**24'236.70**	**28'151.70**
	Revenus	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
30	**Charges de personnel**	**18'995.00**	**30'000.00**	**-11'005.00**	**19'840.00**	**-845.00**
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	18'995.00	30'000.00	-11'005.00	19'840.00	-845.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**33'393.40**	**8'600.00**	**24'793.40**	**4'396.70**	**28'996.70**
31010.09	Matériel promotionnel	3'169.60	0.00	3'169.60		3'169.60
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'285.65	5'000.00	-2'714.35	2'297.55	-11.90
31020.01	Publications et insertions	224.00	500.00	-276.00	320.00	-96.00
31051.00	Frais de réception	820.35	2'000.00	-1'179.65	702.15	118.20
31300.00	Prestations de tiers	1'188.80	0.00	1'188.80		1'188.80
31320.00	Honoraires	24'628.00	0.00	24'628.00		24'628.00
31920.01	Redevance logiciel	1'077.00	1'100.00	-23.00	1'077.00	0.00
1002	**Conseil communal**	**756'335.73**	**663'550.00**	**92'785.73**	**1'068'500.84**	**-312'165.11**
	Charges	**817'010.58**	**722'550.00**	**94'460.58**	**1'148'843.94**	**-331'833.36**
	Revenus	**-60'674.85**	**-59'000.00**	**-1'674.85**	**-80'343.10**	**19'668.25**
30	**Charges de personnel**	**763'901.64**	**612'300.00**	**151'601.64**	**1'042'207.08**	**-278'305.44**
30000.00	Traitement du Conseil communal	486'473.00	486'600.00	-127.00	480'827.75	5'645.25
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'026.30	11'900.00	-3'873.70	13'260.00	-5'233.70
30500.00	Cotisations patronales AVS	26'585.25	25'800.00	785.25	25'529.00	1'056.25
30500.01	Cotisations patronales AC	5'352.50	5'400.00	-47.50	5'288.00	64.50
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	72'315.00	72'300.00	15.00	71'397.00	918.00
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	122'126.18	-122'126.18
30530.00	Cotisations patronales accidents	939.25	900.00	39.25	779.75	159.50
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'215.00	10'200.00	15.00	10'097.75	117.25
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'630.19	2'900.00	-269.81	2'479.60	150.59
30591.00	Fonds de formation FFPP	422.70	400.00	22.70		422.70
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'821.00	2'800.00	21.00		2'821.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	874.50	900.00	-25.50		874.50
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	347'182.45	349'500.00	-2'317.55	349'837.05	-2'654.60
30610.03	Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-200'000.00	-358'300.00	158'300.00	-40'000.00	-160'000.00
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000.00	-1'000.00	585.00	-585.00
30990.00	Autres charges de personnel	64.50	0.00	64.50		64.50
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**31'422.64**	**82'750.00**	**-51'327.36**	**83'267.46**	**-51'844.82**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	189.15	1'000.00	-810.85	538.80	-349.65
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	0.00	0.00	7.90	-7.90
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	100.00	-100.00	25.00	-25.00
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	800.00	-400.00		400.00
31020.01	Publications et insertions	96.00	1'000.00	-904.00	320.00	-224.00
31020.03	Photocopies	491.30	400.00	91.30	379.55	111.75
31051.00	Frais de réception	3'219.75	17'800.00	-14'580.25	24'653.00	-21'433.25
31090.00	Relations publiques	0.00	200.00	-200.00		0.00
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500.00	-500.00		0.00
31300.00	Prestations de tiers	0.00	300.00	-300.00	4'593.00	-4'593.00
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'440.00	1'440.00	0.00	1'440.00	0.00
31300.02	Téléphones	593.00	700.00	-107.00	679.36	-86.36
31300.33	Frais de manifestations	258.80	500.00	-241.20	1'581.70	-1'322.90
31320.00	Honoraires	0.00	2'000.00	-2'000.00	876.35	-876.35
31340.00	Assurances	27.59	550.00	-522.41	27.60	-0.01
31370.02	Taxes véhicules	52.50	20.00	32.50	22.00	30.50

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	200.00	-200.00		0.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'277.85	2'300.00	-22.15	2'277.85	0.00
31600.00	Loyers et fermages	120.00	120.00	0.00	120.00	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	313.00	320.00	-7.00	313.00	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'197.90	4'500.00	-2'302.10	4'818.90	-2'621.00
31990.04	Cotisations	17'345.80	18'000.00	-654.20	23'741.30	-6'395.50
31990.06	Dons	2'400.00	30'000.00	-27'600.00	16'852.15	-14'452.15
36	**Charges de transfert**	**20'500.00**	**24'500.00**	**-4'000.00**	**20'000.00**	**500.00**
36360.03	Subventions sociétés diverses	20'500.00	22'500.00	-2'000.00	20'000.00	500.00
36360.27	Soutien actions politiques	0.00	2'000.00	-2'000.00		0.00
39	**Imputations internes**	**1'186.30**	**3'000.00**	**-1'813.70**	**3'369.40**	**-2'183.10**
39000.00	Carburant véhicule interne	330.05	500.00	-169.95	545.25	-215.20
39100.26	Frais véhicules et machines	603.75	1'500.00	-896.25	1'710.90	-1'107.15
39100.34	Manifestations et animations	252.50	1'000.00	-747.50	1'113.25	-860.75
42	**Taxes**	**-2'774.85**	**-1'500.00**	**-1'274.85**	**-5'043.10**	**2'268.25**
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	0.00	0.00	-143.70	143.70
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'774.85	-1'500.00	-1'274.85	-3'321.40	546.55
42600.27	Remboursements de tiers	0.00	0.00	0.00	-1'578.00	1'578.00
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-400.00**	**0.00**	**-400.00**	**-300.00**	**-100.00**
45110.01	Prélèvement réserve BO	-400.00	0.00	-400.00	-300.00	-100.00
49	**Imputations internes**	**-57'500.00**	**-57'500.00**	**0.00**	**-75'000.00**	**17'500.00**
49100.18	Mandat administrateur	-57'500.00	-57'500.00	0.00	-75'000.00	17'500.00
1003	**Parlement des jeunes**	**849.00**	**5'000.00**	**-4'151.00**	**3'575.85**	**-2'726.85**
	Charges	**849.00**	**5'000.00**	**-4'151.00**	**5'148.65**	**-4'299.65**
	Revenus	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'572.80**	**1'572.80**
36	**Charges de transfert**	**849.00**	**5'000.00**	**-4'151.00**	**5'148.65**	**-4'299.65**
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	849.00	5'000.00	-4'151.00	5'148.65	-4'299.65
42	**Taxes**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'572.80**	**1'572.80**
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0.00	0.00	-1'572.80	1'572.80
	CHANCELLERIE ET PROMOTION	**1'156'091.45**	**1'256'230.00**	**-100'138.55**	**1'294'652.30**	**-138'560.85**
	Charges	**1'305'303.94**	**1'350'330.00**	**-45'026.06**	**1'356'162.01**	**-50'858.07**
	Revenus	**-149'212.49**	**-94'100.00**	**-55'112.49**	**-61'509.71**	**-87'702.78**
2001	**Chancellerie**	**717'775.88**	**795'160.00**	**-77'384.12**	**807'692.11**	**-89'916.23**
	Charges	**842'117.07**	**842'060.00**	**57.07**	**848'083.22**	**-5'966.15**
	Revenus	**-124'341.19**	**-46'900.00**	**-77'441.19**	**-40'391.11**	**-83'950.08**
30	**Charges de personnel**	**643'044.83**	**641'200.00**	**1'844.83**	**667'416.34**	**-24'371.51**
30100.00	Traitement du personnel	516'337.50	513'300.00	3'037.50	450'871.80	65'465.70
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'960.00	4'000.00	-40.00	4'680.00	-720.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	28'217.60	27'300.00	917.60	23'939.05	4'278.55
30500.01	Cotisations patronales AC	5'526.80	5'600.00	-73.20	4'848.60	678.20
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	69'727.10	70'900.00	-1'172.90	62'096.40	7'630.70
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	108'487.07	-108'487.07
30530.00	Cotisations patronales accidents	947.75	1'000.00	-52.25	700.15	247.60
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'842.65	10'800.00	42.65	9'468.10	1'374.55
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'791.68	3'000.00	-208.32	2'325.17	466.51
30591.00	Fonds de formation FFPP	449.25	400.00	49.25		449.25
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'995.00	3'000.00	-5.00		2'995.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	929.50	900.00	29.50		929.50

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	320.00	1'000.00	-680.00		320.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**154'859.39**	**157'050.00**	**-2'190.61**	**135'207.88**	**19'651.51**
31000.00	Fournitures de bureau	10'328.56	16'000.00	-5'671.44	12'065.45	-1'736.89
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	500.00	-500.00		0.00
31010.05	Matériel téléphonie	135.95	0.00	135.95		135.95
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	26'909.55	27'000.00	-90.45	11'773.60	15'135.95
31020.01	Publications et insertions	3'972.15	6'250.00	-2'277.85	8'909.05	-4'936.90
31020.03	Photocopies	1'483.90	2'000.00	-516.10	1'475.20	8.70
31030.00	Journaux, revues et abonnements	2'797.20	3'200.00	-402.80	2'755.70	41.50
31030.02	Livres et documents	0.00	1'000.00	-1'000.00	652.30	-652.30
31051.00	Frais de réception	717.75	3'100.00	-2'382.25	3'189.95	-2'472.20
31090.00	Relations publiques	450.00	0.00	450.00	190.00	260.00
31090.01	Cadeaux aux nonagénaires	299.90	1'000.00	-700.10	1'157.05	-857.15
31100.00	Meubles et appareils de bureau	11'658.85	1'000.00	10'658.85	163.15	11'495.70
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'044.53	0.00	1'044.53		1'044.53
31130.00	Matériel informatique	4'146.60	0.00	4'146.60		4'146.60
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	39.75	0.00	39.75		39.75
31300.00	Prestations de tiers	0.00	300.00	-300.00	509.10	-509.10
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	290.00	-2.00	288.00	0.00
31300.02	Téléphones	208.99	200.00	8.99	107.05	101.94
31300.03	Port	71'900.66	70'000.00	1'900.66	68'747.88	3'152.78
31300.12	Indemnités élections et votations	10'180.00	6'000.00	4'180.00	6'030.00	4'150.00
31320.00	Honoraires	0.00	1'000.00	-1'000.00	9'696.00	-9'696.00
31320.01	Frais d'actes	1'342.75	10'000.00	-8'657.25	1'810.45	-467.70
31340.00	Assurances	369.60	400.00	-30.40		369.60
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500.00	-500.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'200.00	-1'200.00		0.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'111.45	1'150.00	-38.55	1'111.45	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'196.20	2'200.00	-3.80	2'196.20	0.00
31620.00	Leasing	775.45	800.00	-24.55	775.45	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'538.90	1'000.00	538.90	642.15	896.75
31920.00	Redevances	862.70	860.00	2.70	862.70	0.00
31990.04	Cotisations	100.00	100.00	0.00	100.00	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**43'524.60**	**41'810.00**	**1'714.60**	**42'822.30**	**702.30**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	16'354.60	13'100.00	3'254.60	22'512.30	-6'157.70
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	27'170.00	28'710.00	-1'540.00	20'310.00	6'860.00
39	**Imputations internes**	**688.25**	**2'000.00**	**-1'311.75**	**2'636.70**	**-1'948.45**
39000.01	Achat interne fournitures	195.00	1'000.00	-805.00	2'146.70	-1'951.70
39100.15	Prestations internes	493.25	1'000.00	-506.75	490.00	3.25
42	**Taxes**	**-10'013.19**	**-18'500.00**	**8'486.81**	**-9'953.11**	**-60.08**
42100.00	Autres émoluments	-2'420.00	-3'000.00	580.00	-4'130.00	1'710.00
42600.01	Récupérations diverses PA	-944.55	-10'000.00	9'055.45	-147.80	-796.75
42600.25	Récupérations frais de port	-6'648.64	-5'500.00	-1'148.64	-5'675.31	-973.33
44	**Revenus financiers**	**-89'140.00**	**0.00**	**-89'140.00**		**-89'140.00**
44190.00	Autres gains réalisés du patrimoine financier	-89'140.00	0.00	-89'140.00		-89'140.00
49	**Imputations internes**	**-25'188.00**	**-28'400.00**	**3'212.00**	**-30'438.00**	**5'250.00**
49100.00	Secrétariat ADL	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00
49100.06	Facturation interne	-15'188.00	-18'400.00	3'212.00	-20'438.00	5'250.00

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
2002	**Promotion de la ville**	**438'315.57**	**461'070.00**	**-22'754.43**	**486'960.19**	**-48'644.62**
	Charges	**463'186.87**	**508'270.00**	**-45'083.13**	**508'078.79**	**-44'891.92**
	Revenus	**-24'871.30**	**-47'200.00**	**22'328.70**	**-21'118.60**	**-3'752.70**
30	**Charges de personnel**	**325'659.61**	**321'200.00**	**4'459.61**	**372'171.71**	**-46'512.10**
30100.00	Traitement du personnel	258'862.05	255'700.00	3'162.05	253'190.65	5'671.40
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'960.00	4'000.00	-40.00	4'680.00	-720.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	14'146.40	13'600.00	546.40	13'414.15	732.25
30500.01	Cotisations patronales AC	2'847.50	2'800.00	47.50	2'779.35	68.15
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	35'866.00	35'500.00	366.00	34'991.40	874.60
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	55'999.05	-55'999.05
30530.00	Cotisations patronales accidents	499.55	500.00	-0.45	408.95	90.60
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'436.45	5'400.00	36.45	5'305.90	130.55
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'399.56	1'500.00	-100.44	1'326.91	72.65
30591.00	Fonds de formation FFPP	225.00	200.00	25.00	24.45	200.55
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'501.60	1'500.00	1.60	50.90	1'450.70
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	465.50	500.00	-34.50		465.50
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	450.00	0.00	450.00		450.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**96'180.26**	**144'450.00**	**-48'269.74**	**97'021.08**	**-840.82**
31000.00	Fournitures de bureau	1'187.81	2'000.00	-812.19	1'638.40	-450.59
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	800.00	-800.00		0.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	390.10	2'000.00	-1'609.90	512.60	-122.50
31010.07	Matériel de signalisation	182.00	500.00	-318.00		182.00
31010.13	Matériel de sécurité	24.00	0.00	24.00		24.00
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	41'178.20	54'000.00	-12'821.80	42'825.30	-1'647.10
31020.02	Promotion - Publicité	24'781.10	25'000.00	-218.90	20'288.35	4'492.75
31020.03	Photocopies	618.90	3'000.00	-2'381.10	619.70	-0.80
31030.00	Journaux, revues et abonnements	543.60	150.00	393.60	578.35	-34.75
31051.00	Frais de réception	1'749.15	10'000.00	-8'250.85	6'669.05	-4'919.90
31100.00	Meubles et appareils de bureau	352.20	2'000.00	-1'647.80		352.20
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'700.25	4'000.00	700.25	320.45	4'379.80
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'000.00	-1'000.00	55.00	-55.00
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	2'000.00	-2'000.00		0.00
31200.01	Electricité	782.40	1'000.00	-217.60	824.60	-42.20
31200.02	Eau	22.00	0.00	22.00		22.00
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'000.00	-1'000.00	723.85	-723.85
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300.00	-12.00	288.00	0.00
31300.02	Téléphones	358.10	600.00	-241.90	685.63	-327.53
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	4'227.20	7'000.00	-2'772.80	1'790.85	2'436.35
31300.33	Frais de manifestations	490.05	6'000.00	-5'509.95	7'883.70	-7'393.65
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	840.05	600.00	240.05	861.60	-21.55
31340.00	Assurances	79.00	0.00	79.00	79.00	0.00
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	161.55	8'000.00	-7'838.45	4'007.55	-3'846.00
31580.01	Site internet	2'584.80	0.00	2'584.80		2'584.80
31590.02	Entretien du mobilier urbain	9'447.80	7'000.00	2'447.80	4'950.30	4'497.50
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'111.20	2'500.00	-1'388.80	1'111.20	0.00
31610.01	Emplacement publicitaire	0.00	500.00	-500.00		0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	1'000.00	-1'000.00	226.80	-226.80
31920.00	Redevances	80.80	1'500.00	-1'419.20	80.80	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**23'964.30**	**22'120.00**	**1'844.30**	**22'090.00**	**1'874.30**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	23'964.30	22'120.00	1'844.30	22'090.00	1'874.30
36	**Charges de transfert**	**3'800.00**	**5'000.00**	**-1'200.00**	**3'870.00**	**-70.00**
36120.01	Midi Tonus	1'800.00	2'000.00	-200.00	1'870.00	-70.00
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	2'000.00	0.00

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39	**Imputations internes**	**13'582.70**	**15'500.00**	**-1'917.30**	**12'926.00**	**656.70**
39100.15	Prestations internes	13'582.70	15'000.00	-1'417.30	12'926.00	656.70
39100.34	Manifestations et animations	0.00	500.00	-500.00		0.00
42	**Taxes**	**-23'350.80**	**-42'000.00**	**18'649.20**	**-18'455.60**	**-4'895.20**
42400.00	Facturations	-19'050.00	-22'000.00	2'950.00	-14'200.00	-4'850.00
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	0.00	0.00	-250.00	250.00
42400.16	Produits des entrées	-2'224.00	-5'000.00	2'776.00	-5'922.80	3'698.80
42500.03	Vente produits divers	-2'076.80	-12'000.00	9'923.20	-1'927.60	-149.20
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-3'000.00	3'000.00	3'844.80	-3'844.80
44	**Revenus financiers**	**-937.50**	**-3'500.00**	**2'562.50**	**-2'237.50**	**1'300.00**
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-937.50	-3'500.00	2'562.50	-2'237.50	1'300.00
49	**Imputations internes**	**-583.00**	**-1'700.00**	**1'117.00**	**-425.50**	**-157.50**
49000.02	Vente interne fournitures	-583.00	-1'500.00	917.00	-425.50	-157.50
49100.06	Facturation interne	0.00	-200.00	200.00		0.00
	FINANCES	**-29'467'883.55**	**-34'954'912.00**	**5'487'028.45**	**-56'461'351.86**	**26'993'468.31**
	Charges	**6'087'448.35**	**4'995'378.00**	**1'092'070.35**	**-1'742'252.47**	**7'829'700.82**
	Revenus	**-35'555'331.90**	**-39'950'290.00**	**4'394'958.10**	**-54'719'099.39**	**19'163'767.49**
3001	**Service des finances**	**-31'162'320.91**	**-36'070'690.00**	**4'908'369.09**	**-31'593'021.84**	**430'700.93**
	Charges	**4'095'233.56**	**3'538'050.00**	**557'183.56**	**2'290'999.40**	**1'804'234.16**
	Revenus	**-35'257'554.47**	**-39'608'740.00**	**4'351'185.53**	**-33'884'021.24**	**-1'373'533.23**
30	**Charges de personnel**	**923'770.92**	**930'400.00**	**-6'629.08**	**1'105'003.08**	**-181'232.16**
30100.00	Traitement du personnel	748'882.10	738'300.00	10'582.10	743'421.70	5'460.40
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-14'388.10	0.00	-14'388.10		-14'388.10
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'385.00	11'900.00	-515.00	12'240.00	-855.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	40'252.75	39'200.00	1'052.75	39'471.50	781.25
30500.01	Cotisations patronales AC	8'077.75	8'100.00	-22.25	8'162.20	-84.45
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	101'336.40	101'400.00	-63.60	99'558.25	1'778.15
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	181'114.22	-181'114.22
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'413.35	1'400.00	13.35	1'199.80	213.55
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'467.50	15'500.00	-32.50	15'611.60	-144.10
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'982.37	4'400.00	-417.63	3'833.81	148.56
30591.00	Fonds de formation FFPP	641.35	600.00	41.35		641.35
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'271.25	4'300.00	-28.75		4'271.25
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'326.95	1'300.00	26.95		1'326.95
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'122.25	4'000.00	-2'877.75	390.00	732.25
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**812'823.27**	**21'440.00**	**791'383.27**	**1'083'629.75**	**-270'806.48**
31000.00	Fournitures de bureau	4'719.95	4'300.00	419.95	3'042.45	1'677.50
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	400.00	0.00		400.00
31010.13	Matériel de sécurité	36.00	0.00	36.00		36.00
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	4'149.40	4'200.00	-50.60	4'174.50	-25.10
31020.03	Photocopies	1'951.20	1'900.00	51.20	1'948.70	2.50
31030.00	Journaux, revues et abonnements	705.00	700.00	5.00	579.00	126.00
31051.00	Frais de réception	40.80	400.00	-359.20	87.20	-46.40
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'014.20	2'200.00	-1'185.80	2'750.10	-1'735.90
31110.00	Mobilier, machines et outils	469.42	0.00	469.42		469.42
31130.00	Matériel informatique	1'403.35	0.00	1'403.35		1'403.35
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	39.80	60.00	-20.20	60.00	-20.20
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	864.00	850.00	14.00	864.00	0.00
31300.02	Téléphones	337.81	0.00	337.81	214.66	123.15
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	2'386.56	2'500.00	-113.44	2'429.60	-43.04
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	12'371.85	10'000.00	2'371.85	7'453.15	4'918.70
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	2'091.18	2'300.00	-208.82	2'603.46	-512.28

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.07	Frais judiciaires et de poursuites impôts	51'856.98	51'000.00	856.98	57'027.07	-5'170.09
31300.10	Achat cartes CFF Flexicard	84'000.00	84'000.00	0.00	84'000.00	0.00
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	769.25	780.00	-10.75	769.25	0.00
31320.00	Honoraires	24'772.47	26'500.00	-1'727.53	27'908.92	-3'136.45
31320.07	Honoraires recouvrements	822.20	1'200.00	-377.80	1'040.15	-217.95
31331.00	Etat perception impôts	141'159.19	153'500.00	-12'340.81	143'697.70	-2'538.51
31340.00	Assurances	23'454.82	26'300.00	-2'845.18	23'308.83	145.99
31370.01	Taxes CCP	7'191.53	6'700.00	491.53	6'975.69	215.84
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	92.90	200.00	-107.10		92.90
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9'261.20	10'700.00	-1'438.80	6'584.55	2'676.65
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'077.80	2'500.00	577.80	3'077.80	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	281.90	2'000.00	-1'718.10	1'440.10	-1'158.20
31800.00	Variation provision débiteurs	34'500.00	0.00	34'500.00	-5'100.00	39'600.00
31810.00	Pertes sur débiteurs	10'881.00	17'000.00	-6'119.00	5'731.50	5'149.50
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	376'445.46	500'000.00	-123'554.54	690'183.81	-313'738.35
31811.01	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	6'609.77	4'500.00	2'109.77	6'111.28	498.49
31920.00	Redevances	4'606.28	4'630.00	-23.72	4'606.28	0.00
31990.00	Ecart statistique	0.00	-900'000.00	900'000.00		0.00
31990.04	Cotisations	60.00	120.00	-60.00	60.00	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**13'030.00**	**6'380.00**	**6'650.00**	**1'880.00**	**11'150.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	13'030.00	6'380.00	6'650.00	1'880.00	11'150.00
34	**Charges financières**	**1'314'441.54**	**1'555'000.00**	**-240'558.46**	**1'514'895.60**	**-200'454.06**
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	1'249'997.22	1'526'000.00	-276'002.78	1'506'876.00	-256'878.78
34200.00	Frais emprunts	5'519.40	21'000.00	-15'480.60	7'119.45	-1'600.05
34402.00	Réévaluations de participations PF	43'310.00	0.00	43'310.00		43'310.00
34990.00	Intérêts rémunératoires SIPP	265.44	3'000.00	-2'734.56	473.16	-207.72
34990.01	Intérêts rémunératoires PM	15'349.48	5'000.00	10'349.48	426.99	14'922.49
36	**Charges de transfert**	**842'845.29**	**841'100.00**	**1'745.29**	**-1'616'220.74**	**2'459'066.03**
36227.00	Péréquation financière intercommunale	841'136.00	841'100.00	36.00	361'638.00	479'498.00
36227.01	Provision péréquation financière	0.00	0.00	0.00	-2'000'000.00	2'000'000.00
36500.00	Réévaluations, participations PA	1'709.29	0.00	1'709.29	22'141.26	-20'431.97
39	**Imputations internes**	**188'322.54**	**183'730.00**	**4'592.54**	**201'811.71**	**-13'489.17**
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0.00	0.00	130.00	-130.00
39100.00	Secrétariat ADL	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
39100.01	Halle communale prestations sociétés	178'322.54	173'730.00	4'592.54	191'681.71	-13'359.17
40	**Revenus fiscaux**	**-30'212'466.25**	**-32'147'000.00**	**1'934'533.75**	**-32'193'598.08**	**1'981'131.83**
40000.00	Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-14'961'723.65	-14'470'000.00	-491'723.65	-15'753'079.75	791'356.10
40000.01	Variation provision créances fiscales	0.00	0.00	0.00	-62'287.56	62'287.56
40001.00	Impôt des PP, années précédentes	-119'997.25	-200'000.00	80'002.75	-224'965.90	104'968.65
40002.00	Rappels d'impôts	-196'358.95	-250'000.00	53'641.05	-117'925.90	-78'433.05
40006.00	Imputations forfaitaires d'impôt, PP	11'837.60	8'000.00	3'837.60	6'142.85	5'694.75
40010.00	Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1'380'971.90	-1'400'000.00	19'028.10	-1'305'198.15	-75'773.75
40020.00	Impôt à la source, PP	-742'137.85	-800'000.00	57'862.15	-808'531.94	66'394.09
40030.00	Impôt sur les prestations en capital, PP	-264'880.55	-450'000.00	185'119.45	-434'746.05	169'865.50
40050.00	Impôt sur le revenu des frontaliers	-6'400'000.00	-7'000'000.00	600'000.00	-6'800'000.00	400'000.00
40050.01	Impôt sur revenu des front. - rectif. années préc.	-895'618.30	0.00	-895'618.30	-687'033.00	-208'585.30
40100.00	Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-1'725'605.56	-4'200'000.00	2'474'394.44	-2'384'016.88	658'411.32
40101.00	Impôt sur le bénéfice, PM, années précédentes	0.00	0.00	0.00	-926'072.58	926'072.58
40107.00	Impôt sur le bénéfice, taxations rectificatives à la baisse	71'827.67	0.00	71'827.67		71'827.67
40110.00	Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-447'598.03	-230'000.00	-217'598.03	-209'618.63	-237'979.40
40117.00	Impôt sur le capital, taxations rectif. à la baisse	400.27	0.00	400.27	6'593.19	-6'192.92
40190.00	Part au fonds IPM	-2'384'601.50	-2'340'000.00	-44'601.50	-2'090'669.68	-293'931.82
40210.00	Impôts fonciers, PM	-356'477.94	-320'000.00	-36'477.94	-402'188.10	45'710.16
40210.01	Impôts fonciers, personnes physiques	-420'560.31	-495'000.00	74'439.69		-420'560.31

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-5'225.00**	**-5'700.00**	**475.00**	**-5'348.00**	**123.00**
41200.03	Taxes bien-plaire	-5'225.00	-5'700.00	475.00	-5'348.00	123.00
42	**Taxes**	**-313'698.77**	**-231'000.00**	**-82'698.77**	**-265'487.53**	**-48'211.24**
42600.01	Récupérations diverses PA	-105'417.44	-30'000.00	-75'417.44	-25'154.67	-80'262.77
42600.02	Travaux comptables externes	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-1'000.00	0.00
42600.07	Remboursement frais de poursuites impôts	-58'385.43	-60'000.00	1'614.57	-62'577.34	4'191.91
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-3'040.05	0.00	-3'040.05	-2'596.55	-443.50
42901.00	Récupération contentieux impôts PP-PM	-145'855.85	-140'000.00	-5'855.85	-174'158.97	28'303.12
43	**Revenus divers**	**-70'819.15**	**-98'000.00**	**27'180.85**	**-88'727.05**	**17'907.90**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15'919.95	-5'000.00	-10'919.95	-4'055.05	-11'864.90
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-54'899.20	-93'000.00	38'100.80	-84'672.00	29'772.80
44	**Revenus financiers**	**-504'642.28**	**-348'400.00**	**-156'242.28**	**-523'339.16**	**18'696.88**
44000.00	Placement à court terme	-714.36	-1'600.00	885.64	-1'133.98	419.62
44010.00	Intérêts de retard et divers	-225.33	-100.00	-125.33	-158.25	-67.08
44010.01	Intérêts moratoires PP	-247'241.88	-200'000.00	-47'241.88	-273'617.72	26'375.84
44010.02	Intérêts moratoires PM	-77'729.19	-6'000.00	-71'729.19	-24'704.55	-53'024.64
44010.04	Intérêts rémunératoires cautionnement	-46'353.80	-46'300.00	-53.80	-47'219.50	865.70
44090.00	Patrimoine financier	-495.00	-500.00	5.00	-495.00	0.00
44300.01	Droits de superficie	-58'276.85	-68'000.00	9'723.15	-64'299.60	6'022.75
44420.00	Réévaluations participations PF	-3'975.00	0.00	-3'975.00	-78'490.00	74'515.00
44510.00	Patrimoine administratif	-915.00	-900.00	-15.00	-915.00	0.00
44900.00	Réévaluations PA	-17'321.86	0.00	-17'321.86	-708.08	-16'613.78
44990.00	Autres revenus financiers	-51'394.01	-25'000.00	-26'394.01	-31'597.48	-19'796.53
46	**Revenus de transfert**	**-1'471'008.00**	**-1'471'000.00**	**-8.00**		**-1'471'008.00**
46216.00	Compensation verticale charges de centre	-1'272'640.00	-1'272'600.00	-40.00		-1'272'640.00
46219.00	Compensation charges géotopographiques	-198'368.00	-198'400.00	32.00		-198'368.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-2'006'550.00**	**-4'500'000.00**	**2'493'450.00**		**-2'006'550.00**
48940.00	Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	-2'006'550.00	-4'500'000.00	2'493'450.00		-2'006'550.00
49	**Imputations internes**	**-673'145.02**	**-807'640.00**	**134'494.98**	**-807'521.42**	**134'376.40**
49100.06	Facturation interne	-93'000.00	-89'700.00	-3'300.00	-90'600.00	-2'400.00
49400.00	Intérêts ordures ménagères	-12'899.65	-11'600.00	-1'299.65	-10'820.20	-2'079.45
49400.01	Intérêts prêt STEP	-142'449.27	-179'300.00	36'850.73	-178'055.05	35'605.78
49400.02	Intérêts immeubles locatifs	-264'900.00	-316'100.00	51'200.00	-316'100.00	51'200.00
49400.03	Intérêts BO-COSC	-26'233.35	-34'700.00	8'466.65	-36'559.45	10'326.10
49400.05	Intérêts Eau	-122'870.00	-160'840.00	37'970.00	-160'083.11	37'213.11
49400.06	Intérêts Forêts	-10'102.05	-14'300.00	4'197.95	-14'267.30	4'165.25
49400.07	Intérêts Services Sociaux	-690.70	-1'100.00	409.30	-1'036.31	345.61
3002	**Informatique et téléphonie**	**578'500.06**	**577'658.00**	**842.06**	**637'171.76**	**-58'671.70**
	Charges	**631'912.86**	**632'958.00**	**-1'045.14**	**699'168.71**	**-67'255.85**
	Revenus	**-53'412.80**	**-55'300.00**	**1'887.20**	**-61'996.95**	**8'584.15**
30	**Charges de personnel**	**293'564.92**	**296'200.00**	**-2'635.08**	**347'123.19**	**-53'558.27**
30100.00	Traitement du personnel	230'793.55	230'900.00	-106.45	228'114.90	2'678.65
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'001.55	0.00	-2'001.55		-2'001.55
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'920.00	7'900.00	20.00	7'920.00	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'612.65	12'300.00	312.65	12'111.50	501.15
30500.01	Cotisations patronales AC	2'538.85	2'500.00	38.85	2'509.05	29.80
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	32'112.60	32'100.00	12.60	31'677.60	435.00
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	58'453.47	-58'453.47
30530.00	Cotisations patronales accidents	445.80	400.00	45.80	369.80	76.00
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'847.00	4'800.00	47.00	4'790.50	56.50
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'247.82	1'400.00	-152.18	1'176.37	71.45
30591.00	Fonds de formation FFPP	200.75	200.00	0.75		200.75

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'338.95	1'300.00	38.95		1'338.95
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	415.35	400.00	15.35		415.35
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'093.15	2'000.00	-906.85		1'093.15
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**218'156.29**	**227'038.00**	**-8'881.71**	**219'252.26**	**-1'095.97**
31000.00	Fournitures de bureau	80.05	200.00	-119.95	54.40	25.65
31000.01	Fournitures informatiques	1'411.35	1'500.00	-88.65	1'531.10	-119.75
31010.05	Matériel téléphonie	3'332.80	1'000.00	2'332.80	8'628.10	-5'295.30
31020.03	Photocopies	117.45	200.00	-82.55	145.25	-27.80
31030.00	Journaux, revues et abonnements	214.00	350.00	-136.00	199.00	15.00
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	5'713.25	1'000.00	4'713.25	12'670.85	-6'957.60
31300.00	Prestations de tiers	438.70	3'000.00	-2'561.30	6'991.85	-6'553.15
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	288.00	0.00	288.00	0.00
31300.02	Téléphones	6'412.69	6'200.00	212.69	6'346.84	65.85
31320.00	Honoraires	11'297.70	12'700.00	-1'402.30	242.35	11'055.35
31340.00	Assurances	1'190.14	1'500.00	-309.86	1'184.46	5.68
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'233.70	2'300.00	-66.30	395.26	1'838.44
31580.00	Entretien de matériel incorporel	45'302.66	43'500.00	1'802.66	42'160.40	3'142.26
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	303.80	300.00	3.80	304.40	-0.60
31690.00	Location fibres optiques	2'341.40	2'350.00	-8.60	2'341.40	0.00
31690.01	Location téléphonie et téléréseau	2'441.60	5'500.00	-3'058.40	2'709.55	-267.95
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	763.20	1'000.00	-236.80	1'205.05	-441.85
31920.00	Redevances	22'842.95	26'000.00	-3'157.05	23'109.85	-266.90
31920.01	Redevance logiciel	111'430.85	118'150.00	-6'719.15	108'744.15	2'686.70
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**120'191.65**	**109'720.00**	**10'471.65**	**132'793.26**	**-12'601.61**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	53'717.80	53'320.00	397.80	55'554.06	-1'836.26
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	57'458.80	56'400.00	1'058.80	77'239.20	-19'780.40
33019.00	Amortissements non planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général	9'015.05	0.00	9'015.05		9'015.05
42	**Taxes**	**-12'404.70**	**-14'400.00**	**1'995.30**	**-13'455.25**	**1'050.55**
42600.01	Récupérations diverses PA	-50.00	0.00	-50.00	-465.40	415.40
42600.09	Refacturation téléphonie mobile	0.00	-2'000.00	2'000.00	-655.15	655.15
42600.14	Participations Etat civil	-12'354.70	-12'400.00	45.30	-12'334.70	-20.00
44	**Revenus financiers**	**-2'400.00**	**-2'400.00**	**0.00**		**-2'400.00**
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	-2'400.00	-2'400.00	0.00		-2'400.00
49	**Imputations internes**	**-38'608.10**	**-38'500.00**	**-108.10**	**-48'541.70**	**9'933.60**
49000.02	Vente interne fournitures	-330.00	0.00	-330.00	-4'554.40	4'224.40
49100.06	Facturation interne	-33'000.00	-33'000.00	0.00	-38'650.00	5'650.00
49100.09	Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'278.10	-5'500.00	221.90	-5'337.30	59.20
3003	**Ressources humaines**	**842'847.73**	**301'950.00**	**540'897.73**	**-25'778'311.96**	**26'621'159.69**
	Charges	**930'757.21**	**428'050.00**	**502'707.21**	**-5'160'102.63**	**6'090'859.84**
	Revenus	**-87'909.48**	**-126'100.00**	**38'190.52**	**-20'618'209.33**	**20'530'299.85**
30	**Charges de personnel**	**816'033.56**	**328'250.00**	**487'783.56**	**-5'256'798.38**	**6'072'831.94**
30100.00	Traitement du personnel	511'371.75	523'300.00	-11'928.25	522'959.50	-11'587.75
30100.04	Traitement des apprentis	93'804.40	96'000.00	-2'195.60	100'631.05	-6'826.65
30108.01	Variation provision heures supplémentaires et vacances	38'350.00	0.00	38'350.00	-32'550.00	70'900.00
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-3'138.35	-547'000.00	543'861.65	-717.40	-2'420.95
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'650.50	10'900.00	-249.50	12'015.00	-1'364.50
30490.02	Indemnités projets LIFT	178.90	400.00	-221.10	329.75	-150.85
30500.00	Cotisations patronales AVS	32'657.45	32'900.00	-242.55	32'894.00	-236.55
30500.01	Cotisations patronales AC	6'563.70	6'800.00	-236.30	6'814.55	-250.85
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	69'659.70	72'100.00	-2'440.30	60'480.00	9'179.70
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	137'791.22	-137'791.22

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30520.03	Prélèvement provision prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	-6'241'000.00	6'241'000.00
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'251.95	2'200.00	1'051.95	-1'130.45	4'382.40
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'548.20	13'000.00	-451.80	13'010.35	-462.15
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'230.94	3'700.00	-469.06	3'194.95	35.99
30591.00	Fonds de formation FFPP	520.65	600.00	-79.35		520.65
30591.01	Fonds de formation LFFD	3'467.25	3'600.00	-132.75		3'467.25
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	5'959.17	1'100.00	4'859.17	55'660.35	-49'701.18
30610.01	Prestations pont AVS fonctions pénibles	85'320.00	84'240.00	1'080.00	212'148.00	-126'828.00
30610.02	Variation provision fonctions pénibles	-85'320.00	-84'240.00	-1'080.00	-212'148.00	126'828.00
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'481.70	66'900.00	-63'418.30	43'588.55	-40'106.85
30900.01	Prestations aux apprentis	5'869.65	10'350.00	-4'480.35	5'634.45	235.20
30910.00	Annonces recherche de personnel	7'683.00	10'000.00	-2'317.00	6'623.50	1'059.50
30990.00	Autres charges de personnel	5'538.00	11'600.00	-6'062.00	10'462.75	-4'924.75
30990.02	Prévention santé au travail	4'385.00	9'800.00	-5'415.00	6'509.50	-2'124.50
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**99'839.70**	**85'660.00**	**14'179.70**	**78'768.95**	**21'070.75**
31000.00	Fournitures de bureau	1'292.65	2'200.00	-907.35	1'817.05	-524.40
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	500.00	-500.00	34.90	-34.90
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	30.50	0.00	30.50	52.45	-21.95
31010.13	Matériel de sécurité	19'570.25	1'000.00	18'570.25	53.00	19'517.25
31020.03	Photocopies	1'795.55	1'400.00	395.55	2'160.65	-365.10
31030.00	Journaux, revues et abonnements	177.00	400.00	-223.00	194.50	-17.50
31051.00	Frais de réception	486.85	3'320.00	-2'833.15	1'860.95	-1'374.10
31100.00	Meubles et appareils de bureau	4'672.15	5'000.00	-327.85	1'220.40	3'451.75
31110.00	Mobilier, machines et outils	150.78	0.00	150.78		150.78
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	39.80	0.00	39.80		39.80
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0.00	0.00	469.55	-469.55
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	290.00	-2.00	288.00	0.00
31300.02	Téléphones	488.07	400.00	88.07	439.30	48.77
31320.00	Honoraires	10'797.00	6'000.00	4'797.00	6'167.00	4'630.00
31320.04	Honoraires sécurité au travail	3'500.00	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200.00	-200.00		0.00
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	200.00	-200.00		0.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	28'606.55	34'100.00	-5'493.45	31'723.50	-3'116.95
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	857.60	860.00	-2.40	857.60	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	579.40	1'700.00	-1'120.60	1'741.35	-1'161.95
31920.01	Redevance logiciel	25'967.55	24'000.00	1'967.55	25'648.75	318.80
31990.04	Cotisations	540.00	590.00	-50.00	540.00	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**14'883.95**	**14'140.00**	**743.95**	**17'584.30**	**-2'700.35**
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	14'883.95	14'140.00	743.95	17'584.30	-2'700.35
39	**Imputations internes**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**342.50**	**-342.50**
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0.00	0.00	200.00	-200.00
39100.15	Prestations internes	0.00	0.00	0.00	142.50	-142.50
42	**Taxes**	**-2'130.23**	**-2'500.00**	**369.77**	**-15'165.53**	**13'035.30**
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'130.23	-2'500.00	369.77	-15'165.53	13'035.30
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-2'400.00**	**2'400.00**
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	0.00	0.00	0.00	-2'400.00	2'400.00
46	**Revenus de transfert**	**-26'179.25**	**-66'600.00**	**40'420.75**	**-39'943.80**	**13'764.55**
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-9'100.00	-20'800.00	11'700.00		-9'100.00
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-195.00	0.00	-195.00		-195.00
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	-16'884.25	-45'800.00	28'915.75	-39'943.80	23'059.55

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-20'500'000.00**	**20'500'000.00**
48410.00	Revenus financiers comptables extraordinaires Prévoyance.ne	0.00	0.00	0.00	-20'500'000.00	20'500'000.00
49	**Imputations internes**	**-59'600.00**	**-57'000.00**	**-2'600.00**	**-60'700.00**	**1'100.00**
49100.06	Facturation interne	-59'600.00	-57'000.00	-2'600.00	-60'700.00	1'100.00
3004	**Pool de conciergerie**	**184'064.17**	**220'870.00**	**-36'805.83**	**270'997.03**	**-86'932.86**
	Charges	**258'871.32**	**299'370.00**	**-40'498.68**	**344'220.90**	**-85'349.58**
	Revenus	**-74'807.15**	**-78'500.00**	**3'692.85**	**-73'223.87**	**-1'583.28**
30	**Charges de personnel**	**242'687.99**	**278'750.00**	**-36'062.01**	**327'514.46**	**-84'826.47**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	174'800.60	174'900.00	-99.40	194'307.25	-19'506.65
30100.04	Traitement des apprentis	46'264.40	46'300.00	-35.60	45'727.50	536.90
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-38'880.50	0.00	-38'880.50	-43'063.60	4'183.10
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'732.80	4'700.00	32.80	4'472.75	260.05
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'080.70	11'700.00	380.70	12'822.45	-741.75
30500.01	Cotisations patronales AC	2'431.65	2'400.00	31.65	2'621.45	-189.80
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	27'448.80	22'600.00	4'848.80	29'499.25	-2'050.45
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	69'044.78	-69'044.78
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'194.55	4'200.00	-5.45	3'806.45	388.10
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'642.75	4'600.00	42.75	5'002.55	-359.80
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'195.19	1'300.00	-104.81	1'294.98	-99.79
30591.00	Fonds de formation FFPP	192.05	200.00	-7.95	7.30	184.75
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'283.15	1'300.00	-16.85	15.10	1'268.05
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	397.35	400.00	-2.65		397.35
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500.00	-500.00		0.00
30900.01	Prestations aux apprentis	660.90	2'550.00	-1'889.10	802.00	-141.10
30990.01	Equipement du personnel	1'243.60	1'100.00	143.60	1'154.25	89.35
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**9'758.38**	**13'460.00**	**-3'701.62**	**9'994.24**	**-235.86**
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	50.00	-50.00	25.95	-25.95
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0.00	0.00	87.15	-87.15
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'193.10	1'000.00	193.10	738.71	454.39
31010.13	Matériel de sécurité	24.00	0.00	24.00		24.00
31020.03	Photocopies	24.35	0.00	24.35	27.80	-3.45
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'609.30	3'500.00	-890.70	332.00	2'277.30
31130.00	Matériel informatique	0.00	0.00	0.00	1'266.55	-1'266.55
31300.00	Prestations de tiers	0.00	400.00	-400.00		0.00
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	491.50	1'020.00	-528.50	526.00	-34.50
31300.02	Téléphones	335.05	220.00	115.05	224.55	110.50
31340.00	Assurances	786.88	800.00	-13.12	786.33	0.55
31370.02	Taxes véhicules	1'297.00	1'340.00	-43.00	1'367.00	-70.00
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	0.00	0.00	941.65	-941.65
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	2'000.00	-2'000.00	842.10	-842.10
31600.00	Loyers et fermages	2'621.40	2'520.00	101.40	2'621.65	-0.25
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	210.00	-3.20	206.80	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	169.00	400.00	-231.00		169.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'350.00**	**2'350.00**	**0.00**	**2'350.00**	**0.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'350.00	2'350.00	0.00	2'350.00	0.00
39	**Imputations internes**	**4'074.95**	**4'810.00**	**-735.05**	**4'362.20**	**-287.25**
39000.00	Carburant véhicule interne	1'216.40	1'810.00	-593.60	1'576.95	-360.55
39000.01	Achat interne fournitures	58.00	0.00	58.00		58.00
39100.15	Prestations internes	0.00	500.00	-500.00		0.00
39100.26	Frais véhicules et machines	2'800.55	2'500.00	300.55	2'785.25	15.30
42	**Taxes**	**-8'167.20**	**-9'300.00**	**1'132.80**	**-9'156.37**	**989.17**
42400.00	Facturations	-8'167.20	-8'100.00	-67.20	-8'119.50	-47.70

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	0.00	-1'200.00	1'200.00	-560.00	560.00
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0.00	0.00	-476.87	476.87
46	**Revenus de transfert**	**-2'300.00**	**-5'200.00**	**2'900.00**		**-2'300.00**
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-2'300.00	-4'600.00	2'300.00		-2'300.00
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	-600.00	600.00		0.00
49	**Imputations internes**	**-64'339.95**	**-64'000.00**	**-339.95**	**-64'067.50**	**-272.45**
49100.06	Facturation interne	-64'339.95	-64'000.00	-339.95	-64'067.50	-272.45
3005	**Service économique**	**89'025.40**	**15'300.00**	**73'725.40**	**1'813.15**	**87'212.25**
	Charges	**170'673.40**	**96'950.00**	**73'723.40**	**83'461.15**	**87'212.25**
	Revenus	**-81'648.00**	**-81'650.00**	**2.00**	**-81'648.00**	**0.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**200.00**	**5'300.00**	**-5'100.00**	**1'813.15**	**-1'613.15**
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	100.00	-100.00	86.15	-86.15
31320.00	Honoraires	0.00	5'000.00	-5'000.00	1'527.00	-1'527.00
31990.04	Cotisations	200.00	200.00	0.00	200.00	0.00
36	**Charges de transfert**	**170'473.40**	**91'650.00**	**78'823.40**	**81'648.00**	**88'825.40**
36350.00	Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	81'648.00	81'650.00	-2.00	81'648.00	0.00
36350.01	Prestations aux entreprises	0.00	10'000.00	-10'000.00		0.00
36350.03	Subventions aides COVID-19	88'825.40	0.00	88'825.40		88'825.40
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-81'648.00**	**-81'650.00**	**2.00**	**-81'648.00**	**0.00**
45110.01	Prélèvement réserve BO	-81'648.00	-81'650.00	2.00	-81'648.00	0.00
	MUSEES ET TOURISME	**1'991'276.01**	**2'157'900.00**	**-166'623.99**	**3'508'864.17**	**-1'517'588.16**
	Charges	**3'198'389.25**	**3'416'910.00**	**-218'520.75**	**3'801'655.12**	**-603'265.87**
	Revenus	**-1'207'113.24**	**-1'259'010.00**	**51'896.76**	**-292'790.95**	**-914'322.29**
3100	**Secrétariat de la culture et du tourisme**	**621'578.06**	**761'520.00**	**-139'941.94**	**789'744.97**	**-168'166.91**
	Charges	**626'578.06**	**761'520.00**	**-134'941.94**	**789'744.97**	**-163'166.91**
	Revenus	**-5'000.00**	**0.00**	**-5'000.00**	**0.00**	**-5'000.00**
30	**Charges de personnel**	**15'947.47**	**14'800.00**	**1'147.47**	**16'650.77**	**-703.30**
30100.00	Traitement du personnel	13'025.15	11'400.00	1'625.15	11'295.00	1'730.15
30500.00	Cotisations patronales AVS	711.25	600.00	111.25	600.00	111.25
30500.01	Cotisations patronales AC	143.00	100.00	43.00	124.20	18.80
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'587.60	1'600.00	-12.40	1'566.00	21.60
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	2'694.54	-2'694.54
30530.00	Cotisations patronales accidents	25.30	100.00	-74.70	17.95	7.35
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	273.50	200.00	73.50	237.00	36.50
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	70.37	100.00	-29.63	58.28	12.09
30591.00	Fonds de formation FFPP	11.55	100.00	-88.45		11.55
30591.01	Fonds de formation LFFD	75.85	100.00	-24.15		75.85
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	23.90	100.00	-76.10		23.90
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	400.00	-400.00	57.80	-57.80
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**51'513.39**	**54'650.00**	**-3'136.61**	**43'704.05**	**7'809.34**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	50.00	-50.00		0.00
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	120.00	1'000.00	-880.00		120.00
31020.02	Promotion - Publicité	220.00	2'500.00	-2'280.00		220.00
31051.00	Frais de réception	0.00	300.00	-300.00		0.00
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'305.24	0.00	4'305.24		4'305.24
31190.00	Acquisition d'oeuvres	0.00	0.00	0.00	400.00	-400.00
31300.00	Prestations de tiers	36'613.70	37'000.00	-386.30	36'613.70	0.00
31320.00	Honoraires	3'500.00	5'000.00	-1'500.00		3'500.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	100.00	-100.00		0.00
31600.00	Loyers et fermages	1'421.65	1'500.00	-78.35	1'421.65	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'308.00	4'500.00	-192.00	4'308.00	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	300.00	-300.00		0.00
31990.04	Cotisations	1'024.80	1'400.00	-375.20	960.70	64.10
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**29'300.00**	**29'300.00**	**0.00**	**34'181.35**	**-4'881.35**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29'300.00	29'300.00	0.00	29'300.00	0.00
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0.00	0.00	0.00	4'881.35	-4'881.35
36	**Charges de transfert**	**529'817.20**	**662'270.00**	**-132'452.80**	**695'208.80**	**-165'391.60**
36360.00	Subventions sociétés culturelles	120'770.10	141'720.00	-20'949.90	147'891.65	-27'121.55
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	97'010.70	212'050.00	-115'039.30	244'324.75	-147'314.05
36360.03	Subventions sociétés diverses	6'050.00	10'000.00	-3'950.00	6'125.00	-75.00
36360.07	Subvention théâtre de la Ville	210'000.00	210'000.00	0.00	210'000.00	0.00
36360.08	Musée d'histoire, entretien collection	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
36360.09	Subventions associations touristiques	65'624.00	68'000.00	-2'376.00	66'391.00	-767.00
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	9'919.60	0.00	9'919.60		9'919.60
36360.22	Parc naturel régional du Doubs	10'442.80	10'500.00	-57.20	10'476.40	-33.60
39	**Imputations internes**	**0.00**	**500.00**	**-500.00**		**0.00**
39100.15	Prestations internes	0.00	500.00	-500.00		0.00
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-5'000.00**	**0.00**	**-5'000.00**		**-5'000.00**
45110.01	Prélèvement réserve BO	-5'000.00	0.00	-5'000.00		-5'000.00
3101	**Musée du Château des Monts**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1'139'300.28**	**-1'139'300.28**
	Charges	**1'005'843.40**	**1'016'010.00**	**-10'166.60**	**1'202'342.68**	**-196'499.28**
	Revenus	**-1'005'843.40**	**-1'016'010.00**	**10'166.60**	**-63'042.40**	**-942'801.00**
30	**Charges de personnel**	**783'781.37**	**789'900.00**	**-6'118.63**	**920'583.12**	**-136'801.75**
30100.00	Traitement du personnel	430'140.85	425'500.00	4'640.85	420'491.20	9'649.65
30100.02	Traitement des surveillants	59'698.10	66'500.00	-6'801.90	65'364.75	-5'666.65
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	137'027.00	137'100.00	-73.00	135'436.55	1'590.45
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'063.05	0.00	-1'063.05		-1'063.05
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'450.00	12'500.00	-50.00	12'705.00	-255.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	33'993.55	33'400.00	593.55	32'722.25	1'271.30
30500.01	Cotisations patronales AC	6'823.25	6'200.00	623.25	6'778.60	44.65
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	79'144.80	80'800.00	-1'655.20	78'022.80	1'122.00
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	147'964.60	-147'964.60
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'143.35	3'800.00	343.35	3'497.55	645.80
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'061.75	13'200.00	-138.25	12'941.80	119.95
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'363.12	3'700.00	-336.88	3'178.27	184.85
30591.00	Fonds de formation FFPP	453.15	500.00	-46.85		453.15
30591.01	Fonds de formation LFFD	3'608.50	3'600.00	8.50		3'608.50
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	937.00	1'100.00	-163.00		937.00
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	2'000.00	-2'000.00	305.00	-305.00
30990.01	Equipement du personnel	0.00	0.00	0.00	1'174.75	-1'174.75
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**120'242.76**	**124'830.00**	**-4'587.24**	**126'230.12**	**-5'987.36**
31000.00	Fournitures de bureau	2'142.25	1'200.00	942.25	428.05	1'714.20
31000.01	Fournitures informatiques	776.00	750.00	26.00	1'063.00	-287.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	602.60	900.00	-297.40	1'029.72	-427.12
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1'416.25	1'500.00	-83.75	1'665.70	-249.45
31020.02	Promotion - Publicité	4'939.65	5'000.00	-60.35	5'724.32	-784.67
31020.03	Photocopies	536.10	260.00	276.10	417.20	118.90
31030.02	Livres et documents	1'680.10	1'500.00	180.10	1'600.00	80.10
31050.00	Repas et subsistance	0.00	0.00	0.00	1'000.00	-1'000.00
31051.00	Frais de réception	1'661.69	5'000.00	-3'338.31	3'140.80	-1'479.11
31090.00	Relations publiques	968.00	1'000.00	-32.00	962.00	6.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'477.25	1'530.00	-52.75	1'603.10	-125.85
31110.00	Mobilier, machines et outils	9'928.96	10'000.00	-71.04	10'175.30	-246.34
31130.00	Matériel informatique	1'144.00	1'000.00	144.00	4'553.84	-3'409.84
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2'198.00	2'000.00	198.00	2'361.14	-163.14
31300.00	Prestations de tiers	24'954.85	20'000.00	4'954.85	19'308.40	5'646.45
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	624.00	700.00	-76.00	624.00	0.00
31300.02	Téléphones	641.64	1'700.00	-1'058.36	720.79	-79.15
31300.03	Port	0.00	1'000.00	-1'000.00	36.00	-36.00
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	13'970.10	15'000.00	-1'029.90	21'614.10	-7'644.00
31320.00	Honoraires	20'000.00	20'000.00	0.00	19'000.00	1'000.00
31340.00	Assurances	22'501.98	21'000.00	1'501.98	19'674.46	2'827.52
31370.00	Impôts et taxes	1'269.00	700.00	569.00	240.00	1'029.00
31400.03	Entretien des abords et parcs	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
31440.00	Entretien des immeubles	803.15	1'500.00	-696.85	2'277.00	-1'473.85
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	621.20	700.00	-78.80	7.50	613.70
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'114.70	800.00	314.70	1'114.70	0.00
31600.00	Loyers et fermages	0.00	2'760.00	-2'760.00		0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710.80	1'100.00	-389.20	710.80	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3'333.29	5'000.00	-1'666.71	4'951.00	-1'617.71
31920.00	Redevances	227.20	230.00	-2.80	227.20	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'200.00**	**1'200.00**	**0.00**	**4'100.00**	**-2'900.00**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720.00	720.00	0.00	720.00	0.00
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	480.00	480.00	0.00	3'380.00	-2'900.00
36	**Charges de transfert**	**5'000.00**	**5'000.00**	**0.00**	**53'304.20**	**-48'304.20**
36360.03	Subventions sociétés diverses	5'000.00	5'000.00	0.00	50'000.00	-45'000.00
36360.10	Part sur les entrées	0.00	0.00	0.00	3'304.20	-3'304.20
39	**Imputations internes**	**95'619.27**	**95'080.00**	**539.27**	**98'125.24**	**-2'505.97**
39000.00	Carburant véhicule interne	53.90	100.00	-46.10		53.90
39000.01	Achat interne fournitures	80.00	0.00	80.00	130.00	-50.00
39100.05	Traitement des déchets	242.00	200.00	42.00	224.00	18.00
39100.15	Prestations internes	2'745.05	1'000.00	1'745.05	4'303.60	-1'558.55
39100.26	Frais véhicules et machines	758.40	700.00	58.40		758.40
39200.00	Loyers internes	91'739.92	93'080.00	-1'340.08	93'092.64	-1'352.72
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	0.00	0.00	0.00	375.00	-375.00
42	**Taxes**	**-30'512.60**	**-95'000.00**	**64'487.40**	**-33'042.40**	**2'529.80**
42400.16	Produits des entrées	-24'362.60	-44'000.00	19'637.40	-33'042.40	8'679.80
42600.01	Récupérations diverses PA	-6'150.00	-51'000.00	44'850.00		-6'150.00
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-975'177.80**	**-921'010.00**	**-54'167.80**	**-30'000.00**	**-945'177.80**
45110.01	Prélèvement réserve BO	-975'177.80	-921'010.00	-54'167.80	-30'000.00	-945'177.80
49	**Imputations internes**	**-153.00**	**0.00**	**-153.00**		**-153.00**
49100.06	Facturation interne	-153.00	0.00	-153.00		-153.00
3102	**Musée des Beaux-Arts**	**923'110.87**	**967'510.00**	**-44'399.13**	**1'048'964.95**	**-125'854.08**
	Charges	**945'861.71**	**987'510.00**	**-41'648.29**	**1'082'388.10**	**-136'526.39**
	Revenus	**-22'750.84**	**-20'000.00**	**-2'750.84**	**-33'423.15**	**10'672.31**
30	**Charges de personnel**	**502'632.38**	**513'200.00**	**-10'567.62**	**592'325.06**	**-89'692.68**
30100.00	Traitement du personnel	331'914.30	293'900.00	38'014.30	305'678.35	26'235.95
30100.02	Traitement des surveillants	65'278.10	55'300.00	9'978.10	75'568.35	-10'290.25
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	21'466.90	21'500.00	-33.10	23'477.05	-2'010.15
30100.13	Traitement des stagiaires	20'617.95	45'500.00	-24'882.05	22'232.55	-1'614.60
30100.14	Traitement du personnel auxiliaires	290.80	4'000.00	-3'709.20		290.80
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-37'997.10	0.00	-37'997.10	-14'347.20	-23'649.90
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'340.40	6'500.00	840.40	9'590.40	-2'250.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'713.60	22'300.00	1'413.60	22'670.80	1'042.80
30500.01	Cotisations patronales AC	4'773.05	4'600.00	173.05	4'696.75	76.30
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	47'073.60	42'400.00	4'673.60	43'683.55	3'390.05
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	85'843.38	-85'843.38
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'082.40	1'300.00	782.40	1'723.65	358.75
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'112.65	8'800.00	312.65	8'965.45	147.20
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'346.08	2'500.00	-153.92	2'201.98	144.10
30591.00	Fonds de formation FFPP	377.30	400.00	-22.70		377.30
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'516.75	2'400.00	116.75		2'516.75
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	780.60	800.00	-19.40		780.60
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	945.00	1'000.00	-55.00	340.00	605.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**184'022.62**	**209'130.00**	**-25'107.38**	**208'694.99**	**-24'672.37**
31000.00	Fournitures de bureau	2'662.99	4'000.00	-1'337.01	4'708.90	-2'045.91
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	150.00	-150.00		0.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	46'944.82	47'000.00	-55.18	46'841.04	103.78
31010.05	Matériel téléphonie	200.00	0.00	200.00		200.00
31020.02	Promotion - Publicité	27'298.40	33'000.00	-5'701.60	33'012.66	-5'714.26
31020.03	Photocopies	379.95	500.00	-120.05	570.75	-190.80
31030.00	Journaux, revues et abonnements	266.00	400.00	-134.00	405.84	-139.84
31030.02	Livres et documents	687.45	800.00	-112.55	672.10	15.35
31051.00	Frais de réception	0.00	1'000.00	-1'000.00	1'137.00	-1'137.00
31100.00	Meubles et appareils de bureau	184.10	2'000.00	-1'815.90	3'620.20	-3'436.10
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'445.91	6'000.00	-554.09	5'952.38	-506.47
31130.00	Matériel informatique	436.00	500.00	-64.00		436.00
31190.00	Acquisition d'oeuvres	3'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
31300.00	Prestations de tiers	17'168.20	20'000.00	-2'831.80	18'300.75	-1'132.55
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	456.00	500.00	-44.00	456.00	0.00
31300.02	Téléphones	231.19	400.00	-168.81	522.88	-291.69
31300.03	Port	161.74	200.00	-38.26		161.74
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	0.00	0.00	0.00	3.00	-3.00
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'430.45	2'500.00	-69.55	12'482.70	-10'052.25
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	9'460.25	11'000.00	-1'539.75	9'347.30	112.95
31300.21	Elimination des déchets	0.00	1'400.00	-1'400.00		0.00
31320.00	Honoraires	34'346.95	36'000.00	-1'653.05	32'615.99	1'730.96
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	235.60	300.00	-64.40	280.60	-45.00
31340.00	Assurances	13'031.31	14'000.00	-968.69	12'387.10	644.21
31370.00	Impôts et taxes	889.43	1'400.00	-510.57	949.18	-59.75
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'742.53	3'800.00	-1'057.47	3'769.02	-1'026.49
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'512.75	2'000.00	-487.25	725.55	787.20
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'891.90	1'800.00	91.90	3'217.90	-1'326.00
31690.01	Location téléphonie et téléréseau	0.00	400.00	-400.00		0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	300.10	3'200.00	-2'899.90	2'712.15	-2'412.05
31920.00	Redevances	334.90	280.00	54.90	350.75	-15.85
31920.01	Redevance logiciel	10'153.70	10'400.00	-246.30	9'963.25	190.45
31990.04	Cotisations	1'170.00	1'200.00	-30.00	690.00	480.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'400.00**	**3'900.00**	**-1'500.00**	**2'400.00**	**0.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'400.00	3'900.00	-1'500.00	2'400.00	0.00
36	**Charges de transfert**	**5'000.00**	**5'000.00**	**0.00**	**13'302.90**	**-8'302.90**
36360.03	Subventions sociétés diverses	5'000.00	5'000.00	0.00	10'000.00	-5'000.00
36360.10	Part sur les entrées	0.00	0.00	0.00	3'302.90	-3'302.90
39	**Imputations internes**	**251'806.71**	**256'280.00**	**-4'473.29**	**265'665.15**	**-13'858.44**
39100.05	Traitement des déchets	180.80	250.00	-69.20	186.40	-5.60
39100.15	Prestations internes	5'294.50	5'000.00	294.50	8'734.30	-3'439.80
39200.00	Loyers internes	246'298.41	251'030.00	-4'731.59	256'744.45	-10'446.04
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	33.00	0.00	33.00		33.00
42	**Taxes**	**-22'750.84**	**-20'000.00**	**-2'750.84**	**-33'423.15**	**10'672.31**

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42400.16	Produits des entrées	-21'972.85	-20'000.00	-1'972.85	-33'029.15	11'056.30
42600.01	Récupérations diverses PA	-777.99	0.00	-777.99	-394.00	-383.99
3103	**Moulins Souterrains du Col-des-Roches**	**446'587.08**	**428'870.00**	**17'717.08**	**530'853.97**	**-84'266.89**
	Charges	**620'106.08**	**651'870.00**	**-31'763.92**	**727'179.37**	**-107'073.29**
	Revenus	**-173'519.00**	**-223'000.00**	**49'481.00**	**-196'325.40**	**22'806.40**
30	**Charges de personnel**	**446'205.91**	**472'200.00**	**-25'994.09**	**531'998.16**	**-85'792.25**
30100.00	Traitement du personnel	238'628.90	237'900.00	728.90	304'091.00	-65'462.10
30100.02	Traitement des surveillants	66'180.75	87'000.00	-20'819.25	77'418.90	-11'238.15
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	65'305.50	65'300.00	5.50		65'305.50
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-476.55	0.00	-476.55		-476.55
30500.00	Cotisations patronales AVS	18'705.45	20'700.00	-1'994.55	18'574.05	131.40
30500.01	Cotisations patronales AC	3'710.05	4'300.00	-589.95	3'774.80	-64.75
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	40'235.40	40'300.00	-64.60	40'328.80	-93.40
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	76'166.29	-76'166.29
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'978.75	800.00	1'178.75	1'690.70	288.05
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'188.15	8'200.00	-1'011.85	7'346.65	-158.50
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'850.61	2'300.00	-449.39	1'804.07	46.54
30591.00	Fonds de formation FFPP	297.90	400.00	-102.10		297.90
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'984.70	2'300.00	-315.30		1'984.70
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	616.30	700.00	-83.70		616.30
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	2'000.00	-2'000.00	802.90	-802.90
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**154'638.32**	**160'160.00**	**-5'521.68**	**149'056.06**	**5'582.26**
31000.00	Fournitures de bureau	789.51	1'000.00	-210.49	810.90	-21.39
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	500.00	-500.00		0.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8'084.25	10'000.00	-1'915.75	3'295.55	4'788.70
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'027.77	2'000.00	-972.23	655.93	371.84
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	5'910.35	5'000.00	910.35	3'938.30	1'972.05
31020.02	Promotion - Publicité	26'803.80	25'000.00	1'803.80	24'914.35	1'889.45
31020.03	Photocopies	367.60	700.00	-332.40	350.50	17.10
31030.00	Journaux, revues et abonnements	482.00	500.00	-18.00	505.00	-23.00
31030.02	Livres et documents	240.00	1'000.00	-760.00	888.50	-648.50
31050.03	Frais ateliers alimentaires	57.80	500.00	-442.20	144.50	-86.70
31051.00	Frais de réception	811.10	1'000.00	-188.90	625.00	186.10
31060.00	Matériel et fournitures médicales	33.25	100.00	-66.75	368.35	-335.10
31100.00	Meubles et appareils de bureau	671.55	1'000.00	-328.45	1'126.85	-455.30
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'634.86	2'000.00	-365.14	1'712.45	-77.59
31130.00	Matériel informatique	113.00	1'000.00	-887.00	988.70	-875.70
31190.00	Acquisition d'oeuvres	150.00	2'000.00	-1'850.00	2'000.00	-1'850.00
31200.00	Chauffage	15'386.50	19'000.00	-3'613.50	17'610.70	-2'224.20
31200.01	Electricité	11'461.80	13'000.00	-1'538.20	10'571.85	889.95
31200.02	Eau	2'294.40	2'500.00	-205.60	2'267.90	26.50
31300.00	Prestations de tiers	1'065.40	1'000.00	65.40	726.95	338.45
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	456.00	500.00	-44.00	456.00	0.00
31300.02	Téléphones	623.13	700.00	-76.87	401.07	222.06
31300.03	Port	261.70	700.00	-438.30	347.00	-85.30
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	0.00	0.00	0.00	15.00	-15.00
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	12'791.30	13'000.00	-208.70	17'689.15	-4'897.85
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	25'375.40	14'000.00	11'375.40	14'079.15	11'296.25
31320.00	Honoraires	1'292.40	1'000.00	292.40	562.50	729.90
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	0.00	0.00	299.40	-299.40
31340.00	Assurances	3'686.12	5'130.00	-1'443.88	3'581.31	104.81
31440.00	Entretien des immeubles	18'983.95	18'000.00	983.95	25'192.25	-6'208.30
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	90.00	2'000.00	-1'910.00	45.00	45.00
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4'571.98	4'000.00	571.98	3'333.45	1'238.53
31600.00	Loyers et fermages	5'400.00	5'400.00	0.00	5'400.00	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'056.00	1'600.00	-544.00	1'056.00	0.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	651.40	2'000.00	-1'348.60	653.80	-2.40
31920.00	Redevances	227.20	230.00	-2.80	227.20	0.00
31920.01	Redevance logiciel	969.30	1'100.00	-130.70	1'615.50	-646.20
31990.04	Cotisations	817.50	1'000.00	-182.50	600.00	217.50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**9'010.00**	**9'010.00**	**0.00**	**9'010.00**	**0.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'430.00	4'430.00	0.00	4'430.00	0.00
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'580.00	4'580.00	0.00	4'580.00	0.00
36	**Charges de transfert**	**5'000.00**	**5'000.00**	**0.00**	**31'018.00**	**-26'018.00**
36360.03	Subventions sociétés diverses	5'000.00	5'000.00	0.00	15'000.00	-10'000.00
36360.10	Part sur les entrées	0.00	0.00	0.00	16'018.00	-16'018.00
39	**Imputations internes**	**5'251.85**	**5'500.00**	**-248.15**	**6'097.15**	**-845.30**
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	456.00	0.00	456.00	189.00	267.00
39100.05	Traitement des déchets	418.00	500.00	-82.00	258.00	160.00
39100.15	Prestations internes	4'377.85	5'000.00	-622.15	5'650.15	-1'272.30
42	**Taxes**	**-137'519.00**	**-187'000.00**	**49'481.00**	**-160'325.40**	**22'806.40**
42400.16	Produits des entrées	-136'891.90	-187'000.00	50'108.10	-160'325.40	23'433.50
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-600.00	0.00	-600.00		-600.00
42600.01	Récupérations diverses PA	-27.10	0.00	-27.10		-27.10
46	**Revenus de transfert**	**-36'000.00**	**-36'000.00**	**0.00**	**-36'000.00**	**0.00**
46310.02	Subventions Tourisme Neuchâtelois	-36'000.00	-36'000.00	0.00	-36'000.00	0.00
	BIBLIOTHEQUES	**737'344.90**	**769'675.00**	**-32'330.10**	**844'724.74**	**-107'379.84**
	Charges	**751'765.05**	**787'315.00**	**-35'549.95**	**858'924.84**	**-107'159.79**
	Revenus	**-14'420.15**	**-17'640.00**	**3'219.85**	**-14'200.10**	**-220.05**
3201	**Bibliothèque de la ville**	**373'641.77**	**410'080.00**	**-36'438.23**	**446'059.08**	**-72'417.31**
	Charges	**382'153.62**	**425'880.00**	**-43'726.38**	**453'939.48**	**-71'785.86**
	Revenus	**-8'511.85**	**-15'800.00**	**7'288.15**	**-7'880.40**	**-631.45**
30	**Charges de personnel**	**258'656.78**	**290'800.00**	**-32'143.22**	**331'404.17**	**-72'747.39**
30100.00	Traitement du personnel	174'101.35	197'400.00	-23'298.65	193'730.85	-19'629.50
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20'866.85	20'900.00	-33.15	20'798.40	68.45
30100.04	Traitement des apprentis	10'755.35	9'000.00	1'755.35	10'483.20	272.15
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0.00	0.00	-587.80	587.80
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'940.00	5'900.00	40.00	3'217.50	2'722.50
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'012.75	12'100.00	-1'087.25	11'915.90	-903.15
30500.01	Cotisations patronales AC	1'955.80	2'500.00	-544.20	2'468.50	-512.70
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	25'796.00	29'900.00	-4'104.00	28'181.20	-2'385.20
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	52'340.79	-52'340.79
30530.00	Cotisations patronales accidents	800.80	1'000.00	-199.20	699.10	101.70
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'232.00	4'700.00	-468.00	4'713.15	-481.15
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'089.54	1'400.00	-310.46	1'157.38	-67.84
30591.00	Fonds de formation FFPP	175.30	300.00	-124.70		175.30
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'168.15	1'300.00	-131.85		1'168.15
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	362.65	500.00	-137.35		362.65
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	400.24	1'400.00	-999.76	350.00	50.24
30900.01	Prestations aux apprentis	0.00	2'500.00	-2'500.00	1'936.00	-1'936.00

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**74'281.64**	**84'880.00**	**-10'598.36**	**72'755.61**	**1'526.03**
31000.00	Fournitures de bureau	120.75	300.00	-179.25	277.40	-156.65
31000.01	Fournitures informatiques	207.00	200.00	7.00		207.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	508.40	500.00	8.40	79.35	429.05
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	500.20	600.00	-99.80	40.00	460.20
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3.40	150.00	-146.60	29.55	-26.15
31010.14	Matériel d'expositions et animations	346.30	350.00	-3.70	2.00	344.30
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'978.11	6'000.00	-3'021.89	6'394.58	-3'416.47
31020.02	Promotion - Publicité	1'474.50	2'000.00	-525.50		1'474.50
31020.03	Photocopies	488.60	300.00	188.60	704.25	-215.65
31030.02	Livres et documents	34'958.66	35'000.00	-41.34	30'213.41	4'745.25
31030.03	Achat DVD	962.91	1'000.00	-37.09	1'797.80	-834.89
31051.00	Frais de réception	406.15	500.00	-93.85	1'228.90	-822.75
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'056.95	1'300.00	756.95		2'056.95
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'251.82	2'000.00	-748.18	2'557.40	-1'305.58
31200.00	Chauffage	6'154.15	7'000.00	-845.85	5'958.90	195.25
31200.01	Electricité	3'421.20	4'500.00	-1'078.80	3'856.05	-434.85
31300.00	Prestations de tiers	252.95	400.00	-147.05	192.15	60.80
31300.02	Téléphones	53.56	100.00	-46.44	56.09	-2.53
31300.03	Port	462.65	300.00	162.65	519.60	-56.95
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'950.00	3'000.00	-50.00	3'073.60	-123.60
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	0.00	600.00	-600.00		0.00
31340.00	Assurances	2'489.48	2'500.00	-10.52	2'459.73	29.75
31370.00	Impôts et taxes	375.20	0.00	375.20		375.20
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	300.00	-300.00		0.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	161.55	200.00	-38.45	161.55	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	787.00	800.00	-13.00	787.00	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	340.60	1'000.00	-659.40	670.40	-329.80
31920.00	Redevances	693.30	930.00	-236.70	871.95	-178.65
31920.01	Redevance logiciel	9'129.55	11'500.00	-2'370.45	9'857.80	-728.25
31990.01	Frais divers	36.70	0.00	36.70	6.15	30.55
31990.04	Cotisations	710.00	1'550.00	-840.00	760.00	-50.00
31990.06	Dons	0.00	0.00	0.00	200.00	-200.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'900.00**	**3'900.00**	**0.00**	**3'900.00**	**0.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'900.00	3'900.00	0.00	3'900.00	0.00
39	**Imputations internes**	**45'315.20**	**46'300.00**	**-984.80**	**45'879.70**	**-564.50**
39100.05	Traitement des déchets	275.20	800.00	-524.80	258.40	16.80
39100.15	Prestations internes	0.00	400.00	-400.00	381.30	-381.30
39200.00	Loyers internes	42'240.00	42'200.00	40.00	42'240.00	0.00
39300.01	Frais administratifs	2'800.00	2'900.00	-100.00	3'000.00	-200.00
42	**Taxes**	**-1'211.85**	**-2'200.00**	**988.15**	**-2'120.50**	**908.65**
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-466.00	-300.00	-166.00	-602.30	136.30
42600.01	Récupérations diverses PA	-745.85	-1'900.00	1'154.15	-1'518.20	772.35
43	**Revenus divers**	**0.00**	**-1'000.00**	**1'000.00**	**-759.90**	**759.90**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000.00	1'000.00	-759.90	759.90
46	**Revenus de transfert**	**-7'300.00**	**-12'600.00**	**5'300.00**	**-5'000.00**	**-2'300.00**
46310.00	Subventions cantonales	-5'000.00	-10'000.00	5'000.00	-5'000.00	0.00
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-2'300.00	-2'600.00	300.00		-2'300.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
3202	**Bibliothèque des jeunes**	**363'703.13**	**359'595.00**	**4'108.13**	**398'665.66**	**-34'962.53**
	Charges	**369'611.43**	**361'435.00**	**8'176.43**	**404'985.36**	**-35'373.93**
	Revenus	**-5'908.30**	**-1'840.00**	**-4'068.30**	**-6'319.70**	**411.40**
30	**Charges de personnel**	**308'074.82**	**295'900.00**	**12'174.82**	**345'129.87**	**-37'055.05**
30100.00	Traitement du personnel	240'014.05	220'900.00	19'114.05	218'277.80	21'736.25
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	18'690.90	18'100.00	590.90	17'885.35	805.55
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-10'364.15	0.00	-10'364.15		-10'364.15
30500.00	Cotisations patronales AVS	13'603.65	12'700.00	903.65	12'539.65	1'064.00
30500.01	Cotisations patronales AC	2'738.25	2'600.00	138.25	2'598.40	139.85
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	33'683.45	31'400.00	2'283.45	30'991.80	2'691.65
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	55'928.76	-55'928.76
30530.00	Cotisations patronales accidents	837.10	800.00	37.10	680.15	156.95
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'228.55	5'000.00	228.55	4'960.00	268.55
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'345.87	1'400.00	-54.13	1'217.96	127.91
30591.00	Fonds de formation FFPP	216.65	200.00	16.65		216.65
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'442.25	1'400.00	42.25		1'442.25
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	448.25	400.00	48.25		448.25
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	190.00	1'000.00	-810.00	50.00	140.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**51'134.51**	**56'035.00**	**-4'900.49**	**49'696.24**	**1'438.27**
31000.00	Fournitures de bureau	482.80	1'000.00	-517.20	353.65	129.15
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	886.90	900.00	-13.10	62.40	824.50
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	245.92	100.00	145.92	44.73	201.19
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	0.00	0.00	131.85	-131.85
31010.13	Matériel de sécurité	24.00	0.00	24.00		24.00
31010.14	Matériel d'expositions et animations	168.00	600.00	-432.00		168.00
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'068.80	2'050.00	18.80	2'048.10	20.70
31020.02	Promotion - Publicité	50.00	50.00	0.00		50.00
31020.03	Photocopies	199.75	200.00	-0.25	242.10	-42.35
31030.02	Livres et documents	18'191.30	18'000.00	191.30	15'405.69	2'785.61
31051.00	Frais de réception	0.00	300.00	-300.00	99.20	-99.20
31100.00	Meubles et appareils de bureau	129.80	400.00	-270.20	1'549.25	-1'419.45
31110.00	Mobilier, machines et outils	784.98	300.00	484.98	101.15	683.83
31130.00	Matériel informatique	99.50	100.00	-0.50		99.50
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0.00	0.00	1'292.40	-1'292.40
31200.01	Electricité	1'157.50	1'300.00	-142.50	1'027.70	129.80
31300.00	Prestations de tiers	0.00	200.00	-200.00		0.00
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300.00	-12.00	288.00	0.00
31300.02	Téléphones	76.73	140.00	-63.27	61.73	15.00
31300.03	Port	238.40	100.00	138.40	119.20	119.20
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	500.00	3'000.00	-2'500.00	1'200.00	-700.00
31340.00	Assurances	296.78	320.00	-23.22	293.24	3.54
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	50.00	-50.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	90.00	0.00	90.00	45.00	45.00
31600.00	Loyers et fermages	20'095.25	21'000.00	-904.75	20'543.75	-448.50
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	420.00	-213.20	206.80	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	750.00	-750.00	2.20	-2.20
31920.00	Redevances	379.25	330.00	49.25	346.50	32.75
31920.01	Redevance logiciel	3'399.05	3'400.00	-0.95	3'406.60	-7.55
31990.04	Cotisations	825.00	725.00	100.00	825.00	0.00
31990.06	Dons	250.00	0.00	250.00		250.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**6'300.00**	**6'300.00**	**0.00**	**6'300.00**	**0.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'300.00	6'300.00	0.00	6'300.00	0.00
39	**Imputations internes**	**4'102.10**	**3'200.00**	**902.10**	**3'859.25**	**242.85**
39100.05	Traitement des déchets	37.60	100.00	-62.40	40.80	-3.20

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39100.15	Prestations internes	464.50	0.00	464.50	518.45	-53.95
39300.01	Frais administratifs	3'600.00	3'100.00	500.00	3'300.00	300.00
42	**Taxes**	**-908.30**	**-1'840.00**	**931.70**	**-1'319.70**	**411.40**
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-723.60	-1'300.00	576.40	-969.70	246.10
42500.03	Vente produits divers	-20.00	-40.00	20.00	-28.00	8.00
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0.00	0.00	-89.60	89.60
42600.06	Réparations, remboursements	-164.70	-500.00	335.30	-232.40	67.70
46	**Revenus de transfert**	**-5'000.00**	**0.00**	**-5'000.00**	**-5'000.00**	**0.00**
46310.00	Subventions cantonales	-5'000.00	0.00	-5'000.00	-5'000.00	0.00
	SYLVICULTURE	**150'450.48**	**167'780.00**	**-17'329.52**	**118'731.75**	**31'718.73**
	Charges	**760'446.29**	**845'420.00**	**-84'973.71**	**895'180.60**	**-134'734.31**
	Revenus	**-609'995.81**	**-677'640.00**	**67'644.19**	**-776'448.85**	**166'453.04**
3401	**Service forestier intercommunal**	**150'450.48**	**167'780.00**	**-17'329.52**	**118'731.75**	**31'718.73**
	Charges	**760'446.29**	**845'420.00**	**-84'973.71**	**895'180.60**	**-134'734.31**
	Revenus	**-609'995.81**	**-677'640.00**	**67'644.19**	**-776'448.85**	**166'453.04**
30	**Charges de personnel**	**526'923.71**	**557'660.00**	**-30'736.29**	**615'861.94**	**-88'938.23**
30100.00	Traitement du personnel	375'630.55	387'100.00	-11'469.45	373'025.50	2'605.05
30100.01	Traitement du personnel administratif	7'734.55	7'700.00	34.55	7'644.60	89.95
30100.04	Traitement des apprentis	15'539.05	15'500.00	39.05	9'025.90	6'513.15
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-13'293.35	0.00	-13'293.35	-441.60	-12'851.75
30490.00	Indemnités de piquet de neige	1'100.00	1'200.00	-100.00	1'100.00	0.00
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13'530.00	14'000.00	-470.00	15'375.00	-1'845.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'317.35	21'900.00	-582.65	20'270.30	1'047.05
30500.01	Cotisations patronales AC	4'286.75	4'500.00	-213.25	4'199.60	87.15
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	51'841.35	53'500.00	-1'658.65	51'097.35	744.00
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	91'841.41	-91'841.41
30530.00	Cotisations patronales accidents	16'295.40	17'200.00	-904.60	15'258.95	1'036.45
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'183.75	8'600.00	-416.25	8'017.55	166.20
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'042.16	2'400.00	-357.84	1'901.63	140.53
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	8'160.00	8'160.00	0.00	8'160.00	0.00
30591.00	Fonds de formation FFPP	348.95	400.00	-51.05	-9.75	358.70
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'325.80	2'400.00	-74.20	-20.15	2'345.95
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	722.00	700.00	22.00		722.00
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0.00	0.00	700.10	-700.10
30900.01	Prestations aux apprentis	537.10	1'400.00	-862.90	1'318.50	-781.40
30990.00	Autres charges de personnel	3'660.00	3'500.00	160.00	3'593.25	66.75
30990.01	Equipement du personnel	6'962.30	7'500.00	-537.70	3'803.80	3'158.50
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**111'710.43**	**158'840.00**	**-47'129.57**	**148'905.48**	**-37'195.05**
31000.00	Fournitures de bureau	569.95	500.00	69.95	310.50	259.45
31000.01	Fournitures informatiques	900.37	500.00	400.37	149.00	751.37
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	12'019.10	15'600.00	-3'580.90	13'070.05	-1'050.95
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	3'525.25	5'000.00	-1'474.75	6'797.95	-3'272.70
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	101.55	150.00	-48.45	70.65	30.90
31010.05	Matériel téléphonie	600.00	0.00	600.00		600.00
31020.03	Photocopies	72.90	50.00	22.90	34.10	38.80
31030.00	Journaux, revues et abonnements	519.17	500.00	19.17	455.30	63.87
31051.00	Frais de réception	0.00	500.00	-500.00	319.50	-319.50
31060.00	Matériel et fournitures médicales	132.00	50.00	82.00	77.20	54.80
31110.00	Mobilier, machines et outils	7'359.49	7'500.00	-140.51	7'827.50	-468.01
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	592.35	500.00	92.35		592.35
31200.01	Electricité	917.85	1'250.00	-332.15	963.75	-45.90
31200.02	Eau	819.90	750.00	69.90	1'183.60	-363.70
31300.00	Prestations de tiers	34'482.04	68'500.00	-34'017.96	58'524.36	-24'042.32
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	792.00	1'000.00	-208.00	792.00	0.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.02	Téléphones	1'121.31	950.00	171.31	944.62	176.69
31300.03	Port	30.40	50.00	-19.60	27.70	2.70
31300.15	Tri et récupération des déchets	0.00	50.00	-50.00	91.55	-91.55
31300.17	Participation au compostage	149.15	800.00	-650.85	329.35	-180.20
31320.00	Honoraires	11'880.00	12'500.00	-620.00	12'756.90	-876.90
31340.00	Assurances	3'843.85	4'500.00	-656.15	3'925.80	-81.95
31370.00	Impôts et taxes	1'120.00	400.00	720.00	100.00	1'020.00
31370.02	Taxes véhicules	2'610.10	2'500.00	110.10	2'450.10	160.00
31410.00	Entretien des routes	7'431.80	7'000.00	431.80	2'380.15	5'051.65
31440.01	Entretien Centre forestier	830.65	1'400.00	-569.35	2'204.00	-1'373.35
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	8'853.90	15'000.00	-6'146.10	19'888.60	-11'034.70
31600.00	Loyers et fermages	1'560.00	1'600.00	-40.00	1'560.00	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'755.40	2'500.00	255.40	4'362.70	-1'607.30
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	500.00	-500.00	96.20	-96.20
31920.00	Redevances	239.25	240.00	-0.75	229.25	10.00
31990.04	Cotisations	5'880.70	6'500.00	-619.30	6'983.10	-1'102.40
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**77'180.49**	**77'230.00**	**-49.51**	**76'749.09**	**431.40**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'530.00	1'530.00	0.00	1'200.00	330.00
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	38'847.49	38'890.00	-42.51	38'769.09	78.40
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	36'803.00	36'810.00	-7.00	36'780.00	23.00
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**6'377.00**	**7'800.00**	**-1'423.00**	**12'487.00**	**-6'110.00**
35110.00	Attribution réserve forestière	6'377.00	7'800.00	-1'423.00	12'487.00	-6'110.00
39	**Imputations internes**	**38'254.66**	**43'890.00**	**-5'635.34**	**41'177.09**	**-2'922.43**
39000.00	Carburant véhicule interne	7'307.70	10'500.00	-3'192.30	9'775.65	-2'467.95
39000.01	Achat interne fournitures	46.90	250.00	-203.10	144.00	-97.10
39100.02	Informatique	2'000.00	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00
39100.05	Traitement des déchets	255.20	200.00	55.20	270.40	-15.20
39100.06	Taxe de base interne	115.01	100.00	15.01	94.94	20.07
39100.15	Prestations internes	2'625.75	1'000.00	1'625.75	606.10	2'019.65
39100.26	Frais véhicules et machines	8'062.05	7'500.00	562.05	7'221.20	840.85
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
39200.00	Loyers internes	840.00	840.00	0.00	840.00	0.00
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	0.00	0.00	0.00	57.50	-57.50
39300.01	Frais administratifs	6'900.00	6'200.00	700.00	5'900.00	1'000.00
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	10'102.05	14'300.00	-4'197.95	14'267.30	-4'165.25
42	**Taxes**	**-320'413.96**	**-361'000.00**	**40'586.04**	**-311'145.85**	**-9'268.11**
42100.00	Autres émoluments	-120.00	0.00	-120.00	-25.00	-95.00
42400.00	Facturations	-40'375.12	-43'500.00	3'124.88	-27'340.90	-13'034.22
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-3'751.50	-3'500.00	-251.50	-60.00	-3'691.50
42400.05	Facturation formation et force publique	-3'784.06	-500.00	-3'284.06	-4'669.05	884.99
42400.25	Facturation aux autres communes	-15'344.00	-20'000.00	4'656.00	-11'080.00	-4'264.00
42500.00	Vente de bois de service	-150'526.33	-190'000.00	39'473.67	-159'205.65	8'679.32
42500.01	Vente de bois d'industrie	-11'014.60	-15'000.00	3'985.40	-17'314.30	6'299.70
42500.02	Vente de bois de feu	-44'869.50	-45'000.00	130.50	-41'143.00	-3'726.50
42500.03	Vente produits divers	-10'688.50	-7'500.00	-3'188.50	-8'145.00	-2'543.50
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-1'000.00	1'000.00	-67.65	67.65
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-39'940.35	-35'000.00	-4'940.35	-42'095.30	2'154.95
44	**Revenus financiers**	**-5'015.00**	**-5'000.00**	**-15.00**	**-5'000.00**	**-15.00**
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5'015.00	-5'000.00	-15.00	-5'000.00	-15.00
46	**Revenus de transfert**	**-240'402.20**	**-259'100.00**	**18'697.80**	**-389'672.30**	**149'270.10**
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et homes d'enfants	-126'904.70	-143'500.00	16'595.30	-113'855.45	-13'049.25
46300.00	Subventions fédérales	-66'940.70	-77'500.00	10'559.30	-215'222.95	148'282.25
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	-1'708.85	-2'500.00	791.15	-2'139.25	430.40
46310.00	Subventions cantonales	-23'639.30	-16'500.00	-7'139.30	-44'950.65	21'311.35

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-18'908.65	-13'500.00	-5'408.65	-13'504.00	-5'404.65
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-2'300.00	-5'600.00	3'300.00		-2'300.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-2'290.00**	**-2'290.00**	**0.00**	**-2'290.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'290.00	-2'290.00	0.00	-2'290.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-41'874.65**	**-50'250.00**	**8'375.35**	**-68'340.70**	**26'466.05**
49000.02	Vente interne fournitures	-715.00	-250.00	-465.00		-715.00
49100.06	Facturation interne	-15'929.15	-40'000.00	24'070.85	-21'881.95	5'952.80
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-25'230.50	-10'000.00	-15'230.50	-46'308.75	21'078.25
49200.08	Location de salles	0.00	0.00	0.00	-150.00	150.00
	CULTES	**95'260.70**	**102'040.00**	**-6'779.30**	**99'014.84**	**-3'754.14**
	Charges	**95'260.70**	**102'040.00**	**-6'779.30**	**99'014.84**	**-3'754.14**
	Revenus	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
3501	**Cultes**	**95'260.70**	**102'040.00**	**-6'779.30**	**99'014.84**	**-3'754.14**
	Charges	**95'260.70**	**102'040.00**	**-6'779.30**	**99'014.84**	**-3'754.14**
	Revenus	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
30	**Charges de personnel**	**18'049.85**	**15'900.00**	**2'149.85**	**21'194.73**	**-3'144.88**
30100.05	Traitement de l'organiste	15'239.70	14'100.00	1'139.70	15'239.70	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	763.15	800.00	-36.85	741.65	21.50
30500.01	Cotisations patronales AC	153.45	200.00	-46.55	153.45	0.00
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'377.00	0.00	1'377.00	1'377.00	0.00
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	3'292.94	-3'292.94
30530.00	Cotisations patronales accidents	29.15	100.00	-70.85	24.80	4.35
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	293.15	300.00	-6.85	293.15	0.00
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	75.50	100.00	-24.50	72.04	3.46
30591.00	Fonds de formation FFPP	12.25	100.00	-87.75		12.25
30591.01	Fonds de formation LFFD	81.20	100.00	-18.80		81.20
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	25.30	100.00	-74.70		25.30
36	**Charges de transfert**	**12'000.00**	**12'000.00**	**0.00**	**12'000.00**	**0.00**
36360.11	Paroisse catholique	12'000.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00
39	**Imputations internes**	**65'210.85**	**74'140.00**	**-8'929.15**	**65'820.11**	**-609.26**
39200.00	Loyers internes	65'210.85	74'140.00	-8'929.15	65'820.11	-609.26
	INSTRUCTION PUBLIQUE	**11'215'009.26**	**11'590'700.00**	**-375'690.74**	**12'968'858.40**	**-1'753'849.14**
	Charges	**22'996'412.83**	**23'178'330.00**	**-181'917.17**	**24'652'421.74**	**-1'656'008.91**
	Revenus	**-11'781'403.57**	**-11'587'630.00**	**-193'773.57**	**-11'683'563.34**	**-97'840.23**
4000	**Secrétariat instruction publique**	**528'655.79**	**491'920.00**	**36'735.79**	**581'547.33**	**-52'891.54**
	Charges	**528'765.79**	**491'920.00**	**36'845.79**	**581'937.33**	**-53'171.54**
	Revenus	**-110.00**	**0.00**	**-110.00**	**-390.00**	**280.00**
30	**Charges de personnel**	**169'310.90**	**170'600.00**	**-1'289.10**	**212'636.93**	**-43'326.03**
30100.00	Traitement du personnel	134'956.30	135'000.00	-43.70	137'076.55	-2'120.25
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'036.00	0.00	-2'036.00		-2'036.00
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'276.80	3'600.00	676.80	9'075.00	-4'798.20
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'375.10	7'200.00	175.10	7'278.05	97.05
30500.01	Cotisations patronales AC	1'484.75	1'500.00	-15.25	1'508.00	-23.25
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	18'286.20	18'300.00	-13.80	18'501.60	-215.40
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	35'390.32	-35'390.32
30530.00	Cotisations patronales accidents	260.65	300.00	-39.35	222.25	38.40
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'834.60	2'800.00	34.60	2'878.25	-43.65
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	729.65	800.00	-70.35	706.91	22.74
30591.00	Fonds de formation FFPP	117.45	100.00	17.45		117.45

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30591.01	Fonds de formation LFFD	782.45	800.00	-17.55		782.45
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	242.95	200.00	42.95		242.95
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**2'131.44**	**4'800.00**	**-2'668.56**	**3'124.20**	**-992.76**
31000.00	Fournitures de bureau	37.10	200.00	-162.90	55.20	-18.10
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6.50	30.00	-23.50		6.50
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	20.00	-20.00	3.55	-3.55
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	400.00	-400.00		0.00
31010.13	Matériel de sécurité	12.00	0.00	12.00		12.00
31020.03	Photocopies	292.50	700.00	-407.50	397.10	-104.60
31030.02	Livres et documents	57.35	100.00	-42.65	119.85	-62.50
31051.00	Frais de réception	477.95	2'000.00	-1'522.05	1'406.50	-928.55
31090.00	Relations publiques	133.95	100.00	33.95		133.95
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	178.75	0.00	178.75		178.75
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300.00	-12.00	288.00	0.00
31300.02	Téléphones	231.59	300.00	-68.41	219.90	11.69
31300.03	Port	31.55	50.00	-18.45	26.30	5.25
31580.00	Entretien de matériel incorporel	15.60	0.00	15.60		15.60
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	303.60	350.00	-46.40	303.60	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	150.00	-150.00	239.20	-239.20
31990.04	Cotisations	65.00	100.00	-35.00	65.00	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'312.50**	**2'320.00**	**-7.50**	**2'380.00**	**-67.50**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'312.50	2'320.00	-7.50	2'380.00	-67.50
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**110.00**	**0.00**	**110.00**	**390.00**	**-280.00**
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	110.00	0.00	110.00	390.00	-280.00
36	**Charges de transfert**	**354'592.95**	**314'200.00**	**40'392.95**	**363'406.20**	**-8'813.25**
36360.00	Subventions sociétés culturelles	10'088.05	11'000.00	-911.95	9'949.80	138.25
36360.03	Subventions sociétés diverses	100.00	2'000.00	-1'900.00		100.00
36360.04	Subventions Université Populaire	1'009.60	1'200.00	-190.40	1'021.40	-11.80
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	0.00	10'000.00	-10'000.00	12'146.40	-12'146.40
36360.24	Subsides scolaires OES	343'395.30	290'000.00	53'395.30	340'288.60	3'106.70
39	**Imputations internes**	**308.00**	**0.00**	**308.00**		**308.00**
39000.01	Achat interne fournitures	308.00	0.00	308.00		308.00
43	**Revenus divers**	**-110.00**	**0.00**	**-110.00**	**-390.00**	**280.00**
43900.00	Autres revenus (donations, legs)	-110.00	0.00	-110.00	-390.00	280.00
4002	**Cercle scolaire - cycle 1**	**2'611'359.26**	**2'951'050.00**	**-339'690.74**	**3'191'644.31**	**-580'285.05**
	Charges	**5'269'405.88**	**5'484'250.00**	**-214'844.12**	**5'655'927.62**	**-386'521.74**
	Revenus	**-2'658'046.62**	**-2'533'200.00**	**-124'846.62**	**-2'464'283.31**	**-193'763.31**
30	**Charges de personnel**	**4'388'327.06**	**4'482'600.00**	**-94'272.94**	**4'769'869.66**	**-381'542.60**
30100.01	Traitement du personnel administratif	108'656.70	121'200.00	-12'543.30	94'011.25	14'645.45
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	176'310.85	177'200.00	-889.15	179'600.20	-3'289.35
30100.07	Traitement du personnel de direction	129'549.35	175'200.00	-45'650.65	171'025.45	-41'476.10
30100.13	Traitement des stagiaires	1'687.40	0.00	1'687.40		1'687.40
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'362.40	0.00	-1'362.40	-4'487.30	3'124.90
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3'104'832.25	3'093'900.00	10'932.25	3'088'516.65	16'315.60
30200.01	Traitement devoirs surveillés	5'972.50	13'000.00	-7'027.50	8'130.50	-2'158.00
30200.02	Prime de fidélité	-3'575.35	5'000.00	-8'575.35	-10'895.45	7'320.10
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	367.90	13'000.00	-12'632.10	3'796.05	-3'428.15
30200.05	Traitement remplacements service militaire	0.00	5'000.00	-5'000.00		0.00
30200.06	Traitement remplacements divers	10'330.15	20'000.00	-9'669.85	22'214.75	-11'884.60
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	4'503.70	15'000.00	-10'496.30		4'503.70
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	17'545.50	15'000.00	2'545.50	13'207.60	4'337.90
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	62'217.60	65'000.00	-2'782.40	55'398.15	6'819.45

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	821.75	1'500.00	-678.25	3'619.10	-2'797.35
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	20'075.00	26'000.00	-5'925.00	11'050.00	9'025.00
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	6'502.95	10'000.00	-3'497.05	13'579.30	-7'076.35
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	668.00	10'000.00	-9'332.00	712.05	-44.05
30200.15	Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	24'142.05	0.00	24'142.05		24'142.05
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-115'106.50	0.00	-115'106.50	-77'112.70	-37'993.80
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	34'986.45	19'200.00	15'786.45	34'702.40	284.05
30500.00	Cotisations patronales AVS	199'048.20	196'600.00	2'448.20	194'468.43	4'579.77
30500.01	Cotisations patronales AC	40'020.82	39'600.00	420.82	40'289.00	-268.18
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	435'354.80	330'300.00	105'054.80	304'229.40	131'125.40
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	525'118.49	-525'118.49
30530.00	Cotisations patronales accidents	13'294.55	16'000.00	-2'705.45	15'632.12	-2'337.57
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	76'487.81	75'800.00	687.81	76'917.03	-429.22
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'204.30	1'600.00	604.30	2'292.19	-87.89
30591.00	Fonds de formation FFPP	3'300.35	3'300.00	0.35		3'300.35
30591.01	Fonds de formation LFFD	21'117.45	21'700.00	-582.55		21'117.45
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	7'166.28	6'500.00	666.28		7'166.28
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	406.65	4'000.00	-3'593.35	2'802.05	-2'395.40
30990.00	Autres charges de personnel	800.00	2'000.00	-1'200.00	1'052.95	-252.95
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**380'372.02**	**483'650.00**	**-103'277.98**	**388'722.29**	**-8'350.27**
31000.00	Fournitures de bureau	320.60	700.00	-379.40	514.25	-193.65
31000.01	Fournitures informatiques	3'572.79	3'500.00	72.79	4'313.50	-740.71
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'221.00	600.00	1'621.00	577.25	1'643.75
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'300.32	1'200.00	100.32	1'242.22	58.10
31010.05	Matériel téléphonie	200.00	0.00	200.00		200.00
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	200.00	-200.00		0.00
31020.01	Publications et insertions	585.60	500.00	85.60	196.00	389.60
31020.03	Photocopies	8'495.70	9'500.00	-1'004.30	7'852.50	643.20
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.20	50.00	-40.80	9.20	0.00
31030.01	Bibliothèques et journaux	202.35	550.00	-347.65	168.30	34.05
31040.00	Matériel didactique	26'998.10	39'000.00	-12'001.90	28'879.08	-1'880.98
31051.00	Frais de réception	181.90	500.00	-318.10	222.45	-40.55
31100.00	Meubles et appareils de bureau	148.95	14'000.00	-13'851.05	862.25	-713.30
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'341.74	5'000.00	1'341.74	4'481.16	1'860.58
31130.00	Matériel informatique	0.00	2'700.00	-2'700.00	777.45	-777.45
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	168.00	600.00	-432.00	190.75	-22.75
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	1'600.00	-1'600.00		0.00
31200.00	Chauffage	0.00	100.00	-100.00		0.00
31200.01	Electricité	1'664.25	2'000.00	-335.75	1'786.45	-122.20
31200.02	Eau	0.00	150.00	-150.00		0.00
31300.00	Prestations de tiers	1'749.10	3'000.00	-1'250.90	3'193.80	-1'444.70
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	408.25	650.00	-241.75	463.85	-55.60
31300.02	Téléphones	953.05	1'400.00	-446.95	933.55	19.50
31300.03	Port	2'156.45	1'000.00	1'156.45	1'020.65	1'135.80
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	25'540.40	35'000.00	-9'459.60	36'815.95	-11'275.55
31300.09	Projets d'établissement	1'025.00	12'500.00	-11'475.00		1'025.00
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	0.00	15'300.00	-15'300.00	15'597.40	-15'597.40
31320.00	Honoraires	3'877.20	5'000.00	-1'122.80	1'813.20	2'064.00
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	215.40	250.00	-34.60	215.40	0.00
31340.00	Assurances	4'890.22	6'000.00	-1'109.78	4'961.83	-71.61
31370.00	Impôts et taxes	0.00	100.00	-100.00		0.00
31370.02	Taxes véhicules	1'541.05	1'600.00	-58.95	1'541.05	0.00
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	3'000.00	-3'000.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'046.50	4'000.00	-1'953.50	1'954.40	92.10
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'948.00	2'500.00	-552.00	2'406.10	-458.10
31600.00	Loyers et fermages	101'087.45	110'000.00	-8'912.55	89'377.15	11'710.30
31600.01	Location de salles	4'420.00	3'000.00	1'420.00	5'110.00	-690.00
31600.03	Locations externes	168'374.65	170'000.00	-1'625.35	152'480.20	15'894.45
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	100.00	-100.00		0.00
31690.00	Location fibres optiques	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	693.20	3'000.00	-2'306.80	2'057.80	-1'364.60
31710.01	Autres camps	0.00	200.00	-200.00		0.00
31710.02	Courses et excursions	0.00	6'000.00	-6'000.00	3'147.50	-3'147.50
31900.01	Frais divers	0.00	200.00	-200.00		0.00
31920.00	Redevances	100.00	2'000.00	-1'900.00	100.00	0.00
31920.01	Redevance logiciel	5'365.60	6'000.00	-634.40	5'635.60	-270.00
31990.01	Frais divers	100.00	400.00	-300.00		100.00
31990.04	Cotisations	1'470.00	2'000.00	-530.00	1'660.00	-190.00
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	0.00	6'000.00	-6'000.00	6'164.05	-6'164.05
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**6'460.00**	**7'980.00**	**-1'520.00**	**5'980.00**	**480.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'460.00	7'980.00	-1'520.00	5'980.00	480.00
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**0.00**	**1'500.00**	**-1'500.00**	**618.50**	**-618.50**
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	1'500.00	-1'500.00	618.50	-618.50
36	**Charges de transfert**	**9'778.15**	**25'500.00**	**-15'721.85**	**4'005.10**	**5'773.05**
36120.00	Contributions à d'autres communes	9'778.15	25'000.00	-15'221.85	4'005.10	5'773.05
36370.01	Exonérations	0.00	500.00	-500.00		0.00
39	**Imputations internes**	**484'468.65**	**483'020.00**	**1'448.65**	**486'732.07**	**-2'263.42**
39000.00	Carburant véhicule interne	1'512.30	2'200.00	-687.70	1'945.75	-433.45
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	44.00	2'000.00	-1'956.00	3'206.25	-3'162.25
39100.04	Visites dentaires	16'829.50	15'000.00	1'829.50	15'365.20	1'464.30
39100.05	Traitement des déchets	115.00	100.00	15.00	74.90	40.10
39100.06	Taxe de base interne	772.77	700.00	72.77	653.94	118.83
39100.12	Abords bâtiments scolaires	164.45	600.00	-435.55	236.40	-71.95
39100.15	Prestations internes	66.00	1'500.00	-1'434.00	902.30	-836.30
39100.16	Service socio-éducatif	98'473.69	77'800.00	20'673.69	94'795.57	3'678.12
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	349'879.29	365'830.00	-15'950.71	352'352.51	-2'473.22
39100.26	Frais véhicules et machines	4'933.25	4'000.00	933.25	4'002.40	930.85
39200.02	Loyers Halle du Communal	11'678.40	12'290.00	-611.60	13'196.85	-1'518.45
39200.03	Location de salles	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
42	**Taxes**	**-103'935.22**	**-50'000.00**	**-53'935.22**	**-31'107.81**	**-72'827.41**
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'559.77	-14'000.00	12'440.23	-598.01	-961.76
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-102'375.45	-36'000.00	-66'375.45	-30'509.80	-71'865.65
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-618.50**	**618.50**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0.00	0.00	-618.50	618.50
46	**Revenus de transfert**	**-2'554'111.40**	**-2'483'200.00**	**-70'911.40**	**-2'432'557.00**	**-121'554.40**
46120.00	Contributions d'autres communes	-827'315.00	-837'800.00	10'485.00	-896'330.00	69'015.00
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-30'280.00	-30'300.00	20.00		-30'280.00
46310.00	Subventions cantonales	-1'542'689.40	-1'615'100.00	72'410.60	-1'535'801.40	-6'888.00
46310.03	Subventions matériel scolaire	-1'124.95	0.00	-1'124.95	-425.60	-699.35
4631005	Subventions cantonales caisse de pensions	-152'702.05	0.00	-152'702.05		-152'702.05
4003	**Cercle scolaire - cycle 2**	**3'658'257.91**	**3'713'890.00**	**-55'632.09**	**4'090'788.01**	**-432'530.10**
	Charges	**6'546'625.21**	**6'497'190.00**	**49'435.21**	**7'004'556.22**	**-457'931.01**
	Revenus	**-2'888'367.30**	**-2'783'300.00**	**-105'067.30**	**-2'913'768.21**	**25'400.91**
30	**Charges de personnel**	**5'490'904.23**	**5'340'600.00**	**150'304.23**	**5'920'836.03**	**-429'931.80**
30100.01	Traitement du personnel administratif	115'915.70	94'000.00	21'915.70	93'998.05	21'917.65
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	294'069.65	293'600.00	469.65	294'554.20	-484.55
30100.07	Traitement du personnel de direction	202'505.80	201'000.00	1'505.80	196'702.45	5'803.35
30100.13	Traitement des stagiaires	1'687.40	0.00	1'687.40		1'687.40
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'362.40	0.00	-1'362.40	-2'992.30	1'629.90
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3'753'527.00	3'630'000.00	123'527.00	3'675'254.00	78'273.00
30200.01	Traitement devoirs surveillés	5'879.00	13'000.00	-7'121.00	8'220.50	-2'341.50

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30200.02	Prime de fidélité	-7'879.70	8'000.00	-15'879.70	934.10	-8'813.80
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	3'442.90	20'000.00	-16'557.10	5'416.00	-1'973.10
30200.05	Traitement remplacements service militaire	98.30	5'000.00	-4'901.70	272.00	-173.70
30200.06	Traitement remplacements divers	12'120.25	20'000.00	-7'879.75	17'164.55	-5'044.30
30200.07	Traitement allégements	1'698.10	20'000.00	-18'301.90		1'698.10
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	16'713.90	28'600.00	-11'886.10	12'014.45	4'699.45
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	10'898.70	15'000.00	-4'101.30	25'653.60	-14'754.90
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	87'314.90	73'900.00	13'414.90	66'890.10	20'424.80
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	3'593.15	7'000.00	-3'406.85	7'518.75	-3'925.60
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	3'375.00	6'000.00	-2'625.00	6'250.00	-2'875.00
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	13'086.75	10'000.00	3'086.75	3'596.75	9'490.00
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	1'118.00	10'000.00	-8'882.00	1'360.00	-242.00
30200.15	Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	12'821.00	0.00	12'821.00		12'821.00
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-111'267.95	0.00	-111'267.95	-84'836.50	-26'431.45
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	42'915.45	49'900.00	-6'984.55	50'534.35	-7'618.90
30500.00	Cotisations patronales AVS	246'148.60	238'400.00	7'748.60	233'685.03	12'463.57
30500.01	Cotisations patronales AC	48'606.87	46'700.00	1'906.87	48'397.75	209.12
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	577'299.65	391'900.00	185'399.65	386'055.30	191'244.35
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	754'795.89	-754'795.89
30530.00	Cotisations patronales accidents	18'017.70	20'300.00	-2'282.30	20'075.34	-2'057.64
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	94'587.13	91'900.00	2'687.13	92'427.18	2'159.95
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'301.28	2'300.00	1'001.28	3'002.34	298.94
30591.00	Fonds de formation FFPP	4'102.00	3'900.00	202.00		4'102.00
30591.01	Fonds de formation LFFD	26'126.75	25'800.00	326.75		26'126.75
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	8'240.70	8'900.00	-659.30		8'240.70
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	41.30	0.00	41.30		41.30
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'281.35	3'500.00	-2'218.65	3'607.85	-2'326.50
30990.00	Autres charges de personnel	880.00	2'000.00	-1'120.00	284.30	595.70
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**318'696.06**	**414'150.00**	**-95'453.94**	**334'679.51**	**-15'983.45**
31000.00	Fournitures de bureau	323.40	1'000.00	-676.60	514.30	-190.90
31000.01	Fournitures informatiques	4'070.14	4'500.00	-429.86	3'970.58	99.56
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'094.55	2'200.00	894.55	1'515.45	1'579.10
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	300.00	-300.00		0.00
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1'098.55	1'500.00	-401.45	1'318.25	-219.70
31010.05	Matériel téléphonie	200.00	0.00	200.00		200.00
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	300.00	-300.00	95.15	-95.15
31020.01	Publications et insertions	203.00	1'000.00	-797.00	661.25	-458.25
31020.03	Photocopies	10'858.45	13'000.00	-2'141.55	9'925.50	932.95
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.15	100.00	-90.85	9.15	0.00
31030.01	Bibliothèques et journaux	267.35	700.00	-432.65	227.85	39.50
31040.00	Matériel didactique	22'202.85	29'800.00	-7'597.15	21'157.40	1'045.45
31051.00	Frais de réception	134.50	300.00	-165.50	307.90	-173.40
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	3'500.00	-3'500.00		0.00
31110.00	Mobilier, machines et outils	7'535.16	16'300.00	-8'764.84	8'768.50	-1'233.34
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'500.00	-1'500.00	1'391.70	-1'391.70
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	168.00	300.00	-132.00	190.75	-22.75
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	1'300.00	-1'300.00		0.00
31300.00	Prestations de tiers	888.55	2'000.00	-1'111.45	2'993.80	-2'105.25
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	707.05	1'250.00	-542.95	646.50	60.55
31300.02	Téléphones	1'046.90	1'200.00	-153.10	957.65	89.25
31300.03	Port	1'721.75	900.00	821.75	783.40	938.35
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	24'640.55	33'500.00	-8'859.45	29'626.75	-4'986.20
31300.09	Projets d'établissement	2'917.00	10'000.00	-7'083.00	5'777.00	-2'860.00
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	0.00	11'000.00	-11'000.00	5'172.00	-5'172.00
31320.00	Honoraires	3'877.20	4'100.00	-222.80	1'844.40	2'032.80
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	215.40	250.00	-34.60	215.40	0.00
31340.00	Assurances	5'115.06	6'000.00	-884.94	4'942.13	172.93
31370.00	Impôts et taxes	0.00	150.00	-150.00		0.00
31370.02	Taxes véhicules	1'541.05	1'600.00	-58.95	1'541.05	0.00
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'400.90	6'100.00	-4'699.10	2'953.55	-1'552.65

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'948.05	2'400.00	-451.95	2'406.10	-458.05
31600.00	Loyers et fermages	1'200.00	3'000.00	-1'800.00	1'200.00	0.00
31600.01	Location de salles	2'420.00	3'000.00	-580.00	2'792.50	-372.50
31600.03	Locations externes	166'487.00	170'000.00	-3'513.00	150'817.40	15'669.60
31690.00	Location fibres optiques	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'566.00	2'800.00	-1'234.00	2'773.65	-1'207.65
31710.00	Camps de ski	44'952.90	50'000.00	-5'047.10	46'284.70	-1'331.80
31710.01	Autres camps	0.00	1'000.00	-1'000.00	204.00	-204.00
31710.02	Courses et excursions	0.00	10'000.00	-10'000.00	8'235.75	-8'235.75
31900.01	Frais divers	0.00	100.00	-100.00		0.00
31920.00	Redevances	100.00	1'500.00	-1'400.00	100.00	0.00
31920.01	Redevance logiciel	5'365.60	6'500.00	-1'134.40	5'635.60	-270.00
31990.01	Frais divers	100.00	400.00	-300.00		100.00
31990.04	Cotisations	320.00	1'200.00	-880.00	360.00	-40.00
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	0.00	5'600.00	-5'600.00	6'362.45	-6'362.45
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**49'830.00**	**48'140.00**	**1'690.00**	**53'223.60**	**-3'393.60**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	49'830.00	48'140.00	1'690.00	53'223.60	-3'393.60
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**0.00**	**1'800.00**	**-1'800.00**	**618.50**	**-618.50**
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	1'800.00	-1'800.00	618.50	-618.50
36	**Charges de transfert**	**21'007.00**	**24'000.00**	**-2'993.00**	**20'573.15**	**433.85**
36120.00	Contributions à d'autres communes	5'109.00	5'000.00	109.00	9'552.15	-4'443.15
36370.01	Exonérations	15'898.00	16'000.00	-102.00	15'061.00	837.00
36370.15	Participation Sapin Solidarité	0.00	3'000.00	-3'000.00	-4'040.00	4'040.00
39	**Imputations internes**	**666'187.92**	**668'500.00**	**-2'312.08**	**674'625.43**	**-8'437.51**
39000.00	Carburant véhicule interne	1'271.65	2'500.00	-1'228.35	1'945.55	-673.90
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	44.00	1'000.00	-956.00	99.40	-55.40
39100.04	Visites dentaires	15'161.35	14'000.00	1'161.35	15'723.70	-562.35
39100.05	Traitement des déchets	3'622.45	4'000.00	-377.55	3'943.90	-321.45
39100.06	Taxe de base interne	763.67	750.00	13.67	686.90	76.77
39100.12	Abords bâtiments scolaires	164.45	500.00	-335.55	236.40	-71.95
39100.15	Prestations internes	66.00	1'000.00	-934.00	2'478.45	-2'412.45
39100.16	Service socio-éducatif	95'459.77	79'700.00	15'759.77	97'343.36	-1'883.59
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	503'827.03	515'050.00	-11'222.97	505'275.72	-1'448.69
39100.26	Frais véhicules et machines	4'933.20	5'000.00	-66.80	4'002.30	930.90
39200.02	Loyers Halle du Communal	40'874.35	43'000.00	-2'125.65	42'889.75	-2'015.40
39200.03	Location de salles	0.00	2'000.00	-2'000.00		0.00
42	**Taxes**	**-55'453.80**	**-39'500.00**	**-15'953.80**	**-52'742.71**	**-2'711.09**
42600.01	Récupérations diverses PA	-761.85	-1'000.00	238.15	-598.01	-163.84
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-30'057.95	-16'000.00	-14'057.95	-29'579.70	-478.25
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-24'634.00	-22'500.00	-2'134.00	-22'565.00	-2'069.00
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-618.50**	**618.50**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0.00	0.00	-618.50	618.50
44	**Revenus financiers**	**-1'080.00**	**-1'800.00**	**720.00**	**-1'530.00**	**450.00**
44720.00	Facturation locations	-1'080.00	-1'800.00	720.00	-1'530.00	450.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46	**Revenus de transfert**	**-2'831'833.50**	**-2'742'000.00**	**-89'833.50**	**-2'858'877.00**	**27'043.50**
46120.00	Contributions d'autres communes	-746'738.00	-800'300.00	53'562.00	-1'015'624.00	268'886.00
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-31'120.00	-31'100.00	-20.00		-31'120.00
46300.03	Subventions J+S camps	-9'154.00	-6'000.00	-3'154.00	-6'253.65	-2'900.35
46310.00	Subventions cantonales	-1'855'869.00	-1'901'600.00	45'731.00	-1'836'407.05	-19'461.95
46310.03	Subventions matériel scolaire	-1'104.20	0.00	-1'104.20	-592.30	-511.90
4631005	Subventions cantonales caisse de pensions	-184'508.30	0.00	-184'508.30		-184'508.30
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-3'340.00	-3'000.00	-340.00		-3'340.00
4004	**Cercle scolaire - cycle 3**	**4'138'729.53**	**4'148'165.00**	**-9'435.47**	**4'827'025.71**	**-688'296.18**
	Charges	**7'529'199.87**	**7'510'165.00**	**19'034.87**	**8'196'476.88**	**-667'277.01**
	Revenus	**-3'390'470.34**	**-3'362'000.00**	**-28'470.34**	**-3'369'451.17**	**-21'019.17**
30	**Charges de personnel**	**6'334'654.96**	**6'199'200.00**	**135'454.96**	**6'918'393.43**	**-583'738.47**
30100.01	Traitement du personnel administratif	242'599.50	222'200.00	20'399.50	220'251.95	22'347.55
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	244'716.65	224'000.00	20'716.65	223'217.45	21'499.20
30100.07	Traitement du personnel de direction	205'744.15	204'700.00	1'044.15	200'351.00	5'393.15
30100.13	Traitement des stagiaires	1'687.45	0.00	1'687.45		1'687.45
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-41'011.20	0.00	-41'011.20	-24'193.55	-16'817.65
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4'333'214.75	4'318'600.00	14'614.75	4'354'461.75	-21'247.00
30200.02	Prime de fidélité	-20'238.60	10'000.00	-30'238.60	-2'457.35	-17'781.25
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	8'474.35	9'000.00	-525.65	5'088.40	3'385.95
30200.05	Traitement remplacements service militaire	1'836.85	5'000.00	-3'163.15	2'645.20	-808.35
30200.06	Traitement remplacements divers	13'795.45	20'000.00	-6'204.55	12'742.35	1'053.10
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	3'329.80	10'000.00	-6'670.20	518.50	2'811.30
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	4'802.50	15'000.00	-10'197.50	4'233.00	569.50
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	42'283.90	93'000.00	-50'716.10	53'526.75	-11'242.85
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	854.25	5'000.00	-4'145.75	1'082.90	-228.65
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	22'854.00	12'400.00	10'454.00	7'651.00	15'203.00
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	30'893.60	10'000.00	20'893.60	7'730.80	23'162.80
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	0.00	10'000.00	-10'000.00		0.00
30200.15	Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	30'183.65	0.00	30'183.65		30'183.65
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-38'147.35	0.00	-38'147.35	-39'889.40	1'742.05
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	52'570.45	51'100.00	1'470.45	46'447.40	6'123.05
30500.00	Cotisations patronales AVS	281'475.02	276'300.00	5'175.02	268'517.57	12'957.45
30500.01	Cotisations patronales AC	56'285.27	55'000.00	1'285.27	55'002.48	1'282.79
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	680'762.75	461'700.00	219'062.75	465'015.60	215'747.15
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	920'311.22	-920'311.22
30530.00	Cotisations patronales accidents	18'735.52	21'300.00	-2'564.48	21'230.37	-2'494.85
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	108'164.18	106'500.00	1'664.18	106'204.87	1'959.31
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'601.17	2'600.00	1'001.17	3'186.82	414.35
30591.00	Fonds de formation FFPP	4'569.45	4'300.00	269.45		4'569.45
30591.01	Fonds de formation LFFD	29'875.35	30'000.00	-124.65		29'875.35
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	9'369.10	10'000.00	-630.90		9'369.10
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	758.00	9'000.00	-8'242.00	4'923.70	-4'165.70
30990.00	Autres charges de personnel	615.00	2'500.00	-1'885.00	592.65	22.35
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**275'379.20**	**378'600.00**	**-103'220.80**	**268'873.78**	**6'505.42**
31000.00	Fournitures de bureau	323.40	1'200.00	-876.60	1'811.15	-1'487.75
31000.01	Fournitures informatiques	1'032.80	1'500.00	-467.20	861.79	171.01
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8'786.05	8'750.00	36.05	4'336.10	4'449.95
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	200.00	-200.00		0.00
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	982.42	2'000.00	-1'017.58		982.42
31010.05	Matériel téléphonie	200.00	0.00	200.00		200.00
31010.13	Matériel de sécurité	156.00	0.00	156.00		156.00
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	4'000.00	-4'000.00		0.00
31020.01	Publications et insertions	203.00	1'500.00	-1'297.00	588.95	-385.95
31020.03	Photocopies	17'707.30	16'000.00	1'707.30	18'938.95	-1'231.65
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.15	500.00	-490.85	9.15	0.00
31030.01	Bibliothèques et journaux	304.30	2'000.00	-1'695.70	369.36	-65.06

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31040.00	Matériel didactique	25'674.44	37'350.00	-11'675.56	29'712.45	-4'038.01
31040.04	Activités complémentaires facultatives	1'361.90	7'800.00	-6'438.10	4'978.00	-3'616.10
31050.00	Repas et subsistance	0.00	300.00	-300.00		0.00
31050.01	Repas économie familiale	22'185.15	30'000.00	-7'814.85	24'395.85	-2'210.70
31051.00	Frais de réception	295.20	800.00	-504.80	1'226.70	-931.50
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	4'000.00	-4'000.00		0.00
31110.00	Mobilier, machines et outils	18'347.21	22'850.00	-4'502.79	10'472.85	7'874.36
31130.00	Matériel informatique	9'082.05	10'000.00	-917.95	8'191.55	890.50
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	4'561.35	500.00	4'061.35	4'356.55	204.80
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	4'000.00	-4'000.00		0.00
31300.00	Prestations de tiers	12'538.70	7'200.00	5'338.70	1'974.50	10'564.20
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	549.10	1'050.00	-500.90	558.35	-9.25
31300.02	Téléphones	1'897.67	2'500.00	-602.33	2'037.75	-140.08
31300.03	Port	1'244.30	800.00	444.30	476.45	767.85
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	44.00	5'000.00	-4'956.00	893.50	-849.50
31300.09	Projets d'établissement	5'376.00	10'000.00	-4'624.00	1'677.75	3'698.25
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	6'915.50	10'500.00	-3'584.50	3'515.40	3'400.10
31300.32	Mentorat	740.00	500.00	240.00	990.00	-250.00
31320.00	Honoraires	3'877.20	6'000.00	-2'122.80	2'053.20	1'824.00
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	215.40	200.00	15.40	215.40	0.00
31340.00	Assurances	3'649.36	4'000.00	-350.64	3'709.93	-60.57
31440.00	Entretien des immeubles	3'600.30	5'000.00	-1'399.70	3'212.70	387.60
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	5'300.00	-5'300.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'358.50	6'600.00	-2'241.50	5'910.35	-1'551.85
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'290.45	6'600.00	-309.55	5'456.15	834.30
31600.00	Loyers et fermages	0.00	500.00	-500.00		0.00
31600.01	Location de salles	0.00	500.00	-500.00		0.00
31600.03	Locations externes	861.60	500.00	361.60		861.60
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	500.00	-500.00	90.45	-90.45
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'731.30	3'700.00	-968.70	3'589.60	-858.30
31710.00	Camps de ski	101'876.35	115'000.00	-13'123.65	100'870.90	1'005.45
31710.01	Autres camps	1'145.30	2'500.00	-1'354.70	1'528.15	-382.85
31710.02	Courses et excursions	0.00	17'000.00	-17'000.00	10'603.40	-10'603.40
31920.00	Redevances	230.80	1'500.00	-1'269.20	470.15	-239.35
31920.01	Redevance logiciel	5'365.65	5'600.00	-234.35	5'635.55	-269.90
31990.01	Frais divers	40.00	200.00	-160.00	93.00	-53.00
31990.04	Cotisations	620.00	600.00	20.00	660.00	-40.00
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	0.00	4'000.00	-4'000.00	2'401.75	-2'401.75
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**36'200.00**	**36'370.00**	**-170.00**	**36'380.00**	**-180.00**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	0.00	0.00	0.00	3'010.00	-3'010.00
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	36'200.00	36'370.00	-170.00	33'370.00	2'830.00
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**0.00**	**1'000.00**	**-1'000.00**		**0.00**
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
36	**Charges de transfert**	**65'717.45**	**58'500.00**	**7'217.45**	**89'407.60**	**-23'690.15**
36010.08	Participation suivi d'élèves en psychiatrie et HNE	7'269.75	3'500.00	3'769.75	4'693.90	2'575.85
36120.00	Contributions à d'autres communes	27'548.70	25'000.00	2'548.70	61'502.70	-33'954.00
36370.01	Exonérations	30'899.00	30'000.00	899.00	28'821.00	2'078.00
36370.15	Participation Sapin Solidarité	0.00	0.00	0.00	-5'610.00	5'610.00
39	**Imputations internes**	**817'248.26**	**836'495.00**	**-19'246.74**	**883'422.07**	**-66'173.81**
39000.01	Achat interne fournitures	715.00	100.00	615.00		715.00
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	44.00	2'300.00	-2'256.00	99.45	-55.45
39100.04	Visites dentaires	18'253.95	12'000.00	6'253.95	11'384.85	6'869.10
39100.05	Traitement des déchets	1'928.55	2'000.00	-71.45	2'041.20	-112.65
39100.06	Taxe de base interne	637.91	800.00	-162.09	548.46	89.45
39100.08	Manifestations sportives	0.00	500.00	-500.00		0.00
39100.12	Abords bâtiments scolaires	164.45	1'000.00	-835.55	236.35	-71.90
39100.15	Prestations internes	1'055.30	3'000.00	-1'944.70	40.00	1'015.30

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39100.16	Service socio-éducatif	95'865.50	82'300.00	13'565.50	100'711.14	-4'845.64
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	654'789.65	686'435.00	-31'645.35	712'274.02	-57'484.37
39200.02	Loyers Halle du Communal	43'793.95	46'060.00	-2'266.05	56'086.60	-12'292.65
42	**Taxes**	**-177'409.54**	**-97'400.00**	**-80'009.54**	**-84'959.27**	**-92'450.27**
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'988.54	-3'000.00	-988.54	-6'043.02	2'054.48
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-90'245.00	-22'400.00	-67'845.00	-25'630.25	-64'614.75
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	0.00	-200.00	200.00	-590.00	590.00
42600.16	Economie familiale, Participations des parents	-34'689.00	-22'900.00	-11'789.00	-7'830.00	-26'859.00
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-47'587.00	-48'000.00	413.00	-44'805.00	-2'782.00
42600.20	Matériel scolaire, participations des élèves	-900.00	-900.00	0.00	-61.00	-839.00
44	**Revenus financiers**	**-515.00**	**-500.00**	**-15.00**	**-830.00**	**315.00**
44720.00	Facturation locations	-515.00	-500.00	-15.00	-830.00	315.00
46	**Revenus de transfert**	**-3'212'545.80**	**-3'264'100.00**	**51'554.20**	**-3'283'661.90**	**71'116.10**
46120.00	Contributions d'autres communes	-772'046.00	-957'900.00	185'854.00	-1'110'966.00	338'920.00
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-32'052.00	-32'100.00	48.00		-32'052.00
46300.03	Subventions J+S camps	-22'420.00	-16'000.00	-6'420.00	-16'636.65	-5'783.35
46310.00	Subventions cantonales	-2'163'960.10	-2'228'100.00	64'139.90	-2'145'261.30	-18'698.80
46310.03	Subventions matériel scolaire	-1'041.75	0.00	-1'041.75	-10'797.95	9'756.20
4631005	Subventions cantonales caisse de pensions	-212'062.65	0.00	-212'062.65		-212'062.65
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-7'670.00	-30'000.00	22'330.00		-7'670.00
46360.00	Subventions fondations	-1'293.30	0.00	-1'293.30		-1'293.30
4005	**Formation professionnelle**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**464.09**	**0.00**	**464.09**	**26'906.65**	**-26'442.56**
	Revenus	**-464.09**	**0.00**	**-464.09**	**-26'906.65**	**26'442.56**
30	**Charges de personnel**	**464.09**	**0.00**	**464.09**	**26'906.65**	**-26'442.56**
30591.00	Fonds de formation FFPP	464.09	0.00	464.09	26'906.65	-26'442.56
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-464.09**	**0.00**	**-464.09**	**-26'906.65**	**26'442.56**
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-464.09	0.00	-464.09	-26'906.65	26'442.56
4006	**Musique scolaire**	**278'006.77**	**285'675.00**	**-7'668.23**	**277'853.04**	**153.73**
	Charges	**318'476.77**	**327'175.00**	**-8'698.23**	**319'993.04**	**-1'516.27**
	Revenus	**-40'470.00**	**-41'500.00**	**1'030.00**	**-42'140.00**	**1'670.00**
30	**Charges de personnel**	**251'935.98**	**258'600.00**	**-6'664.02**	**259'828.97**	**-7'892.99**
30100.00	Traitement du personnel	199'660.85	207'100.00	-7'439.15	193'355.50	6'305.35
30100.01	Traitement du personnel administratif	3'729.65	3'700.00	29.65		3'729.65
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'582.60	6'600.00	-17.40	3'363.10	3'219.50
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-323.35	0.00	-323.35		-323.35
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'475.60	900.00	575.60	789.75	685.85
30500.00	Cotisations patronales AVS	10'938.70	11'900.00	-961.30	10'444.70	494.00
30500.01	Cotisations patronales AC	2'187.75	2'400.00	-212.25	2'164.10	23.65
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	19'557.00	18'200.00	1'357.00	16'011.30	3'545.70
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	27'461.82	-27'461.82
30530.00	Cotisations patronales accidents	845.37	900.00	-54.63	766.22	79.15
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'203.35	4'600.00	-396.65	4'131.05	72.30
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'082.21	100.00	982.21	1'033.03	49.18
30591.00	Fonds de formation FFPP	174.20	200.00	-25.80	2.75	171.45
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'161.60	1'300.00	-138.40	5.65	1'155.95

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	360.45	400.00	-39.55		360.45
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300.00	300.00	0.00	300.00	0.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**49'710.79**	**49'975.00**	**-264.21**	**43'748.62**	**5'962.17**
31000.00	Fournitures de bureau	215.65	200.00	15.65	159.15	56.50
31000.01	Fournitures informatiques	90.00	100.00	-10.00	270.00	-180.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	115.70	500.00	-384.30	464.10	-348.40
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	227.56	400.00	-172.44	171.99	55.57
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3'000.00	3'000.00	0.00	3'015.00	-15.00
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	100.00	-100.00	50.00	-50.00
31020.03	Photocopies	93.35	0.00	93.35	91.00	2.35
31020.04	Annonces publicitaires	50.00	50.00	0.00	50.00	0.00
31050.00	Repas et subsistance	454.00	700.00	-246.00	612.25	-158.25
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'689.50	3'000.00	689.50	493.20	3'196.30
31300.00	Prestations de tiers	1'300.00	1'300.00	0.00	254.80	1'045.20
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	16.00	0.00	16.00		16.00
31300.03	Port	22.00	0.00	22.00		22.00
31300.33	Frais de manifestations	0.00	0.00	0.00	250.00	-250.00
31300.35	Prestations de services et honoraires refacturés	9'500.00	8'000.00	1'500.00	10'100.00	-600.00
31320.00	Honoraires	1'077.00	1'000.00	77.00	990.85	86.15
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	199.70	200.00	-0.30	144.00	55.70
31340.00	Assurances	112.33	100.00	12.33	110.98	1.35
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	940.00	1'000.00	-60.00	500.00	440.00
31600.00	Loyers et fermages	24'763.80	26'825.00	-2'061.20	24'524.40	239.40
31600.01	Location de salles	2'520.00	1'500.00	1'020.00		2'520.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	457.70	500.00	-42.30		457.70
31920.00	Redevances	255.00	500.00	-245.00	409.40	-154.40
31990.04	Cotisations	611.50	1'000.00	-388.50	1'087.50	-476.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5'700.00**	**5'700.00**	**0.00**	**5'700.00**	**0.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'700.00	5'700.00	0.00	5'700.00	0.00
36	**Charges de transfert**	**11'130.00**	**12'900.00**	**-1'770.00**	**10'715.45**	**414.55**
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	7'500.00	7'500.00	0.00	6'327.45	1'172.55
36370.01	Exonérations	3'630.00	5'400.00	-1'770.00	4'388.00	-758.00
42	**Taxes**	**-38'870.00**	**-41'500.00**	**2'630.00**	**-42'140.00**	**3'270.00**
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-38'870.00	-40'000.00	1'130.00	-42'140.00	3'270.00
42400.16	Produits des entrées	0.00	-500.00	500.00		0.00
42500.03	Vente produits divers	0.00	-1'000.00	1'000.00		0.00
44	**Revenus financiers**	**-1'600.00**	**0.00**	**-1'600.00**		**-1'600.00**
44720.00	Facturation locations	-1'600.00	0.00	-1'600.00		-1'600.00
4050	**Collège Daniel-Jeanrichard 9**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**143'851.49**	**157'800.00**	**-13'948.51**	**170'177.84**	**-26'326.35**
	Revenus	**-143'851.49**	**-157'800.00**	**13'948.51**	**-170'177.84**	**26'326.35**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**53'302.80**	**60'600.00**	**-7'297.20**	**81'206.94**	**-27'904.14**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'618.60	1'000.00	618.60	713.26	905.34
31200.00	Chauffage	9'809.40	13'000.00	-3'190.60	12'287.90	-2'478.50
31200.01	Electricité	2'901.25	4'000.00	-1'098.75	3'310.55	-409.30
31200.02	Eau	2'683.50	2'500.00	183.50	2'180.00	503.50
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	494.70	600.00	-105.30	494.70	0.00
31340.00	Assurances	3'171.75	3'300.00	-128.25	3'123.48	48.27
31440.00	Entretien des immeubles	31'470.90	35'000.00	-3'529.10	57'948.20	-26'477.30
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'152.70	1'200.00	-47.30	1'148.85	3.85

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**90'144.69**	**96'600.00**	**-6'455.31**	**88'650.00**	**1'494.69**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	90'144.69	96'600.00	-6'455.31	88'650.00	1'494.69
39	**Imputations internes**	**404.00**	**600.00**	**-196.00**	**320.90**	**83.10**
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	100.00	-100.00		0.00
39100.32	Entretien bâtiments	404.00	500.00	-96.00	320.90	83.10
44	**Revenus financiers**	**-11'050.00**	**-11'000.00**	**-50.00**	**-7'000.00**	**-4'050.00**
44710.00	Facturation appartement de service	-8'050.00	-8'000.00	-50.00	-3'950.00	-4'100.00
44720.00	Facturation locations	-3'000.00	-3'000.00	0.00	-3'050.00	50.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-64'800.00**	**-64'800.00**	**0.00**	**-64'800.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64'800.00	-64'800.00	0.00	-64'800.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-68'001.49**	**-82'000.00**	**13'998.51**	**-98'377.84**	**30'376.35**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-68'001.49	-82'000.00	13'998.51	-98'377.84	30'376.35
4051	**Collège Daniel-Jeanrichard 11**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**286'943.60**	**297'010.00**	**-10'066.40**	**292'470.71**	**-5'527.11**
	Revenus	**-286'943.60**	**-297'010.00**	**10'066.40**	**-292'470.71**	**5'527.11**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**63'287.70**	**72'400.00**	**-9'112.30**	**67'902.51**	**-4'614.81**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'632.25	2'400.00	1'232.25	3'084.27	547.98
31200.00	Chauffage	25'224.00	32'000.00	-6'776.00	31'597.55	-6'373.55
31200.01	Electricité	8'322.05	9'000.00	-677.95	8'622.05	-300.00
31200.02	Eau	3'001.65	2'300.00	701.65	2'835.90	165.75
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'272.00	1'300.00	-28.00	1'272.00	0.00
31340.00	Assurances	7'352.20	7'400.00	-47.80	7'240.39	111.81
31440.00	Entretien des immeubles	11'519.55	15'000.00	-3'480.45	10'296.20	1'223.35
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'964.00	3'000.00	-36.00	2'954.15	9.85
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**223'655.90**	**224'010.00**	**-354.10**	**224'524.10**	**-868.20**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	223'655.90	224'010.00	-354.10	224'524.10	-868.20
39	**Imputations internes**	**0.00**	**600.00**	**-600.00**	**44.10**	**-44.10**
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	100.00	-100.00		0.00
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500.00	-500.00	44.10	-44.10
48	**Revenus extraordinaires**	**-145'700.00**	**-145'700.00**	**0.00**	**-145'700.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145'700.00	-145'700.00	0.00	-145'700.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-141'243.60**	**-151'310.00**	**10'066.40**	**-146'770.71**	**5'527.11**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-141'243.60	-151'310.00	10'066.40	-146'770.71	5'527.11
4052	**Collège des Jeanneret**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**463'935.11**	**466'790.00**	**-2'854.89**	**464'776.54**	**-841.43**
	Revenus	**-463'935.11**	**-466'790.00**	**2'854.89**	**-464'776.54**	**841.43**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**98'260.11**	**100'800.00**	**-2'539.89**	**99'142.79**	**-882.68**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'108.67	2'500.00	-391.33	2'528.24	-419.57
31200.00	Chauffage	60'333.35	55'000.00	5'333.35	57'120.20	3'213.15
31200.01	Electricité	4'812.15	5'200.00	-387.85	4'994.25	-182.10
31200.02	Eau	4'196.65	3'600.00	596.65	4'109.80	86.85
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	700.00	-700.00	613.90	-613.90
31340.00	Assurances	8'315.04	8'500.00	-184.96	8'185.70	129.34

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31440.00	Entretien des immeubles	18'024.25	23'000.00	-4'975.75	21'355.70	-3'331.45
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	470.00	2'300.00	-1'830.00	235.00	235.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**365'490.00**	**365'490.00**	**0.00**	**365'490.00**	**0.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	364'190.00	364'190.00	0.00	364'190.00	0.00
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'300.00	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00
39	**Imputations internes**	**185.00**	**500.00**	**-315.00**	**143.75**	**41.25**
39100.32	Entretien bâtiments	185.00	500.00	-315.00	143.75	41.25
44	**Revenus financiers**	**-12'030.00**	**-12'000.00**	**-30.00**	**-12'030.00**	**0.00**
44710.00	Facturation appartement de service	-7'800.00	-7'800.00	0.00	-7'800.00	0.00
44720.00	Facturation locations	-4'230.00	-4'200.00	-30.00	-4'230.00	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-252'800.00**	**-252'800.00**	**0.00**	**-252'800.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252'800.00	-252'800.00	0.00	-252'800.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-199'105.11**	**-201'990.00**	**2'884.89**	**-199'946.54**	**841.43**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-199'105.11	-201'990.00	2'884.89	-199'946.54	841.43
4053	**Collège du Corbusier**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**142'466.80**	**137'550.00**	**4'916.80**	**136'517.75**	**5'949.05**
	Revenus	**-142'466.80**	**-137'550.00**	**-4'916.80**	**-136'517.75**	**-5'949.05**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**43'666.11**	**38'000.00**	**5'666.11**	**40'497.75**	**3'168.36**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	823.42	1'300.00	-476.58	1'217.60	-394.18
31200.00	Chauffage	19'813.60	18'000.00	1'813.60	18'772.20	1'041.40
31200.01	Electricité	2'257.85	3'000.00	-742.15	2'465.05	-207.20
31200.02	Eau	1'051.50	1'000.00	51.50	976.55	74.95
31320.00	Honoraires	0.00	0.00	0.00	2'450.00	-2'450.00
31320.03	Honoraires prestations Energo	743.15	800.00	-56.85	743.15	0.00
31340.00	Assurances	2'951.09	3'000.00	-48.91	2'905.25	45.84
31440.00	Entretien des immeubles	15'123.95	10'000.00	5'123.95	10'066.40	5'057.55
31580.00	Entretien de matériel incorporel	901.55	900.00	1.55	901.55	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**97'380.19**	**99'050.00**	**-1'669.81**	**96'020.00**	**1'360.19**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	97'380.19	99'050.00	-1'669.81	96'020.00	1'360.19
39	**Imputations internes**	**1'420.50**	**500.00**	**920.50**		**1'420.50**
39100.32	Entretien bâtiments	1'420.50	500.00	920.50		1'420.50
48	**Revenus extraordinaires**	**-55'300.00**	**-55'300.00**	**0.00**	**-55'300.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55'300.00	-55'300.00	0.00	-55'300.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-87'166.80**	**-82'250.00**	**-4'916.80**	**-81'217.75**	**-5'949.05**
49200.00	Loyers internes PA	-120.00	-100.00	-20.00	-120.00	0.00
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-87'046.80	-82'150.00	-4'896.80	-81'097.75	-5'949.05
4054	**Collège de la Jaluse**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**105'734.74**	**108'250.00**	**-2'515.26**	**100'082.50**	**5'652.24**
	Revenus	**-105'734.74**	**-108'250.00**	**2'515.26**	**-100'082.50**	**-5'652.24**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**33'686.59**	**36'500.00**	**-2'813.41**	**31'647.50**	**2'039.09**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'703.86	1'300.00	403.86	1'313.92	389.94
31200.00	Chauffage	15'086.75	15'000.00	86.75	14'515.65	571.10
31200.01	Electricité	3'456.45	3'700.00	-243.55	3'403.00	53.45
31200.02	Eau	1'610.60	2'500.00	-889.40	1'587.50	23.10
31320.00	Honoraires	0.00	0.00	0.00	2'450.00	-2'450.00
31340.00	Assurances	2'568.33	2'700.00	-131.67	2'534.13	34.20

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31440.00	Entretien des immeubles	8'157.55	10'000.00	-1'842.45	5'110.25	3'047.30
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	470.00	600.00	-130.00	100.00	370.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	633.05	700.00	-66.95	633.05	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**69'540.00**	**71'200.00**	**-1'660.00**	**68'200.00**	**1'340.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	69'540.00	71'200.00	-1'660.00	68'200.00	1'340.00
39	**Imputations internes**	**2'508.15**	**550.00**	**1'958.15**	**235.00**	**2'273.15**
39000.01	Achat interne fournitures	29.00	50.00	-21.00	43.50	-14.50
39100.32	Entretien bâtiments	2'479.15	500.00	1'979.15	191.50	2'287.65
48	**Revenus extraordinaires**	**-44'100.00**	**-44'100.00**	**0.00**	**-44'100.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44'100.00	-44'100.00	0.00	-44'100.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-61'634.74**	**-64'150.00**	**2'515.26**	**-55'982.50**	**-5'652.24**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-61'634.74	-64'150.00	2'515.26	-55'982.50	-5'652.24
4055	**Collège des Girardet**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**101'167.87**	**105'110.00**	**-3'942.13**	**109'541.88**	**-8'374.01**
	Revenus	**-101'167.87**	**-105'110.00**	**3'942.13**	**-109'541.88**	**8'374.01**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**34'775.32**	**38'400.00**	**-3'624.68**	**41'245.93**	**-6'470.61**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'351.83	1'400.00	-48.17	1'184.79	167.04
31200.00	Chauffage	11'722.80	14'000.00	-2'277.20	15'267.05	-3'544.25
31200.01	Electricité	2'617.50	3'000.00	-382.50	3'016.45	-398.95
31200.02	Eau	2'084.75	1'600.00	484.75	1'241.90	842.85
31340.00	Assurances	1'803.29	1'700.00	103.29	1'627.99	175.30
31440.00	Entretien des immeubles	14'045.10	16'000.00	-1'954.90	18'217.70	-4'172.60
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	460.00	0.00	460.00		460.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	690.05	700.00	-9.95	690.05	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**66'304.55**	**66'310.00**	**-5.45**	**66'390.00**	**-85.45**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'304.55	66'310.00	-5.45	66'390.00	-85.45
39	**Imputations internes**	**88.00**	**400.00**	**-312.00**	**1'905.95**	**-1'817.95**
39100.32	Entretien bâtiments	88.00	400.00	-312.00	1'905.95	-1'817.95
44	**Revenus financiers**	**-945.00**	**-1'500.00**	**555.00**	**-1'250.00**	**305.00**
44720.00	Facturation locations	-945.00	-1'500.00	555.00	-1'250.00	305.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-31'100.00**	**-31'100.00**	**0.00**	**-31'100.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31'100.00	-31'100.00	0.00	-31'100.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-69'122.87**	**-72'510.00**	**3'387.13**	**-77'191.88**	**8'069.01**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-69'122.87	-72'510.00	3'387.13	-77'191.88	8'069.01
4056	**Collège des Monts**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**24'396.50**	**28'400.00**	**-4'003.50**	**23'486.66**	**909.84**
	Revenus	**-24'396.50**	**-28'400.00**	**4'003.50**	**-23'486.66**	**-909.84**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**11'196.50**	**14'700.00**	**-3'503.50**	**9'233.61**	**1'962.89**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	794.24	900.00	-105.76	585.15	209.09
31200.00	Chauffage	2'336.15	3'000.00	-663.85	2'498.90	-162.75
31200.01	Electricité	1'042.85	1'000.00	42.85	1'058.65	-15.80
31200.02	Eau	634.10	800.00	-165.90	688.45	-54.35
31340.00	Assurances	533.86	600.00	-66.14	526.76	7.10

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31440.00	Entretien des immeubles	5'489.46	8'000.00	-2'510.54	3'509.86	1'979.60
31580.00	Entretien de matériel incorporel	365.84	400.00	-34.16	365.84	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**13'200.00**	**13'200.00**	**0.00**	**13'200.00**	**0.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'200.00	13'200.00	0.00	13'200.00	0.00
39	**Imputations internes**	**0.00**	**500.00**	**-500.00**	**1'053.05**	**-1'053.05**
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500.00	-500.00	1'053.05	-1'053.05
48	**Revenus extraordinaires**	**-9'500.00**	**-9'500.00**	**0.00**	**-9'500.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'500.00	-9'500.00	0.00	-9'500.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-14'896.50**	**-18'900.00**	**4'003.50**	**-13'986.66**	**-909.84**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-14'896.50	-18'900.00	4'003.50	-13'986.66	-909.84
4057	**Collège Jehan-Droz**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**924'539.68**	**946'980.00**	**-22'440.32**	**939'136.83**	**-14'597.15**
	Revenus	**-924'539.68**	**-946'980.00**	**22'440.32**	**-939'136.83**	**14'597.15**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**293'019.68**	**308'300.00**	**-15'280.32**	**313'093.33**	**-20'073.65**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	5'149.91	9'000.00	-3'850.09	9'518.86	-4'368.95
31110.00	Mobilier, machines et outils	358.55	1'000.00	-641.45	4'728.05	-4'369.50
31200.00	Chauffage	142'404.15	145'000.00	-2'595.85	155'639.95	-13'235.80
31200.01	Electricité	38'645.55	50'000.00	-11'354.45	43'488.45	-4'842.90
31200.02	Eau	9'188.60	6'300.00	2'888.60	5'214.15	3'974.45
31340.00	Assurances	27'384.22	24'000.00	3'384.22	22'857.87	4'526.35
31440.00	Entretien des immeubles	66'893.75	70'000.00	-3'106.25	66'733.50	160.25
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0.00	0.00	1'919.75	-1'919.75
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'994.95	3'000.00	-5.05	2'992.75	2.20
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**631'520.00**	**637'180.00**	**-5'660.00**	**624'930.00**	**6'590.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	631'520.00	637'180.00	-5'660.00	624'930.00	6'590.00
39	**Imputations internes**	**0.00**	**1'500.00**	**-1'500.00**	**1'113.50**	**-1'113.50**
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	1'500.00	-1'500.00	1'113.50	-1'113.50
44	**Revenus financiers**	**-2'515.00**	**-2'500.00**	**-15.00**	**-2'515.00**	**0.00**
44720.00	Facturation locations	-2'515.00	-2'500.00	-15.00	-2'515.00	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-375'100.00**	**-375'100.00**	**0.00**	**-375'100.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375'100.00	-375'100.00	0.00	-375'100.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-546'924.68**	**-569'380.00**	**22'455.32**	**-561'521.83**	**14'597.15**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-546'924.68	-569'380.00	22'455.32	-561'521.83	14'597.15
4058	**Collège de Beau-Site**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**396'211.70**	**403'830.00**	**-7'618.30**	**405'406.64**	**-9'194.94**
	Revenus	**-396'211.70**	**-403'830.00**	**7'618.30**	**-405'406.64**	**9'194.94**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**98'168.45**	**105'000.00**	**-6'831.55**	**105'276.64**	**-7'108.19**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'978.13	4'000.00	-21.87	4'323.54	-345.41
31200.00	Chauffage	47'367.05	50'000.00	-2'632.95	50'652.00	-3'284.95
31200.01	Electricité	5'580.65	6'000.00	-419.35	5'999.15	-418.50
31200.02	Eau	4'281.05	3'500.00	781.05	4'328.40	-47.35
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'433.40	3'600.00	-166.60	3'426.05	7.35
31320.03	Honoraires prestations Energo	371.60	400.00	-28.40	371.60	0.00
31340.00	Assurances	10'771.77	11'000.00	-228.23	10'607.95	163.82

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31440.00	Entretien des immeubles	20'954.90	25'000.00	-4'045.10	24'138.05	-3'183.15
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'429.90	1'500.00	-70.10	1'429.90	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**297'970.00**	**298'330.00**	**-360.00**	**300'130.00**	**-2'160.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	297'970.00	298'330.00	-360.00	300'130.00	-2'160.00
39	**Imputations internes**	**73.25**	**500.00**	**-426.75**		**73.25**
39100.32	Entretien bâtiments	73.25	500.00	-426.75		73.25
44	**Revenus financiers**	**-11'920.00**	**-11'900.00**	**-20.00**	**-11'920.00**	**0.00**
44710.00	Facturation appartement de service	-7'920.00	-7'900.00	-20.00	-7'920.00	0.00
44720.00	Facturation locations	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-4'000.00	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-211'500.00**	**-211'500.00**	**0.00**	**-211'500.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211'500.00	-211'500.00	0.00	-211'500.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-172'791.70**	**-180'430.00**	**7'638.30**	**-181'986.64**	**9'194.94**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-172'791.70	-180'430.00	7'638.30	-181'986.64	9'194.94
4080	**Ancienne halle de Beau-Site**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**39'275.08**	**46'550.00**	**-7'274.92**	**45'343.58**	**-6'068.50**
	Revenus	**-39'275.08**	**-46'550.00**	**7'274.92**	**-45'343.58**	**6'068.50**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**19'250.83**	**24'300.00**	**-5'049.17**	**25'115.58**	**-5'864.75**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	275.37	500.00	-224.63	387.69	-112.32
31200.00	Chauffage	8'878.95	14'000.00	-5'121.05	14'150.85	-5'271.90
31200.01	Electricité	2'827.50	700.00	2'127.50	505.15	2'322.35
31200.02	Eau	590.25	1'000.00	-409.75	634.90	-44.65
31340.00	Assurances	1'278.16	1'300.00	-21.84	1'258.44	19.72
31440.00	Entretien des immeubles	4'707.60	6'000.00	-1'292.40	7'485.55	-2'777.95
31580.00	Entretien de matériel incorporel	693.00	800.00	-107.00	693.00	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**20'000.00**	**21'750.00**	**-1'750.00**	**20'000.00**	**0.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	17'620.00	19'370.00	-1'750.00	17'620.00	0.00
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'380.00	2'380.00	0.00	2'380.00	0.00
39	**Imputations internes**	**24.25**	**500.00**	**-475.75**	**228.00**	**-203.75**
39100.32	Entretien bâtiments	24.25	500.00	-475.75	228.00	-203.75
44	**Revenus financiers**	**-1'354.25**	**-2'400.00**	**1'045.75**	**-2'713.00**	**1'358.75**
44720.00	Facturation locations	-1'354.25	-2'400.00	1'045.75	-2'713.00	1'358.75
48	**Revenus extraordinaires**	**-12'000.00**	**-12'000.00**	**0.00**	**-12'000.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'000.00	-12'000.00	0.00	-12'000.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-25'920.83**	**-32'150.00**	**6'229.17**	**-30'630.58**	**4'709.75**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-25'920.83	-31'455.00	5'534.17	-30'590.58	4'669.75
49200.08	Location de salles	0.00	-695.00	695.00	-40.00	40.00
4081	**Halle Collège 1**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**115'145.89**	**111'860.00**	**3'285.89**	**123'597.61**	**-8'451.72**
	Revenus	**-115'145.89**	**-111'860.00**	**-3'285.89**	**-123'597.61**	**8'451.72**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**46'853.09**	**43'700.00**	**3'153.09**	**53'527.36**	**-6'674.27**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	867.31	1'200.00	-332.69	753.72	113.59
31110.00	Mobilier, machines et outils	9'097.30	0.00	9'097.30		9'097.30
31200.00	Chauffage	10'509.55	13'000.00	-2'490.45	11'964.30	-1'454.75
31200.01	Electricité	7'130.85	10'500.00	-3'369.15	10'594.20	-3'463.35
31200.02	Eau	1'879.50	2'000.00	-120.50	1'790.00	89.50

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31320.03	Honoraires prestations Energo	371.55	400.00	-28.45	371.55	0.00
31340.00	Assurances	2'446.18	2'500.00	-53.82	2'408.44	37.74
31440.00	Entretien des immeubles	10'456.55	10'000.00	456.55	21'568.40	-11'111.85
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	992.50	1'000.00	-7.50	974.95	17.55
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'101.80	3'100.00	1.80	3'101.80	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**67'653.20**	**67'660.00**	**-6.80**	**68'220.00**	**-566.80**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'920.00	66'920.00	0.00	66'920.00	0.00
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	733.20	740.00	-6.80	1'300.00	-566.80
39	**Imputations internes**	**639.60**	**500.00**	**139.60**	**1'850.25**	**-1'210.65**
39100.32	Entretien bâtiments	639.60	500.00	139.60	1'850.25	-1'210.65
44	**Revenus financiers**	**-2'350.00**	**-4'000.00**	**1'650.00**	**-3'780.00**	**1'430.00**
44720.00	Facturation locations	-2'350.00	-4'000.00	1'650.00	-3'780.00	1'430.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-46'300.00**	**-46'300.00**	**0.00**	**-46'300.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'300.00	-46'300.00	0.00	-46'300.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-66'495.89**	**-61'560.00**	**-4'935.89**	**-73'517.61**	**7'021.72**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-66'495.89	-61'540.00	-4'955.89	-73'517.61	7'021.72
49200.08	Location de salles	0.00	-20.00	20.00		0.00
4082	**Halle des Jeanneret**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**59'806.76**	**57'500.00**	**2'306.76**	**56'085.46**	**3'721.30**
	Revenus	**-59'806.76**	**-57'500.00**	**-2'306.76**	**-56'085.46**	**-3'721.30**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**56'773.36**	**57'000.00**	**-226.64**	**54'455.96**	**2'317.40**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'015.93	2'200.00	-184.07	1'548.75	467.18
31200.00	Chauffage	29'898.25	32'000.00	-2'101.75	34'381.65	-4'483.40
31200.01	Electricité	4'669.35	5'800.00	-1'130.65	4'253.25	416.10
31200.02	Eau	4'642.25	4'000.00	642.25	3'736.80	905.45
31340.00	Assurances	2'960.23	3'000.00	-39.77	2'914.51	45.72
31440.00	Entretien des immeubles	12'587.35	10'000.00	2'587.35	7'621.00	4'966.35
39	**Imputations internes**	**3'033.40**	**500.00**	**2'533.40**	**1'629.50**	**1'403.90**
39100.32	Entretien bâtiments	3'033.40	500.00	2'533.40	1'629.50	1'403.90
44	**Revenus financiers**	**-4'495.00**	**-6'000.00**	**1'505.00**	**-7'153.75**	**2'658.75**
44720.00	Facturation locations	-4'495.00	-6'000.00	1'505.00	-7'153.75	2'658.75
49	**Imputations internes**	**-55'311.76**	**-51'500.00**	**-3'811.76**	**-48'931.71**	**-6'380.05**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-55'311.76	-51'500.00	-3'811.76	-48'931.71	-6'380.05
	INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	**2'947'014.35**	**3'274'931.00**	**-327'916.65**	**3'545'259.17**	**-598'244.82**
	Charges	**5'753'449.44**	**6'124'761.00**	**-371'311.56**	**6'316'337.43**	**-562'887.99**
	Revenus	**-2'806'435.09**	**-2'849'830.00**	**43'394.91**	**-2'771'078.26**	**-35'356.83**
4101	**Clinique dentaire scolaire**	**1'521.15**	**45'330.00**	**-43'808.85**	**74'857.73**	**-73'336.58**
	Charges	**399'626.93**	**483'630.00**	**-84'003.07**	**510'213.08**	**-110'586.15**
	Revenus	**-398'105.78**	**-438'300.00**	**40'194.22**	**-435'355.35**	**37'249.57**
30	**Charges de personnel**	**293'242.34**	**357'250.00**	**-64'007.66**	**394'225.85**	**-100'983.51**
30100.00	Traitement du personnel	219'710.50	232'100.00	-12'389.50	211'625.30	8'085.20
30100.01	Traitement du personnel administratif	24'593.30	24'600.00	-6.70	24'307.85	285.45
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	10'579.90	10'600.00	-20.10	10'457.45	122.45
30100.04	Traitement des apprentis	15'300.80	15'500.00	-199.20	16'700.95	-1'400.15

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-40'711.85	0.00	-40'711.85	312.25	-41'024.10
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	694.20	1'500.00	-805.80	694.20	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'372.30	15'000.00	-2'627.70	13'946.75	-1'574.45
30500.01	Cotisations patronales AC	2'490.40	3'200.00	-709.60	2'888.50	-398.10
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	34'477.40	36'100.00	-1'622.60	33'326.60	1'150.80
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	66'859.08	-66'859.08
30530.00	Cotisations patronales accidents	784.35	700.00	84.35	695.20	89.15
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'754.85	5'900.00	-1'145.15	5'515.45	-760.60
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'224.04	1'700.00	-475.96	1'354.63	-130.59
30591.00	Fonds de formation FFPP	196.80	200.00	-3.20		196.80
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'313.75	1'600.00	-286.25		1'313.75
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	407.15	500.00	-92.85		407.15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'022.55	6'500.00	-1'477.45	4'008.24	1'014.31
30900.01	Prestations aux apprentis	0.00	1'250.00	-1'250.00	804.00	-804.00
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0.00	0.00	450.00	-450.00
30990.01	Equipement du personnel	31.90	300.00	-268.10	279.40	-247.50
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**71'294.64**	**84'320.00**	**-13'025.36**	**82'862.53**	**-11'567.89**
31000.00	Fournitures de bureau	317.60	300.00	17.60	277.10	40.50
31000.01	Fournitures informatiques	10.65	200.00	-189.35		10.65
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	146.15	200.00	-53.85	109.15	37.00
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	463.71	400.00	63.71	803.67	-339.96
31020.03	Photocopies	106.25	100.00	6.25	76.50	29.75
31040.00	Matériel didactique	25.15	200.00	-174.85	98.75	-73.60
31060.00	Matériel et fournitures médicales	17'149.66	18'500.00	-1'350.34	15'970.76	1'178.90
31060.01	Appareils othodontiques	13'104.06	15'000.00	-1'895.94	25'121.55	-12'017.49
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	200.00	-200.00		0.00
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	6'000.00	-6'000.00	1'187.90	-1'187.90
31130.00	Matériel informatique	926.20	0.00	926.20	2'592.80	-1'666.60
31160.00	Acquisition d'appareil et matériel médical	703.70	3'000.00	-2'296.30		703.70
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0.00	0.00	1'062.00	-1'062.00
31200.01	Electricité	969.35	1'350.00	-380.65	1'124.20	-154.85
31300.02	Téléphones	220.54	300.00	-79.46	199.90	20.64
31300.03	Port	147.45	250.00	-102.55	60.45	87.00
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	3'474.00	5'000.00	-1'526.00	4'741.50	-1'267.50
31340.00	Assurances	252.97	300.00	-47.03	249.94	3.03
31370.00	Impôts et taxes	69.40	400.00	-330.60		69.40
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	400.00	0.00	400.00	200.00	200.00
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	7'105.55	6'550.00	555.55	3'951.45	3'154.10
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'869.55	2'200.00	-330.45	1'869.55	0.00
31600.00	Loyers et fermages	13'177.30	14'000.00	-822.70	13'039.90	137.40
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	630.25	230.00	400.25	627.36	2.89
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	293.70	2'000.00	-1'706.30	2'579.20	-2'285.50
31810.00	Pertes sur débiteurs	6'748.65	5'000.00	1'748.65	3'786.60	2'962.05
31920.00	Redevances	113.60	110.00	3.60	113.60	0.00
31990.04	Cotisations	2'869.20	2'530.00	339.20	3'018.70	-149.50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**25'360.00**	**26'460.00**	**-1'100.00**	**25'160.00**	**200.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	25'360.00	26'460.00	-1'100.00	25'160.00	200.00
36	**Charges de transfert**	**8'744.55**	**15'500.00**	**-6'755.45**	**7'834.30**	**910.25**
36370.10	Exonérations soins conservateurs	1'304.00	2'000.00	-696.00	537.60	766.40
36370.11	Exonérations soins orthodontie	7'050.15	10'000.00	-2'949.85	6'803.50	246.65
36370.12	Rabais soins conservateurs	390.40	3'500.00	-3'109.60	493.20	-102.80
39	**Imputations internes**	**985.40**	**100.00**	**885.40**	**130.40**	**855.00**
39000.01	Achat interne fournitures	330.00	0.00	330.00		330.00
39100.05	Traitement des déchets	160.40	100.00	60.40	130.40	30.00
39100.15	Prestations internes	495.00	0.00	495.00		495.00

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42	**Taxes**	**-345'438.03**	**-380'700.00**	**35'261.97**	**-388'947.70**	**43'509.67**
42100.00	Autres émoluments	-47.00	0.00	-47.00		-47.00
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	-343'438.40	-380'000.00	36'561.60	-386'577.70	43'139.30
42500.03	Vente produits divers	0.00	-300.00	300.00		0.00
42600.01	Récupérations diverses PA	-622.53	-400.00	-222.53	-945.80	323.27
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-1'330.10	0.00	-1'330.10	-1'424.20	94.10
44	**Revenus financiers**	**-122.95**	**0.00**	**-122.95**	**-158.35**	**35.40**
44010.00	Intérêts de retard et divers	-122.95	0.00	-122.95	-158.35	35.40
46	**Revenus de transfert**	**-2'300.00**	**-16'600.00**	**14'300.00**	**-3'775.55**	**1'475.55**
46140.00	Dédommagements HNE	0.00	-12'000.00	12'000.00	-3'775.55	3'775.55
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-2'300.00	-4'600.00	2'300.00		-2'300.00
49	**Imputations internes**	**-50'244.80**	**-41'000.00**	**-9'244.80**	**-42'473.75**	**-7'771.05**
49100.04	Visites dentaires des écoles	-50'244.80	-41'000.00	-9'244.80	-42'473.75	-7'771.05
4102	**Centre d'orthophonie**	**248'167.66**	**226'640.00**	**21'527.66**	**321'271.81**	**-73'104.15**
	Charges	**654'375.31**	**644'440.00**	**9'935.31**	**739'363.21**	**-84'987.90**
	Revenus	**-406'207.65**	**-417'800.00**	**11'592.35**	**-418'091.40**	**11'883.75**
30	**Charges de personnel**	**598'390.16**	**587'450.00**	**10'940.16**	**685'557.63**	**-87'167.47**
30100.01	Traitement du personnel administratif	73'667.45	24'600.00	49'067.45	24'308.40	49'359.05
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	16'681.80	16'700.00	-18.20	16'488.00	193.80
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-10'441.30	0.00	-10'441.30		-10'441.30
30200.03	Traitement du personnel soignant	388'508.20	426'600.00	-38'091.80	415'876.30	-27'368.10
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'421.70	3'900.00	521.70	4'634.70	-213.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	26'171.95	25'500.00	671.95	24'246.80	1'925.15
30500.01	Cotisations patronales AC	5'267.30	5'200.00	67.30	5'024.20	243.10
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	65'661.95	64'200.00	1'461.95	63'354.90	2'307.05
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	114'140.02	-114'140.02
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'986.76	1'900.00	86.76	2'029.90	-43.14
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'056.75	9'900.00	156.75	9'589.60	467.15
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'589.30	200.00	2'389.30	2'355.06	234.24
30591.00	Fonds de formation FFPP	352.00	400.00	-48.00		352.00
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'777.80	2'700.00	77.80		2'777.80
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	727.50	900.00	-172.50		727.50
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'961.00	4'750.00	5'211.00	3'509.75	6'451.25
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**44'258.75**	**44'240.00**	**18.75**	**41'735.18**	**2'523.57**
31000.00	Fournitures de bureau	1'065.40	700.00	365.40	659.25	406.15
31000.01	Fournitures informatiques	30.00	200.00	-170.00		30.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0.00	0.00	29.35	-29.35
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	431.92	300.00	131.92	106.98	324.94
31010.13	Matériel de sécurité	12.00	0.00	12.00		12.00
31020.03	Photocopies	412.40	500.00	-87.60	609.80	-197.40
31030.00	Journaux, revues et abonnements	246.18	640.00	-393.82		246.18
31030.02	Livres et documents	30.60	0.00	30.60		30.60
31040.00	Matériel didactique	950.85	1'000.00	-49.15	804.10	146.75
31051.00	Frais de réception	666.10	0.00	666.10		666.10
31060.00	Matériel et fournitures médicales	0.00	0.00	0.00	54.10	-54.10
31100.00	Meubles et appareils de bureau	64.60	500.00	-435.40	213.70	-149.10
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'215.73	0.00	1'215.73	181.80	1'033.93
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	319.55	200.00	119.55	1'330.20	-1'010.65
31200.01	Electricité	1'004.10	1'200.00	-195.90	1'060.35	-56.25
31300.00	Prestations de tiers	260.00	500.00	-240.00		260.00
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300.00	-12.00	288.00	0.00
31300.02	Téléphones	1'620.94	1'400.00	220.94	1'425.37	195.57
31300.03	Port	211.75	100.00	111.75	60.80	150.95
31340.00	Assurances	75.43	90.00	-14.57	74.53	0.90

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31370.00	Impôts et taxes	73.00	0.00	73.00	24.50	48.50
31370.04	TVA	0.00	0.00	0.00	20.40	-20.40
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	80.00	200.00	-120.00	40.00	40.00
31600.00	Loyers et fermages	28'955.50	30'000.00	-1'044.50	28'641.55	313.95
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	607.40	800.00	-192.60	607.40	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	14.00	100.00	-86.00	4.40	9.60
31920.00	Redevances	113.60	110.00	3.60	113.60	0.00
31920.01	Redevance logiciel	5'509.70	5'400.00	109.70	5'385.00	124.70
36	**Charges de transfert**	**3'766.00**	**3'000.00**	**766.00**	**2'240.00**	**1'526.00**
36370.13	Exonérations soins orthophoniques	3'766.00	3'000.00	766.00	2'240.00	1'526.00
39	**Imputations internes**	**7'960.40**	**9'750.00**	**-1'789.60**	**9'830.40**	**-1'870.00**
39100.05	Traitement des déchets	160.40	100.00	60.40	130.40	30.00
39100.15	Prestations internes	0.00	150.00	-150.00		0.00
39300.01	Frais administratifs	7'800.00	9'500.00	-1'700.00	9'700.00	-1'900.00
42	**Taxes**	**-371'290.85**	**-392'000.00**	**20'709.15**	**-387'637.90**	**16'347.05**
42210.02	Facturation parents et OES	-335'224.00	-370'000.00	34'776.00	-369'428.00	34'204.00
42210.03	Facturation orthophonie	-3'766.00	-3'000.00	-766.00	-2'240.00	-1'526.00
42400.03	Facturations institutions	-25'380.00	-19'000.00	-6'380.00	-15'910.00	-9'470.00
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'580.85	0.00	-1'580.85	-59.90	-1'520.95
42600.27	Remboursements de tiers	-5'340.00	0.00	-5'340.00		-5'340.00
46	**Revenus de transfert**	**-34'916.80**	**-25'800.00**	**-9'116.80**	**-30'203.50**	**-4'713.30**
46120.05	Participation des communes au déficit	-20'116.80	-11'000.00	-9'116.80	-15'403.50	-4'713.30
46310.00	Subventions cantonales	-14'800.00	-14'800.00	0.00	-14'800.00	0.00
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-250.00**	**250.00**
49100.06	Facturation interne	0.00	0.00	0.00	-250.00	250.00
4103	**Service promotion de santé jeunesse**	**221'591.56**	**241'555.00**	**-19'963.44**	**291'146.75**	**-69'555.19**
	Charges	**225'310.86**	**258'885.00**	**-33'574.14**	**310'754.10**	**-85'443.24**
	Revenus	**-3'719.30**	**-17'330.00**	**13'610.70**	**-19'607.35**	**15'888.05**
30	**Charges de personnel**	**213'599.83**	**219'100.00**	**-5'500.17**	**283'884.08**	**-70'284.25**
30100.00	Traitement du personnel	156'830.70	156'000.00	830.70	170'385.30	-13'554.60
30100.01	Traitement du personnel administratif	8'194.15	8'200.00	-5.85	8'098.85	95.30
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'234.60	6'200.00	34.60	6'162.60	72.00
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'007.80	1'500.00	-492.20	1'543.80	-536.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	9'359.05	9'000.00	359.05	9'803.15	-444.10
30500.01	Cotisations patronales AC	1'884.75	1'900.00	-15.25	2'030.70	-145.95
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	22'864.80	22'900.00	-35.20	24'190.30	-1'325.50
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	54'617.11	-54'617.11
30530.00	Cotisations patronales accidents	450.80	400.00	50.80	401.65	49.15
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'596.70	3'600.00	-3.30	3'878.45	-281.75
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	925.93	1'000.00	-74.07	952.17	-26.24
30591.00	Fonds de formation FFPP	148.90	100.00	48.90		148.90
30591.01	Fonds de formation LFFD	993.55	1'000.00	-6.45		993.55
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	308.10	300.00	8.10		308.10
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	800.00	7'000.00	-6'200.00	1'820.00	-1'020.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**10'891.03**	**38'965.00**	**-28'073.97**	**25'800.02**	**-14'908.99**
31000.00	Fournitures de bureau	285.35	500.00	-214.65	192.50	92.85
31000.01	Fournitures informatiques	231.45	250.00	-18.55	293.13	-61.68
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	97.55	150.00	-52.45	69.90	27.65
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	306.38	500.00	-193.62	357.89	-51.51
31030.00	Journaux, revues et abonnements	24.60	50.00	-25.40	74.60	-50.00
31040.00	Matériel didactique	619.60	800.00	-180.40	327.10	292.50
31050.03	Frais ateliers alimentaires	137.10	1'800.00	-1'662.90	1'199.85	-1'062.75

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31051.00	Frais de réception	0.00	300.00	-300.00	154.90	-154.90
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1'352.90	2'500.00	-1'147.10	1'577.25	-224.35
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500.00	-500.00		0.00
31130.00	Matériel informatique	0.00	200.00	-200.00	107.15	-107.15
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	1'200.00	-1'200.00		0.00
31300.00	Prestations de tiers	1'496.80	900.00	596.80	903.60	593.20
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	15.60	300.00	-284.40	169.30	-153.70
31300.02	Téléphones	134.70	400.00	-265.30	576.85	-442.15
31300.03	Port	220.00	500.00	-280.00	454.80	-234.80
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	0.00	200.00	-200.00		0.00
31320.00	Honoraires	1'675.00	21'020.00	-19'345.00	14'470.85	-12'795.85
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0.00	0.00	145.95	-145.95
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	0.00	400.00	-400.00		0.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'872.05	2'560.00	-687.95	2'741.55	-869.50
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'020.95	3'040.00	-1'019.05	901.10	1'119.85
31990.04	Cotisations	401.00	895.00	-494.00	1'081.75	-680.75
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**820.00**	**820.00**	**0.00**	**820.00**	**0.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	820.00	820.00	0.00	820.00	0.00
39	**Imputations internes**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**250.00**	**-250.00**
39100.15	Prestations internes	0.00	0.00	0.00	250.00	-250.00
42	**Taxes**	**-2'719.30**	**-3'150.00**	**430.70**	**-5'487.35**	**2'768.05**
42400.00	Facturations	-559.30	-3'150.00	2'590.70	-2'043.35	1'484.05
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'160.00	0.00	-2'160.00	-3'444.00	1'284.00
43	**Revenus divers**	**0.00**	**-280.00**	**280.00**	**-280.00**	**280.00**
43090.04	Sponsoring	0.00	-280.00	280.00	-280.00	280.00
46	**Revenus de transfert**	**-1'000.00**	**-13'900.00**	**12'900.00**	**-13'840.00**	**12'840.00**
46110.03	Participation SP	0.00	-1'500.00	1'500.00		0.00
46310.00	Subventions cantonales	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-1'000.00	0.00
46360.00	Subventions fondations	0.00	-11'400.00	11'400.00	-12'840.00	12'840.00
4104	**Service de la jeunesse**	**473'001.53**	**555'630.00**	**-82'628.47**	**515'066.94**	**-42'065.41**
	Charges	**528'878.68**	**569'030.00**	**-40'151.32**	**531'658.44**	**-2'779.76**
	Revenus	**-55'877.15**	**-13'400.00**	**-42'477.15**	**-16'591.50**	**-39'285.65**
30	**Charges de personnel**	**378'923.25**	**399'900.00**	**-20'976.75**	**371'363.77**	**7'559.48**
30100.00	Traitement du personnel	284'120.95	279'200.00	4'920.95	256'495.50	27'625.45
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	14'128.25	14'100.00	28.25	13'964.65	163.60
30100.13	Traitement des stagiaires	0.00	0.00	0.00	5'061.30	-5'061.30
30100.14	Traitement du personnel auxiliaires	17'910.65	31'900.00	-13'989.35		17'910.65
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-17'539.90	0.00	-17'539.90	-29'363.15	11'823.25
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'950.00	2'000.00	2'950.00	2'933.40	2'016.60
30500.00	Cotisations patronales AVS	17'187.48	17'300.00	-112.52	14'628.70	2'558.78
30500.01	Cotisations patronales AC	3'459.10	3'600.00	-140.90	3'030.90	428.20
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	36'093.85	34'400.00	1'693.85	33'272.60	2'821.25
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	56'383.55	-56'383.55
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'742.39	900.00	4'842.39	4'847.75	894.64
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'605.55	6'800.00	-194.45	5'786.60	818.95
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'700.43	1'900.00	-199.57	1'352.77	347.66
30591.00	Fonds de formation FFPP	273.80	300.00	-26.20	-10.05	283.85
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'824.20	1'900.00	-75.80	-20.75	1'844.95

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	566.50	600.00	-33.50		566.50
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'900.00	5'000.00	-3'100.00	3'000.00	-1'100.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**107'901.51**	**126'245.00**	**-18'343.49**	**112'195.22**	**-4'293.71**
31000.00	Fournitures de bureau	400.20	500.00	-99.80	369.85	30.35
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'629.61	2'500.00	129.61	2'913.60	-283.99
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	305.87	500.00	-194.13	196.51	109.36
31020.02	Promotion - Publicité	644.36	800.00	-155.64	840.45	-196.09
31020.03	Photocopies	471.20	400.00	71.20	532.20	-61.00
31020.04	Annonces publicitaires	50.00	50.00	0.00		50.00
31040.05	Matériel éducatif	1'057.40	1'000.00	57.40	927.85	129.55
31050.00	Repas et subsistance	1'857.90	3'000.00	-1'142.10	3'304.65	-1'446.75
31051.00	Frais de réception	132.65	1'500.00	-1'367.35	673.90	-541.25
31060.00	Matériel et fournitures médicales	213.65	50.00	163.65	64.00	149.65
31090.00	Relations publiques	209.90	400.00	-190.10		209.90
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'026.00	1'000.00	26.00		1'026.00
31110.00	Mobilier, machines et outils	732.35	600.00	132.35	912.55	-180.20
31300.00	Prestations de tiers	53'000.00	53'000.00	0.00	51'250.00	1'750.00
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300.00	-12.00	216.00	72.00
31300.02	Téléphones	220.35	300.00	-79.65	272.39	-52.04
31300.03	Port	158.00	150.00	8.00	40.50	117.50
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	21.70	300.00	-278.30		21.70
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	8'596.45	20'000.00	-11'403.55	10'450.20	-1'853.75
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	0.00	0.00	0.00	600.00	-600.00
31300.33	Frais de manifestations	0.00	2'000.00	-2'000.00	2'275.35	-2'275.35
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	540.00	540.00	0.00	540.00	0.00
31340.00	Assurances	54.12	60.00	-5.88	53.47	0.65
31580.00	Entretien de matériel incorporel	224.05	170.00	54.05	376.95	-152.90
31600.00	Loyers et fermages	31'742.90	32'640.00	-897.10	31'227.05	515.85
31600.01	Location de salles	310.00	230.00	80.00	250.00	60.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	714.75	910.00	-195.25	941.90	-227.15
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	970.45	1'000.00	-29.55	1'308.20	-337.75
31920.00	Redevances	803.15	1'330.00	-526.85	753.15	50.00
31920.01	Redevance logiciel	426.50	850.00	-423.50	804.50	-378.00
31990.04	Cotisations	100.00	165.00	-65.00	100.00	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**20'290.00**	**20'290.00**	**0.00**	**20'290.00**	**0.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'290.00	20'290.00	0.00	20'290.00	0.00
36	**Charges de transfert**	**21'697.52**	**21'800.00**	**-102.48**	**27'592.65**	**-5'895.13**
36360.03	Subventions sociétés diverses	10'304.87	10'000.00	304.87	16'253.90	-5'949.03
36360.16	Subventions Fondation Carrefour	11'392.65	11'800.00	-407.35	11'338.75	53.90
39	**Imputations internes**	**66.40**	**795.00**	**-728.60**	**216.80**	**-150.40**
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0.00	0.00	88.00	-88.00
39100.05	Traitement des déchets	66.40	100.00	-33.60	88.80	-22.40
39200.03	Location de salles	0.00	695.00	-695.00	40.00	-40.00
42	**Taxes**	**-3'597.15**	**-2'400.00**	**-1'197.15**	**-1'641.50**	**-1'955.65**
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-550.00	0.00	-550.00		-550.00
42500.03	Vente produits divers	-408.00	-500.00	92.00	-641.50	233.50
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'639.15	-1'900.00	-739.15	-1'000.00	-1'639.15
46	**Revenus de transfert**	**-52'280.00**	**-11'000.00**	**-41'280.00**	**-14'950.00**	**-37'330.00**
46310.00	Subventions cantonales	-52'280.00	-11'000.00	-41'280.00	-10'950.00	-41'330.00
46320.01	Subventions des communes et des syndicats intercommunaux	0.00	0.00	0.00	-4'000.00	4'000.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
4105	**Service socio-éducatif cercle scolaire**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**289'798.96**	**239'800.00**	**49'998.96**	**292'850.07**	**-3'051.11**
	Revenus	**-289'798.96**	**-239'800.00**	**-49'998.96**	**-292'850.07**	**3'051.11**
30	**Charges de personnel**	**285'587.41**	**231'700.00**	**53'887.41**	**289'292.02**	**-3'704.61**
30100.00	Traitement du personnel	229'197.75	181'000.00	48'197.75	194'659.20	34'538.55
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'546.25	0.00	-1'546.25		-1'546.25
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'980.00	2'300.00	-320.00	2'340.00	-360.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'525.60	9'600.00	2'925.60	10'335.45	2'190.15
30500.01	Cotisations patronales AC	2'521.25	2'000.00	521.25	2'141.45	379.80
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'426.60	24'100.00	6'326.60	25'550.05	4'876.55
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	46'799.55	-46'799.55
30530.00	Cotisations patronales accidents	442.50	300.00	142.50	315.45	127.05
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'813.45	3'800.00	1'013.45	4'087.85	725.60
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'239.21	1'100.00	139.21	1'003.87	235.34
30591.00	Fonds de formation FFPP	163.10	200.00	-36.90		163.10
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'329.55	1'000.00	329.55		1'329.55
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	412.80	300.00	112.80		412.80
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'081.85	6'000.00	-3'918.15	2'018.00	63.85
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0.00	0.00	41.15	-41.15
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**4'211.55**	**8'100.00**	**-3'888.45**	**3'558.05**	**653.50**
31000.00	Fournitures de bureau	71.40	100.00	-28.60	68.40	3.00
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	500.00	-500.00	231.15	-231.15
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100.00	-100.00		0.00
31030.01	Bibliothèques et journaux	0.00	50.00	-50.00		0.00
31030.02	Livres et documents	0.00	100.00	-100.00		0.00
31051.00	Frais de réception	0.00	50.00	-50.00		0.00
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'500.00	-1'500.00		0.00
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	864.00	400.00	464.00	864.00	0.00
31300.02	Téléphones	314.05	700.00	-385.95	473.35	-159.30
31300.03	Port	124.00	100.00	24.00	127.50	-3.50
31320.00	Honoraires	825.70	500.00	325.70	126.20	699.50
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'596.20	1'400.00	196.20	1'434.65	161.55
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	416.20	600.00	-183.80	232.80	183.40
31920.00	Redevances	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
49	**Imputations internes**	**-289'798.96**	**-239'800.00**	**-49'998.96**	**-292'850.07**	**3'051.11**
49100.06	Facturation interne	-289'798.96	-239'800.00	-49'998.96	-292'850.07	3'051.11
4106	**Structures communales (préscolaire)**	**12'182.29**	**53'366.00**	**-41'183.71**	**71'817.70**	**-59'635.41**
	Charges	**575'041.71**	**603'566.00**	**-28'524.29**	**617'791.03**	**-42'749.32**
	Revenus	**-562'859.42**	**-550'200.00**	**-12'659.42**	**-545'973.33**	**-16'886.09**
30	**Charges de personnel**	**481'349.53**	**497'800.00**	**-16'450.47**	**516'507.17**	**-35'157.64**
30100.00	Traitement du personnel	354'170.05	346'500.00	7'670.05	330'074.40	24'095.65
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	10'911.00	10'900.00	11.00	9'242.95	1'668.05
30100.04	Traitement des apprentis	35'956.35	21'400.00	14'556.35	24'224.75	11'731.60
30100.14	Traitement du personnel auxiliaires	32'233.90	21'000.00	11'233.90	57'156.45	-24'922.55
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-55'405.85	0.00	-55'405.85	-70'330.40	14'924.55
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	17'064.20	12'400.00	4'664.20	12'030.00	5'034.20
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'187.25	21'200.00	987.25	21'837.25	350.00
30500.01	Cotisations patronales AC	4'466.10	4'400.00	66.10	4'524.24	-58.14
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	43'469.30	43'300.00	169.30	37'018.85	6'450.45
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	78'201.07	-78'201.07
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'011.75	1'600.00	-588.25	825.35	186.40
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'524.35	8'400.00	124.35	8'637.64	-113.29
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'195.08	2'400.00	-204.92	2'121.02	74.06
30591.00	Fonds de formation FFPP	352.80	300.00	52.80		352.80

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'352.70	2'300.00	52.70		2'352.70
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	729.95	700.00	29.95		729.95
30900.01	Prestations aux apprentis	1'130.60	1'000.00	130.60	943.60	187.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**84'222.18**	**96'296.00**	**-12'073.82**	**91'813.86**	**-7'591.68**
31000.00	Fournitures de bureau	288.55	300.00	-11.45	218.60	69.95
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	4'197.20	4'300.00	-102.80	4'228.75	-31.55
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'117.83	2'400.00	-282.17	2'354.93	-237.10
31010.05	Matériel téléphonie	100.00	100.00	0.00		100.00
31010.13	Matériel de sécurité	48.00	0.00	48.00		48.00
31020.03	Photocopies	163.80	150.00	13.80	154.65	9.15
31020.04	Annonces publicitaires	50.00	50.00	0.00	50.00	0.00
31030.00	Journaux, revues et abonnements	65.40	0.00	65.40		65.40
31040.05	Matériel éducatif	499.10	1'000.00	-500.90	549.15	-50.05
31050.00	Repas et subsistance	38'584.60	44'000.00	-5'415.40	45'642.15	-7'057.55
31051.00	Frais de réception	0.00	200.00	-200.00	205.75	-205.75
31060.00	Matériel et fournitures médicales	402.90	500.00	-97.10	532.35	-129.45
31110.00	Mobilier, machines et outils	564.90	3'000.00	-2'435.10	2'668.55	-2'103.65
31200.01	Electricité	802.50	850.00	-47.50	772.45	30.05
31300.00	Prestations de tiers	508.15	300.00	208.15	867.42	-359.27
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	72.00	72.00	0.00	72.00	0.00
31300.02	Téléphones	141.32	180.00	-38.68	162.32	-21.00
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	0.00	300.00	-300.00	317.80	-317.80
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	0.00	200.00	-200.00	39.00	-39.00
31320.00	Honoraires	262.50	250.00	12.50		262.50
31340.00	Assurances	70.23	100.00	-29.77	69.39	0.84
31370.00	Impôts et taxes	20.00	0.00	20.00		20.00
31600.00	Loyers et fermages	33'190.80	35'524.00	-2'333.20	30'524.20	2'666.60
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	210.00	-3.20	206.80	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	42.00	70.00	-28.00	84.00	-42.00
31920.00	Redevances	113.60	110.00	3.60	113.60	0.00
31920.01	Redevance logiciel	1'710.00	2'130.00	-420.00	1'980.00	-270.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**9'470.00**	**9'470.00**	**0.00**	**9'470.00**	**0.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'470.00	9'470.00	0.00	9'470.00	0.00
42	**Taxes**	**-409'043.95**	**-396'000.00**	**-13'043.95**	**-400'292.50**	**-8'751.45**
42400.00	Facturations	-408'480.35	-396'000.00	-12'480.35	-400'292.50	-8'187.85
42600.01	Récupérations diverses PA	-563.60	0.00	-563.60		-563.60
46	**Revenus de transfert**	**-153'815.47**	**-154'200.00**	**384.53**	**-145'680.83**	**-8'134.64**
46310.00	Subventions cantonales	-149'215.47	-145'000.00	-4'215.47	-145'680.83	-3'534.64
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-4'600.00	-9'200.00	4'600.00		-4'600.00
4107	**Structures communales (parascolaire)**	**365'631.12**	**359'810.00**	**5'821.12**	**427'600.01**	**-61'968.89**
	Charges	**1'293'837.59**	**1'371'410.00**	**-77'572.41**	**1'467'495.90**	**-173'658.31**
	Revenus	**-928'206.47**	**-1'011'600.00**	**83'393.53**	**-1'039'895.89**	**111'689.42**
30	**Charges de personnel**	**966'093.06**	**969'400.00**	**-3'306.94**	**1'086'661.09**	**-120'568.03**
30100.00	Traitement du personnel	633'213.40	626'200.00	7'013.40	627'882.35	5'331.05
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	61'200.65	61'200.00	0.65	64'774.30	-3'573.65
30100.04	Traitement des apprentis	67'724.30	70'100.00	-2'375.70	62'497.40	5'226.90
30100.14	Traitement du personnel auxiliaires	50'094.20	24'300.00	25'794.20	14'780.80	35'313.40
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-34'615.70	0.00	-34'615.70	-13'467.10	-21'148.60
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	17'547.60	17'000.00	547.60	17'511.75	35.85
30500.00	Cotisations patronales AVS	44'621.65	42'100.00	2'521.65	40'714.80	3'906.85
30500.01	Cotisations patronales AC	8'980.70	8'700.00	280.70	8'433.10	547.60
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	84'468.25	85'200.00	-731.75	84'996.35	-528.10
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	153'410.77	-153'410.77
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'761.46	3'900.00	-1'138.54	2'297.55	463.91

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	17'146.60	16'700.00	446.60	16'103.20	1'043.40
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'414.60	4'600.00	-185.40	3'954.57	460.03
30591.00	Fonds de formation FFPP	710.25	700.00	10.25		710.25
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'736.90	4'500.00	236.90		4'736.90
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'469.45	1'400.00	69.45		1'469.45
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	300.00	-300.00	940.00	-940.00
30900.01	Prestations aux apprentis	1'618.75	2'500.00	-881.25	1'831.25	-212.50
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**308'238.03**	**383'360.00**	**-75'121.97**	**361'505.86**	**-53'267.83**
31000.00	Fournitures de bureau	700.05	600.00	100.05	606.90	93.15
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'572.35	4'200.00	-627.65	3'542.38	29.97
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	5'213.97	3'730.00	1'483.97	4'162.69	1'051.28
31010.05	Matériel téléphonie	300.00	300.00	0.00		300.00
31010.13	Matériel de sécurité	192.00	0.00	192.00		192.00
31020.03	Photocopies	566.15	600.00	-33.85	602.45	-36.30
31040.05	Matériel éducatif	1'080.05	2'100.00	-1'019.95	1'438.85	-358.80
31050.00	Repas et subsistance	158'132.20	226'000.00	-67'867.80	208'227.52	-50'095.32
31051.00	Frais de réception	0.00	600.00	-600.00	557.05	-557.05
31060.00	Matériel et fournitures médicales	362.05	360.00	2.05	369.94	-7.89
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'031.70	3'000.00	-1'968.30	3'097.35	-2'065.65
31200.01	Electricité	2'657.20	3'000.00	-342.80	2'729.20	-72.00
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	276.00	220.00	56.00	216.00	60.00
31300.02	Téléphones	607.97	700.00	-92.03	653.50	-45.53
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	195.50	1'000.00	-804.50	377.90	-182.40
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	149.10	600.00	-450.90	652.00	-502.90
31300.21	Elimination des déchets	2'442.80	2'900.00	-457.20	2'791.80	-349.00
31320.00	Honoraires	0.00	260.00	-260.00		0.00
31340.00	Assurances	428.49	610.00	-181.51	427.33	1.16
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0.00	0.00	20.00	-20.00
31370.02	Taxes véhicules	878.00	1'040.00	-162.00	878.00	0.00
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	60.00	300.00	-240.00		60.00
31600.00	Loyers et fermages	123'245.05	123'640.00	-394.95	123'224.60	20.45
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	620.40	730.00	-109.60	620.40	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100.00	-100.00		0.00
31920.00	Redevances	568.00	570.00	-2.00	568.00	0.00
31920.01	Redevance logiciel	4'959.00	6'200.00	-1'241.00	5'742.00	-783.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**15'630.00**	**15'630.00**	**0.00**	**15'630.00**	**0.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	15'630.00	15'630.00	0.00	15'630.00	0.00
39	**Imputations internes**	**3'876.50**	**3'020.00**	**856.50**	**3'698.95**	**177.55**
39000.00	Carburant véhicule interne	938.45	1'500.00	-561.55	1'513.40	-574.95
39100.05	Traitement des déchets	201.60	200.00	1.60	102.40	99.20
39100.26	Frais véhicules et machines	2'736.45	1'300.00	1'436.45	2'083.15	653.30
39200.03	Location de salles	0.00	20.00	-20.00		0.00
42	**Taxes**	**-720'499.00**	**-790'000.00**	**69'501.00**	**-832'408.70**	**111'909.70**
42400.00	Facturations	-720'499.00	-790'000.00	69'501.00	-832'408.70	111'909.70
46	**Revenus de transfert**	**-207'707.47**	**-221'600.00**	**13'892.53**	**-207'487.19**	**-220.28**
46310.00	Subventions cantonales	-193'907.47	-194'000.00	92.53	-207'487.19	13'579.72
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-13'800.00	-27'600.00	13'800.00		-13'800.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
4108	**Accueil extra-familial (préscolaire)**	**957'315.24**	**1'047'100.00**	**-89'784.76**	**1'042'134.52**	**-84'819.28**
	Charges	**1'029'399.35**	**1'119'000.00**	**-89'600.65**	**1'044'817.75**	**-15'418.40**
	Revenus	**-72'084.11**	**-71'900.00**	**-184.11**	**-2'683.23**	**-69'400.88**
36	**Charges de transfert**	**1'029'399.35**	**1'119'000.00**	**-89'600.65**	**1'044'817.75**	**-15'418.40**
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	421'124.20	475'000.00	-53'875.80	437'456.50	-16'332.30
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	291'814.45	335'000.00	-43'185.55	328'710.05	-36'895.60
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	77'843.10	83'000.00	-5'156.90	66'034.05	11'809.05
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	42'229.40	56'000.00	-13'770.60	45'811.10	-3'581.70
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	196'388.20	170'000.00	26'388.20	166'806.05	29'582.15
42	**Taxes**	**-206.11**	**0.00**	**-206.11**	**-2'683.23**	**2'477.12**
42600.01	Récupérations diverses PA	-206.11	0.00	-206.11	-2'683.23	2'477.12
46	**Revenus de transfert**	**-71'878.00**	**-71'900.00**	**22.00**		**-71'878.00**
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-71'878.00	-71'900.00	22.00		-71'878.00
4109	**Accueil extra-familial (parascolaire)**	**667'603.80**	**745'500.00**	**-77'896.20**	**801'363.71**	**-133'759.91**
	Charges	**757'180.05**	**835'000.00**	**-77'819.95**	**801'393.85**	**-44'213.80**
	Revenus	**-89'576.25**	**-89'500.00**	**-76.25**	**-30.14**	**-89'546.11**
36	**Charges de transfert**	**757'180.05**	**835'000.00**	**-77'819.95**	**801'393.85**	**-44'213.80**
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	107'831.35	137'000.00	-29'168.65	129'094.60	-21'263.25
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	215'002.65	246'000.00	-30'997.35	214'936.45	66.20
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	5'635.15	1'000.00	4'635.15	444.10	5'191.05
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	24'104.15	19'000.00	5'104.15	15'935.90	8'168.25
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	404'606.75	432'000.00	-27'393.25	440'982.80	-36'376.05
42	**Taxes**	**-24.25**	**0.00**	**-24.25**	**-30.14**	**5.89**
42600.01	Récupérations diverses PA	-24.25	0.00	-24.25	-30.14	5.89
46	**Revenus de transfert**	**-89'552.00**	**-89'500.00**	**-52.00**		**-89'552.00**
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-44'776.00	0.00	-44'776.00		-44'776.00
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-44'776.00	-89'500.00	44'724.00		-44'776.00
	ACTIONS SOCIALES	**6'322'066.35**	**6'875'606.00**	**-553'539.65**	**6'632'358.82**	**-310'292.47**
	Charges	**6'991'239.35**	**7'511'526.00**	**-520'286.65**	**7'379'692.57**	**-388'453.22**
	Revenus	**-669'173.00**	**-635'920.00**	**-33'253.00**	**-747'333.75**	**78'160.75**
4400	**Antenne ACCORD**	**112'020.55**	**126'415.00**	**-14'394.45**	**151'021.14**	**-39'000.59**
	Charges	**167'436.55**	**179'415.00**	**-11'978.45**	**206'958.14**	**-39'521.59**
	Revenus	**-55'416.00**	**-53'000.00**	**-2'416.00**	**-55'937.00**	**521.00**
30	**Charges de personnel**	**148'902.41**	**158'800.00**	**-9'897.59**	**184'386.34**	**-35'483.93**
30100.00	Traitement du personnel	125'902.80	125'900.00	2.80	124'441.85	1'460.95
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'040.50	0.00	-1'040.50	-999.15	-41.35
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	990.00	3'300.00	-2'310.00	2'730.00	-1'740.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'823.30	6'700.00	123.30	6'553.20	270.10
30500.01	Cotisations patronales AC	1'373.10	1'400.00	-26.90	1'357.30	15.80
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'316.05	16'400.00	-6'083.95	16'178.40	-5'862.35
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	30'698.24	-30'698.24
30530.00	Cotisations patronales accidents	239.95	300.00	-60.05	198.75	41.20
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'621.45	2'600.00	21.45	2'591.25	30.20
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	675.06	700.00	-24.94	636.50	38.56
30591.00	Fonds de formation FFPP	89.90	100.00	-10.10		89.90
30591.01	Fonds de formation LFFD	725.15	700.00	25.15		725.15

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	186.15	200.00	-13.85		186.15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500.00	-500.00		0.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**3'108.52**	**4'562.00**	**-1'453.48**	**2'918.42**	**190.10**
31000.00	Fournitures de bureau	134.10	380.00	-245.90	385.70	-251.60
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	50.00	-50.00		0.00
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	94.27	90.00	4.27	159.16	-64.89
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	30.00	-30.00	30.00	-30.00
31020.03	Photocopies	352.90	390.00	-37.10	302.25	50.65
31030.00	Journaux, revues et abonnements	41.20	0.00	41.20	61.00	-19.80
31051.00	Frais de réception	0.00	200.00	-200.00		0.00
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0.00	0.00	277.45	-277.45
31110.00	Mobilier, machines et outils	227.75	0.00	227.75		227.75
31200.00	Chauffage	1'086.05	1'000.00	86.05	982.30	103.75
31300.00	Prestations de tiers	0.00	200.00	-200.00		0.00
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	30.00	-30.00		0.00
31300.02	Téléphones	171.89	201.00	-29.11	56.91	114.98
31300.03	Port	15.00	30.00	-15.00		15.00
31300.21	Elimination des déchets	0.00	200.00	-200.00		0.00
31320.00	Honoraires	0.00	500.00	-500.00		0.00
31340.00	Assurances	48.41	40.00	8.41	48.15	0.26
31370.02	Taxes véhicules	53.60	30.00	23.60	26.40	27.20
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	50.00	-50.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	210.00	-210.00		0.00
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	20.00	-20.00		0.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	70.40	75.00	-4.60	105.65	-35.25
31600.00	Loyers et fermages	96.00	96.00	0.00	144.00	-48.00
31600.01	Location de salles	0.00	100.00	-100.00		0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	698.30	270.00	428.30	320.80	377.50
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	350.00	-350.00		0.00
31920.00	Redevances	18.65	20.00	-1.35	18.65	0.00
39	**Imputations internes**	**15'425.62**	**16'053.00**	**-627.38**	**19'653.38**	**-4'227.76**
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	200.00	-200.00		0.00
39100.02	Informatique	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00
39100.05	Traitement des déchets	25.25	30.00	-4.75	30.65	-5.40
39100.06	Taxe de base interne	274.30	28.00	246.30	242.20	32.10
39100.15	Prestations internes	497.35	480.00	17.35	819.60	-322.25
39100.26	Frais véhicules et machines	109.65	200.00	-90.35	51.85	57.80
39200.00	Loyers internes	6'750.00	7'240.00	-490.00	10'550.00	-3'800.00
39300.01	Frais administratifs	2'700.00	2'600.00	100.00	2'700.00	0.00
39400.00	Intérêts	69.07	275.00	-205.93	259.08	-190.01
46	**Revenus de transfert**	**-55'416.00**	**-53'000.00**	**-2'416.00**	**-55'937.00**	**521.00**
46310.00	Subventions cantonales	-55'416.00	-53'000.00	-2'416.00	-55'937.00	521.00
4401	**Services sociaux**	**919'222.44**	**940'319.00**	**-21'096.56**	**1'134'698.04**	**-215'475.60**
	Charges	**1'509'319.44**	**1'523'239.00**	**-13'919.56**	**1'825'495.79**	**-316'176.35**
	Revenus	**-590'097.00**	**-582'920.00**	**-7'177.00**	**-690'797.75**	**100'700.75**
30	**Charges de personnel**	**1'345'564.30**	**1'351'300.00**	**-5'735.70**	**1'673'261.16**	**-327'696.86**
30100.00	Traitement du personnel	1'025'835.10	1'025'700.00	135.10	1'108'150.65	-82'315.55
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	26'464.35	26'500.00	-35.65	26'157.55	306.80
30100.13	Traitement des stagiaires	13'229.20	9'400.00	3'829.20		13'229.20
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'882.40	0.00	-1'882.40	-13'955.20	12'072.80
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	30'964.70	33'000.00	-2'035.30	32'055.00	-1'090.30
30500.00	Cotisations patronales AVS	58'227.15	56'400.00	1'827.15	59'410.95	-1'183.80
30500.01	Cotisations patronales AC	11'721.15	11'700.00	21.15	11'577.75	143.40
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	140'624.30	140'200.00	424.30	147'837.35	-7'213.05

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	268'885.23	-268'885.23
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'568.35	2'600.00	-31.65	2'259.45	308.90
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	22'376.90	22'300.00	76.90	23'498.20	-1'121.30
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5'760.65	6'300.00	-539.35	5'755.08	5.57
30591.00	Fonds de formation FFPP	774.00	1'000.00	-226.00	-15.50	789.50
30591.01	Fonds de formation LFFD	6'170.65	6'200.00	-29.35	-32.35	6'203.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'600.20	2'000.00	-399.80		1'600.20
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'130.00	8'000.00	-6'870.00	1'677.00	-547.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**52'622.98**	**57'856.00**	**-5'233.02**	**48'568.65**	**4'054.33**
31000.00	Fournitures de bureau	1'231.15	3'040.00	-1'808.85	2'325.70	-1'094.55
31000.01	Fournitures informatiques	3'607.15	1'000.00	2'607.15		3'607.15
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	400.00	-400.00	55.00	-55.00
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	439.96	720.00	-280.04	754.75	-314.79
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	240.00	-240.00	140.00	-140.00
31010.13	Matériel de sécurité	120.00	0.00	120.00		120.00
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	100.00	-100.00		0.00
31020.03	Photocopies	2'823.15	3'120.00	-296.85	2'417.55	405.60
31030.00	Journaux, revues et abonnements	429.60	700.00	-270.40	383.00	46.60
31051.00	Frais de réception	37.70	500.00	-462.30	24.00	13.70
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'050.10	500.00	550.10	1'295.10	-245.00
31110.00	Mobilier, machines et outils	777.05	0.00	777.05		777.05
31200.00	Chauffage	9'774.45	8'000.00	1'774.45	8'840.75	933.70
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'500.00	-1'500.00		0.00
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	240.00	48.00	288.00	0.00
31300.02	Téléphones	2'821.53	1'608.00	1'213.53	1'828.29	993.24
31300.03	Port	170.00	210.00	-40.00	52.00	118.00
31300.21	Elimination des déchets	0.00	200.00	-200.00		0.00
31320.00	Honoraires	2'193.25	5'000.00	-2'806.75	2'558.00	-364.75
31340.00	Assurances	225.94	320.00	-94.06	225.66	0.28
31370.01	Taxes CCP	267.10	400.00	-132.90	307.00	-39.90
31370.02	Taxes véhicules	312.80	240.00	72.80	123.20	189.60
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	400.00	-400.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'680.00	-1'680.00		0.00
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	160.00	-160.00		0.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	725.10	600.00	125.10	654.60	70.50
31600.00	Loyers et fermages	768.00	768.00	0.00	672.00	96.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'813.00	2'160.00	653.00	2'577.20	235.80
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'945.10	2'800.00	-854.90	3'042.50	-1'097.40
31920.00	Redevances	149.00	150.00	-1.00	149.00	0.00
31920.01	Redevance logiciel	17'233.85	18'000.00	-766.15	17'435.35	-201.50
31990.04	Cotisations	2'420.00	2'700.00	-280.00	2'420.00	0.00
31990.06	Dons	0.00	400.00	-400.00		0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'880.00**	**10'880.00**	**0.00**	**10'880.00**	**0.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	10'880.00	10'880.00	0.00	10'880.00	0.00
39	**Imputations internes**	**100'252.16**	**103'203.00**	**-2'950.84**	**92'785.98**	**7'466.18**
39100.02	Informatique	15'000.00	16'000.00	-1'000.00	15'000.00	0.00
39100.05	Traitement des déchets	202.30	240.00	-37.70	142.70	59.60
39100.06	Taxe de base interne	0.00	228.00	-228.00		0.00
39100.15	Prestations internes	5'280.10	3'840.00	1'440.10	3'824.85	1'455.25
39100.26	Frais véhicules et machines	877.20	1'600.00	-722.80	241.20	636.00
39200.00	Loyers internes	53'940.00	57'910.00	-3'970.00	49'200.00	4'740.00
39300.01	Frais administratifs	24'400.00	22'700.00	1'700.00	23'600.00	800.00
39400.00	Intérêts	552.56	685.00	-132.44	777.23	-224.67
42	**Taxes**	**-240.00**	**0.00**	**-240.00**		**-240.00**
42600.01	Récupérations diverses PA	-240.00	0.00	-240.00		-240.00

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**-20.00**	**20.00**		**0.00**
44000.00	Placement à court terme	0.00	-20.00	20.00		0.00
46	**Revenus de transfert**	**-589'857.00**	**-582'900.00**	**-6'957.00**	**-690'597.75**	**100'740.75**
46120.01	Participation des communes du SMN	-108'980.00	-90'000.00	-18'980.00	-134'023.75	25'043.75
46310.00	Subventions cantonales	-480'877.00	-492'900.00	12'023.00	-556'574.00	75'697.00
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-200.00**	**200.00**
49000.02	Vente interne fournitures	0.00	0.00	0.00	-200.00	200.00
4402	**Participation aux institutions sociales et sanitaires**	**5'290'823.36**	**5'808'872.00**	**-518'048.64**	**5'346'639.64**	**-55'816.28**
	Charges	**5'314'483.36**	**5'808'872.00**	**-494'388.64**	**5'347'238.64**	**-32'755.28**
	Revenus	**-23'660.00**	**0.00**	**-23'660.00**	**-599.00**	**-23'061.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**0.00**	**2'650.00**	**-2'650.00**	**140.00**	**-140.00**
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	2'000.00	-2'000.00		0.00
31020.01	Publications et insertions	0.00	400.00	-400.00		0.00
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	200.00	-200.00	140.00	-140.00
31990.04	Cotisations	0.00	50.00	-50.00		0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**6'323.50**	**6'330.00**	**-6.50**	**6'498.48**	**-174.98**
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	6'323.50	6'330.00	-6.50	6'498.48	-174.98
36	**Charges de transfert**	**5'308'159.86**	**5'799'592.00**	**-491'432.14**	**5'340'600.16**	**-32'440.30**
36110.00	Assistance, charge nette	2'270'028.99	2'648'989.00	-378'960.01	2'572'663.86	-302'634.87
36110.01	Intégration socio-professionnelle PACTE	274'071.22	237'444.00	36'627.22	232'458.35	41'612.87
36110.05	Subsides LAMal	1'517'469.24	1'674'139.00	-156'669.76	1'349'301.30	168'167.94
36110.06	Bourses d'études	133'325.85	116'058.00	17'267.85	114'971.20	18'354.65
36110.07	Avances de contribution d'entretien	17'764.01	16'183.00	1'581.01	8'098.45	9'665.56
36110.08	Indemnités aux organismes du social	99'328.78	103'444.00	-4'115.22	63'600.75	35'728.03
36110.09	Fond d'intégration prof. LACI	112'897.78	109'843.00	3'054.78	99'446.20	13'451.58
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	128'806.14	133'922.00	-5'115.86	130'918.60	-2'112.46
36110.12	Lutte contre la fraude	25'981.85	40'070.00	-14'088.15	32'808.65	-6'826.80
36120.02	Planning familial	29'908.00	35'000.00	-5'092.00	30'447.60	-539.60
36360.03	Subventions sociétés diverses	42'000.00	49'000.00	-7'000.00	42'000.00	0.00
36360.12	Aide aux chômeurs	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00
36360.14	Subventions sociétés caritatives	15'440.00	18'500.00	-3'060.00	15'440.00	0.00
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	49'666.30	48'000.00	1'666.30	49'018.20	648.10
36360.26	Subvention aide administrative	14'000.00	14'000.00	0.00	14'000.00	0.00
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	421'476.70	397'000.00	24'476.70	429'247.00	-7'770.30
36370.03	Allocations de Noël	150'995.00	153'000.00	-2'005.00	151'180.00	-185.00
39	**Imputations internes**	**0.00**	**300.00**	**-300.00**		**0.00**
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	300.00	-300.00		0.00
42	**Taxes**	**-198.00**	**0.00**	**-198.00**	**-599.00**	**401.00**
42600.01	Récupérations diverses PA	-198.00	0.00	-198.00	-599.00	401.00
46	**Revenus de transfert**	**-23'462.00**	**0.00**	**-23'462.00**		**-23'462.00**
46130.00	Dédommagements des assurances sociales publiques	-23'462.00	0.00	-23'462.00		-23'462.00

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	GARAGE	**89'541.40**	**193'430.00**	**-103'888.60**	**249'010.90**	**-159'469.50**
	Charges	**1'071'200.15**	**1'219'935.00**	**-148'734.85**	**1'349'065.20**	**-277'865.05**
	Revenus	**-981'658.75**	**-1'026'505.00**	**44'846.25**	**-1'100'054.30**	**118'395.55**
4800	**Garage**	**89'541.40**	**193'430.00**	**-103'888.60**	**249'010.90**	**-159'469.50**
	Charges	**1'071'200.15**	**1'219'935.00**	**-148'734.85**	**1'349'065.20**	**-277'865.05**
	Revenus	**-981'658.75**	**-1'026'505.00**	**44'846.25**	**-1'100'054.30**	**118'395.55**
30	**Charges de personnel**	**546'653.74**	**618'230.00**	**-71'576.26**	**721'978.45**	**-175'324.71**
30100.00	Traitement du personnel	435'402.35	462'200.00	-26'797.65	461'599.35	-26'197.00
30100.01	Traitement du personnel administratif	3'244.15	3'200.00	44.15	2'672.00	572.15
30100.04	Traitement des apprentis	9'188.00	9'100.00	88.00	15'583.05	-6'395.05
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-30'810.45	0.00	-30'810.45	-2'447.40	-28'363.05
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'700.00	2'800.00	-100.00	2'750.00	-50.00
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12'036.75	12'000.00	36.75	12'405.00	-368.25
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'679.65	25'200.00	-2'520.35	25'325.20	-2'645.55
30500.01	Cotisations patronales AC	4'565.10	5'200.00	-634.90	5'246.50	-681.40
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	56'597.70	62'000.00	-5'402.30	59'738.55	-3'140.85
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	106'025.15	-106'025.15
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'868.50	9'900.00	-1'031.50	8'586.20	282.30
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'715.10	10'000.00	-1'284.90	10'016.90	-1'301.80
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'243.79	2'800.00	-556.21	2'459.80	-216.01
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530.00	6'530.00	0.00	6'530.00	0.00
30591.00	Fonds de formation FFPP	361.25	400.00	-38.75		361.25
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'406.65	2'800.00	-393.35		2'406.65
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	747.40	900.00	-152.60		747.40
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	700.00	-700.00	947.75	-947.75
30900.01	Prestations aux apprentis	550.00	600.00	-50.00	3'486.00	-2'936.00
30990.00	Autres charges de personnel	140.00	300.00	-160.00		140.00
30990.01	Equipement du personnel	487.80	1'600.00	-1'112.20	1'054.40	-566.60
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**448'513.86**	**525'375.00**	**-76'861.14**	**553'242.85**	**-104'728.99**
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	25.00	-25.00		0.00
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	30.00	-30.00		0.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9'388.54	15'500.00	-6'111.46	14'070.67	-4'682.13
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	417.58	400.00	17.58	320.56	97.02
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	229'621.99	264'000.00	-34'378.01	256'509.49	-26'887.50
31010.10	Achat carburant Diesel	129'545.47	160'000.00	-30'454.53	173'038.21	-43'492.74
31010.11	Achat carburant Essence	5'741.95	15'000.00	-9'258.05	14'498.46	-8'756.51
31020.03	Photocopies	92.05	100.00	-7.95	61.45	30.60
31030.00	Journaux, revues et abonnements	209.00	300.00	-91.00	209.00	0.00
31110.00	Mobilier, machines et outils	21'727.84	14'000.00	7'727.84	12'387.60	9'340.24
31200.00	Chauffage	14'504.35	14'500.00	4.35	15'643.80	-1'139.45
31200.01	Electricité	2'764.00	3'500.00	-736.00	3'844.90	-1'080.90
31200.02	Eau	1'563.10	1'500.00	63.10	1'800.95	-237.85
31300.00	Prestations de tiers	9'134.00	13'000.00	-3'866.00	25'604.29	-16'470.29
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	528.00	800.00	-272.00	744.00	-216.00
31300.02	Téléphones	369.49	500.00	-130.51	451.41	-81.92
31300.03	Port	263.05	100.00	163.05	78.10	184.95
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'531.90	1'150.00	381.90	1'566.65	-34.75
31300.15	Tri et récupération des déchets	351.55	600.00	-248.45	392.35	-40.80
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	500.00	-500.00		0.00
31340.00	Assurances	4'901.60	3'200.00	1'701.60	4'863.01	38.59
31370.00	Impôts et taxes	50.25	70.00	-19.75		50.25
31370.02	Taxes véhicules	674.00	680.00	-6.00	674.00	0.00
31370.04	TVA	4'081.45	5'100.00	-1'018.55	5'381.70	-1'300.25
31440.00	Entretien des immeubles	1'667.00	3'500.00	-1'833.00	11'727.55	-10'060.55
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'512.05	700.00	1'812.05	3'393.50	-881.45
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	500.00	-293.20	206.80	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	94.40	70.00	24.40	42.00	52.40

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31920.00	Redevances	52.25	50.00	2.25	52.25	0.00
31920.01	Redevance logiciel	6'520.20	6'000.00	520.20	5'680.15	840.05
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**71'420.30**	**72'480.00**	**-1'059.70**	**68'447.00**	**2'973.30**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	43'380.30	44'440.00	-1'059.70	41'377.00	2'003.30
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	28'040.00	28'040.00	0.00	27'070.00	970.00
39	**Imputations internes**	**4'612.25**	**3'850.00**	**762.25**	**5'396.90**	**-784.65**
39000.00	Carburant véhicule interne	880.25	1'500.00	-619.75	1'282.90	-402.65
39100.05	Traitement des déchets	620.80	850.00	-229.20	605.60	15.20
39100.15	Prestations internes	506.50	100.00	406.50	820.10	-313.60
39100.26	Frais véhicules et machines	2'604.70	1'400.00	1'204.70	2'688.30	-83.60
42	**Taxes**	**-152'657.35**	**-175'800.00**	**23'142.65**	**-197'098.15**	**44'440.80**
42400.00	Facturations	-145'767.10	-175'000.00	29'232.90	-192'091.40	46'324.30
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-6'887.25	-500.00	-6'387.25	-1'850.85	-5'036.40
42500.03	Vente produits divers	0.00	0.00	0.00	-33.00	33.00
42500.06	Vente carburant Diesel	0.00	-100.00	100.00	-3'122.90	3'122.90
42600.01	Récupérations diverses PA	-3.00	-200.00	197.00		-3.00
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-221.00**	**221.00**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0.00	0.00	-221.00	221.00
46	**Revenus de transfert**	**-2'866.00**	**-5'600.00**	**2'734.00**		**-2'866.00**
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-2'800.00	-5'600.00	2'800.00		-2'800.00
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-66.00	0.00	-66.00		-66.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-25'274.00**	**-25'270.00**	**-4.00**	**-25'274.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25'274.00	-25'270.00	-4.00	-25'274.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-800'861.40**	**-819'835.00**	**18'973.60**	**-877'461.15**	**76'599.75**
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-135'604.25	-162'510.00	26'905.75	-183'538.10	47'933.85
49000.01	Vente interne carburant Essence	-12'860.20	-13'050.00	189.80	-14'469.00	1'608.80
49000.02	Vente interne fournitures	-173.70	-50.00	-123.70	-56.95	-116.75
49100.06	Facturation interne	-648'114.50	-640'000.00	-8'114.50	-669'927.90	21'813.40
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-4'108.75	-4'225.00	116.25	-9'469.20	5'360.45
	ADMINISTRATION VOIRIE	**172'651.13**	**175'117.00**	**-2'465.87**	**187'071.11**	**-14'419.98**
	Charges	**174'451.13**	**181'617.00**	**-7'165.87**	**188'871.11**	**-14'419.98**
	Revenus	**-1'800.00**	**-6'500.00**	**4'700.00**	**-1'800.00**	**0.00**
4900	**Administration voirie**	**172'651.13**	**175'117.00**	**-2'465.87**	**187'071.11**	**-14'419.98**
	Charges	**174'451.13**	**181'617.00**	**-7'165.87**	**188'871.11**	**-14'419.98**
	Revenus	**-1'800.00**	**-6'500.00**	**4'700.00**	**-1'800.00**	**0.00**
30	**Charges de personnel**	**159'748.24**	**167'600.00**	**-7'851.76**	**175'081.27**	**-15'333.03**
30100.01	Traitement du personnel administratif	75'597.95	75'600.00	-2.05	72'464.70	3'133.25
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7'350.65	7'400.00	-49.35	7'185.15	165.50
30100.04	Traitement des apprentis	3'222.75	9'100.00	-5'877.25	2'441.45	781.30
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0.00	0.00	-1'192.60	1'192.60
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'410.75	900.00	510.75	1'485.00	-74.25
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'708.60	4'900.00	-191.40	4'295.05	413.55
30500.01	Cotisations patronales AC	946.80	1'000.00	-53.20	890.50	56.30
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'875.00	10'900.00	-25.00	10'431.35	443.65
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	22'454.20	-22'454.20
30530.00	Cotisations patronales accidents	334.75	600.00	-265.25	260.90	73.85
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'809.65	1'900.00	-90.35	1'698.40	111.25
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	465.84	500.00	-34.16	417.17	48.67
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	52'250.00	52'250.00	0.00	52'250.00	0.00
30591.00	Fonds de formation FFPP	75.20	100.00	-24.80		75.20

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30591.01	Fonds de formation LFFD	499.75	500.00	-0.25		499.75
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	155.55	200.00	-44.45		155.55
30900.01	Prestations aux apprentis	45.00	1'500.00	-1'455.00		45.00
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	250.00	-250.00		0.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**10'461.18**	**9'617.00**	**844.18**	**9'507.77**	**953.41**
31000.00	Fournitures de bureau	290.15	1'250.00	-959.85	1'579.20	-1'289.05
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	74.57	80.00	-5.43	67.07	7.50
31010.05	Matériel téléphonie	1'917.45	0.00	1'917.45		1'917.45
31010.13	Matériel de sécurité	1'008.00	0.00	1'008.00		1'008.00
31020.03	Photocopies	892.65	780.00	112.65	825.15	67.50
31030.00	Journaux, revues et abonnements	503.50	400.00	103.50	405.00	98.50
31060.00	Matériel et fournitures médicales	8.00	300.00	-292.00		8.00
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	200.00	-200.00	147.80	-147.80
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0.00	0.00	58.15	-58.15
31200.00	Chauffage	2'590.05	3'200.00	-609.95	3'352.25	-762.20
31200.01	Electricité	197.50	250.00	-52.50	274.70	-77.20
31200.02	Eau	111.65	130.00	-18.35	128.65	-17.00
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	40.00	-40.00		0.00
31300.02	Téléphones	205.37	325.00	-119.63	278.52	-73.15
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	407.50	80.00	327.50	189.75	217.75
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	105.00	-105.00		0.00
31340.00	Assurances	473.39	600.00	-126.61	554.53	-81.14
31440.00	Entretien des immeubles	251.50	50.00	201.50		251.50
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	0.00	0.00	47.10	-47.10
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	707.00	707.00	0.00	707.00	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	200.00	-200.00	70.00	-70.00
31920.00	Redevances	172.90	170.00	2.90	172.90	0.00
31990.01	Frais divers	0.00	50.00	-50.00		0.00
31990.04	Cotisations	650.00	700.00	-50.00	650.00	0.00
39	**Imputations internes**	**4'241.71**	**4'400.00**	**-158.29**	**4'282.07**	**-40.36**
39100.05	Traitement des déchets	396.80	600.00	-203.20	352.00	44.80
39100.06	Taxe de base interne	3'844.91	3'800.00	44.91	3'930.07	-85.16
44	**Revenus financiers**	**-1'320.00**	**-1'320.00**	**0.00**	**-1'320.00**	**0.00**
44700.00	Facturation loyers	-1'320.00	-1'320.00	0.00	-1'320.00	0.00
46	**Revenus de transfert**	**0.00**	**-4'700.00**	**4'700.00**		**0.00**
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	0.00	-4'600.00	4'600.00		0.00
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	-100.00	100.00		0.00
49	**Imputations internes**	**-480.00**	**-480.00**	**0.00**	**-480.00**	**0.00**
49200.00	Loyers internes PA	-480.00	-480.00	0.00	-480.00	0.00
	VOIRIE	**4'369'337.26**	**4'835'175.00**	**-465'837.74**	**5'300'360.73**	**-931'023.47**
	Charges	**7'854'326.52**	**8'301'760.00**	**-447'433.48**	**8'835'226.16**	**-980'899.64**
	Revenus	**-3'484'989.26**	**-3'466'585.00**	**-18'404.26**	**-3'534'865.43**	**49'876.17**
5001	**Balisage des routes**	**95'891.99**	**133'370.00**	**-37'478.01**	**133'852.15**	**-37'960.16**
	Charges	**147'777.88**	**149'590.00**	**-1'812.12**	**150'400.07**	**-2'622.19**
	Revenus	**-51'885.89**	**-16'220.00**	**-35'665.89**	**-16'547.92**	**-35'337.97**
30	**Charges de personnel**	**103'650.66**	**105'040.00**	**-1'389.34**	**110'933.05**	**-7'282.39**
30100.00	Traitement du personnel	85'368.24	83'210.00	2'158.24	77'255.54	8'112.70
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-3'188.77	0.00	-3'188.77	-4'711.84	1'523.07
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'108.19	1'180.00	-71.81	1'153.12	-44.93
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'441.83	4'420.00	21.83	3'873.73	568.10
30500.01	Cotisations patronales AC	893.69	920.00	-26.31	802.50	91.19
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'665.50	10'090.00	575.50	9'516.38	1'149.12

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	19'426.26	-19'426.26
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'796.86	1'730.00	66.86	1'343.04	453.82
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'739.48	1'750.00	-10.52	1'540.48	199.00
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	439.45	490.00	-50.55	376.25	63.20
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	70.00	-70.00		0.00
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	480.00	-480.00		0.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	150.00	-150.00		0.00
30990.01	Equipement du personnel	386.19	550.00	-163.81	357.59	28.60
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**27'362.40**	**24'425.00**	**2'937.40**	**23'494.61**	**3'867.79**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	24'456.20	22'000.00	2'456.20	21'362.85	3'093.35
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	29.83	0.00	29.83		29.83
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	3.14	20.00	-16.86	5.14	-2.00
31110.00	Mobilier, machines et outils	152.85	200.00	-47.15		152.85
31200.00	Chauffage	1'036.05	0.00	1'036.05		1'036.05
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	121.52	120.00	1.52	94.24	27.28
31300.02	Téléphones	0.00	25.00	-25.00		0.00
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	43.00	0.00	43.00		43.00
31340.00	Assurances	438.36	570.00	-131.64	303.81	134.55
31370.02	Taxes véhicules	437.18	800.00	-362.82	449.29	-12.11
31370.04	TVA	539.60	500.00	39.60	518.75	20.85
31440.00	Entretien des immeubles	100.65	120.00	-19.35	745.90	-645.25
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	50.00	-50.00	12.64	-12.64
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	4.02	20.00	-15.98	1.99	2.03
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**9'493.38**	**9'580.00**	**-86.62**	**9'363.81**	**129.57**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'845.65	4'970.00	-124.35	4'621.88	223.77
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'647.73	4'610.00	37.73	4'741.93	-94.20
39	**Imputations internes**	**7'271.44**	**10'545.00**	**-3'273.56**	**6'608.60**	**662.84**
39000.00	Carburant véhicule interne	704.41	1'400.00	-695.59	918.49	-214.08
39000.01	Achat interne fournitures	173.70	0.00	173.70		173.70
39100.05	Traitement des déchets	140.80	120.00	20.80	131.20	9.60
39100.15	Prestations internes	75.00	0.00	75.00	44.85	30.15
39100.26	Frais véhicules et machines	3'290.37	6'000.00	-2'709.63	3'327.43	-37.06
39200.00	Loyers internes	2'887.16	3'025.00	-137.84	2'186.63	700.53
42	**Taxes**	**-12'552.59**	**-12'200.00**	**-352.59**	**-12'143.47**	**-409.12**
42400.00	Facturations	-12'549.19	-10'500.00	-2'049.19	-12'064.22	-484.97
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-1'700.00	1'700.00		0.00
42600.01	Récupérations diverses PA	-3.40	0.00	-3.40	-79.25	75.85
46	**Revenus de transfert**	**-36'510.30**	**0.00**	**-36'510.30**		**-36'510.30**
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-36'510.30	0.00	-36'510.30		-36'510.30
48	**Revenus extraordinaires**	**-2'823.00**	**-2'820.00**	**-3.00**	**-2'823.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'823.00	-2'820.00	-3.00	-2'823.00	0.00
49	**Imputations internes**	**0.00**	**-1'200.00**	**1'200.00**	**-1'581.45**	**1'581.45**
49000.02	Vente interne fournitures	0.00	0.00	0.00	-60.00	60.00
49100.06	Facturation interne	0.00	-1'200.00	1'200.00	-1'521.45	1'521.45

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
5002	**Entretien voies de communications**	**2'181'132.30**	**2'636'705.00**	**-455'572.70**	**2'453'490.25**	**-272'357.95**
	Charges	**2'620'228.68**	**2'702'215.00**	**-81'986.32**	**2'544'171.99**	**76'056.69**
	Revenus	**-439'096.38**	**-65'510.00**	**-373'586.38**	**-90'681.74**	**-348'414.64**
30	**Charges de personnel**	**848'139.76**	**887'950.00**	**-39'810.24**	**823'810.78**	**24'328.98**
30100.00	Traitement du personnel	695'410.86	700'020.00	-4'609.14	552'732.25	142'678.61
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-25'975.73	0.00	-25'975.73	-33'711.34	7'735.61
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'027.35	9'890.00	-862.65	8'250.09	777.26
30500.00	Cotisations patronales AVS	36'183.18	37'170.00	-986.82	27'714.99	8'468.19
30500.01	Cotisations patronales AC	7'280.04	7'700.00	-419.96	5'741.53	1'538.51
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	86'881.34	84'870.00	2'011.34	68'085.89	18'795.45
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	163'424.25	-163'424.25
30530.00	Cotisations patronales accidents	14'637.23	14'540.00	97.23	9'608.93	5'028.30
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'169.85	14'700.00	-530.15	11'021.49	3'148.36
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'579.75	4'130.00	-550.25	2'691.92	887.83
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	610.00	-610.00		0.00
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	4'060.00	-4'060.00		0.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	1'260.00	-1'260.00		0.00
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'780.00	5'000.00	-1'220.00	5'692.40	-1'912.40
30990.00	Autres charges de personnel	20.00	0.00	20.00		20.00
30990.01	Equipement du personnel	3'145.89	4'000.00	-854.11	2'558.38	587.51
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**547'355.06**	**548'080.00**	**-724.94**	**526'025.98**	**21'329.08**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	57'294.44	49'750.00	7'544.44	42'375.03	14'919.41
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	328.10	3'400.00	-3'071.90	286.46	41.64
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	108.50	120.00	-11.50	124.35	-15.85
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'707.34	2'950.00	-242.66	2'250.35	456.99
31200.00	Chauffage	11'396.25	12'000.00	-603.75	12'570.85	-1'174.60
31200.01	Electricité	6'932.15	9'000.00	-2'067.85	9'656.45	-2'724.30
31200.02	Eau	3'907.65	3'400.00	507.65	4'502.50	-594.85
31200.06	Prises eau TP	18'640.85	18'000.00	640.85	19'852.00	-1'211.15
31300.00	Prestations de tiers	10'386.15	10'000.00	386.15	9'999.40	386.75
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	989.90	990.00	-0.10	674.23	315.67
31300.02	Téléphones	39.95	100.00	-60.05	89.00	-49.05
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	473.05	300.00	173.05	711.65	-238.60
31300.21	Elimination des déchets	31'408.05	43'500.00	-12'091.95	35'458.95	-4'050.90
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	400.00	-400.00		0.00
31340.00	Assurances	11'365.02	13'000.00	-1'634.98	9'071.54	2'293.48
31370.00	Impôts et taxes	9'166.20	6'300.00	2'866.20	3'303.15	5'863.05
31370.02	Taxes véhicules	15'095.98	15'600.00	-504.02	10'862.06	4'233.92
31370.04	TVA	12'846.00	1'400.00	11'446.00	1'996.35	10'849.65
31410.00	Entretien des routes	344'097.45	350'000.00	-5'902.55	350'846.65	-6'749.20
31440.00	Entretien des immeubles	1'365.30	1'800.00	-434.70	5'594.80	-4'229.50
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0.00	0.00	630.12	-630.12
31590.00	Entretien abris de bus	973.25	500.00	473.25		973.25
31600.00	Loyers et fermages	3'468.00	3'470.00	-2.00	3'468.00	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'332.75	2'000.00	2'332.75	948.15	3'384.60
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	32.73	100.00	-67.27	753.94	-721.21
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'060'651.16**	**1'079'660.00**	**-19'008.84**	**1'057'953.91**	**2'697.25**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	944'508.68	964'880.00	-20'371.32	943'326.60	1'182.08
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'189.06	23'760.00	-570.94	22'118.19	1'070.87
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	92'953.42	91'020.00	1'933.42	92'509.12	444.30
39	**Imputations internes**	**164'082.70**	**186'525.00**	**-22'442.30**	**136'381.32**	**27'701.38**
39000.00	Carburant véhicule interne	24'323.27	28'500.00	-4'176.73	22'205.64	2'117.63
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1'679.20	1'800.00	-120.80	2'410.60	-731.40
39100.05	Traitement des déchets	19'936.80	33'000.00	-13'063.20	28'797.60	-8'860.80
39100.15	Prestations internes	1'639.50	200.00	1'439.50	336.40	1'303.10

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39100.26	Frais véhicules et machines	113'616.77	120'000.00	-6'383.23	80'444.45	33'172.32
39200.00	Loyers internes	2'887.16	3'025.00	-137.84	2'186.63	700.53
42	**Taxes**	**-49'362.20**	**-32'000.00**	**-17'362.20**	**-43'526.34**	**-5'835.86**
42600.01	Récupérations diverses PA	-5'617.45	0.00	-5'617.45	-792.99	-4'824.46
42600.11	Participation des CFF (TVA 4.3%)	-11'770.55	-12'000.00	229.45	-11'990.45	219.90
42600.12	Droit de fouilles	-31'974.20	-20'000.00	-11'974.20	-30'742.90	-1'231.30
46	**Revenus de transfert**	**-376'222.18**	**-20'000.00**	**-356'222.18**	**-33'643.40**	**-342'578.78**
46010.00	Quotes-parts taxe LRVP	-94'750.00	0.00	-94'750.00		-94'750.00
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-275'588.33	0.00	-275'588.33		-275'588.33
46110.00	Dédommagement du canton	-5'883.85	-20'000.00	14'116.15	-33'643.40	27'759.55
48	**Revenus extraordinaires**	**-13'512.00**	**-13'510.00**	**-2.00**	**-13'512.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'512.00	-13'510.00	-2.00	-13'512.00	0.00
5003	**Enlèvement de la neige**	**1'217'815.43**	**1'125'725.00**	**92'090.43**	**1'665'749.70**	**-447'934.27**
	Charges	**1'372'356.40**	**1'289'425.00**	**82'931.40**	**1'923'834.07**	**-551'477.67**
	Revenus	**-154'540.97**	**-163'700.00**	**9'159.03**	**-258'084.37**	**103'543.40**
30	**Charges de personnel**	**761'713.00**	**669'280.00**	**92'433.00**	**1'062'877.77**	**-301'164.77**
30100.00	Traitement du personnel	611'925.71	509'150.00	102'775.71	780'916.71	-168'991.00
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-22'857.30	0.00	-22'857.30	-47'628.39	24'771.09
30490.00	Indemnités de piquet de neige	18'737.50	26'500.00	-7'762.50	19'037.50	-300.00
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'943.61	7'190.00	753.61	11'655.98	-3'712.37
30500.00	Cotisations patronales AVS	31'839.34	27'030.00	4'809.34	39'156.57	-7'317.23
30500.01	Cotisations patronales AC	6'406.06	5'600.00	806.06	8'111.81	-1'705.75
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	76'451.10	61'730.00	14'721.10	96'193.79	-19'742.69
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	118'868.74	-118'868.74
30530.00	Cotisations patronales accidents	12'880.01	10'580.00	2'300.01	13'575.78	-695.77
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'468.74	10'690.00	1'778.74	15'571.49	-3'102.75
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'150.00	3'000.00	150.00	3'803.23	-653.23
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	440.00	-440.00		0.00
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	2'950.00	-2'950.00		0.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	920.00	-920.00		0.00
30990.01	Equipement du personnel	2'768.23	3'500.00	-731.77	3'614.56	-846.33
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**172'983.92**	**214'635.00**	**-41'651.08**	**295'025.03**	**-122'041.11**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	65'231.39	68'750.00	-3'518.61	84'968.23	-19'736.84
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	328.10	3'300.00	-2'971.90	286.46	41.64
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	148.33	135.00	13.33	355.95	-207.62
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'298.75	3'000.00	1'298.75	2'250.35	2'048.40
31200.00	Chauffage	11'396.25	12'000.00	-603.75	12'570.85	-1'174.60
31200.01	Electricité	150.45	100.00	50.45	183.25	-32.80
31300.00	Prestations de tiers	41'243.36	70'000.00	-28'756.64	115'408.01	-74'164.65
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	871.06	700.00	171.06	952.57	-81.51
31300.02	Téléphones	69.02	70.00	-0.98	91.18	-22.16
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'188.90	12'500.00	-8'311.10	7'188.20	-2'999.30
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	400.00	-400.00		0.00
31340.00	Assurances	14'504.06	15'000.00	-495.94	20'431.92	-5'927.86
31370.02	Taxes véhicules	20'638.90	18'500.00	2'138.90	31'092.47	-10'453.57
31370.04	TVA	4'675.95	5'200.00	-524.05	9'159.60	-4'483.65
31440.00	Entretien des immeubles	1'365.25	900.00	465.25	5'594.75	-4'229.50
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0.00	0.00	493.33	-493.33
31580.00	Entretien de matériel incorporel	845.35	1'000.00	-154.65	887.80	-42.45
31600.00	Loyers et fermages	3'000.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	0.00	0.00	90.00	-90.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	28.80	80.00	-51.20	20.11	8.69

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**222'185.77**	**218'010.00**	**4'175.77**	**221'669.55**	**516.22**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41'526.81	42'510.00	-983.19	39'664.52	1'862.29
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	180'658.96	175'500.00	5'158.96	182'005.03	-1'346.07
39	**Imputations internes**	**215'473.71**	**187'500.00**	**27'973.71**	**344'261.72**	**-128'788.01**
39000.00	Carburant véhicule interne	33'254.26	34'000.00	-745.74	63'563.26	-30'309.00
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	25'635.00	10'200.00	15'435.00	48'891.20	-23'256.20
39100.15	Prestations internes	50.00	100.00	-50.00	336.40	-286.40
39100.26	Frais véhicules et machines	155'334.45	142'000.00	13'334.45	230'270.86	-74'936.41
39200.00	Loyers internes	1'200.00	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00
42	**Taxes**	**-97'817.07**	**-103'000.00**	**5'182.93**	**-149'248.07**	**51'431.00**
42400.00	Facturations	-55'155.10	-60'000.00	4'844.90	-73'827.00	18'671.90
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-3'931.55	-5'000.00	1'068.45	-5'777.40	1'845.85
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.4%)	-36'069.85	-37'000.00	930.15	-68'901.50	32'831.65
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'660.57	-1'000.00	-1'660.57	-742.17	-1'918.40
46	**Revenus de transfert**	**-23'384.90**	**-25'000.00**	**1'615.10**	**-69'542.25**	**46'157.35**
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-8'366.50	0.00	-8'366.50		-8'366.50
46110.00	Dédommagement du canton	-15'018.40	-25'000.00	9'981.60	-69'542.25	54'523.85
48	**Revenus extraordinaires**	**-24'698.00**	**-24'700.00**	**2.00**	**-24'698.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24'698.00	-24'700.00	2.00	-24'698.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-8'641.00**	**-11'000.00**	**2'359.00**	**-14'596.05**	**5'955.05**
49000.02	Vente interne fournitures	-87.00	0.00	-87.00	-163.65	76.65
49100.02	Déneigement abords collèges	-4'177.50	-6'000.00	1'822.50	-7'676.50	3'499.00
49100.06	Facturation interne	-4'376.50	-5'000.00	623.50	-6'755.90	2'379.40
5004	**Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**221'985.11**	**184'850.00**	**37'135.11**	**187'132.19**	**34'852.92**
	Revenus	**-221'985.11**	**-184'850.00**	**-37'135.11**	**-187'132.19**	**-34'852.92**
30	**Charges de personnel**	**104'242.01**	**60'490.00**	**43'752.01**	**79'288.45**	**24'953.56**
30100.00	Traitement du personnel	85'855.27	47'890.00	37'965.27	57'500.94	28'354.33
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-3'206.96	0.00	-3'206.96	-3'507.00	300.04
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'114.52	680.00	434.52	858.26	256.26
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'467.17	2'540.00	1'927.17	2'883.20	1'583.97
30500.01	Cotisations patronales AC	898.79	530.00	368.79	597.29	301.50
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'726.35	5'810.00	4'916.35	7'083.00	3'643.35
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	11'180.38	-11'180.38
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'807.11	990.00	817.11	999.62	807.49
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'749.41	1'010.00	739.41	1'146.57	602.84
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	441.96	280.00	161.96	280.04	161.92
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	40.00	-40.00		0.00
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	280.00	-280.00		0.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	90.00	-90.00		0.00
30990.01	Equipement du personnel	388.39	350.00	38.39	266.15	122.24
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**13'894.70**	**17'930.00**	**-4'035.30**	**14'933.00**	**-1'038.30**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	911.00	100.00	811.00	312.90	598.10
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	29.83	25.00	4.83	17.05	12.78
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30.36	30.00	0.36	33.78	-3.42
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'944.75	3'500.00	-555.25	2'748.20	196.55
31200.00	Chauffage	1'036.05	1'100.00	-63.95	1'117.40	-81.35
31300.00	Prestations de tiers	156.15	1'000.00	-843.85	1'700.60	-1'544.45
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	122.21	70.00	52.21	70.14	52.07
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	43.00	30.00	13.00	63.25	-20.25
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	1'410.85	4'100.00	-2'689.15	3'239.60	-1'828.75
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	35.00	-35.00		0.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31340.00	Assurances	2'595.05	3'000.00	-404.95	1'812.91	782.14
31370.02	Taxes véhicules	4'223.86	4'500.00	-276.14	2'950.43	1'273.43
31440.00	Entretien des immeubles	100.65	80.00	20.65	497.30	-396.65
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	50.00	-50.00	69.46	-69.46
31600.02	Droit de passage CFF	53.85	60.00	-6.15	53.85	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	4.04	0.00	4.04	1.48	2.56
31920.00	Redevances	233.05	250.00	-16.95	244.65	-11.60
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**64'352.74**	**64'530.00**	**-177.26**	**64'298.31**	**54.43**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'035.29	2'090.00	-54.71	1'941.30	93.99
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	62'317.45	62'440.00	-122.55	62'357.01	-39.56
39	**Imputations internes**	**39'495.66**	**41'900.00**	**-2'404.34**	**28'612.43**	**10'883.23**
39000.00	Carburant véhicule interne	6'805.66	8'000.00	-1'194.34	6'031.65	774.01
39100.15	Prestations internes	0.00	0.00	0.00	29.90	-29.90
39100.26	Frais véhicules et machines	31'790.00	33'000.00	-1'210.00	21'850.88	9'939.12
39300.01	Frais administratifs	900.00	900.00	0.00	700.00	200.00
42	**Taxes**	**-32.86**	**0.00**	**-32.86**	**-25.26**	**-7.60**
42600.01	Récupérations diverses PA	-32.86	0.00	-32.86	-25.26	-7.60
48	**Revenus extraordinaires**	**-1'186.00**	**-1'190.00**	**4.00**	**-1'186.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'186.00	-1'190.00	4.00	-1'186.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-220'766.25**	**-183'660.00**	**-37'106.25**	**-185'920.93**	**-34'845.32**
49100.03	Charges liées à la STEP	-220'766.25	-183'660.00	-37'106.25	-185'920.93	-34'845.32
5005	**Jardins, zones vertes**	**525'352.92**	**609'110.00**	**-83'757.08**	**589'203.27**	**-63'850.35**
	Charges	**607'158.96**	**697'550.00**	**-90'391.04**	**676'182.49**	**-69'023.53**
	Revenus	**-81'806.04**	**-88'440.00**	**6'633.96**	**-86'979.22**	**5'173.18**
30	**Charges de personnel**	**352'189.67**	**422'770.00**	**-70'580.33**	**420'991.88**	**-68'802.21**
30100.00	Traitement du personnel	290'068.68	335'000.00	-44'931.32	289'396.87	671.81
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-10'834.96	0.00	-10'834.96	-17'650.42	6'815.46
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'765.48	4'730.00	-964.52	4'319.54	-554.06
30500.00	Cotisations patronales AVS	15'092.67	17'790.00	-2'697.33	14'510.88	581.79
30500.01	Cotisations patronales AC	3'036.64	3'680.00	-643.36	3'006.12	30.52
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	36'239.81	40'620.00	-4'380.19	35'648.08	591.73
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	78'210.30	-78'210.30
30530.00	Cotisations patronales accidents	6'105.46	6'960.00	-854.54	5'031.00	1'074.46
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'910.50	7'030.00	-1'119.50	5'770.58	139.92
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'493.18	1'980.00	-486.82	1'409.42	83.76
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	290.00	-290.00		0.00
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	1'940.00	-1'940.00		0.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	600.00	-600.00		0.00
30990.01	Equipement du personnel	1'312.21	2'150.00	-837.79	1'339.51	-27.30
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**134'682.73**	**138'090.00**	**-3'407.27**	**132'798.66**	**1'884.07**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	17'135.17	14'500.00	2'635.17	12'856.39	4'278.78
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	89.48	1'500.00	-1'410.52	347.86	-258.38
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	21.56	50.00	-28.44	44.50	-22.94
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'854.80	7'000.00	-145.20	1'401.95	5'452.85
31200.00	Chauffage	3'108.10	4'650.00	-1'541.90	5'028.35	-1'920.25
31300.00	Prestations de tiers	100'507.30	100'000.00	507.30	102'135.35	-1'628.05
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	412.91	460.00	-47.09	353.01	59.90
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	129.00	120.00	9.00	284.65	-155.65
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	160.00	-160.00		0.00
31340.00	Assurances	3'012.62	4'450.00	-1'437.38	3'733.49	-720.87
31370.00	Impôts et taxes	0.00	100.00	-100.00		0.00
31370.02	Taxes véhicules	3'000.34	4'500.00	-1'499.66	3'886.89	-886.55

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31440.00	Entretien des immeubles	301.80	350.00	-48.20	2'237.90	-1'936.10
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0.00	0.00	384.87	-384.87
31600.00	Loyers et fermages	96.00	100.00	-4.00	96.00	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	100.00	-100.00		0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	13.65	50.00	-36.35	7.45	6.20
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**72'598.02**	**73'600.00**	**-1'001.98**	**65'574.97**	**7'023.05**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	16'194.74	16'590.00	-395.26	15'446.87	747.87
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	52'933.28	57'010.00	-4'076.72	50'128.10	2'805.18
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	3'470.00	0.00	3'470.00		3'470.00
36	**Charges de transfert**	**20'100.00**	**20'740.00**	**-640.00**	**19'950.00**	**150.00**
36010.04	Fichier cantonal des chiens	19'860.00	20'000.00	-140.00	19'710.00	150.00
36360.03	Subventions sociétés diverses	240.00	740.00	-500.00	240.00	0.00
39	**Imputations internes**	**27'588.54**	**42'350.00**	**-14'761.46**	**36'866.98**	**-9'278.44**
39000.00	Carburant véhicule interne	4'834.28	8'500.00	-3'665.72	7'946.09	-3'111.81
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	50.00	-50.00		0.00
39100.15	Prestations internes	172.80	0.00	172.80	134.55	38.25
39100.26	Frais véhicules et machines	22'581.46	33'800.00	-11'218.54	28'786.34	-6'204.88
40	**Revenus fiscaux**	**-65'850.00**	**-66'000.00**	**150.00**	**-67'650.00**	**1'800.00**
40330.00	Taxes des chiens	-65'850.00	-66'000.00	150.00	-67'650.00	1'800.00
42	**Taxes**	**-23.34**	**0.00**	**-23.34**	**-33.27**	**9.93**
42600.01	Récupérations diverses PA	-23.34	0.00	-23.34	-33.27	9.93
48	**Revenus extraordinaires**	**-9'436.00**	**-9'440.00**	**4.00**	**-9'436.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'436.00	-9'440.00	4.00	-9'436.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-6'496.70**	**-13'000.00**	**6'503.30**	**-9'859.95**	**3'363.25**
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-6'496.70	-13'000.00	6'503.30	-9'859.95	3'363.25
5006	**Décoration ville, foires, marchés**	**29'377.49**	**34'700.00**	**-5'322.51**	**35'104.30**	**-5'726.81**
	Charges	**31'321.53**	**36'160.00**	**-4'838.47**	**37'165.33**	**-5'843.80**
	Revenus	**-1'944.04**	**-1'460.00**	**-484.04**	**-2'061.03**	**116.99**
30	**Charges de personnel**	**17'008.10**	**20'950.00**	**-3'941.90**	**23'214.52**	**-6'206.42**
30100.00	Traitement du personnel	14'008.13	16'600.00	-2'591.87	16'326.64	-2'318.51
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-523.25	0.00	-523.25	-995.77	472.52
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	181.84	230.00	-48.16	243.69	-61.85
30500.00	Cotisations patronales AVS	728.86	880.00	-151.14	818.65	-89.79
30500.01	Cotisations patronales AC	146.65	180.00	-33.35	169.59	-22.94
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'750.11	2'010.00	-259.89	2'011.13	-261.02
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	3'876.13	-3'876.13
30530.00	Cotisations patronales accidents	294.85	340.00	-45.15	283.83	11.02
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	285.43	350.00	-64.57	325.55	-40.12
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	72.11	100.00	-27.89	79.51	-7.40
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	10.00	-10.00		0.00
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	100.00	-100.00		0.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	30.00	-30.00		0.00
30990.01	Equipement du personnel	63.37	120.00	-56.63	75.57	-12.20
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**9'106.78**	**8'750.00**	**356.78**	**7'893.08**	**1'213.70**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100.00	-100.00		0.00
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	44.74	0.00	44.74		44.74
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.96	10.00	-9.04	2.71	-1.75
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	500.00	-500.00		0.00
31200.00	Chauffage	1'554.05	0.00	1'554.05		1'554.05
31200.01	Electricité	66.65	100.00	-33.35	80.45	-13.80

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.00	Prestations de tiers	405.15	150.00	255.15	73.50	331.65
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	19.94	30.00	-10.06	19.92	0.02
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	64.50	0.00	64.50		64.50
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	55.00	-55.00		0.00
31340.00	Assurances	359.99	260.00	99.99	184.32	175.67
31370.02	Taxes véhicules	133.34	300.00	-166.66	236.87	-103.53
31440.00	Entretien des immeubles	150.75	120.00	30.75	745.90	-595.15
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	165.00	-165.00	4.94	-4.94
31510.01	Entretien des horloges publiques	1'105.00	1'500.00	-395.00	1'105.00	0.00
31600.00	Loyers et fermages	960.00	960.00	0.00	960.00	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.66	0.00	0.66	0.42	0.24
31990.06	Dons	4'241.05	4'500.00	-258.95	4'479.05	-238.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'219.76**	**3'260.00**	**-40.24**	**3'175.82**	**43.94**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'643.44	1'690.00	-46.56	1'567.55	75.89
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'576.32	1'570.00	6.32	1'608.27	-31.95
39	**Imputations internes**	**1'986.89**	**3'200.00**	**-1'213.11**	**2'881.91**	**-895.02**
39000.00	Carburant véhicule interne	214.85	600.00	-385.15	484.24	-269.39
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	768.45	200.00	568.45	598.55	169.90
39100.15	Prestations internes	0.00	0.00	0.00	44.85	-44.85
39100.26	Frais véhicules et machines	1'003.59	2'400.00	-1'396.41	1'754.27	-750.68
42	**Taxes**	**-986.04**	**-500.00**	**-486.04**	**-928.03**	**-58.01**
42400.23	Location bancs de foire	-985.00	-500.00	-485.00	-926.00	-59.00
42600.01	Récupérations diverses PA	-1.04	0.00	-1.04	-2.03	0.99
48	**Revenus extraordinaires**	**-958.00**	**-960.00**	**2.00**	**-958.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-958.00	-960.00	2.00	-958.00	0.00
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-175.00**	**175.00**
49100.06	Facturation interne	0.00	0.00	0.00	-175.00	175.00
5007	**Travaux autres services, tiers**	**-20'032.87**	**-55'835.00**	**35'802.13**	**53'161.06**	**-73'193.93**
	Charges	**663'609.62**	**886'745.00**	**-223'135.38**	**882'820.05**	**-219'210.43**
	Revenus	**-683'642.49**	**-942'580.00**	**258'937.51**	**-829'658.99**	**146'016.50**
30	**Charges de personnel**	**477'138.20**	**657'550.00**	**-180'411.80**	**678'072.77**	**-200'934.57**
30100.00	Traitement du personnel	392'978.16	520'500.00	-127'521.84	469'877.31	-76'899.15
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-14'678.94	0.00	-14'678.94	-28'657.98	13'979.04
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'101.38	7'350.00	-2'248.62	7'013.40	-1'912.02
30500.00	Cotisations patronales AVS	20'447.19	27'640.00	-7'192.81	23'560.50	-3'113.31
30500.01	Cotisations patronales AC	4'113.97	5'730.00	-1'616.03	4'880.87	-766.90
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	49'096.83	63'110.00	-14'013.17	57'879.77	-8'782.94
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	121'517.72	-121'517.72
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'271.53	10'810.00	-2'538.47	8'168.54	102.99
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'007.41	10'930.00	-2'922.59	9'369.36	-1'361.95
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'022.92	3'070.00	-1'047.08	2'288.40	-265.48
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	450.00	-450.00		0.00
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	3'020.00	-3'020.00		0.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	940.00	-940.00		0.00
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	650.00	-650.00		0.00
30990.01	Equipement du personnel	1'777.75	3'350.00	-1'572.25	2'174.88	-397.13

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**52'613.40**	**72'465.00**	**-19'851.60**	**60'519.00**	**-7'905.60**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	13'518.75	7'500.00	6'018.75	11'379.15	2'139.60
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	74.57	570.00	-495.43		74.57
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	64.93	80.00	-15.07	107.37	-42.44
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	4'737.20	0.00	4'737.20		4'737.20
31051.00	Frais de réception	0.00	590.00	-590.00	692.50	-692.50
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'593.20	1'500.00	93.20	588.85	1'004.35
31200.00	Chauffage	4'621.10	5'500.00	-878.90	5'185.50	-564.40
31200.01	Electricité	470.10	550.00	-79.90	391.50	78.60
31200.02	Eau	1'056.40	0.00	1'056.40	1'254.80	-198.40
31300.00	Prestations de tiers	1'874.05	25'000.00	-23'125.95	7'217.35	-5'343.30
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	559.39	715.00	-155.61	573.16	-13.77
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	107.50	70.00	37.50	158.05	-50.55
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	90.00	-90.00		0.00
31340.00	Assurances	6'038.98	7'450.00	-1'411.02	5'827.99	210.99
31370.00	Impôts et taxes	247.30	100.00	147.30	172.30	75.00
31370.02	Taxes véhicules	9'034.09	11'000.00	-1'965.91	9'379.11	-345.02
31370.04	TVA	7'452.55	3'800.00	3'652.55	7'445.20	7.35
31440.00	Entretien des immeubles	493.55	200.00	293.55	1'243.30	-749.75
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0.00	0.00	625.13	-625.13
31580.00	Entretien de matériel incorporel	365.84	400.00	-34.16	365.84	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	285.40	7'300.00	-7'014.60	7'899.80	-7'614.40
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	18.50	50.00	-31.50	12.10	6.40
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**47'839.95**	**48'230.00**	**-390.05**	**47'211.70**	**628.25**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'494.79	24'070.00	-575.21	22'409.80	1'084.99
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	24'345.16	24'160.00	185.16	24'801.90	-456.74
39	**Imputations internes**	**86'018.07**	**108'500.00**	**-22'481.93**	**97'016.58**	**-10'998.51**
39000.00	Carburant véhicule interne	14'556.10	20'000.00	-5'443.90	19'173.99	-4'617.89
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	675.00	-675.00	3'109.70	-3'109.70
39100.05	Traitement des déchets	581.60	1'500.00	-918.40	823.20	-241.60
39100.15	Prestations internes	0.00	0.00	0.00	74.75	-74.75
39100.26	Frais véhicules et machines	67'993.21	83'300.00	-15'306.79	69'461.69	-1'468.48
39200.00	Loyers internes	2'887.16	3'025.00	-137.84	4'373.25	-1'486.09
42	**Taxes**	**-281'164.99**	**-289'250.00**	**8'085.01**	**-260'714.59**	**-20'450.40**
42400.00	Facturations	-67'998.00	-80'000.00	12'002.00	-73'692.60	5'694.60
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-107'696.95	-110'000.00	2'303.05	-86'513.25	-21'183.70
42400.23	Location bancs de foire	0.00	0.00	0.00	-25.00	25.00
42400.25	Facturation aux autres communes	-90'294.80	-90'400.00	105.20	-90'420.90	126.10
42500.03	Vente produits divers	-82.50	-850.00	767.50	-1'017.20	934.70
42500.07	Vente carburant Essence	0.00	0.00	0.00	-15.00	15.00
42600.01	Récupérations diverses PA	-15'092.74	-8'000.00	-7'092.74	-9'030.64	-6'062.10
48	**Revenus extraordinaires**	**-13'690.00**	**-13'690.00**	**0.00**	**-13'690.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'690.00	-13'690.00	0.00	-13'690.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-388'787.50**	**-639'640.00**	**250'852.50**	**-555'254.40**	**166'466.90**
49000.02	Vente interne fournitures	-62.60	-350.00	287.40	-278.55	215.95
49100.06	Facturation interne	-291'986.80	-475'000.00	183'013.20	-438'186.00	146'199.20
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-95'865.10	-163'450.00	67'584.90	-115'517.35	19'652.25
49200.00	Loyers internes PA	-840.00	-840.00	0.00	-840.00	0.00
49200.09	Location matériel, machines et véhicules	-33.00	0.00	-33.00	-432.50	399.50

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
5008	**Enlèvement des déchets - ménages**	**339'800.00**	**351'400.00**	**-11'600.00**	**369'800.00**	**-30'000.00**
	Charges	**1'700'609.08**	**1'789'535.00**	**-88'925.92**	**1'878'339.54**	**-177'730.46**
	Revenus	**-1'360'809.08**	**-1'438'135.00**	**77'325.92**	**-1'508'539.54**	**147'730.46**
30	**Charges de personnel**	**748'230.68**	**935'130.00**	**-186'899.32**	**989'442.37**	**-241'211.69**
30100.00	Traitement du personnel	595'069.00	718'050.00	-122'981.00	668'787.54	-73'718.54
30100.01	Traitement du personnel administratif	23'203.15	23'200.00	3.15	22'061.00	1'142.15
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-22'227.64	0.00	-22'227.64	-40'736.36	18'508.72
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'724.78	10'150.00	-2'425.22	9'969.32	-2'244.54
30500.00	Cotisations patronales AVS	32'230.66	39'400.00	-7'169.34	34'707.95	-2'477.29
30500.01	Cotisations patronales AC	6'485.20	8'100.00	-1'614.80	7'189.97	-704.77
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	77'549.71	90'300.00	-12'750.29	85'434.96	-7'885.25
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	170'116.92	-170'116.92
30530.00	Cotisations patronales accidents	12'570.25	15'020.00	-2'449.75	11'648.46	921.79
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'612.46	15'580.00	-2'967.54	13'799.96	-1'187.50
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	125.49	4'400.00	-4'274.51	3'371.14	-3'245.65
30591.00	Fonds de formation FFPP	20.00	730.00	-710.00		20.00
30591.01	Fonds de formation LFFD	134.30	4'300.00	-4'165.70		134.30
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	41.35	1'400.00	-1'358.65		41.35
30990.01	Equipement du personnel	2'691.97	4'500.00	-1'808.03	3'091.51	-399.54
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**284'690.79**	**231'875.00**	**52'815.79**	**224'875.39**	**59'815.40**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	492.40	2'500.00	-2'007.60	3'233.90	-2'741.50
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	74.57	75.00	-0.43	56.84	17.73
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	178.47	160.00	18.47	268.25	-89.78
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	30.00	-30.00	30.00	-30.00
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'328.00	3'500.00	828.00		4'328.00
31200.00	Chauffage	2'590.05	2'600.00	-9.95	2'793.50	-203.45
31300.00	Prestations de tiers	3'008.80	750.00	2'258.80	130.00	2'878.80
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	847.07	1'000.00	-152.93	814.73	32.34
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	28'244.45	15'000.00	13'244.45	25'833.20	2'411.25
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	107.50	70.00	37.50	158.15	-50.65
31300.15	Tri et récupération des déchets	82'377.60	50'000.00	32'377.60	40'458.05	41'919.55
31300.17	Participation au compostage	69'779.60	65'000.00	4'779.60	64'976.05	4'803.55
31320.03	Honoraires prestations Energo	0.00	90.00	-90.00		0.00
31320.07	Honoraires recouvrements	3'289.10	4'250.00	-960.90	4'159.90	-870.80
31340.00	Assurances	15'207.77	15'500.00	-292.23	14'233.37	974.40
31370.00	Impôts et taxes	610.00	650.00	-40.00	647.70	-37.70
31370.02	Taxes véhicules	24'832.76	22'800.00	2'032.76	23'431.43	1'401.33
31370.04	TVA	25'567.20	27'300.00	-1'732.80	25'703.75	-136.55
31440.00	Entretien des immeubles	251.55	200.00	51.55	1'243.30	-991.75
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0.00	0.00	360.31	-360.31
31600.00	Loyers et fermages	296.00	300.00	-4.00	296.00	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	28.00	100.00	-72.00	17.21	10.79
31810.00	Pertes sur débiteurs	22'579.90	20'000.00	2'579.90	16'029.75	6'550.15
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**194'199.19**	**195'430.00**	**-1'230.81**	**193'523.11**	**676.08**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41'974.27	42'670.00	-695.73	40'658.48	1'315.79
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	152'224.92	152'760.00	-535.08	152'864.63	-639.71
36	**Charges de transfert**	**185'890.00**	**152'000.00**	**33'890.00**	**193'880.00**	**-7'990.00**
36120.04	Participation déchetterie	185'890.00	152'000.00	33'890.00	193'880.00	-7'990.00
39	**Imputations internes**	**287'598.42**	**275'100.00**	**12'498.42**	**276'618.67**	**10'979.75**
39000.00	Carburant véhicule interne	40'011.57	41'000.00	-988.43	47'901.59	-7'890.02
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1'256.60	1'500.00	-243.40	767.90	488.70
39100.15	Prestations internes	0.00	0.00	0.00	74.70	-74.70
39100.21	Part entreprises ventes déchets	4'000.00	4'300.00	-300.00	4'500.00	-500.00
39100.26	Frais véhicules et machines	186'898.60	171'000.00	15'898.60	173'533.23	13'365.37

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39300.01	Frais administratifs	44'000.00	46'900.00	-2'900.00	40'181.00	3'819.00
39400.00	Intérêts	11'431.65	10'400.00	1'031.65	9'660.25	1'771.40
42	**Taxes**	**-982'593.95**	**-998'800.00**	**16'206.05**	**-987'405.85**	**4'811.90**
42400.00	Facturations	-1'116.90	-3'150.00	2'033.10	-5'015.10	3'898.20
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-100.00	100.00		0.00
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.9%)	-717'160.65	-738'000.00	20'839.35	-729'074.10	11'913.45
42500.04	Vente de déchets	-35'193.10	-44'000.00	8'806.90	-39'166.80	3'973.70
42600.00	Rétrocession VADEC	-218'088.50	-198'550.00	-19'538.50	-193'650.90	-24'437.60
42600.01	Récupérations diverses PA	-226.80	-10'000.00	9'773.20	-993.95	767.15
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-11'033.00	0.00	-11'033.00	-11'162.50	129.50
42700.00	Part sur amendes	-675.00	-2'000.00	1'325.00	-2'062.50	1'387.50
42700.01	Amendes sur élimination sacs non-conformes	900.00	-3'000.00	3'900.00	-6'280.00	7'180.00
44	**Revenus financiers**	**-461.00**	**-200.00**	**-261.00**	**-500.30**	**39.30**
44010.00	Intérêts de retard et divers	-461.00	-200.00	-261.00	-500.30	39.30
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-84'152.13**	**-117'725.00**	**33'572.87**	**-186'731.39**	**102'579.26**
45100.02	Prélèvement réserve déchêts	-84'152.13	-117'725.00	33'572.87	-186'731.39	102'579.26
48	**Revenus extraordinaires**	**-16'602.00**	**-16'710.00**	**108.00**	**-16'602.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16'602.00	-16'710.00	108.00	-16'602.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-277'000.00**	**-304'700.00**	**27'700.00**	**-317'300.00**	**40'300.00**
49100.10	Traitement du personnel entreprises	-152'900.00	-191'800.00	38'900.00	-196'000.00	43'100.00
49100.12	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	-600.00	0.00	-600.00	-400.00	-200.00
49100.13	Frais de véhicules et machines	-104'300.00	-94'700.00	-9'600.00	-106'800.00	2'500.00
49100.14	Frais de locaux	-400.00	-12'900.00	12'500.00	-500.00	100.00
49100.15	Assurances	-1'700.00	-400.00	-1'300.00	-1'600.00	-100.00
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-17'100.00	-4'900.00	-12'200.00	-12'000.00	-5'100.00
5009	**Enlèvement des déchets - entreprises**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**489'279.26**	**565'690.00**	**-76'410.74**	**555'180.43**	**-65'901.17**
	Revenus	**-489'279.26**	**-565'690.00**	**76'410.74**	**-555'180.43**	**65'901.17**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**170'197.50**	**223'450.00**	**-53'252.50**	**198'090.75**	**-27'893.25**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	211.35	700.00	-488.65		211.35
31020.01	Publications et insertions	0.00	100.00	-100.00		0.00
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	500.00	-500.00		0.00
31300.00	Prestations de tiers	0.00	3'000.00	-3'000.00	103.40	-103.40
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	1'616.50	2'500.00	-883.50	1'888.20	-271.70
31300.16	Participation à Vadec	153'066.80	197'000.00	-43'933.20	181'229.70	-28'162.90
31370.00	Impôts et taxes	300.00	0.00	300.00	300.00	0.00
31370.04	TVA	11'863.50	12'500.00	-636.50	12'499.65	-636.15
31810.00	Pertes sur débiteurs	1'329.95	5'500.00	-4'170.05	454.35	875.60
31920.01	Redevance logiciel	1'809.40	1'650.00	159.40	1'615.45	193.95
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**22'589.37**	**22'740.00**	**-150.63**	**22'510.73**	**78.64**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'882.47	4'970.00	-87.53	4'729.42	153.05
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'706.90	17'770.00	-63.10	17'781.31	-74.41
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**2'124.39**	**0.00**	**2'124.39**		**2'124.39**
35100.01	Attribution réserve déchêts	2'124.39	0.00	2'124.39		2'124.39
39	**Imputations internes**	**294'368.00**	**319'500.00**	**-25'132.00**	**334'578.95**	**-40'210.95**
39100.23	Traitement du personnel entreprises	152'900.00	191'800.00	-38'900.00	196'000.00	-43'100.00
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	600.00	0.00	600.00	400.00	200.00
39100.26	Frais véhicules et machines	104'300.00	94'700.00	9'600.00	106'800.00	-2'500.00
39100.27	Frais de locaux	400.00	12'900.00	-12'500.00	500.00	-100.00
39100.28	Assurances	1'700.00	400.00	1'300.00	1'600.00	100.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	17'100.00	4'900.00	12'200.00	12'000.00	5'100.00
39300.01	Frais administratifs	15'900.00	13'600.00	2'300.00	16'119.00	-219.00
39400.00	Intérêts	1'468.00	1'200.00	268.00	1'159.95	308.05
42	**Taxes**	**-431'939.38**	**-453'150.00**	**21'210.62**	**-447'527.93**	**15'588.55**
42400.00	Facturations	0.00	-100.00	100.00		0.00
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.9%)	-137'832.65	-90'000.00	-47'832.65	-103'822.25	-34'010.40
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.9%)	-271'019.15	-350'000.00	78'980.85	-329'586.83	58'567.68
4240029	Traitement déchets entr. spéc. (au poids TVA 2.9%)	-6'725.93	0.00	-6'725.93		-6'725.93
42600.00	Rétrocession VADEC	-15'172.60	-12'550.00	-2'622.60	-13'462.35	-1'710.25
42600.01	Récupérations diverses PA	-62.80	-500.00	437.20	-51.15	-11.65
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-1'126.25	0.00	-1'126.25	-605.35	-520.90
44	**Revenus financiers**	**-24.38**	**-20.00**	**-4.38**	**-5.50**	**-18.88**
44010.00	Intérêts de retard et divers	-24.38	-20.00	-4.38	-5.50	-18.88
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0.00**	**-34'434.00**	**34'434.00**	**-39'727.56**	**39'727.56**
45100.02	Prélèvement réserve déchêts	0.00	-34'434.00	34'434.00	-39'727.56	39'727.56
48	**Revenus extraordinaires**	**-1'931.00**	**-1'830.00**	**-101.00**	**-1'931.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'931.00	-1'830.00	-101.00	-1'931.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-55'384.50**	**-76'256.00**	**20'871.50**	**-65'988.44**	**10'603.94**
49100.05	Traitement déchets internes	-44'481.60	-64'550.00	20'068.40	-55'242.80	10'761.20
49100.08	Taxe de base interne	-6'902.90	-7'406.00	503.10	-6'245.64	-657.26
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-4'000.00	-4'300.00	300.00	-4'500.00	500.00
	LOISIRS ET ANIMATIONS	**109'043.30**	**371'700.00**	**-262'656.70**	**334'299.65**	**-225'256.35**
	Charges	**109'043.30**	**371'700.00**	**-262'656.70**	**334'299.65**	**-225'256.35**
	Revenus	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5101	**Prestations des services communaux**	**109'043.30**	**371'700.00**	**-262'656.70**	**334'299.65**	**-225'256.35**
	Charges	**109'043.30**	**371'700.00**	**-262'656.70**	**334'299.65**	**-225'256.35**
	Revenus	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**1'300.00**	**0.00**	**1'300.00**	**3'634.25**	**-2'334.25**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'300.00	0.00	1'300.00	3'634.25	-2'334.25
39	**Imputations internes**	**107'743.30**	**371'700.00**	**-263'956.70**	**330'665.40**	**-222'922.10**
39100.08	Manifestations sportives	9'405.75	35'000.00	-25'594.25	29'262.20	-19'856.45
39100.09	Manifestations culturelles	30'929.90	82'000.00	-51'070.10	73'652.50	-42'722.60
39100.10	Manifestations locales	6'765.90	150'000.00	-143'234.10	144'539.10	-137'773.20
39100.11	Abords bâtiments publics	0.00	2'000.00	-2'000.00		0.00
39100.12	Abords bâtiments scolaires	38'606.00	50'000.00	-11'394.00	41'820.35	-3'214.35
39100.13	Zones de délassement	215.00	7'700.00	-7'485.00	1'315.00	-1'100.00
39100.14	Autres secteurs	21'540.75	17'000.00	4'540.75	13'306.25	8'234.50
39100.31	Prestations internes Police	280.00	28'000.00	-27'720.00	26'620.00	-26'340.00
39200.03	Location de salles	0.00	0.00	0.00	150.00	-150.00

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	STATION EPURATION	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**2'641'472.40**	**2'894'000.00**	**-252'527.60**	**2'953'584.50**	**-312'112.10**
	Revenus	**-2'641'472.40**	**-2'894'000.00**	**252'527.60**	**-2'953'584.50**	**312'112.10**
5200	**Exploitations de la Step**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**2'641'472.40**	**2'894'000.00**	**-252'527.60**	**2'953'584.50**	**-312'112.10**
	Revenus	**-2'641'472.40**	**-2'894'000.00**	**252'527.60**	**-2'953'584.50**	**312'112.10**
30	**Charges de personnel**	**508'091.57**	**566'330.00**	**-58'238.43**	**575'784.84**	**-67'693.27**
30100.00	Traitement du personnel	396'011.30	417'300.00	-21'288.70	377'948.15	18'063.15
30100.01	Traitement du personnel administratif	32'909.95	30'500.00	2'409.95	30'159.10	2'750.85
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-40'923.35	0.00	-40'923.35	-20'979.25	-19'944.10
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'950.00	5'100.00	-150.00	5'694.00	-744.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'992.55	23'800.00	-807.45	20'789.10	2'203.45
30500.01	Cotisations patronales AC	4'628.05	4'900.00	-271.95	4'307.85	320.20
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	51'713.20	48'500.00	3'213.20	49'764.60	1'948.60
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	79'342.98	-79'342.98
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'322.60	8'800.00	-477.40	6'640.10	1'682.50
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'835.50	9'400.00	-564.50	8'222.60	612.90
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'274.75	2'700.00	-425.25	2'019.22	255.53
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530.00	6'530.00	0.00	6'530.00	0.00
30591.00	Fonds de formation FFPP	365.85	400.00	-34.15		365.85
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'440.20	2'600.00	-159.80		2'440.20
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	756.90	800.00	-43.10		756.90
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'214.99	1'500.00	2'714.99	880.00	3'334.99
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	500.00	-500.00		0.00
30990.01	Equipement du personnel	2'069.08	3'000.00	-930.92	4'466.39	-2'397.31
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**738'941.69**	**888'857.00**	**-149'915.31**	**874'877.53**	**-135'935.84**
31000.00	Fournitures de bureau	1'464.79	500.00	964.79	543.26	921.53
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0.00	0.00	141.36	-141.36
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	28'714.77	40'000.00	-11'285.23	31'689.84	-2'975.07
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'041.44	4'000.00	41.44	7'757.52	-3'716.08
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	200.00	-200.00		0.00
31010.05	Matériel téléphonie	371.40	800.00	-428.60		371.40
31010.12	Matériel chimique	51'139.95	69'180.00	-18'040.05	52'435.96	-1'296.01
31010.13	Matériel de sécurité	12.00	0.00	12.00		12.00
31020.01	Publications et insertions	0.00	0.00	0.00	178.27	-178.27
31020.03	Photocopies	94.80	50.00	44.80	56.83	37.97
31050.00	Repas et subsistance	65.00	0.00	65.00	49.50	15.50
31051.00	Frais de réception	564.25	2'500.00	-1'935.75	1'042.63	-478.38
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'229.00	1'500.00	-271.00	1'754.16	-525.16
31110.00	Mobilier, machines et outils	40'128.23	79'000.00	-38'871.77	85'991.95	-45'863.72
31130.00	Matériel informatique	2'144.66	3'700.00	-1'555.34	5'022.01	-2'877.35
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	9'587.11	2'860.00	6'727.11	3'148.98	6'438.13
31200.00	Chauffage	3'631.30	4'000.00	-368.70	4'351.40	-720.10
31200.01	Electricité	97'571.02	110'000.00	-12'428.98	110'116.10	-12'545.08
31200.02	Eau	32'063.35	22'400.00	9'663.35	33'435.04	-1'371.69
31300.00	Prestations de tiers	67'251.53	63'900.00	3'351.53	65'293.12	1'958.41
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'140.00	1'152.00	-12.00	1'152.00	-12.00
31300.02	Téléphones	1'093.12	1'500.00	-406.88	1'325.94	-232.82
31300.03	Port	9.70	50.00	-40.30	38.40	-28.70
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	833.65	0.00	833.65	64.85	768.80
31300.19	Evacuation des boues	115'750.75	120'000.00	-4'249.25	111'835.99	3'914.76
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	46.98	2'800.00	-2'753.02	1'625.03	-1'578.05
31300.21	Elimination des déchets	2'837.10	3'000.00	-162.90	4'425.44	-1'588.34
31300.33	Frais de manifestations	0.00	1'500.00	-1'500.00		0.00
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	12'078.50	100'000.00	-87'921.50	7'329.99	4'748.51
31340.00	Assurances	14'653.48	14'600.00	53.48	14'507.59	145.89
31370.00	Impôts et taxes	1'746.64	200.00	1'546.64	1'313.90	432.74

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31370.02	Taxes véhicules	1'025.15	1'040.00	-14.85	889.15	136.00
31370.06	Taxe fédérale sur les eaux usées	86'076.00	90'000.00	-3'924.00	87'075.00	-999.00
31440.00	Entretien des immeubles	21'044.82	23'200.00	-2'155.18	39'392.99	-18'348.17
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	58'432.64	87'600.00	-29'167.36	127'110.37	-68'677.73
31580.00	Entretien de matériel incorporel	33'003.45	34'500.00	-1'496.55	29'261.61	3'741.84
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	192.00	210.00	-18.00	195.70	-3.70
31690.00	Location fibres optiques	1'050.00	1'200.00	-150.00	1'050.00	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	125.75	500.00	-374.25	180.95	-55.20
31900.02	TVA non-récupérable	47'441.40	0.00	47'441.40	42'792.50	4'648.90
31920.00	Redevances	210.96	1'140.00	-929.04	227.20	-16.24
31990.04	Cotisations	75.00	75.00	0.00	75.00	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**730'466.08**	**713'350.00**	**17'116.08**	**720'890.00**	**9'576.08**
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	621'390.00	607'010.00	14'380.00	616'420.00	4'970.00
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'200.00	1'670.00	-470.00	1'670.00	-470.00
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	42'310.00	39'410.00	2'900.00	39'410.00	2'900.00
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	65'566.08	65'260.00	306.08	63'390.00	2'176.08
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**242'353.09**	**303'303.00**	**-60'949.91**	**361'693.80**	**-119'340.71**
35100.00	Attribution réserve taxe d'épuration	242'353.09	303'303.00	-60'949.91	361'693.80	-119'340.71
39	**Imputations internes**	**421'619.97**	**422'160.00**	**-540.03**	**420'338.33**	**1'281.64**
39000.00	Carburant véhicule interne	733.00	1'700.00	-967.00	1'198.00	-465.00
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0.00	0.00	530.00	-530.00
39100.02	Informatique	2'000.00	2'000.00	0.00	3'000.00	-1'000.00
39100.05	Traitement des déchets	9'876.40	12'000.00	-2'123.60	11'466.40	-1'590.00
39100.07	Charges canaux-égouts	220'766.25	183'660.00	37'106.25	185'920.93	34'845.32
39100.15	Prestations internes	24'843.90	24'000.00	843.90	20'385.95	4'457.95
39100.26	Frais véhicules et machines	4'151.15	4'000.00	151.15	2'382.00	1'769.15
39300.01	Frais administratifs	16'800.00	15'500.00	1'300.00	17'400.00	-600.00
39400.02	Intérêts emprunt épuration des eaux	142'449.27	179'300.00	-36'850.73	178'055.05	-35'605.78
42	**Taxes**	**-2'641'472.40**	**-2'894'000.00**	**252'527.60**	**-2'953'584.50**	**312'112.10**
42400.14	Taxe épuration eau	-2'622'277.37	-2'869'000.00	246'722.63	-2'913'664.88	291'387.51
42600.01	Récupérations diverses PA	-100.00	0.00	-100.00	-2'747.00	2'647.00
42600.10	Prise en charge boues	-19'095.03	-25'000.00	5'904.97	-37'172.62	18'077.59
	URBANISME ET ENVIRONNEMENT	**3'150'854.84**	**3'495'320.00**	**-344'465.16**	**3'073'852.64**	**77'002.20**
	Charges	**3'365'184.62**	**3'617'640.00**	**-252'455.38**	**3'470'267.71**	**-105'083.09**
	Revenus	**-214'329.78**	**-122'320.00**	**-92'009.78**	**-396'415.07**	**182'085.29**
5300	**Urbanisme et environnement**	**1'311'295.79**	**1'677'240.00**	**-365'944.21**	**1'399'745.12**	**-88'449.33**
	Charges	**1'517'219.12**	**1'789'510.00**	**-272'290.88**	**1'788'299.94**	**-271'080.82**
	Revenus	**-205'923.33**	**-112'270.00**	**-93'653.33**	**-388'554.82**	**182'631.49**
30	**Charges de personnel**	**922'505.41**	**883'300.00**	**39'205.41**	**986'827.15**	**-64'321.74**
30100.01	Traitement du personnel administratif	145'148.60	133'200.00	11'948.60	131'622.05	13'526.55
30100.09	Traitement du personnel technique	643'809.65	555'200.00	88'609.65	556'086.95	87'722.70
30100.11	Traitement agent nature	11'330.70	13'400.00	-2'069.30	11'199.25	131.45
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-75'967.00	0.00	-75'967.00	-64'250.30	-11'716.70
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'260.00	2'000.00	5'260.00	2'895.00	4'365.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	40'103.20	36'600.00	3'503.20	37'108.25	2'994.95
30500.01	Cotisations patronales AC	8'007.50	7'600.00	407.50	7'628.80	378.70
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	92'352.25	94'600.00	-2'247.75	94'946.85	-2'594.60
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	182'059.23	-182'059.23
30530.00	Cotisations patronales accidents	10'970.65	11'800.00	-829.35	9'082.55	1'888.10
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'419.15	14'500.00	919.15	14'677.15	742.00
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'034.42	4'100.00	-65.58	3'671.47	362.95

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30591.00	Fonds de formation FFPP	628.80	600.00	28.80	9.75	619.05
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'192.20	4'000.00	192.20	20.15	4'172.05
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'300.95	1'200.00	100.95		1'300.95
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	13'867.49	4'000.00	9'867.49	70.00	13'797.49
30990.01	Equipement du personnel	46.85	500.00	-453.15		46.85
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**182'956.48**	**420'200.00**	**-237'243.52**	**378'313.29**	**-195'356.81**
31000.00	Fournitures de bureau	2'012.00	1'000.00	1'012.00	964.20	1'047.80
31000.01	Fournitures informatiques	86.85	500.00	-413.15	104.65	-17.80
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	1'000.00	-1'000.00	512.24	-512.24
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	200.00	-200.00	125.00	-125.00
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	0.00	0.00	25.00	-25.00
31010.05	Matériel téléphonie	349.00	0.00	349.00		349.00
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	100.00	-100.00		0.00
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	3'000.00	-3'000.00		0.00
31010.08	Plaques de rues et numéros d'immeubles	0.00	2'000.00	-2'000.00	1'225.15	-1'225.15
31020.01	Publications et insertions	1'614.00	7'500.00	-5'886.00	3'599.00	-1'985.00
31020.03	Photocopies	1'152.45	2'500.00	-1'347.55	927.15	225.30
31030.00	Journaux, revues et abonnements	957.00	1'125.00	-168.00	828.75	128.25
31051.00	Frais de réception	937.90	3'000.00	-2'062.10	3'126.35	-2'188.45
31100.00	Meubles et appareils de bureau	438.45	2'500.00	-2'061.55		438.45
31110.00	Mobilier, machines et outils	10'263.80	3'000.00	7'263.80	500.00	9'763.80
31130.00	Matériel informatique	0.00	12'000.00	-12'000.00		0.00
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	370.65	0.00	370.65		370.65
31200.05	Eau fontaines décoratives	1'398.25	150'000.00	-148'601.75	178'373.65	-176'975.40
31300.00	Prestations de tiers	937.45	8'000.00	-7'062.55	6'032.80	-5'095.35
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	600.00	-312.00	288.00	0.00
31300.02	Téléphones	735.34	1'450.00	-714.66	832.31	-96.97
31300.03	Port	0.00	0.00	0.00	18.90	-18.90
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	0.00	10'000.00	-10'000.00		0.00
31300.13	Plateforme urbaine Ecoparc	9'425.00	10'000.00	-575.00	9'425.10	-0.10
31300.22	Frais de bornage	0.00	10'000.00	-10'000.00	6'632.15	-6'632.15
31300.26	Label "Cité de l'Energie"	18'632.10	10'000.00	8'632.10		18'632.10
31300.28	Valorisation UNESCO	23'479.75	14'000.00	9'479.75	43'915.95	-20'436.20
31300.29	Journée Mobilité	0.00	2'000.00	-2'000.00		0.00
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	37'373.45	20'000.00	17'373.45	1'830.90	35'542.55
31320.00	Honoraires	18'119.55	72'000.00	-53'880.45	50'685.80	-32'566.25
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	140.00	-140.00		0.00
31340.00	Assurances	383.84	500.00	-116.16	383.84	0.00
31370.00	Impôts et taxes	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
31370.02	Taxes véhicules	838.80	650.00	188.80	689.80	149.00
31370.05	Emoluments permis de construire	4'526.30	5'000.00	-473.70	2'948.00	1'578.30
31490.00	Entretien fontaines décoratives	29'692.75	35'000.00	-5'307.25	32'250.95	-2'558.20
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000.00	-1'000.00	1'707.05	-1'707.05
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'000.00	-1'000.00	1'494.60	-1'494.60
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7'914.65	8'250.00	-335.35	10'101.80	-2'187.15
31590.01	Entretien plaques de rues	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
31600.00	Loyers et fermages	720.00	600.00	120.00	720.00	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'020.00	910.00	110.00	1'020.00	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	102.40	2'000.00	-1'897.60	481.20	-378.80
31920.01	Redevance logiciel	4'893.00	5'000.00	-107.00	4'950.20	-57.20
31990.04	Cotisations	4'273.75	10'475.00	-6'201.25	10'542.80	-6'269.05
31990.06	Dons	20.00	200.00	-180.00	1'050.00	-1'030.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**352'522.70**	**380'930.00**	**-28'407.30**	**365'809.00**	**-13'286.30**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	21'060.00	21'060.00	0.00	21'060.00	0.00
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'890.00	3'890.00	0.00	3'890.00	0.00
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'941.15	6'950.00	-8.85	14'090.00	-7'148.85
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	320'631.55	349'030.00	-28'398.45	326'769.00	-6'137.45

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36	**Charges de transfert**	**45'176.33**	**78'500.00**	**-33'323.67**	**48'896.55**	**-3'720.22**
36110.11	Contributions qualité du paysage	5'918.45	7'500.00	-1'581.55	5'703.45	215.00
36310.00	Participation RUN	39'257.88	46'000.00	-6'742.12	40'153.10	-895.22
36310.02	Projet d'agglomération 3ème génération	0.00	20'000.00	-20'000.00		0.00
36370.14	Dédommagements divers à des privés	0.00	5'000.00	-5'000.00	3'040.00	-3'040.00
39	**Imputations internes**	**14'058.20**	**26'580.00**	**-12'521.80**	**8'453.95**	**5'604.25**
39000.00	Carburant véhicule interne	318.65	2'000.00	-1'681.35	409.00	-90.35
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	100.00	-100.00	2'912.30	-2'912.30
39100.15	Prestations internes	12'631.95	19'000.00	-6'368.05	3'701.05	8'930.90
39100.26	Frais véhicules et machines	627.60	5'000.00	-4'372.40	951.60	-324.00
39200.00	Loyers internes	480.00	480.00	0.00	480.00	0.00
42	**Taxes**	**-136'303.33**	**-70'400.00**	**-65'903.33**	**-297'955.32**	**161'651.99**
42100.03	Sanctions de plans	-31'832.28	-35'000.00	3'167.72	-95'659.57	63'827.29
42400.00	Facturations	-9'340.80	-15'000.00	5'659.20	-13'883.25	4'542.45
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-300.00	300.00		0.00
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-2'902.00	-5'000.00	2'098.00	-2'060.00	-842.00
42600.01	Récupérations diverses PA	-56'057.75	-100.00	-55'957.75		-56'057.75
42600.24	Taxes d'équipement	-36'170.50	-15'000.00	-21'170.50	-186'352.50	150'182.00
43	**Revenus divers**	**-55'000.00**	**-40'000.00**	**-15'000.00**	**-74'000.00**	**19'000.00**
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-55'000.00	-40'000.00	-15'000.00	-74'000.00	19'000.00
44	**Revenus financiers**	**-1'620.00**	**-1'370.00**	**-250.00**	**-440.00**	**-1'180.00**
44720.00	Facturation locations	-1'620.00	-1'370.00	-250.00	-440.00	-1'180.00
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-10'000.00**	**0.00**	**-10'000.00**		**-10'000.00**
45110.01	Prélèvement réserve BO	-10'000.00	0.00	-10'000.00		-10'000.00
46	**Revenus de transfert**	**-2'950.00**	**0.00**	**-2'950.00**		**-2'950.00**
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-2'950.00	0.00	-2'950.00		-2'950.00
48	**Revenus extraordinaires**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-16'155.00**	**16'155.00**
48930.00	Prélèvements sur les préfinancements du capital propre	0.00	0.00	0.00	-16'155.00	16'155.00
49	**Imputations internes**	**-50.00**	**-500.00**	**450.00**	**-4.50**	**-45.50**
49000.01	Vente interne carburant Essence	0.00	0.00	0.00	-4.50	4.50
49100.06	Facturation interne	-50.00	-500.00	450.00		-50.00
5301	**Transports et mobilité**	**1'839'559.05**	**1'818'080.00**	**21'479.05**	**1'674'107.52**	**165'451.53**
	Charges	**1'847'965.50**	**1'828'130.00**	**19'835.50**	**1'681'967.77**	**165'997.73**
	Revenus	**-8'406.45**	**-10'050.00**	**1'643.55**	**-7'860.25**	**-546.20**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**91'557.03**	**119'950.00**	**-28'392.97**	**93'890.77**	**-2'333.74**
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	500.00	-500.00		0.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
31020.02	Promotion - Publicité	2'624.20	3'000.00	-375.80	2'380.40	243.80
31051.00	Frais de réception	319.50	200.00	119.50		319.50
31110.00	Mobilier, machines et outils	10'312.45	7'500.00	2'812.45	9'326.44	986.01
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0.00	0.00	2'303.59	-2'303.59
31200.01	Electricité	3'778.70	8'000.00	-4'221.30	4'371.30	-592.60
31300.00	Prestations de tiers	16'136.60	23'000.00	-6'863.40	15'664.75	471.85
31300.02	Téléphones	457.20	1'000.00	-542.80	544.75	-87.55
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	8'745.55	13'000.00	-4'254.45	7'665.50	1'080.05
31300.23	Plan de mobilité	0.00	2'000.00	-2'000.00		0.00
31320.00	Honoraires	450.00	2'000.00	-1'550.00		450.00
31340.00	Assurances	3'900.67	4'500.00	-599.33	4'014.23	-113.56
31370.00	Impôts et taxes	775.10	700.00	75.10	1'076.35	-301.25

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	27'268.06	30'000.00	-2'731.94	32'203.25	-4'935.19
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9'569.80	11'500.00	-1'930.20	9'548.00	21.80
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	1'500.00	-1'500.00		0.00
31900.01	Frais divers	0.00	200.00	-200.00		0.00
31920.01	Redevance logiciel	6'260.20	8'000.00	-1'739.80	4'127.21	2'132.99
31990.01	Frais divers	334.00	1'500.00	-1'166.00		334.00
31990.04	Cotisations	625.00	850.00	-225.00	665.00	-40.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**55'361.12**	**55'380.00**	**-18.88**	**62'458.80**	**-7'097.68**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'420.00	32'420.00	0.00	32'420.00	0.00
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	21'290.82	21'300.00	-9.18	27'080.00	-5'789.18
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	1'650.30	1'660.00	-9.70	2'958.80	-1'308.50
36	**Charges de transfert**	**1'699'072.35**	**1'642'800.00**	**56'272.35**	**1'524'382.70**	**174'689.65**
36110.03	Transports publics neuchâtelois - pot commun	1'556'872.20	1'465'800.00	91'072.20	1'415'922.75	140'949.45
36110.13	Transports publics neuchâtelois	60'390.15	80'000.00	-19'609.85	13'589.95	46'800.20
36350.02	ARESA	64'050.00	70'000.00	-5'950.00	64'050.00	0.00
36360.03	Subventions sociétés diverses	0.00	2'000.00	-2'000.00		0.00
36370.05	Prestations Onde Verte	17'760.00	25'000.00	-7'240.00	23'920.00	-6'160.00
36370.09	Scooters et vélos électriques	0.00	0.00	0.00	6'900.00	-6'900.00
39	**Imputations internes**	**1'975.00**	**10'000.00**	**-8'025.00**	**1'235.50**	**739.50**
39100.15	Prestations internes	1'975.00	10'000.00	-8'025.00	1'235.50	739.50
42	**Taxes**	**-906.20**	**-3'050.00**	**2'143.80**		**-906.20**
42500.08	Vente abonnements	0.00	-2'000.00	2'000.00		0.00
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-50.00	50.00		0.00
42600.22	Rétrocession ventes abonnements	-906.20	-1'000.00	93.80		-906.20
43	**Revenus divers**	**-5'500.25**	**-7'000.00**	**1'499.75**	**-5'860.25**	**360.00**
43090.04	Sponsoring	-5'500.25	-7'000.00	1'499.75	-5'860.25	360.00
46	**Revenus de transfert**	**-2'000.00**	**0.00**	**-2'000.00**	**-2'000.00**	**0.00**
46300.00	Subventions fédérales	-2'000.00	0.00	-2'000.00	-2'000.00	0.00
	ADMINISTRATION IMMEUBLES	**98'302.89**	**109'890.00**	**-11'587.11**	**76'134.14**	**22'168.75**
	Charges	**300'249.76**	**302'390.00**	**-2'140.24**	**292'932.74**	**7'317.02**
	Revenus	**-201'946.87**	**-192'500.00**	**-9'446.87**	**-216'798.60**	**14'851.73**
5500	**Gérance des immeubles**	**98'302.89**	**109'890.00**	**-11'587.11**	**76'134.14**	**22'168.75**
	Charges	**300'249.76**	**302'390.00**	**-2'140.24**	**292'932.74**	**7'317.02**
	Revenus	**-201'946.87**	**-192'500.00**	**-9'446.87**	**-216'798.60**	**14'851.73**
30	**Charges de personnel**	**282'140.37**	**282'000.00**	**140.37**	**276'091.50**	**6'048.87**
30100.01	Traitement du personnel administratif	225'439.50	225'500.00	-60.50	222'823.25	2'616.25
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'980.00	2'000.00	-20.00	1'980.00	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'319.55	12'000.00	319.55	11'830.15	489.40
30500.01	Cotisations patronales AC	2'479.75	2'500.00	-20.25	2'451.15	28.60
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	31'243.20	31'300.00	-56.80	30'817.80	425.40
30530.00	Cotisations patronales accidents	435.40	400.00	35.40	360.75	74.65
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'734.50	4'700.00	34.50	4'679.35	55.15
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'218.82	1'300.00	-81.18	1'149.05	69.77
30591.00	Fonds de formation FFPP	196.30	200.00	-3.70		196.30
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'307.20	1'300.00	7.20		1'307.20
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	406.15	400.00	6.15		406.15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	380.00	400.00	-20.00		380.00

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**18'009.79**	**19'790.00**	**-1'780.21**	**16'585.99**	**1'423.80**
31000.00	Fournitures de bureau	1'665.15	1'000.00	665.15	1'161.50	503.65
31000.01	Fournitures informatiques	175.00	500.00	-325.00		175.00
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	14.90	50.00	-35.10	28.80	-13.90
31020.01	Publications et insertions	241.30	500.00	-258.70	272.30	-31.00
31020.03	Photocopies	1'011.55	1'200.00	-188.45	897.50	114.05
31030.00	Journaux, revues et abonnements	409.00	600.00	-191.00	240.00	169.00
31100.00	Meubles et appareils de bureau	909.60	500.00	409.60		909.60
31110.00	Mobilier, machines et outils	150.50	0.00	150.50		150.50
31130.00	Matériel informatique	0.00	200.00	-200.00	133.90	-133.90
31300.02	Téléphones	310.16	440.00	-129.84	396.01	-85.85
31320.00	Honoraires	2'261.70	2'000.00	261.70	2'854.05	-592.35
31340.00	Assurances	275.88	400.00	-124.12	275.88	0.00
31370.01	Taxes CCP	4'380.65	5'000.00	-619.35	4'094.15	286.50
31370.02	Taxes véhicules	117.50	150.00	-32.50	145.00	-27.50
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500.00	-500.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	500.00	-500.00		0.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	5'236.90	5'300.00	-63.10	5'236.90	0.00
31600.00	Loyers et fermages	600.00	600.00	0.00	600.00	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	250.00	250.00	0.00	250.00	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100.00	-100.00		0.00
39	**Imputations internes**	**99.60**	**600.00**	**-500.40**	**255.25**	**-155.65**
39000.00	Carburant véhicule interne	41.30	100.00	-58.70	68.10	-26.80
39100.26	Frais véhicules et machines	58.30	500.00	-441.70	187.15	-128.85
42	**Taxes**	**-189'919.12**	**-180'500.00**	**-9'419.12**	**-204'798.60**	**14'879.48**
42400.00	Facturations	-36'956.22	-35'500.00	-1'456.22	-35'940.35	-1'015.87
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-43'798.95	-35'000.00	-8'798.95	-59'957.75	16'158.80
42400.27	Facturations honoraires	-107'036.60	-108'000.00	963.40	-106'526.40	-510.20
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'127.35	-2'000.00	-127.35	-2'374.10	246.75
46	**Revenus de transfert**	**-27.75**	**0.00**	**-27.75**		**-27.75**
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	-27.75	0.00	-27.75		-27.75
49	**Imputations internes**	**-12'000.00**	**-12'000.00**	**0.00**	**-12'000.00**	**0.00**
49300.00	Frais de gérance immeubles PA	-12'000.00	-12'000.00	0.00	-12'000.00	0.00
	IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	**-1'610'826.51**	**-816'280.00**	**-794'546.51**	**-814'601.94**	**-796'224.57**
	Charges	**1'844'621.67**	**1'811'120.00**	**33'501.67**	**2'248'847.91**	**-404'226.24**
	Revenus	**-3'455'448.18**	**-2'627'400.00**	**-828'048.18**	**-3'063'449.85**	**-391'998.33**
5600	**Immeubles locatifs**	**-1'100'782.68**	**-799'000.00**	**-301'782.68**	**-794'700.37**	**-306'082.31**
	Charges	**1'812'912.50**	**1'755'000.00**	**57'912.50**	**1'753'960.48**	**58'952.02**
	Revenus	**-2'913'695.18**	**-2'554'000.00**	**-359'695.18**	**-2'548'660.85**	**-365'034.33**
34	**Charges financières**	**1'548'012.50**	**1'438'900.00**	**109'112.50**	**1'437'860.48**	**110'152.02**
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	178'187.00	180'000.00	-1'813.00	185'169.45	-6'982.45
34310.00	Entretien des immeubles, courant	715'082.90	720'000.00	-4'917.10	733'735.60	-18'652.70
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	58'710.50	60'100.00	-1'389.50	58'197.25	513.25
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	2'840.77	3'000.00	-159.23	2'401.67	439.10
34312.00	Acquisition de biens meubles	16'737.95	15'000.00	1'737.95	15'496.50	1'241.45
34391.00	Electricité	26'193.40	28'400.00	-2'206.60	25'337.85	855.55
34391.01	Eau	161'769.40	156'000.00	5'769.40	155'161.70	6'607.70
34394.00	Assurances PF	147'717.18	174'000.00	-26'282.82	154'863.71	-7'146.53
34395.00	Frais de gérance	102'368.40	102'400.00	-31.60	101'942.65	425.75
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	0.00	0.00	0.00	5'554.10	-5'554.10
34414.00	Réévaluation bâtiments PF	138'405.00	0.00	138'405.00		138'405.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39	**Imputations internes**	**264'900.00**	**316'100.00**	**-51'200.00**	**316'100.00**	**-51'200.00**
39400.00	Intérêts	264'900.00	316'100.00	-51'200.00	316'100.00	-51'200.00
44	**Revenus financiers**	**-2'775'290.18**	**-2'554'000.00**	**-221'290.18**	**-2'548'660.85**	**-226'629.33**
44300.00	Revenus bruts PF	-2'558'579.50	-2'554'000.00	-4'579.50	-2'548'660.85	-9'918.65
44434.00	Adaptations des biens-fonds aux valeurs marchandes	-171'539.58	0.00	-171'539.58		-171'539.58
44690.00	Revenus financiers d'entreprises publiques	-45'171.10	0.00	-45'171.10		-45'171.10
48	**Revenus extraordinaires**	**-138'405.00**	**0.00**	**-138'405.00**		**-138'405.00**
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine financier	-138'405.00	0.00	-138'405.00		-138'405.00
5601	**Domaines**	**-21'915.63**	**-1'130.00**	**-20'785.63**	**4'445.86**	**-26'361.49**
	Charges	**13'592.37**	**34'270.00**	**-20'677.63**	**124'451.86**	**-110'859.49**
	Revenus	**-35'508.00**	**-35'400.00**	**-108.00**	**-120'006.00**	**84'498.00**
34	**Charges financières**	**13'592.37**	**34'270.00**	**-20'677.63**	**124'451.86**	**-110'859.49**
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	0.00	15'000.00	-15'000.00	17'323.00	-17'323.00
34310.00	Entretien des immeubles, courant	7'967.45	13'000.00	-5'032.55	16'790.40	-8'822.95
34391.01	Eau	871.30	1'000.00	-128.70	871.40	-0.10
34394.00	Assurances PF	2'623.12	3'020.00	-396.88	2'838.56	-215.44
34395.00	Frais de gérance	2'130.50	2'250.00	-119.50	2'130.50	0.00
34414.00	Réévaluation bâtiments PF	0.00	0.00	0.00	84'498.00	-84'498.00
44	**Revenus financiers**	**-35'508.00**	**-35'400.00**	**-108.00**	**-35'508.00**	**0.00**
44300.00	Revenus bruts PF	-35'508.00	-35'400.00	-108.00	-35'508.00	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-84'498.00**	**84'498.00**
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	-84'498.00	84'498.00
5602	**Terrains**	**-488'128.20**	**-16'150.00**	**-471'978.20**	**-24'347.43**	**-463'780.77**
	Charges	**18'116.80**	**21'850.00**	**-3'733.20**	**370'435.57**	**-352'318.77**
	Revenus	**-506'245.00**	**-38'000.00**	**-468'245.00**	**-394'783.00**	**-111'462.00**
34	**Charges financières**	**18'116.80**	**21'850.00**	**-3'733.20**	**370'435.57**	**-352'318.77**
34394.00	Assurances PF	329.00	350.00	-21.00	227.87	101.13
34395.00	Frais de gérance	2'537.70	1'500.00	1'037.70	2'453.25	84.45
34395.01	Prestations de tiers PF	15'160.10	20'000.00	-4'839.90	13'859.20	1'300.90
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	90.00	0.00	90.00		90.00
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0.00	0.00	0.00	353'895.25	-353'895.25
44	**Revenus financiers**	**-506'245.00**	**-38'000.00**	**-468'245.00**	**-40'887.75**	**-465'357.25**
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-463'950.00	0.00	-463'950.00		-463'950.00
44300.00	Revenus bruts PF	-42'295.00	-38'000.00	-4'295.00	-40'887.75	-1'407.25
48	**Revenus extraordinaires**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-353'895.25**	**353'895.25**
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine financier	0.00	0.00	0.00	-353'895.25	353'895.25

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	TERRAINS DE SPORTS	**1'157'693.38**	**1'095'125.00**	**62'568.38**	**1'293'692.40**	**-135'999.02**
	Charges	**2'030'805.83**	**2'046'185.00**	**-15'379.17**	**2'289'070.05**	**-258'264.22**
	Revenus	**-873'112.45**	**-951'060.00**	**77'947.55**	**-995'377.65**	**122'265.20**
5700	**Secrétariat sports et loisirs**	**24'803.05**	**33'500.00**	**-8'696.95**	**42'393.24**	**-17'590.19**
	Charges	**26'273.05**	**33'500.00**	**-7'226.95**	**42'393.24**	**-16'120.19**
	Revenus	**-1'470.00**	**0.00**	**-1'470.00**	**0.00**	**-1'470.00**
36	**Charges de transfert**	**26'273.05**	**33'500.00**	**-7'226.95**	**42'393.24**	**-16'120.19**
36360.02	Subventions sociétés sportives	4'967.90	8'500.00	-3'532.10	10'477.55	-5'509.65
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	21'305.15	25'000.00	-3'694.85	31'915.69	-10'610.54
44	**Revenus financiers**	**-1'470.00**	**0.00**	**-1'470.00**		**-1'470.00**
44700.00	Facturation loyers	-1'470.00	0.00	-1'470.00		-1'470.00
5701	**Piscine et patinoire**	**923'947.51**	**850'765.00**	**73'182.51**	**1'017'451.11**	**-93'503.60**
	Charges	**1'148'213.47**	**1'131'965.00**	**16'248.47**	**1'311'129.05**	**-162'915.58**
	Revenus	**-224'265.96**	**-281'200.00**	**56'934.04**	**-293'677.94**	**69'411.98**
30	**Charges de personnel**	**521'606.52**	**525'900.00**	**-4'293.48**	**635'056.18**	**-113'449.66**
30100.00	Traitement du personnel	354'744.60	347'900.00	6'844.60	351'288.45	3'456.15
30100.14	Traitement du personnel auxiliaires	80'521.20	76'700.00	3'821.20	105'965.00	-25'443.80
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-20'279.10	0.00	-20'279.10	-18'437.85	-1'841.25
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'085.00	5'900.00	2'185.00	5'940.00	2'145.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'776.45	22'600.00	176.45	23'298.65	-522.20
30500.01	Cotisations patronales AC	4'584.60	4'600.00	-15.40	4'827.45	-242.85
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	46'789.60	44'300.00	2'489.60	46'452.60	337.00
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	92'527.96	-92'527.96
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'875.60	7'200.00	1'675.60	7'987.15	888.45
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'752.40	8'900.00	-147.60	9'215.45	-463.05
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'253.37	2'600.00	-346.63	2'262.97	-9.60
30591.00	Fonds de formation FFPP	362.75	400.00	-37.25		362.75
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'560.65	2'400.00	-839.35		1'560.65
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	750.55	700.00	50.55		750.55
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'690.00	1'200.00	490.00	2'170.00	-480.00
30990.01	Equipement du personnel	138.85	500.00	-361.15	1'558.35	-1'419.50
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**297'782.75**	**284'105.00**	**13'677.75**	**338'525.52**	**-40'742.77**
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	80.00	-80.00		0.00
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	40.00	-40.00		0.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	16'663.13	6'900.00	9'763.13	15'768.85	894.28
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'839.72	1'200.00	1'639.72	2'024.72	815.00
31010.12	Matériel chimique	10'109.80	14'100.00	-3'990.20	10'822.30	-712.50
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	250.00	-250.00		0.00
31020.01	Publications et insertions	2'256.25	2'800.00	-543.75	2'868.65	-612.40
31020.03	Photocopies	102.45	25.00	77.45	82.40	20.05
31051.00	Frais de réception	0.00	250.00	-250.00		0.00
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1'205.86	1'100.00	105.86	143.70	1'062.16
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0.00	0.00	459.40	-459.40
31110.00	Mobilier, machines et outils	959.50	0.00	959.50	5'097.50	-4'138.00
31200.00	Chauffage	17'330.75	34'300.00	-16'969.25	26'387.10	-9'056.35
31200.01	Electricité	61'186.10	70'625.00	-9'438.90	71'592.00	-10'405.90
31200.02	Eau	110'537.30	84'200.00	26'337.30	129'415.55	-18'878.25
31300.00	Prestations de tiers	1'670.80	7'000.00	-5'329.20	7'941.25	-6'270.45
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300.00	-12.00	288.00	0.00
31300.02	Téléphones	38.85	1'200.00	-1'161.15	914.95	-876.10
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'635.75	2'800.00	-164.25	4'228.55	-1'592.80
31320.00	Honoraires	1'950.00	0.00	1'950.00		1'950.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31340.00	Assurances	6'523.44	7'380.00	-856.56	7'302.15	-778.71
31370.00	Impôts et taxes	309.00	500.00	-191.00	746.00	-437.00
31370.02	Taxes véhicules	124.00	400.00	-276.00	124.00	0.00
31370.04	TVA	5'154.45	7'100.00	-1'945.55	7'455.65	-2'301.20
31400.03	Entretien des abords et parcs	47'460.40	30'000.00	17'460.40	31'310.40	16'150.00
31440.00	Entretien des immeubles	2'365.75	3'500.00	-1'134.25	5'439.95	-3'074.20
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'677.35	4'500.00	-1'822.65	4'583.95	-1'906.60
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'292.40	1'350.00	-57.60	1'292.40	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	730.20	735.00	-4.80	730.20	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	499.80	500.00	-0.20	634.20	-134.40
31920.00	Redevances	421.70	420.00	1.70	421.70	0.00
31990.01	Frais divers	0.00	50.00	-50.00		0.00
31990.04	Cotisations	450.00	500.00	-50.00	450.00	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**259'200.00**	**257'710.00**	**1'490.00**	**262'230.00**	**-3'030.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	210'960.00	211'020.00	-60.00	216'500.00	-5'540.00
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	48'240.00	46'690.00	1'550.00	45'730.00	2'510.00
39	**Imputations internes**	**69'624.20**	**64'250.00**	**5'374.20**	**75'317.35**	**-5'693.15**
39000.00	Carburant véhicule interne	1'729.20	1'500.00	229.20	1'650.70	78.50
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	150.00	-150.00	37.95	-37.95
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	27'303.00	30'000.00	-2'697.00	45'380.40	-18'077.40
39100.05	Traitement des déchets	1'175.60	1'600.00	-424.40	1'293.60	-118.00
39100.15	Prestations internes	19'350.35	21'000.00	-1'649.65	11'516.05	7'834.30
39100.26	Frais véhicules et machines	18'934.55	10'000.00	8'934.55	15'438.65	3'495.90
39100.32	Entretien bâtiments	1'131.50	0.00	1'131.50		1'131.50
42	**Taxes**	**-144'730.96**	**-198'200.00**	**53'469.04**	**-213'037.94**	**68'306.98**
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	-121'420.30	-162'000.00	40'579.70	-176'822.66	55'402.36
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.5%)	-21'767.66	-34'000.00	12'232.34	-31'739.08	9'971.42
42500.03	Vente produits divers	-857.00	-1'800.00	943.00	-1'457.00	600.00
42600.01	Récupérations diverses PA	-686.00	-400.00	-286.00	-3'019.20	2'333.20
44	**Revenus financiers**	**-19'535.00**	**-23'000.00**	**3'465.00**	**-20'640.00**	**1'105.00**
44700.00	Facturation loyers	-16'310.00	-19'000.00	2'690.00	-17'640.00	1'330.00
44700.03	Location de la piste (TVA 3.5%)	-3'225.00	-4'000.00	775.00	-3'000.00	-225.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-60'000.00**	**-60'000.00**	**0.00**	**-60'000.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60'000.00	-60'000.00	0.00	-60'000.00	0.00
5702	**Bâtiment vestiaires du communal**	**16'455.50**	**19'900.00**	**-3'444.50**	**17'667.67**	**-1'212.17**
	Charges	**28'755.50**	**32'200.00**	**-3'444.50**	**29'967.67**	**-1'212.17**
	Revenus	**-12'300.00**	**-12'300.00**	**0.00**	**-12'300.00**	**0.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**5'105.50**	**8'700.00**	**-3'594.50**	**7'447.67**	**-2'342.17**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	200.00	-200.00	126.01	-126.01
31200.00	Chauffage	1'546.05	800.00	746.05	746.10	799.95
31200.01	Electricité	1'123.50	1'500.00	-376.50	1'408.40	-284.90
31200.02	Eau	892.50	1'400.00	-507.50	1'227.40	-334.90
31340.00	Assurances	314.36	400.00	-85.64	329.03	-14.67
31440.00	Entretien des immeubles	862.26	4'000.00	-3'137.74	3'243.90	-2'381.64
31580.00	Entretien de matériel incorporel	366.83	400.00	-33.17	366.83	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**23'650.00**	**23'500.00**	**150.00**	**22'520.00**	**1'130.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'650.00	23'500.00	150.00	22'520.00	1'130.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-12'300.00**	**-12'300.00**	**0.00**	**-12'300.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'300.00	-12'300.00	0.00	-12'300.00	0.00

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
5703	**Terrains de sports**	**175'309.15**	**162'030.00**	**13'279.15**	**192'894.53**	**-17'585.38**
	Charges	**175'309.15**	**162'030.00**	**13'279.15**	**192'894.53**	**-17'585.38**
	Revenus	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
30	**Charges de personnel**	**74'942.32**	**64'300.00**	**10'642.32**	**94'146.64**	**-19'204.32**
30100.00	Traitement du personnel	58'972.05	51'100.00	7'872.05	64'331.70	-5'359.65
30490.00	Indemnités de piquet de neige	412.50	600.00	-187.50	412.50	0.00
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	866.25	0.00	866.25		866.25
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'250.90	2'700.00	550.90	3'437.40	-186.50
30500.01	Cotisations patronales AC	654.10	600.00	54.10	711.85	-57.75
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'447.20	6'300.00	1'147.20	8'196.60	-749.40
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	14'183.37	-14'183.37
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'266.00	1'100.00	166.00	1'180.05	85.95
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'249.45	1'100.00	149.45	1'359.30	-109.85
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	321.62	300.00	21.62	333.87	-12.25
30591.00	Fonds de formation FFPP	51.55	100.00	-48.45		51.55
30591.01	Fonds de formation LFFD	344.05	300.00	44.05		344.05
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	106.65	100.00	6.65		106.65
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**24'128.93**	**28'800.00**	**-4'671.07**	**37'478.94**	**-13'350.01**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	14'281.04	15'000.00	-718.96	22'717.60	-8'436.56
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	251.79	250.00	1.79	296.77	-44.98
31010.05	Matériel téléphonie	200.00	0.00	200.00		200.00
31200.00	Chauffage	535.85	730.00	-194.15	698.80	-162.95
31200.01	Electricité	197.90	500.00	-302.10	531.85	-333.95
31200.02	Eau	5'390.05	6'200.00	-809.95	5'757.40	-367.35
31300.00	Prestations de tiers	2'220.05	4'500.00	-2'279.95	6'601.20	-4'381.15
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	126.00	150.00	-24.00	126.00	0.00
31320.00	Honoraires	0.00	150.00	-150.00		0.00
31340.00	Assurances	500.90	550.00	-49.10	494.27	6.63
31370.02	Taxes véhicules	316.40	320.00	-3.60		316.40
31400.00	Entretien des terrains	8.95	0.00	8.95	255.05	-246.10
31400.01	Entretien de la Piste Vita	100.00	400.00	-300.00		100.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	50.00	-50.00		0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'930.00**	**3'930.00**	**0.00**	**5'270.00**	**-1'340.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'930.00	3'930.00	0.00	5'270.00	-1'340.00
39	**Imputations internes**	**72'307.90**	**65'000.00**	**7'307.90**	**55'998.95**	**16'308.95**
39100.15	Prestations internes	64'048.00	48'000.00	16'048.00	55'022.60	9'025.40
39100.35	Entretien Piste Vita	8'259.90	17'000.00	-8'740.10	976.35	7'283.55
5704	**Pistes de fond**	**19'470.85**	**25'910.00**	**-6'439.15**	**26'237.34**	**-6'766.49**
	Charges	**19'470.85**	**25'910.00**	**-6'439.15**	**26'237.34**	**-6'766.49**
	Revenus	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**675.45**	**910.00**	**-234.55**	**673.84**	**1.61**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	16.55	20.00	-3.45		16.55
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	20.00	-20.00		0.00
31200.01	Electricité	232.65	300.00	-67.35	247.60	-14.95
31340.00	Assurances	231.25	270.00	-38.75	231.24	0.01
31370.02	Taxes véhicules	195.00	300.00	-105.00	195.00	0.00
39	**Imputations internes**	**18'795.40**	**25'000.00**	**-6'204.60**	**25'563.50**	**-6'768.10**
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	18'795.40	25'000.00	-6'204.60	25'563.50	-6'768.10

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
5705	**Stand de tir**	**1'868.83**	**6'670.00**	**-4'801.17**	**2'850.75**	**-981.92**
	Charges	**31'018.83**	**35'820.00**	**-4'801.17**	**32'000.75**	**-981.92**
	Revenus	**-29'150.00**	**-29'150.00**	**0.00**	**-29'150.00**	**0.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**2'468.83**	**5'900.00**	**-3'431.17**	**4'080.75**	**-1'611.92**
31200.02	Eau	497.75	600.00	-102.25	607.20	-109.45
31340.00	Assurances	1'274.08	1'300.00	-25.92	1'256.90	17.18
31440.00	Entretien des immeubles	697.00	4'000.00	-3'303.00	2'216.65	-1'519.65
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**27'920.00**	**27'920.00**	**0.00**	**27'920.00**	**0.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	27'920.00	27'920.00	0.00	27'920.00	0.00
39	**Imputations internes**	**630.00**	**2'000.00**	**-1'370.00**		**630.00**
39100.32	Entretien bâtiments	630.00	2'000.00	-1'370.00		630.00
44	**Revenus financiers**	**-1'350.00**	**-1'350.00**	**0.00**	**-1'350.00**	**0.00**
44700.05	Contribution société de tir	-1'350.00	-1'350.00	0.00	-1'350.00	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-27'800.00**	**-27'800.00**	**0.00**	**-27'800.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-27'800.00	-27'800.00	0.00	-27'800.00	0.00
5706	**Halle polyvalente**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**600'142.49**	**623'410.00**	**-23'267.51**	**654'048.71**	**-53'906.22**
	Revenus	**-600'142.49**	**-623'410.00**	**23'267.51**	**-654'048.71**	**53'906.22**
30	**Charges de personnel**	**201'036.30**	**202'200.00**	**-1'163.70**	**250'074.62**	**-49'038.32**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	156'995.80	157'000.00	-4.20	165'593.20	-8'597.40
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'775.00	6'300.00	-525.00	8'640.00	-2'865.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	8'579.40	8'300.00	279.40	8'792.00	-212.60
30500.01	Cotisations patronales AC	1'727.05	1'700.00	27.05	1'821.55	-94.50
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	20'121.00	20'100.00	21.00	15'009.10	5'111.90
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	42'867.36	-42'867.36
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'343.00	3'300.00	43.00	3'020.15	322.85
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'296.85	3'300.00	-3.15	3'477.30	-180.45
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	848.80	900.00	-51.20	853.96	-5.16
30591.00	Fonds de formation FFPP	113.80	100.00	13.80		113.80
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	900.00	-900.00		0.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	235.60	300.00	-64.40		235.60
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**117'664.64**	**138'200.00**	**-20'535.36**	**129'625.64**	**-11'961.00**
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	300.00	-300.00	149.00	-149.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100.00	-100.00		0.00
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'115.26	2'800.00	-684.74	1'652.69	462.57
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'918.85	8'200.00	-2'281.15	6'437.50	-518.65
31130.00	Matériel informatique	0.00	0.00	0.00	640.00	-640.00
31200.00	Chauffage	28'388.30	40'000.00	-11'611.70	37'143.00	-8'754.70
31200.01	Electricité	8'057.05	16'500.00	-8'442.95	15'168.45	-7'111.40
31200.02	Eau	11'099.60	8'500.00	2'599.60	15'194.40	-4'094.80
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	196.00	0.00	196.00		196.00
31300.02	Téléphones	964.95	1'300.00	-335.05	991.25	-26.30
31340.00	Assurances	7'372.88	7'000.00	372.88	7'004.97	367.91
31440.00	Entretien des immeubles	38'051.75	40'000.00	-1'948.25	30'924.03	7'127.72
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	8'148.70	7'000.00	1'148.70	8'051.45	97.25
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7'351.30	6'400.00	951.30	6'268.90	1'082.40
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100.00	-100.00		0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**265'210.00**	**267'260.00**	**-2'050.00**	**256'560.00**	**8'650.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	265'210.00	267'260.00	-2'050.00	256'560.00	8'650.00

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39	**Imputations internes**	**16'231.55**	**15'750.00**	**481.55**	**17'788.45**	**-1'556.90**
39000.00	Carburant véhicule interne	85.00	150.00	-65.00	75.50	9.50
39100.02	Informatique	0.00	0.00	0.00	1'065.90	-1'065.90
39100.05	Traitement des déchets	310.40	800.00	-489.60	834.40	-524.00
39100.26	Frais véhicules et machines	1'299.90	1'300.00	-0.10	2'331.85	-1'031.95
39100.32	Entretien bâtiments	2'212.50	500.00	1'712.50	1'018.30	1'194.20
39100.33	Entretien abords et parcs	323.75	1'000.00	-676.25	462.50	-138.75
39300.00	Frais de gestion	12'000.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00
42	**Taxes**	**-140'465.00**	**-148'230.00**	**7'765.00**	**-149'985.30**	**9'520.30**
42400.08	Part CIFOM frais exploitation	-138'898.10	-146'830.00	7'931.90	-148'485.80	9'587.70
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'566.90	-1'400.00	-166.90	-1'499.50	-67.40
44	**Revenus financiers**	**-14'908.25**	**-30'000.00**	**15'091.75**	**-30'108.50**	**15'200.25**
44720.00	Facturation locations	-14'908.25	-30'000.00	15'091.75	-30'108.50	15'200.25
48	**Revenus extraordinaires**	**-170'100.00**	**-170'100.00**	**0.00**	**-170'100.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170'100.00	-170'100.00	0.00	-170'100.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-274'669.24**	**-275'080.00**	**410.76**	**-303'854.91**	**29'185.67**
49100.01	Part sociétés et manifestations	-178'322.54	-173'730.00	-4'592.54	-191'681.71	13'359.17
49200.06	Part Ecoles frais d'exploitation	-96'346.70	-101'350.00	5'003.30	-112'173.20	15'826.50
5707	**Bâtiment camping**	**-4'161.51**	**-3'650.00**	**-511.51**	**-5'802.24**	**1'640.73**
	Charges	**1'622.49**	**1'350.00**	**272.49**	**398.76**	**1'223.73**
	Revenus	**-5'784.00**	**-5'000.00**	**-784.00**	**-6'201.00**	**417.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**1'622.49**	**1'350.00**	**272.49**	**398.76**	**1'223.73**
31340.00	Assurances	378.14	350.00	28.14	398.76	-20.62
31440.00	Entretien des immeubles	1'244.35	1'000.00	244.35		1'244.35
44	**Revenus financiers**	**-5'784.00**	**-5'000.00**	**-784.00**	**-6'201.00**	**417.00**
44720.00	Facturation locations	-5'784.00	-5'000.00	-784.00	-6'201.00	417.00
	LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	**559'436.01**	**537'340.00**	**22'096.01**	**531'814.57**	**27'621.44**
	Charges	**1'897'215.34**	**1'933'500.00**	**-36'284.66**	**1'935'498.16**	**-38'282.82**
	Revenus	**-1'337'779.33**	**-1'396'160.00**	**58'380.67**	**-1'403'683.59**	**65'904.26**
5800	**Daniel-Jeanrichard 38**	**-31'697.63**	**-33'180.00**	**1'482.37**	**-34'222.31**	**2'524.68**
	Charges	**49'282.37**	**47'720.00**	**1'562.37**	**46'757.69**	**2'524.68**
	Revenus	**-80'980.00**	**-80'900.00**	**-80.00**	**-80'980.00**	**0.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**12'962.37**	**11'400.00**	**1'562.37**	**10'386.19**	**2'576.18**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	305.47	300.00	5.47	149.33	156.14
31200.02	Eau	1'311.50	800.00	511.50	884.15	427.35
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'059.10	1'900.00	1'159.10	3'059.10	0.00
31340.00	Assurances	1'495.40	1'500.00	-4.60	1'472.16	23.24
31440.00	Entretien des immeubles	5'880.30	6'000.00	-119.70	3'908.85	1'971.45
31580.00	Entretien de matériel incorporel	910.60	900.00	10.60	912.60	-2.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**36'320.00**	**36'320.00**	**0.00**	**36'320.00**	**0.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36'320.00	36'320.00	0.00	36'320.00	0.00
39	**Imputations internes**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**51.50**	**-51.50**
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0.00	0.00	51.50	-51.50

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44	**Revenus financiers**	**-19'140.00**	**-19'100.00**	**-40.00**	**-19'140.00**	**0.00**
44700.00	Facturation loyers	-19'140.00	-19'100.00	-40.00	-19'140.00	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-19'600.00**	**-19'600.00**	**0.00**	**-19'600.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'600.00	-19'600.00	0.00	-19'600.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-42'240.00**	**-42'200.00**	**-40.00**	**-42'240.00**	**0.00**
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42'240.00	-42'200.00	-40.00	-42'240.00	0.00
5801	**Casino - Théâtre**	**239'067.14**	**204'230.00**	**34'837.14**	**189'239.70**	**49'827.44**
	Charges	**349'402.14**	**360'430.00**	**-11'027.86**	**349'285.20**	**116.94**
	Revenus	**-110'335.00**	**-156'200.00**	**45'865.00**	**-160'045.50**	**49'710.50**
30	**Charges de personnel**	**99'365.45**	**99'200.00**	**165.45**	**115'417.76**	**-16'052.31**
30100.00	Traitement du personnel	58'844.50	58'900.00	-55.50	58'161.35	683.15
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20'448.65	20'500.00	-51.35	20'210.35	238.30
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'333.20	4'200.00	133.20	4'160.95	172.25
30500.01	Cotisations patronales AC	872.40	900.00	-27.60	862.15	10.25
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'411.20	10'400.00	11.20	10'261.60	149.60
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	18'281.31	-18'281.31
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'689.30	1'400.00	289.30	1'430.50	258.80
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'665.25	1'700.00	-34.75	1'645.40	19.85
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	428.70	500.00	-71.30	404.15	24.55
30591.00	Fonds de formation FFPP	69.15	100.00	-30.85		69.15
30591.01	Fonds de formation LFFD	460.00	500.00	-40.00		460.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	143.10	100.00	43.10		143.10
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**99'242.49**	**114'900.00**	**-15'657.51**	**91'774.44**	**7'468.05**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'296.19	1'400.00	-103.81	1'890.39	-594.20
31110.00	Mobilier, machines et outils	779.38	0.00	779.38		779.38
31200.00	Chauffage	34'632.65	36'000.00	-1'367.35	38'911.30	-4'278.65
31200.01	Electricité	6'131.10	8'800.00	-2'668.90	8'554.25	-2'423.15
31200.02	Eau	3'400.65	3'200.00	200.65	3'293.20	107.45
31300.00	Prestations de tiers	2'200.00	2'200.00	0.00	2'200.00	0.00
31320.00	Honoraires	4'500.00	12'000.00	-7'500.00		4'500.00
31340.00	Assurances	5'037.27	5'200.00	-162.73	4'977.65	59.62
31440.00	Entretien des immeubles	38'442.10	37'000.00	1'442.10	28'957.85	9'484.25
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	728.25	7'000.00	-6'271.75	903.80	-175.55
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'094.90	2'100.00	-5.10	2'086.00	8.90
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**143'880.00**	**144'330.00**	**-450.00**	**141'430.00**	**2'450.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	143'880.00	144'330.00	-450.00	141'430.00	2'450.00
39	**Imputations internes**	**6'914.20**	**2'000.00**	**4'914.20**	**663.00**	**6'251.20**
39100.32	Entretien bâtiments	6'914.20	2'000.00	4'914.20	663.00	6'251.20
44	**Revenus financiers**	**-63'135.00**	**-106'000.00**	**42'865.00**	**-112'845.50**	**49'710.50**
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-20'285.00	-36'000.00	15'715.00	-28'078.00	7'793.00
44720.00	Facturation locations	-42'850.00	-70'000.00	27'150.00	-84'767.50	41'917.50
48	**Revenus extraordinaires**	**-47'200.00**	**-47'200.00**	**0.00**	**-47'200.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47'200.00	-47'200.00	0.00	-47'200.00	0.00
49	**Imputations internes**	**0.00**	**-3'000.00**	**3'000.00**		**0.00**
49200.08	Location de salles	0.00	-3'000.00	3'000.00		0.00

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
5802	**Hôtel de Ville**	**252'041.92**	**259'460.00**	**-7'418.08**	**268'111.63**	**-16'069.71**
	Charges	**605'271.92**	**613'220.00**	**-7'948.08**	**622'256.63**	**-16'984.71**
	Revenus	**-353'230.00**	**-353'760.00**	**530.00**	**-354'145.00**	**915.00**
30	**Charges de personnel**	**105'924.13**	**105'600.00**	**324.13**	**120'650.44**	**-14'726.31**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	81'702.40	81'700.00	2.40	80'754.05	948.35
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0.00	0.00	-67.80	67.80
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'960.00	4'000.00	-40.00	3'960.00	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'464.85	4'400.00	64.85	4'283.95	180.90
30500.01	Cotisations patronales AC	898.40	900.00	-1.60	887.25	11.15
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'042.20	10'000.00	42.20	9'888.00	154.20
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	17'362.90	-17'362.90
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'739.45	1'700.00	39.45	1'471.60	267.85
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'716.00	1'700.00	16.00	1'694.40	21.60
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	441.73	500.00	-58.27	416.09	25.64
30591.00	Fonds de formation FFPP	59.10	100.00	-40.90		59.10
30591.01	Fonds de formation LFFD	777.45	500.00	277.45		777.45
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	122.55	100.00	22.55		122.55
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**93'212.79**	**100'500.00**	**-7'287.21**	**101'523.54**	**-8'310.75**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'813.30	3'200.00	-1'386.70	1'666.80	146.50
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0.00	0.00	3'185.45	-3'185.45
31200.00	Chauffage	44'921.25	46'000.00	-1'078.75	48'870.80	-3'949.55
31200.01	Electricité	8'391.50	9'000.00	-608.50	8'002.30	389.20
31200.02	Eau	2'897.45	2'700.00	197.45	2'529.95	367.50
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'025.35	1'800.00	225.35	1'725.35	300.00
31340.00	Assurances	13'855.09	14'000.00	-144.91	13'589.09	266.00
31440.00	Entretien des immeubles	12'263.70	15'000.00	-2'736.30	15'070.90	-2'807.20
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	290.00	800.00	-510.00	145.00	145.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'755.15	7'000.00	-244.85	6'737.90	17.25
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**404'320.00**	**404'720.00**	**-400.00**	**398'920.00**	**5'400.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	404'320.00	404'720.00	-400.00	398'920.00	5'400.00
39	**Imputations internes**	**1'815.00**	**2'400.00**	**-585.00**	**1'162.65**	**652.35**
39100.05	Traitement des déchets	1'262.00	1'300.00	-38.00	910.00	352.00
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	100.00	-100.00	120.15	-120.15
39100.32	Entretien bâtiments	553.00	1'000.00	-447.00	132.50	420.50
44	**Revenus financiers**	**-8'340.00**	**-8'300.00**	**-40.00**	**-8'025.00**	**-315.00**
44710.00	Facturation appartement de service	-8'340.00	-8'300.00	-40.00	-8'025.00	-315.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-325'500.00**	**-325'500.00**	**0.00**	**-325'500.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325'500.00	-325'500.00	0.00	-325'500.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-19'390.00**	**-19'960.00**	**570.00**	**-20'620.00**	**1'230.00**
49200.00	Loyers internes PA	-19'390.00	-19'960.00	570.00	-20'620.00	1'230.00
5803	**Marie-Anne-Calame 6-10**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**340'498.41**	**345'230.00**	**-4'731.59**	**350'944.45**	**-10'446.04**
	Revenus	**-340'498.41**	**-345'230.00**	**4'731.59**	**-350'944.45**	**10'446.04**
30	**Charges de personnel**	**66'436.48**	**66'800.00**	**-363.52**	**78'292.17**	**-11'855.69**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	52'378.95	52'400.00	-21.05	51'771.40	607.55
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'404.60	1'400.00	4.60	1'659.60	-255.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	2'862.80	2'800.00	62.80	2'748.55	114.25
30500.01	Cotisations patronales AC	576.65	600.00	-23.35	569.35	7.30
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	6'599.40	6'600.00	-0.60	6'501.00	98.40
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	12'744.06	-12'744.06

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'114.50	1'100.00	14.50	943.70	170.80
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'099.75	1'100.00	-0.25	1'087.55	12.20
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	283.23	300.00	-16.77	266.96	16.27
30591.00	Fonds de formation FFPP	38.10	100.00	-61.90		38.10
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	300.00	-300.00		0.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	78.50	100.00	-21.50		78.50
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**51'321.86**	**56'100.00**	**-4'778.14**	**50'822.28**	**499.58**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	780.51	900.00	-119.49	852.99	-72.48
31200.00	Chauffage	24'625.45	25'000.00	-374.55	26'803.05	-2'177.60
31200.01	Electricité	7'821.05	8'600.00	-778.95	8'436.90	-615.85
31200.02	Eau	989.90	1'000.00	-10.10	1'003.85	-13.95
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'561.65	1'600.00	-38.35	1'561.65	0.00
31340.00	Assurances	5'567.35	5'500.00	67.35	5'458.29	109.06
31440.00	Entretien des immeubles	6'438.45	10'000.00	-3'561.55	3'162.90	3'275.55
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'537.50	3'500.00	37.50	3'542.65	-5.15
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**222'740.07**	**221'830.00**	**910.07**	**221'830.00**	**910.07**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	222'740.07	221'830.00	910.07	221'830.00	910.07
39	**Imputations internes**	**0.00**	**500.00**	**-500.00**		**0.00**
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500.00	-500.00		0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-94'200.00**	**-94'200.00**	**0.00**	**-94'200.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-94'200.00	-94'200.00	0.00	-94'200.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-246'298.41**	**-251'030.00**	**4'731.59**	**-256'744.45**	**10'446.04**
49200.02	Loyers Musée des Beaux-Arts	-246'298.41	-251'030.00	4'731.59	-256'744.45	10'446.04
5804	**Château des Monts**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**252'039.92**	**253'380.00**	**-1'340.08**	**253'392.64**	**-1'352.72**
	Revenus	**-252'039.92**	**-253'380.00**	**1'340.08**	**-253'392.64**	**1'352.72**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**64'068.62**	**64'000.00**	**68.62**	**65'100.84**	**-1'032.22**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'102.82	1'800.00	-697.18	1'362.52	-259.70
31200.00	Chauffage	12'881.15	15'000.00	-2'118.85	15'228.95	-2'347.80
31200.01	Electricité	13'667.45	14'000.00	-332.55	17'106.65	-3'439.20
31200.02	Eau	3'060.85	2'500.00	560.85	3'717.60	-656.75
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'886.25	3'000.00	-113.75	2'886.25	0.00
31340.00	Assurances	7'477.60	7'200.00	277.60	7'144.47	333.13
31400.03	Entretien des abords et parcs	8'843.10	8'500.00	343.10	8'867.65	-24.55
31440.00	Entretien des immeubles	12'202.50	10'000.00	2'202.50	6'839.85	5'362.65
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'946.90	2'000.00	-53.10	1'946.90	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**186'075.00**	**186'080.00**	**-5.00**	**186'075.00**	**0.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	186'075.00	186'080.00	-5.00	186'075.00	0.00
39	**Imputations internes**	**1'896.30**	**3'300.00**	**-1'403.70**	**2'216.80**	**-320.50**
39000.00	Carburant véhicule interne	134.20	300.00	-165.80	349.05	-214.85
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0.00	0.00	37.00	-37.00
39100.26	Frais véhicules et machines	1'762.10	2'000.00	-237.90	1'830.75	-68.65
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
44	**Revenus financiers**	**-9'720.00**	**-9'700.00**	**-20.00**	**-9'720.00**	**0.00**
44710.00	Facturation appartement de service	-9'720.00	-9'700.00	-20.00	-9'720.00	0.00

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**	**-150'700.00**	**-150'700.00**	**0.00**	**-150'700.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-150'700.00	-150'700.00	0.00	-150'700.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-91'619.92**	**-92'980.00**	**1'360.08**	**-92'972.64**	**1'352.72**
49200.01	Loyers Musée d'Horlogerie	-91'619.92	-92'980.00	1'360.08	-92'972.64	1'352.72
5805	**Technicum 21**	**59'600.25**	**63'410.00**	**-3'809.75**	**66'546.21**	**-6'945.96**
	Charges	**127'360.25**	**131'210.00**	**-3'849.75**	**134'306.21**	**-6'945.96**
	Revenus	**-67'760.00**	**-67'800.00**	**40.00**	**-67'760.00**	**0.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**54'725.00**	**58'500.00**	**-3'775.00**	**49'501.21**	**5'223.79**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'685.26	2'300.00	-614.74	1'057.96	627.30
31200.00	Chauffage	22'706.90	25'000.00	-2'293.10	25'266.00	-2'559.10
31200.01	Electricité	9'973.95	11'000.00	-1'026.05	9'661.40	312.55
31200.02	Eau	1'281.80	1'300.00	-18.20	1'488.15	-206.35
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'930.10	4'000.00	-69.90	3'922.25	7.85
31340.00	Assurances	2'690.49	2'900.00	-209.51	2'650.40	40.09
31440.00	Entretien des immeubles	10'431.25	10'000.00	431.25	3'448.10	6'983.15
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'025.25	2'000.00	25.25	2'006.95	18.30
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**70'540.00**	**70'710.00**	**-170.00**	**83'190.00**	**-12'650.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	70'540.00	70'710.00	-170.00	83'190.00	-12'650.00
39	**Imputations internes**	**2'095.25**	**2'000.00**	**95.25**	**1'615.00**	**480.25**
39100.05	Traitement des déchets	1'033.60	1'000.00	33.60	798.00	235.60
39100.32	Entretien bâtiments	1'061.65	1'000.00	61.65	817.00	244.65
48	**Revenus extraordinaires**	**-30'800.00**	**-30'800.00**	**0.00**	**-30'800.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'800.00	-30'800.00	0.00	-30'800.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-36'960.00**	**-37'000.00**	**40.00**	**-36'960.00**	**0.00**
49200.07	Part charges de Viteos SA	-36'960.00	-37'000.00	40.00	-36'960.00	0.00
5806	**Grande-Rue 11-13**	**40'424.33**	**43'420.00**	**-2'995.67**	**42'139.34**	**-1'715.01**
	Charges	**173'360.33**	**182'310.00**	**-8'949.67**	**178'555.34**	**-5'195.01**
	Revenus	**-132'936.00**	**-138'890.00**	**5'954.00**	**-136'416.00**	**3'480.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**19'129.73**	**30'100.00**	**-10'970.27**	**26'059.34**	**-6'929.61**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	200.00	-200.00	413.90	-413.90
31200.01	Electricité	2'662.60	2'900.00	-237.40	2'935.15	-272.55
31200.02	Eau	745.20	1'500.00	-754.80	1'037.35	-292.15
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'620.50	4'400.00	220.50	4'317.70	302.80
31340.00	Assurances	3'261.48	3'300.00	-38.52	3'205.29	56.19
31440.00	Entretien des immeubles	5'035.05	15'000.00	-9'964.95	11'354.75	-6'319.70
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'804.90	2'800.00	4.90	2'795.20	9.70
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**151'985.00**	**151'660.00**	**325.00**	**151'655.00**	**330.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	151'985.00	151'660.00	325.00	151'655.00	330.00
39	**Imputations internes**	**2'245.60**	**550.00**	**1'695.60**	**841.00**	**1'404.60**
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0.00	50.00	-50.00		0.00
39100.32	Entretien bâtiments	2'245.60	500.00	1'745.60	841.00	1'404.60
44	**Revenus financiers**	**-22'176.00**	**-22'100.00**	**-76.00**	**-22'176.00**	**0.00**
44700.00	Facturation loyers	-22'176.00	-22'100.00	-76.00	-22'176.00	0.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**	**-28'600.00**	**-28'600.00**	**0.00**	**-28'600.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28'600.00	-28'600.00	0.00	-28'600.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-82'160.00**	**-88'190.00**	**6'030.00**	**-85'640.00**	**3'480.00**
49200.00	Loyers internes PA	-82'160.00	-88'190.00	6'030.00	-85'640.00	3'480.00
	LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	**59'720.37**	**70'110.00**	**-10'389.63**	**61'650.88**	**-1'930.51**
	Charges	**365'804.87**	**386'550.00**	**-20'745.13**	**366'767.50**	**-962.63**
	Revenus	**-306'084.50**	**-316'440.00**	**10'355.50**	**-305'116.62**	**-967.88**
5900	**Temples**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**225'135.85**	**235'640.00**	**-10'504.15**	**227'570.11**	**-2'434.26**
	Revenus	**-225'135.85**	**-235'640.00**	**10'504.15**	**-227'570.11**	**2'434.26**
30	**Charges de personnel**	**16'428.91**	**16'700.00**	**-271.09**	**24'857.33**	**-8'428.42**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	13'158.05	13'200.00	-41.95	15'948.40	-2'790.35
30500.00	Cotisations patronales AVS	718.80	700.00	18.80	846.45	-127.65
30500.01	Cotisations patronales AC	145.15	100.00	45.15	175.15	-30.00
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'674.00	1'700.00	-26.00	2'022.60	-348.60
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	5'157.22	-5'157.22
30530.00	Cotisations patronales accidents	280.15	300.00	-19.85	290.45	-10.30
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	275.95	300.00	-24.05	334.85	-58.90
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	71.11	100.00	-28.89	82.21	-11.10
30591.00	Fonds de formation FFPP	9.55	100.00	-90.45		9.55
30591.01	Fonds de formation LFFD	76.20	100.00	-23.80		76.20
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	19.95	100.00	-80.05		19.95
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**37'316.94**	**48'100.00**	**-10'783.06**	**31'872.78**	**5'444.16**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	127.03	200.00	-72.97	236.36	-109.33
31200.00	Chauffage	12'089.60	12'000.00	89.60	16'175.55	-4'085.95
31200.01	Electricité	1'231.20	1'900.00	-668.80	1'471.70	-240.50
31200.02	Eau	496.25	500.00	-3.75	550.45	-54.20
31340.00	Assurances	6'910.01	7'000.00	-89.99	6'729.82	180.19
31440.00	Entretien des immeubles	14'462.85	19'000.00	-4'537.15	3'788.20	10'674.65
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500.00	-500.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	5'000.00	-5'000.00	1'736.00	-1'736.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'000.00	2'000.00	0.00	1'184.70	815.30
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**171'390.00**	**170'840.00**	**550.00**	**170'840.00**	**550.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	171'390.00	170'840.00	550.00	170'840.00	550.00
44	**Revenus financiers**	**-2'425.00**	**-4'000.00**	**1'575.00**	**-4'250.00**	**1'825.00**
44720.00	Facturation locations	-2'425.00	-4'000.00	1'575.00	-4'250.00	1'825.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-157'500.00**	**-157'500.00**	**0.00**	**-157'500.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-157'500.00	-157'500.00	0.00	-157'500.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-65'210.85**	**-74'140.00**	**8'929.15**	**-65'820.11**	**609.26**
49200.04	Loyers du Temple	-65'210.85	-74'140.00	8'929.15	-65'820.11	609.26
5901	**Centre d'accueil (les Calame 5)**	**15'328.70**	**12'250.00**	**3'078.70**	**13'440.90**	**1'887.80**
	Charges	**15'328.70**	**12'250.00**	**3'078.70**	**13'440.90**	**1'887.80**
	Revenus	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**12'175.35**	**10'450.00**	**1'725.35**	**11'509.40**	**665.95**
31200.00	Chauffage	6'082.80	5'000.00	1'082.80	4'204.65	1'878.15
31200.01	Electricité	727.50	700.00	27.50	731.20	-3.70
31200.02	Eau	442.50	500.00	-57.50	844.05	-401.55

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31340.00	Assurances	1'624.80	1'650.00	-25.20	1'605.55	19.25
31440.00	Entretien des immeubles	2'737.95	2'000.00	737.95	3'529.90	-791.95
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0.00	0.00	34.25	-34.25
31580.00	Entretien de matériel incorporel	559.80	600.00	-40.20	559.80	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'800.00**	**1'800.00**	**0.00**	**1'800.00**	**0.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'800.00	1'800.00	0.00	1'800.00	0.00
39	**Imputations internes**	**1'353.35**	**0.00**	**1'353.35**	**131.50**	**1'221.85**
39100.32	Entretien bâtiments	1'353.35	0.00	1'353.35	131.50	1'221.85
5902	**Col-des-Roches 29-31**	**-3'581.61**	**-2'960.00**	**-621.61**	**-3'548.53**	**-33.08**
	Charges	**24'978.39**	**25'540.00**	**-561.61**	**25'011.47**	**-33.08**
	Revenus	**-28'560.00**	**-28'500.00**	**-60.00**	**-28'560.00**	**0.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**1'338.39**	**1'900.00**	**-561.61**	**1'371.47**	**-33.08**
31340.00	Assurances	906.39	900.00	6.39	852.47	53.92
31440.00	Entretien des immeubles	432.00	1'000.00	-568.00	519.00	-87.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**23'640.00**	**23'640.00**	**0.00**	**23'640.00**	**0.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'640.00	23'640.00	0.00	23'640.00	0.00
44	**Revenus financiers**	**-8'760.00**	**-8'700.00**	**-60.00**	**-8'760.00**	**0.00**
44720.00	Facturation locations	-8'760.00	-8'700.00	-60.00	-8'760.00	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-19'800.00**	**-19'800.00**	**0.00**	**-19'800.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'800.00	-19'800.00	0.00	-19'800.00	0.00
5903	**Hangar des pompes**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**19'748.65**	**20'300.00**	**-551.35**	**16'946.51**	**2'802.14**
	Revenus	**-19'748.65**	**-20'300.00**	**551.35**	**-16'946.51**	**-2'802.14**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**11'548.65**	**12'100.00**	**-551.35**	**8'746.51**	**2'802.14**
31200.00	Chauffage	5'325.35	3'500.00	1'825.35	4'047.10	1'278.25
31200.01	Electricité	622.00	3'200.00	-2'578.00	756.15	-134.15
31340.00	Assurances	319.45	400.00	-80.55	314.51	4.94
31440.00	Entretien des immeubles	5'281.85	5'000.00	281.85	3'628.75	1'653.10
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**8'200.00**	**8'200.00**	**0.00**	**8'200.00**	**0.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'200.00	8'200.00	0.00	8'200.00	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-8'200.00**	**-8'200.00**	**0.00**	**-8'200.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8'200.00	-8'200.00	0.00	-8'200.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-11'548.65**	**-12'100.00**	**551.35**	**-8'746.51**	**-2'802.14**
49200.00	Loyers internes PA	-11'548.65	-12'100.00	551.35	-8'746.51	-2'802.14
5904	**Edicules publics**	**19'466.64**	**33'100.00**	**-13'633.36**	**30'115.58**	**-10'648.94**
	Charges	**34'006.64**	**47'000.00**	**-12'993.36**	**44'055.58**	**-10'048.94**
	Revenus	**-14'540.00**	**-13'900.00**	**-640.00**	**-13'940.00**	**-600.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**16'792.44**	**22'800.00**	**-6'007.56**	**18'942.43**	**-2'149.99**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	823.30	600.00	223.30	866.91	-43.61
31200.01	Electricité	3'686.90	5'000.00	-1'313.10	3'488.65	198.25
31200.02	Eau	4'026.05	3'500.00	526.05	7'131.95	-3'105.90
31340.00	Assurances	466.94	500.00	-33.06	458.07	8.87
31440.00	Entretien des immeubles	6'589.25	12'000.00	-5'410.75	5'796.85	792.40
31600.00	Loyers et fermages	1'200.00	1'200.00	0.00	1'200.00	0.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'200.00**	**10'200.00**	**0.00**	**10'200.00**	**0.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	10'200.00	10'200.00	0.00	10'200.00	0.00
39	**Imputations internes**	**7'014.20**	**14'000.00**	**-6'985.80**	**14'913.15**	**-7'898.95**
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	6'496.70	13'000.00	-6'503.30	9'859.95	-3'363.25
39100.32	Entretien bâtiments	517.50	1'000.00	-482.50	5'053.20	-4'535.70
44	**Revenus financiers**	**-3'540.00**	**-2'900.00**	**-640.00**	**-2'940.00**	**-600.00**
44700.00	Facturation loyers	-3'540.00	-2'900.00	-640.00	-2'940.00	-600.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-9'800.00**	**-9'800.00**	**0.00**	**-9'800.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'800.00	-9'800.00	0.00	-9'800.00	0.00
49	**Imputations internes**	**-1'200.00**	**-1'200.00**	**0.00**	**-1'200.00**	**0.00**
49200.00	Loyers internes PA	-1'200.00	-1'200.00	0.00	-1'200.00	0.00
5905	**Clos aux Vaux**	**28'506.64**	**27'720.00**	**786.64**	**21'642.93**	**6'863.71**
	Charges	**46'606.64**	**45'820.00**	**786.64**	**39'742.93**	**6'863.71**
	Revenus	**-18'100.00**	**-18'100.00**	**0.00**	**-18'100.00**	**0.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**12'286.64**	**11'500.00**	**786.64**	**5'374.63**	**6'912.01**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	92.61	100.00	-7.39	60.42	32.19
31200.00	Chauffage	4'017.75	3'000.00	1'017.75	1'943.75	2'074.00
31200.02	Eau	1'448.15	1'300.00	148.15	1'541.40	-93.25
31340.00	Assurances	560.35	700.00	-139.65	638.68	-78.33
31440.00	Entretien des immeubles	5'768.40	6'000.00	-231.60	791.00	4'977.40
31580.00	Entretien de matériel incorporel	399.38	400.00	-0.62	399.38	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**34'320.00**	**34'320.00**	**0.00**	**34'320.00**	**0.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	34'320.00	34'320.00	0.00	34'320.00	0.00
39	**Imputations internes**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**48.30**	**-48.30**
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0.00	0.00	48.30	-48.30
44	**Revenus financiers**	**-15'000.00**	**-15'000.00**	**0.00**	**-15'000.00**	**0.00**
44710.00	Facturation appartement de service	-15'000.00	-15'000.00	0.00	-15'000.00	0.00
48	**Revenus extraordinaires**	**-3'100.00**	**-3'100.00**	**0.00**	**-3'100.00**	**0.00**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'100.00	-3'100.00	0.00	-3'100.00	0.00
	CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	**2'018'115.56**	**2'006'052.00**	**12'063.56**	**2'226'340.46**	**-208'224.90**
	Charges	**3'054'974.91**	**3'173'972.00**	**-118'997.09**	**3'482'125.49**	**-427'150.58**
	Revenus	**-1'036'859.35**	**-1'167'920.00**	**131'060.65**	**-1'255'785.03**	**218'925.68**
6001	**Agence AVS**	**94'047.60**	**106'382.00**	**-12'334.40**	**103'755.75**	**-9'708.15**
	Charges	**145'527.10**	**159'782.00**	**-14'254.90**	**157'465.90**	**-11'938.80**
	Revenus	**-51'479.50**	**-53'400.00**	**1'920.50**	**-53'710.15**	**2'230.65**
30	**Charges de personnel**	**122'596.26**	**132'400.00**	**-9'803.74**	**130'245.18**	**-7'648.92**
30100.00	Traitement du personnel	99'721.70	107'300.00	-7'578.30	88'980.70	10'741.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	5'450.15	5'700.00	-249.85	4'724.20	725.95
30500.01	Cotisations patronales AC	1'097.15	1'200.00	-102.85	978.90	118.25
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	12'700.80	13'700.00	-999.20	11'388.45	1'312.35
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	21'736.87	-21'736.87
30530.00	Cotisations patronales accidents	192.95	200.00	-7.05	144.25	48.70
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'094.25	2'300.00	-205.75	1'869.05	225.20
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	539.21	600.00	-60.79	450.26	88.95

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30591.00	Fonds de formation FFPP	72.10	100.00	-27.90	-8.95	81.05
30591.01	Fonds de formation LFFD	578.45	600.00	-21.55	-18.55	597.00
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	149.50	200.00	-50.50		149.50
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500.00	-500.00		0.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**5'234.10**	**7'262.00**	**-2'027.90**	**2'496.83**	**2'737.27**
31000.00	Fournitures de bureau	134.10	380.00	-245.90	406.25	-272.15
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	50.00	-50.00		0.00
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	94.27	90.00	4.27	159.16	-64.89
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	30.00	-30.00	30.00	-30.00
31020.03	Photocopies	352.90	390.00	-37.10	302.25	50.65
31030.00	Journaux, revues et abonnements	90.20	350.00	-259.80	409.50	-319.30
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3'388.25	3'000.00	388.25	617.80	2'770.45
31110.00	Mobilier, machines et outils	227.75	0.00	227.75		227.75
31200.00	Chauffage	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
31300.00	Prestations de tiers	0.00	100.00	-100.00		0.00
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	30.00	-30.00		0.00
31300.02	Téléphones	64.67	201.00	-136.33	27.04	37.63
31300.03	Port	15.00	30.00	-15.00		15.00
31320.00	Honoraires	0.00	500.00	-500.00		0.00
31340.00	Assurances	48.41	40.00	8.41	47.73	0.68
31370.02	Taxes véhicules	53.60	30.00	23.60	26.40	27.20
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	20.00	-20.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	210.00	-210.00		0.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	70.40	75.00	-4.60	105.65	-35.25
31600.00	Loyers et fermages	96.00	96.00	0.00	144.00	-48.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	579.90	270.00	309.90	202.40	377.50
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	350.00	-350.00		0.00
31920.00	Redevances	18.65	20.00	-1.35	18.65	0.00
36	**Charges de transfert**	**6'620.00**	**8'400.00**	**-1'780.00**	**8'257.50**	**-1'637.50**
36360.06	Associations du 3ème Age	6'620.00	8'400.00	-1'780.00	8'257.50	-1'637.50
39	**Imputations internes**	**11'076.74**	**11'720.00**	**-643.26**	**16'466.39**	**-5'389.65**
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0.00	0.00	130.00	-130.00
39100.02	Informatique	3'000.00	3'000.00	0.00	4'259.10	-1'259.10
39100.05	Traitement des déchets	25.25	30.00	-4.75	30.65	-5.40
39100.06	Taxe de base interne	25.47	30.00	-4.53	25.19	0.28
39100.15	Prestations internes	497.30	480.00	17.30	819.60	-322.30
39100.26	Frais véhicules et machines	109.65	200.00	-90.35	51.85	57.80
39200.00	Loyers internes	6'750.00	7'240.00	-490.00	10'550.00	-3'800.00
39300.01	Frais administratifs	600.00	600.00	0.00	600.00	0.00
39400.00	Intérêts	69.07	140.00	-70.93		69.07
46	**Revenus de transfert**	**-51'479.50**	**-53'400.00**	**1'920.50**	**-53'710.15**	**2'230.65**
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-20'038.90	-20'000.00	-38.90	-20'228.90	190.00
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-5'864.55	-5'000.00	-864.55	-5'852.75	-11.80
46120.05	Participation des communes au déficit	-25'576.05	-28'400.00	2'823.95	-27'628.50	2'052.45
6002	**Contrôle des habitants**	**241'174.99**	**234'410.00**	**6'764.99**	**293'383.31**	**-52'208.32**
	Charges	**410'806.54**	**419'410.00**	**-8'603.46**	**477'261.70**	**-66'455.16**
	Revenus	**-169'631.55**	**-185'000.00**	**15'368.45**	**-183'878.39**	**14'246.84**
30	**Charges de personnel**	**302'445.44**	**300'200.00**	**2'245.44**	**351'608.19**	**-49'162.75**
30100.00	Traitement du personnel	240'665.65	238'800.00	1'865.65	235'921.20	4'744.45
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'752.00	4'800.00	-48.00	4'752.00	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	13'152.10	12'700.00	452.10	12'525.40	626.70
30500.01	Cotisations patronales AC	2'647.40	2'600.00	47.40	2'594.80	52.60
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	32'371.80	32'400.00	-28.20	31'921.80	450.00

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	57'239.56	-57'239.56
30530.00	Cotisations patronales accidents	463.95	500.00	-36.05	382.40	81.55
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'053.35	5'000.00	53.35	4'954.45	98.90
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'301.19	1'400.00	-98.81	1'216.58	84.61
30591.00	Fonds de formation FFPP	209.45	200.00	9.45		209.45
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'395.20	1'400.00	-4.80		1'395.20
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	433.35	400.00	33.35		433.35
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0.00	0.00	100.00	-100.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**3'042.25**	**4'220.00**	**-1'177.75**	**3'485.56**	**-443.31**
31000.00	Fournitures de bureau	145.00	600.00	-455.00	448.85	-303.85
31010.13	Matériel de sécurité	12.00	0.00	12.00		12.00
31020.03	Photocopies	348.95	400.00	-51.05	325.85	23.10
31110.00	Mobilier, machines et outils	319.87	0.00	319.87		319.87
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	230.40	250.00	-19.60	230.40	0.00
31300.02	Téléphones	538.73	600.00	-61.27	556.96	-18.23
31580.00	Entretien de matériel incorporel	306.95	300.00	6.95	306.95	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	424.60	450.00	-25.40	424.60	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	128.80	1'000.00	-871.20	605.00	-476.20
31920.00	Redevances	516.95	520.00	-3.05	516.95	0.00
31990.04	Cotisations	70.00	100.00	-30.00	70.00	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'490.00**	**1'490.00**	**0.00**	**1'490.00**	**0.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'490.00	1'490.00	0.00	1'490.00	0.00
36	**Charges de transfert**	**103'314.85**	**113'000.00**	**-9'685.15**	**120'577.25**	**-17'262.40**
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	82'840.55	85'000.00	-2'159.45	92'573.25	-9'732.70
36010.01	Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	16'784.30	23'000.00	-6'215.70	19'373.90	-2'589.60
36370.06	Sacs déchets enfants	3'690.00	5'000.00	-1'310.00	8'630.10	-4'940.10
39	**Imputations internes**	**514.00**	**500.00**	**14.00**	**100.70**	**413.30**
39100.15	Prestations internes	514.00	500.00	14.00	100.70	413.30
42	**Taxes**	**-168'141.55**	**-183'500.00**	**15'358.45**	**-182'263.39**	**14'121.84**
42100.00	Autres émoluments	-560.00	-1'500.00	940.00	-1'520.00	960.00
42100.01	Emoluments documents d'identité	-26'355.00	-35'000.00	8'645.00	-30'415.00	4'060.00
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	-121'746.55	-120'000.00	-1'746.55	-125'209.00	3'462.45
42100.04	Emoluments renseignements	-8'060.00	-10'000.00	1'940.00	-9'000.00	940.00
42100.06	Emoluments attestations	-11'420.00	-17'000.00	5'580.00	-16'078.39	4'658.39
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0.00	0.00	-41.00	41.00
43	**Revenus divers**	**-1'490.00**	**-1'500.00**	**10.00**	**-1'615.00**	**125.00**
43090.05	Photos d'identité	-1'490.00	-1'500.00	10.00	-1'615.00	125.00
6003	**Etat civil des montagnes neuchâteloises**	**51'047.06**	**49'330.00**	**1'717.06**	**62'810.69**	**-11'763.63**
	Charges	**436'635.56**	**438'630.00**	**-1'994.44**	**491'836.09**	**-55'200.53**
	Revenus	**-385'588.50**	**-389'300.00**	**3'711.50**	**-429'025.40**	**43'436.90**
30	**Charges de personnel**	**381'627.23**	**373'600.00**	**8'027.23**	**432'864.60**	**-51'237.37**
30100.00	Traitement du personnel	309'511.20	303'600.00	5'911.20	276'696.50	32'814.70
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0.00	0.00	-2'126.30	2'126.30
30500.00	Cotisations patronales AVS	16'914.55	16'100.00	814.55	14'691.50	2'223.05
30500.01	Cotisations patronales AC	3'404.85	3'300.00	104.85	3'044.05	360.80
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	40'541.05	41'100.00	-558.95	37'331.70	3'209.35
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	94'946.18	-94'946.18
30530.00	Cotisations patronales accidents	597.35	600.00	-2.65	447.95	149.40
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'499.90	6'400.00	99.90	5'811.05	688.85
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'673.43	1'800.00	-126.57	1'426.97	246.46
30591.00	Fonds de formation FFPP	224.70	0.00	224.70		224.70
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'795.30	0.00	1'795.30		1'795.30

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	464.90	0.00	464.90		464.90
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	700.00	-700.00	595.00	-595.00
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**15'018.87**	**24'120.00**	**-9'101.13**	**15'390.35**	**-371.48**
31000.00	Fournitures de bureau	2'163.60	3'500.00	-1'336.40	2'085.90	77.70
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	2'200.00	-2'200.00		0.00
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	150.00	800.00	-650.00	770.00	-620.00
31010.13	Matériel de sécurité	12.00	0.00	12.00		12.00
31020.03	Photocopies	846.75	200.00	646.75	760.55	86.20
31030.02	Livres et documents	314.30	200.00	114.30		314.30
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0.00	0.00	59.00	-59.00
31110.00	Mobilier, machines et outils	536.35	0.00	536.35		536.35
31300.02	Téléphones	342.14	260.00	82.14	278.82	63.32
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	0.00	0.00	0.00	12.00	-12.00
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	20.30	0.00	20.30		20.30
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	218.48	300.00	-81.52	234.08	-15.60
31320.08	Emoluments	84.00	500.00	-416.00	118.65	-34.65
31580.00	Entretien de matériel incorporel	468.50	500.00	-31.50	468.50	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	707.00	710.00	-3.00	707.00	0.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	610.20	1'000.00	-389.80	1'023.00	-412.80
31810.00	Pertes sur débiteurs	42.50	400.00	-357.50		42.50
31920.00	Redevances	646.20	700.00	-53.80	646.20	0.00
31920.01	Redevance logiciel	7'496.55	12'400.00	-4'903.45	7'506.65	-10.10
31990.04	Cotisations	360.00	450.00	-90.00	720.00	-360.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'050.00**	**1'050.00**	**0.00**	**1'050.00**	**0.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'050.00	1'050.00	0.00	1'050.00	0.00
36	**Charges de transfert**	**0.00**	**100.00**	**-100.00**		**0.00**
36010.02	Rétrocession à l'Etat: Emoluments mariages	0.00	100.00	-100.00		0.00
39	**Imputations internes**	**38'939.46**	**39'760.00**	**-820.54**	**42'531.14**	**-3'591.68**
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0.00	0.00	1'325.90	-1'325.90
39100.02	Informatique	6'000.00	5'000.00	1'000.00	6'000.00	0.00
39100.06	Taxe de base interne	54.86	0.00	54.86	63.94	-9.08
39100.15	Prestations internes	1'016.50	1'000.00	16.50	784.00	232.50
39100.18	Maintenance logiciel Zivis	5'278.10	5'500.00	-221.90	5'337.30	-59.20
39200.00	Loyers internes	19'390.00	19'960.00	-570.00	20'620.00	-1'230.00
39300.01	Frais administratifs	7'200.00	8'300.00	-1'100.00	8'400.00	-1'200.00
42	**Taxes**	**-241'599.05**	**-250'000.00**	**8'400.95**	**-251'823.65**	**10'224.60**
42100.00	Autres émoluments	-241'425.90	-250'000.00	8'574.10	-251'638.10	10'212.20
42600.01	Récupérations diverses PA	-32.00	0.00	-32.00		-32.00
42600.25	Récupérations frais de port	0.00	0.00	0.00	-2.85	2.85
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-141.15	0.00	-141.15	-182.70	41.55
44	**Revenus financiers**	**-2.50**	**0.00**	**-2.50**	**-2.00**	**-0.50**
44010.00	Intérêts de retard et divers	-2.50	0.00	-2.50	-2.00	-0.50
46	**Revenus de transfert**	**-143'986.95**	**-139'300.00**	**-4'686.95**	**-177'199.75**	**33'212.80**
46120.00	Contributions d'autres communes	-143'986.95	-139'300.00	-4'686.95	-177'199.75	33'212.80

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
6005	**Sécurité publique**	**459'361.55**	**374'875.00**	**84'486.55**	**427'562.46**	**31'799.09**
	Charges	**888'158.40**	**907'275.00**	**-19'116.60**	**1'013'558.60**	**-125'400.20**
	Revenus	**-428'796.85**	**-532'400.00**	**103'603.15**	**-585'996.14**	**157'199.29**
30	**Charges de personnel**	**798'322.33**	**778'200.00**	**20'122.33**	**901'524.18**	**-103'201.85**
30100.00	Traitement du personnel	555'330.50	544'800.00	10'530.50		555'330.50
30100.01	Traitement du personnel administratif	0.00	0.00	0.00	540'050.80	-540'050.80
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'342.60	6'300.00	42.60	6'269.40	73.20
30100.10	Traitement des patrouilleurs	80'003.85	70'800.00	9'203.85	77'462.90	2'540.95
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0.00	0.00	-3'580.25	3'580.25
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'200.00	3'000.00	-800.00	2'200.00	0.00
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'095.00	7'900.00	-805.00	8'430.00	-1'335.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	35'187.45	33'200.00	1'987.45	33'045.45	2'142.00
30500.01	Cotisations patronales AC	7'081.60	6'900.00	181.60	6'846.85	234.75
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	72'013.80	72'000.00	13.80	70'975.80	1'038.00
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	131'662.97	-131'662.97
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'364.90	1'300.00	64.90	1'112.40	252.50
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'521.85	13'100.00	421.85	13'070.45	451.40
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'481.24	3'700.00	-218.76	3'209.66	271.58
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	4'900.00	4'900.00	0.00	4'900.00	0.00
30591.00	Fonds de formation FFPP	560.45	600.00	-39.55		560.45
30591.01	Fonds de formation LFFD	3'734.25	3'600.00	134.25		3'734.25
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'159.60	1'100.00	59.60		1'159.60
30990.01	Equipement du personnel	4'345.24	5'000.00	-654.76	5'867.75	-1'522.51
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**21'753.27**	**57'385.00**	**-35'631.73**	**33'967.82**	**-12'214.55**
31000.00	Fournitures de bureau	1'882.62	4'400.00	-2'517.38	1'704.50	178.12
31000.01	Fournitures informatiques	710.80	400.00	310.80		710.80
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	633.25	1'230.00	-596.75	926.35	-293.10
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	928.49	500.00	428.49	312.53	615.96
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0.00	400.00		400.00
31010.13	Matériel de sécurité	72.00	0.00	72.00		72.00
31020.03	Photocopies	578.10	1'500.00	-921.90	685.75	-107.65
31030.00	Journaux, revues et abonnements	329.60	560.00	-230.40	354.00	-24.40
31051.00	Frais de réception	75.40	1'400.00	-1'324.60	323.80	-248.40
31110.00	Mobilier, machines et outils	322.00	200.00	122.00		322.00
31200.00	Chauffage	2'370.85	2'600.00	-229.15	2'144.40	226.45
31300.00	Prestations de tiers	2'924.60	23'600.00	-20'675.40	15'066.25	-12'141.65
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	1'500.00	-1'212.00	288.00	0.00
31300.02	Téléphones	1'273.34	640.00	633.34	1'486.32	-212.98
31300.03	Port	42.00	50.00	-8.00	30.00	12.00
31320.00	Honoraires	100.00	3'500.00	-3'400.00		100.00
31340.00	Assurances	605.22	800.00	-194.78	604.57	0.65
31370.00	Impôts et taxes	150.00	2'000.00	-1'850.00	150.00	0.00
31370.02	Taxes véhicules	137.30	125.00	12.30	237.30	-100.00
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'746.35	2'670.00	76.35	2'746.35	0.00
31600.00	Loyers et fermages	2'685.40	3'240.00	-554.60	2'792.25	-106.85
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	707.00	710.00	-3.00	706.40	0.60
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	490.00	2'300.00	-1'810.00	602.00	-112.00
31920.00	Redevances	1'200.95	260.00	940.95	1'200.95	0.00
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	0.00	2'000.00	-2'000.00	1'506.10	-1'506.10
31990.04	Cotisations	100.00	1'200.00	-1'100.00	100.00	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**40'740.00**	**40'740.00**	**0.00**	**40'330.00**	**410.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'430.00	20'430.00	0.00	20'430.00	0.00
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	20'310.00	20'310.00	0.00	19'900.00	410.00
36	**Charges de transfert**	**1'748.60**	**5'000.00**	**-3'251.40**	**10'977.45**	**-9'228.85**
36140.00	Part parcomètres aux CFF	1'748.60	5'000.00	-3'251.40	10'977.45	-9'228.85

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39	**Imputations internes**	**25'594.20**	**25'950.00**	**-355.80**	**26'759.15**	**-1'164.95**
39000.00	Carburant véhicule interne	5'838.90	5'200.00	638.90	5'720.60	118.30
39100.05	Traitement des déchets	176.80	100.00	76.80	123.20	53.60
39100.15	Prestations internes	1'407.00	0.00	1'407.00	53.50	1'353.50
39100.26	Frais véhicules et machines	3'451.50	4'850.00	-1'398.50	5'521.85	-2'070.35
39200.00	Loyers internes	14'720.00	15'800.00	-1'080.00	15'340.00	-620.00
40	**Revenus fiscaux**	**-18'403.50**	**-40'000.00**	**21'596.50**	**-42'021.55**	**23'618.05**
40320.00	Taxes sur les spectacles	-18'403.50	-40'000.00	21'596.50	-42'021.55	23'618.05
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-9'420.00**	**-29'200.00**	**19'780.00**	**-9'200.00**	**-220.00**
41200.00	Taxes d'affichage	-7'920.00	-3'000.00	-4'920.00	-9'200.00	1'280.00
41200.02	Taxes de permissions tardives	-1'500.00	-2'000.00	500.00		-1'500.00
41200.04	Part sur patentes ventes d'alcool	0.00	-22'000.00	22'000.00		0.00
41200.05	Taxes sur appareils automatiques	0.00	-2'200.00	2'200.00		0.00
42	**Taxes**	**-173'005.35**	**-215'200.00**	**42'194.65**	**-254'761.59**	**81'756.24**
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-13'906.60	-8'500.00	-5'406.60	-10'774.80	-3'131.80
42400.22	Service de police	-2'824.00	-8'000.00	5'176.00	-5'850.00	3'026.00
42400.24	Parcomètres	-3'497.25	-10'000.00	6'502.75	-6'305.75	2'808.50
42400.25	Facturation aux autres communes	-37'800.00	-18'500.00	-19'300.00		-37'800.00
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-200.00	200.00	-5.00	5.00
42600.26	Récupération sur mandat	-5'600.00	-15'000.00	9'400.00	-8'445.00	2'845.00
42700.00	Part sur amendes	-109'377.50	-155'000.00	45'622.50	-223'381.04	114'003.54
46	**Revenus de transfert**	**-227'688.00**	**-220'000.00**	**-7'688.00**	**-253'393.00**	**25'705.00**
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-227'688.00	-220'000.00	-7'688.00	-253'393.00	25'705.00
49	**Imputations internes**	**-280.00**	**-28'000.00**	**27'720.00**	**-26'620.00**	**26'340.00**
49100.06	Facturation interne	-280.00	-28'000.00	27'720.00	-26'620.00	26'340.00
6006	**Signalisation**	**125'281.01**	**152'475.00**	**-27'193.99**	**134'935.55**	**-9'654.54**
	Charges	**126'643.96**	**160'295.00**	**-33'651.04**	**138'110.50**	**-11'466.54**
	Revenus	**-1'362.95**	**-7'820.00**	**6'457.05**	**-3'174.95**	**1'812.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**40'361.59**	**57'060.00**	**-16'698.41**	**45'383.15**	**-5'021.56**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	800.00	-800.00	106.50	-106.50
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	3'500.00	-3'500.00		0.00
31010.07	Matériel de signalisation	20'971.64	21'800.00	-828.36	21'506.55	-534.91
31020.01	Publications et insertions	0.00	4'500.00	-4'500.00	617.45	-617.45
31110.00	Mobilier, machines et outils	439.20	1'200.00	-760.80	580.25	-141.05
31200.03	Energie feux de signalisation	5'073.35	5'800.00	-726.65	4'997.85	75.50
31300.00	Prestations de tiers	1'541.20	1'000.00	541.20	676.55	864.65
31300.02	Téléphones	1'812.97	0.00	1'812.97	2'300.32	-487.35
31340.00	Assurances	126.38	2'610.00	-2'483.62	129.83	-3.45
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0.00	0.00	3'924.95	-3'924.95
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7'996.85	9'500.00	-1'503.15	7'871.50	125.35
31600.00	Loyers et fermages	2'400.00	6'350.00	-3'950.00	2'400.00	0.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	0.00	0.00	271.40	-271.40
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**14'110.00**	**14'110.00**	**0.00**	**23'680.00**	**-9'570.00**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14'110.00	14'110.00	0.00	23'680.00	-9'570.00
39	**Imputations internes**	**72'172.37**	**89'125.00**	**-16'952.63**	**69'047.35**	**3'125.02**
39000.01	Achat interne fournitures	9.70	0.00	9.70	75.95	-66.25
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	68'106.10	84'000.00	-15'893.90	68'932.20	-826.10
39100.05	Traitement des déchets	0.00	0.00	0.00	39.20	-39.20

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39100.15	Prestations internes	1'169.40	2'100.00	-930.60		1'169.40
39200.00	Loyers internes	2'887.17	3'025.00	-137.83		2'887.17
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-580.00**	**-1'400.00**	**820.00**	**-750.00**	**170.00**
41200.01	Taxes de marchés	-580.00	-1'400.00	820.00	-750.00	170.00
42	**Taxes**	**-782.95**	**-6'420.00**	**5'637.05**		**-782.95**
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-420.00	420.00		0.00
42600.06	Réparations, remboursements	-782.95	-6'000.00	5'217.05		-782.95
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-2'424.95**	**2'424.95**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0.00	0.00	-2'424.95	2'424.95
6007	**Service d'incendie et de secours**	**1'047'203.35**	**1'088'580.00**	**-41'376.65**	**1'203'892.70**	**-156'689.35**
	Charges	**1'047'203.35**	**1'088'580.00**	**-41'376.65**	**1'203'892.70**	**-156'689.35**
	Revenus	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
36	**Charges de transfert**	**1'047'203.35**	**1'088'580.00**	**-41'376.65**	**1'203'892.70**	**-156'689.35**
36120.03	Part communale au SIS, défense incendie	511'071.55	596'940.00	-85'868.45	652'312.10	-141'240.55
36120.06	Part communale au SIS, service ambulancier	444'863.95	389'040.00	55'823.95	445'150.70	-286.75
36140.01	Particip. fonds missions de secours -ECAP	91'267.85	102'600.00	-11'332.15	106'429.90	-15'162.05
	SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	**182'204.35**	**195'365.00**	**-13'160.65**	**209'033.52**	**-26'829.17**
	Charges	**255'882.95**	**259'965.00**	**-4'082.05**	**282'580.12**	**-26'697.17**
	Revenus	**-73'678.60**	**-64'600.00**	**-9'078.60**	**-73'546.60**	**-132.00**
6101	**Service d'hygiène**	**6'675.00**	**8'950.00**	**-2'275.00**	**8'675.00**	**-2'000.00**
	Charges	**6'675.00**	**8'950.00**	**-2'275.00**	**8'675.00**	**-2'000.00**
	Revenus	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**6'675.00**	**8'300.00**	**-1'625.00**	**8'675.00**	**-2'000.00**
31320.02	Contrôles champignons	600.00	2'200.00	-1'600.00	2'600.00	-2'000.00
31600.01	Location de salles	6'000.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00
31990.04	Cotisations	75.00	100.00	-25.00	75.00	0.00
36	**Charges de transfert**	**0.00**	**650.00**	**-650.00**		**0.00**
36370.08	Lutte campagnols	0.00	650.00	-650.00		0.00
6102	**Cimetière**	**178'568.02**	**189'390.00**	**-10'821.98**	**205'247.33**	**-26'679.31**
	Charges	**246'746.62**	**247'990.00**	**-1'243.38**	**272'193.93**	**-25'447.31**
	Revenus	**-68'178.60**	**-58'600.00**	**-9'578.60**	**-66'946.60**	**-1'232.00**
30	**Charges de personnel**	**157'495.37**	**157'130.00**	**365.37**	**182'788.04**	**-25'292.67**
30100.00	Traitement du personnel	87'677.85	87'700.00	-22.15	86'659.95	1'017.90
30100.01	Traitement du personnel administratif	35'794.25	35'800.00	-5.75	35'379.05	415.20
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'188.00	1'200.00	-12.00	1'188.00	0.00
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'747.65	6'600.00	147.65	6'480.60	267.05
30500.01	Cotisations patronales AC	1'358.70	1'400.00	-41.30	1'342.30	16.40
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'506.00	16'600.00	-94.00	16'273.20	232.80
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	28'668.79	-28'668.79
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'935.95	1'900.00	35.95	1'637.75	298.20
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'593.70	2'600.00	-6.30	2'562.85	30.85
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	667.57	700.00	-32.43	629.45	38.12
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	1'630.00	1'630.00	0.00	1'630.00	0.00
30591.00	Fonds de formation FFPP	107.35	100.00	7.35		107.35
30591.01	Fonds de formation LFFD	716.45	700.00	16.45		716.45

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	222.15	200.00	22.15		222.15
30990.01	Equipement du personnel	349.75	0.00	349.75	336.10	13.65
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**63'621.90**	**62'550.00**	**1'071.90**	**60'776.49**	**2'845.41**
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	32'957.45	37'000.00	-4'042.55	33'935.00	-977.55
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	658.20	800.00	-141.80	429.50	228.70
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'359.00	2'300.00	59.00	106.10	2'252.90
31200.01	Electricité	37.40	50.00	-12.60	51.70	-14.30
31200.02	Eau	2'650.90	3'000.00	-349.10	3'248.95	-598.05
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	345.60	300.00	45.60	245.60	100.00
31300.02	Téléphones	0.00	300.00	-300.00	202.00	-202.00
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	6'466.80	2'000.00	4'466.80	4'171.70	2'295.10
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	10'153.40	11'000.00	-846.60	10'005.45	147.95
31340.00	Assurances	475.95	600.00	-124.05	521.29	-45.34
31370.02	Taxes véhicules	124.00	200.00	-76.00	124.00	0.00
31400.03	Entretien des abords et parcs	7'393.20	5'000.00	2'393.20	7'735.20	-342.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12'310.00**	**12'310.00**	**0.00**	**12'310.00**	**0.00**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	12'310.00	12'310.00	0.00	12'310.00	0.00
39	**Imputations internes**	**13'319.35**	**16'000.00**	**-2'680.65**	**16'319.40**	**-3'000.05**
39000.00	Carburant véhicule interne	1'369.10	2'000.00	-630.90	1'916.35	-547.25
39000.01	Achat interne fournitures	52.90	0.00	52.90	30.60	22.30
39100.05	Traitement des déchets	918.40	2'500.00	-1'581.60	909.60	8.80
39100.15	Prestations internes	748.30	2'000.00	-1'251.70	886.50	-138.20
39100.26	Frais véhicules et machines	4'632.65	5'000.00	-367.35	6'550.85	-1'918.20
39100.33	Entretien abords et parcs	5'598.00	4'500.00	1'098.00	6'025.50	-427.50
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-24'570.00**	**-12'600.00**	**-11'970.00**	**-21'340.00**	**-3'230.00**
41200.06	Concessions	-21'400.00	-10'000.00	-11'400.00	-18'900.00	-2'500.00
41200.07	Droits de pose monuments	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-800.00	-200.00
41200.09	Dépôts de cendres	-2'170.00	-1'600.00	-570.00	-1'640.00	-530.00
42	**Taxes**	**-43'608.60**	**-46'000.00**	**2'391.40**	**-45'606.60**	**1'998.00**
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-43'608.60	-46'000.00	2'391.40	-45'606.60	1'998.00
6103	**Chambres mortuaires**	**-3'038.67**	**-2'975.00**	**-63.67**	**-4'888.81**	**1'850.14**
	Charges	**2'461.33**	**3'025.00**	**-563.67**	**1'711.19**	**750.14**
	Revenus	**-5'500.00**	**-6'000.00**	**500.00**	**-6'600.00**	**1'100.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**2'461.33**	**3'025.00**	**-563.67**	**1'711.19**	**750.14**
31200.01	Electricité	2'203.85	2'000.00	203.85	1'690.90	512.95
31340.00	Assurances	20.53	25.00	-4.47	20.29	0.24
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	236.95	1'000.00	-763.05		236.95
44	**Revenus financiers**	**-5'500.00**	**-6'000.00**	**500.00**	**-6'600.00**	**1'100.00**
44700.07	Location chambres mortuaires	-5'500.00	-6'000.00	500.00	-6'600.00	1'100.00
	DEFENSE PASSIVE	**156'444.30**	**161'650.00**	**-5'205.70**	**158'042.00**	**-1'597.70**
	Charges	**156'444.30**	**161'650.00**	**-5'205.70**	**158'042.00**	**-1'597.70**
	Revenus	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
6200	**Protection civile**	**156'444.30**	**161'650.00**	**-5'205.70**	**158'042.00**	**-1'597.70**
	Charges	**156'444.30**	**161'650.00**	**-5'205.70**	**158'042.00**	**-1'597.70**
	Revenus	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**750.30**	**1'800.00**	**-1'049.70**	**696.00**	**54.30**
31200.01	Electricité	95.25	100.00	-4.75	80.45	14.80

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31340.00	Assurances	655.05	700.00	-44.95	615.55	39.50
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**14'350.00**	**14'350.00**	**0.00**	**14'350.00**	**0.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14'350.00	14'350.00	0.00	14'350.00	0.00
36	**Charges de transfert**	**141'344.00**	**145'500.00**	**-4'156.00**	**142'996.00**	**-1'652.00**
36010.05	Participation cantonale protection civile	141'344.00	145'500.00	-4'156.00	142'996.00	-1'652.00
	BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**2'845'160.75**	**2'872'359.00**	**-27'198.25**	**3'266'765.10**	**-421'604.35**
	Revenus	**-2'845'160.75**	**-2'872'359.00**	**27'198.25**	**-3'266'765.10**	**421'604.35**
7909	**Bureau d'observation**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**2'845'160.75**	**2'872'359.00**	**-27'198.25**	**3'266'765.10**	**-421'604.35**
	Revenus	**-2'845'160.75**	**-2'872'359.00**	**27'198.25**	**-3'266'765.10**	**421'604.35**
30	**Charges de personnel**	**1'671'220.21**	**1'696'400.00**	**-25'179.79**	**2'028'891.72**	**-357'671.51**
30100.00	Traitement du personnel	1'206'108.75	1'134'900.00	71'208.75	1'196'675.30	9'433.45
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	44'879.45	44'900.00	-20.55	43'347.45	1'532.00
30100.14	Traitement du personnel auxiliaires	223'642.95	210'500.00	13'142.95	246'044.55	-22'401.60
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-127'280.70	0.00	-127'280.70	-15'096.90	-112'183.80
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	18'040.20	15'600.00	2'440.20	16'777.75	1'262.45
30500.00	Cotisations patronales AVS	78'045.65	73'900.00	4'145.65	77'966.00	79.65
30500.01	Cotisations patronales AC	15'681.30	15'300.00	381.30	15'883.55	-202.25
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	156'952.80	147'700.00	9'252.80	153'230.20	3'722.60
30520.02	Assainissement prévoyance.ne 2019	0.00	0.00	0.00	239'232.13	-239'232.13
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'406.60	2'600.00	806.60	3'313.20	93.40
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	29'994.95	29'100.00	894.95	30'837.25	-842.30
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	7'721.36	8'200.00	-478.64	7'572.74	148.62
30591.00	Fonds de formation FFPP	1'243.00	1'300.00	-57.00		1'243.00
30591.01	Fonds de formation LFFD	8'256.15	8'100.00	156.15		8'256.15
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	2'571.70	2'500.00	71.70		2'571.70
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	1'800.00	1'800.00	0.00	1'800.00	0.00
30990.00	Autres charges de personnel	156.05	0.00	156.05	11'308.50	-11'152.45
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**383'403.07**	**382'172.00**	**1'231.07**	**425'127.74**	**-41'724.67**
31000.00	Fournitures de bureau	858.60	1'000.00	-141.40	1'091.60	-233.00
31000.01	Fournitures informatiques	91.00	200.00	-109.00		91.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'695.81	1'000.00	695.81	1'689.76	6.05
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'378.16	1'000.00	378.16	588.19	789.97
31010.13	Matériel de sécurité	324.00	0.00	324.00		324.00
31030.00	Journaux, revues et abonnements	563.00	600.00	-37.00	559.00	4.00
31051.00	Frais de réception	118.20	500.00	-381.80	504.05	-385.85
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'223.20	500.00	5'723.20	22'519.80	-16'296.60
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0.00	0.00	1'960.70	-1'960.70
31200.00	Chauffage	1'042.45	2'000.00	-957.55	1'430.25	-387.80
31200.01	Electricité	37'860.80	41'000.00	-3'139.20	39'423.80	-1'563.00
31200.02	Eau	2'537.50	1'100.00	1'437.50	1'022.25	1'515.25
31300.00	Prestations de tiers	1'794.63	0.00	1'794.63		1'794.63
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	316.50	300.00	16.50	312.00	4.50
31300.02	Téléphones	702.87	400.00	302.87	327.79	375.08
31300.03	Port	609.60	500.00	109.60	427.80	181.80
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'518.20	3'100.00	1'418.20	4'813.05	-294.85
31340.00	Assurances	24'942.55	24'800.00	142.55	25'126.65	-184.10
31370.00	Impôts et taxes	910.00	1'000.00	-90.00	910.00	0.00
31370.04	TVA	167'864.50	169'500.00	-1'635.50	192'720.75	-24'856.25
31440.00	Entretien des immeubles	1'256.55	2'000.00	-743.45	3'829.30	-2'572.75
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000.00	-1'000.00		0.00
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	17'839.45	15'000.00	2'839.45	10'943.25	6'896.20

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31580.00	Entretien de matériel incorporel	32'596.05	32'950.00	-353.95	32'561.55	34.50
31600.00	Loyers et fermages	73'196.00	73'992.00	-796.00	73'428.20	-232.20
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'471.45	3'500.00	-28.55	3'137.20	334.25
31620.00	Leasing	0.00	4'000.00	-4'000.00	5'267.20	-5'267.20
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	464.80	1'000.00	-535.20	306.40	158.40
31920.00	Redevances	227.20	230.00	-2.80	227.20	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**221'170.00**	**221'170.00**	**0.00**	**221'170.00**	**0.00**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	220'170.00	220'170.00	0.00	220'170.00	0.00
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**523'584.92**	**523'517.00**	**67.92**	**534'494.64**	**-10'909.72**
35110.03	Attribution réserve BO	523'584.92	523'517.00	67.92	534'494.64	-10'909.72
39	**Imputations internes**	**45'782.55**	**49'100.00**	**-3'317.45**	**57'081.00**	**-11'298.45**
39100.05	Traitement des déchets	135.20	200.00	-64.80	204.80	-69.60
39100.06	Taxe de base interne	414.00	300.00	114.00	311.75	102.25
39100.15	Prestations internes	0.00	0.00	0.00	305.00	-305.00
39300.01	Frais administratifs	19'000.00	13'900.00	5'100.00	19'700.00	-700.00
39400.00	Intérêts	26'233.35	34'700.00	-8'466.65	36'559.45	-10'326.10
42	**Taxes**	**-2'845'160.75**	**-2'872'359.00**	**27'198.25**	**-3'266'453.35**	**421'292.60**
42400.19	Produits des observations (TVA 5.9%)	-2'845'160.75	-2'872'359.00	27'198.25	-3'266'453.35	421'292.60
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-311.75**	**311.75**
49100.08	Taxe de base interne	0.00	0.00	0.00	-311.75	311.75
	ECLAIRAGE PUBLIC	**530'695.85**	**646'500.00**	**-115'804.15**	**639'870.55**	**-109'174.70**
	Charges	**557'495.85**	**646'500.00**	**-89'004.15**	**639'870.55**	**-82'374.70**
	Revenus	**-26'800.00**	**0.00**	**-26'800.00**	**0.00**	**-26'800.00**
9110	**Eclairage public**	**530'695.85**	**646'500.00**	**-115'804.15**	**639'870.55**	**-109'174.70**
	Charges	**557'495.85**	**646'500.00**	**-89'004.15**	**639'870.55**	**-82'374.70**
	Revenus	**-26'800.00**	**0.00**	**-26'800.00**	**0.00**	**-26'800.00**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**557'495.85**	**646'500.00**	**-89'004.15**	**639'870.55**	**-82'374.70**
31200.04	Achat énergie	94'385.85	108'000.00	-13'614.15	98'139.80	-3'753.95
31300.27	Mandat Viteos SA	463'110.00	538'500.00	-75'390.00	541'730.75	-78'620.75
49	**Imputations internes**	**-26'800.00**	**0.00**	**-26'800.00**		**-26'800.00**
49100.19	Subv. interne fonds communal énergie	-26'800.00	0.00	-26'800.00		-26'800.00
	ENERGIE	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**281'483.66**	**304'500.00**	**-23'016.34**	**336'844.97**	**-55'361.31**
	Revenus	**-281'483.66**	**-304'500.00**	**23'016.34**	**-336'844.97**	**55'361.31**
9200	**Fonds Communal de l'énergie**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**281'483.66**	**304'500.00**	**-23'016.34**	**336'844.97**	**-55'361.31**
	Revenus	**-281'483.66**	**-304'500.00**	**23'016.34**	**-336'844.97**	**55'361.31**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**5'629.67**	**7'000.00**	**-1'370.33**	**6'736.90**	**-1'107.23**
31300.27	Mandat Viteos SA	5'629.67	7'000.00	-1'370.33	6'736.90	-1'107.23
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**138'916.74**	**114'500.00**	**24'416.74**	**35'739.37**	**103'177.37**
35110.08	Attribution fonds communal énergie	138'916.74	114'500.00	24'416.74	35'739.37	103'177.37

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36	**Charges de transfert**	**110'137.25**	**183'000.00**	**-72'862.75**	**294'368.70**	**-184'231.45**
36320.01	Subvention énergie renouvelable	110'137.25	183'000.00	-72'862.75	294'368.70	-184'231.45
39	**Imputations internes**	**26'800.00**	**0.00**	**26'800.00**		**26'800.00**
39100.37	Subv. fonds communal énergie	26'800.00	0.00	26'800.00		26'800.00
42	**Taxes**	**-281'483.66**	**-304'500.00**	**23'016.34**	**-336'844.97**	**55'361.31**
42400.28	Redevance à vocation énergétique	-281'483.66	-304'500.00	23'016.34	-336'844.97	55'361.31
	SERVICE DE L'EAU	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**2'811'210.85**	**3'034'570.00**	**-223'359.15**	**2'716'335.04**	**94'875.81**
	Revenus	**-2'811'210.85**	**-3'034'570.00**	**223'359.15**	**-2'716'335.04**	**-94'875.81**
9303	**Exploitation de l'eau**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Charges	**2'811'210.85**	**3'034'570.00**	**-223'359.15**	**2'716'335.04**	**94'875.81**
	Revenus	**-2'811'210.85**	**-3'034'570.00**	**223'359.15**	**-2'716'335.04**	**-94'875.81**
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**1'782'909.80**	**2'000'000.00**	**-217'090.20**	**1'700'909.80**	**82'000.00**
31300.27	Mandat Viteos SA	1'781'999.80	2'000'000.00	-218'000.20	1'699'999.80	82'000.00
31370.00	Impôts et taxes	910.00	0.00	910.00	910.00	0.00
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**902'251.05**	**870'530.00**	**31'721.05**	**852'162.13**	**50'088.92**
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	860'918.83	829'510.00	31'408.83	808'876.45	52'042.38
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	41'332.22	41'020.00	312.22	43'285.68	-1'953.46
36	**Charges de transfert**	**3'180.00**	**3'200.00**	**-20.00**	**3'180.00**	**0.00**
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3'180.00	3'200.00	-20.00	3'180.00	0.00
39	**Imputations internes**	**122'870.00**	**160'840.00**	**-37'970.00**	**160'083.11**	**-37'213.11**
39400.00	Intérêts	122'870.00	160'840.00	-37'970.00	160'083.11	-37'213.11
42	**Taxes**	**-2'122'251.84**	**-2'361'400.00**	**239'148.16**	**-2'355'702.09**	**233'450.25**
42400.10	Taxe de base eau	-760'329.30	-771'000.00	10'670.70	-763'714.38	3'385.08
42500.05	Vente d'eau	-1'361'922.54	-1'590'400.00	228'477.46	-1'591'987.71	230'065.17
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-632'013.57**	**-556'170.00**	**-75'843.57**	**-286'533.59**	**-345'479.98**
45100.01	Prélèvement réserve eau	-632'013.57	-556'170.00	-75'843.57	-286'533.59	-345'479.98
46	**Revenus de transfert**	**-56'945.44**	**-117'000.00**	**60'054.56**	**-74'099.36**	**17'153.92**
46120.02	Participation SEVAB	-56'945.44	-117'000.00	60'054.56	-74'099.36	17'153.92
	ADMINISTRATION VITEOS S.A.	**-3'820'990.37**	**-2'815'200.00**	**-1'005'790.37**	**-2'944'105.31**	**-876'885.06**
	Charges	**158'799.95**	**158'500.00**	**299.95**	**176'027.50**	**-17'227.55**
	Revenus	**-3'979'790.32**	**-2'973'700.00**	**-1'006'090.32**	**-3'120'132.81**	**-859'657.51**
9900	**Viteos S.A.**	**-3'820'990.37**	**-2'815'200.00**	**-1'005'790.37**	**-2'944'105.31**	**-876'885.06**
	Charges	**158'799.95**	**158'500.00**	**299.95**	**176'027.50**	**-17'227.55**
	Revenus	**-3'979'790.32**	**-2'973'700.00**	**-1'006'090.32**	**-3'120'132.81**	**-859'657.51**
39	**Imputations internes**	**158'799.95**	**158'500.00**	**299.95**	**176'027.50**	**-17'227.55**
39100.19	Frais de conciergerie	64'339.95	64'000.00	339.95	64'067.50	272.45
39100.30	Mandat administrateur	57'500.00	57'500.00	0.00	75'000.00	-17'500.00
39200.01	Location Technicum 21	36'960.00	37'000.00	-40.00	36'960.00	0.00
42	**Taxes**	**-546'383.99**	**-551'200.00**	**4'816.01**	**-818'634.56**	**272'250.57**
42400.06	Facturation conciergerie	-64'339.95	-64'000.00	-339.95	-64'067.50	-272.45
42400.20	Redevance usage du domaine public	-482'044.04	-487'200.00	5'155.96	-754'567.06	272'523.02

Comptes 2020

	Classification institutionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
43	**Revenus divers**	**-57'500.00**	**-57'500.00**	**0.00**	**-75'000.00**	**17'500.00**
43090.02	Mandat administrateur	-57'500.00	-57'500.00	0.00	-75'000.00	17'500.00
44	**Revenus financiers**	**-3'375'906.33**	**-2'365'000.00**	**-1'010'906.33**	**-2'226'498.25**	**-1'149'408.08**
44200.00	Dividendes	-995'340.00	-828'000.00	-167'340.00	-995'340.00	0.00
44420.00	Réévaluations participations PF	-2'343'606.33	-1'500'000.00	-843'606.33	-1'194'198.25	-1'149'408.08
44700.00	Facturation loyers	-36'960.00	-37'000.00	40.00	-36'960.00	0.00

	Classification institutionnelle	Commentaires
3001	**Service des finances**	
3001.0210	Services des finances - administration des finances et des contributions	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Remplacement incapacité de travail compensé par indemn.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31000.00	Fournitures de bureau	Commande supplémentaire de BVR
31100.00	Meubles et appareils de bureau	Achat de chaises moins onéreuses que prévu.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Totem de désinfection à l'entrée de Technicum 21 et mise en place d'un plexiglas entre deux bureaux
31300.02	Téléphones	Communications téléphoniques
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	Ventes inférieures en 2020 (fermetures musées et guichets)
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Majorité des séances en visioconférence en 2020
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	Montant réduit en 2020 en raison de la période où les mises aux poursuites étaient suspendues (décision Conseil fédéral - Covid-19).
42	**Taxes**	
42600.01	Récupérations diverses PA	Le montant élevé s'explique par la récupération d'anciennes subventions accordées en 1948 (Fr. 38'700.- et Fr. 51'750.-) et inscrites au registre foncier. Le remboursement a lieu lors de la vente des immeubles concernés.
48	**Revenus extraordinaires**	
48940.00	Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	Le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle est une décision politique par rapport à la variation constatée des recettes fiscales (groupe 40).
3001.6290	Service des finances - cartes journalières des CFF	
43	**Revenus divers**	
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	Ventes en forte diminution avec la pandémie Covid-19.
3001.9100	Service des finances - impôts communaux généraux	
40	**Revenus fiscaux**	
40000.00	Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	La variation à la baisse par rapport aux comptes 2019 s'explique par la réforme fiscale.
40050.00	Impôt sur le revenu des frontaliers	L'estimation à la baisse des recettes de l'impôt frontalier se justifie par les effets présumés du Covid-19 sur ce type d'emploi en 2020.
40050.01	Impôt sur revenu des front. - rectif. années préc.	Le transitoire estimé en 2019 s'est avéré inférieur à la réalité du montant perçu.
40100.00	Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	Effondrement de l'impôt sur le bénéfice avec des adaptations de tranches en fin d'année 2020, vraisemblablement en anticipation des effets de la pandémie sur le bénéfice de certaines entreprises de la place.
40110.00	Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	Corollaire de la baisse de l'impôt sur le bénéfice, le capital est plus imposé.
40190.00	Part au fonds IPM	La variation par rapport aux comptes 2019 s'explique par la nouvelle répartition dès 2020 uniquement en fonction du nombre d'emplois (abandon de la répartition pour moitié selon le nombre d'habitants).
3001.9101	Service des finances - impôts spéciaux	
40	**Revenus fiscaux**	
40210.01	Impôts fonciers, personnes physiques	Première facturation en 2020 de cet impôt. Le budget a été surestimé.
3001.9610	Service des finances - intérêts	
34	**Charges financières**	
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	Malgré l'augmentation du niveau d'endettement, la poursuite des taux d'intérêts très bas permet de baisser cette charge de manière globale.
44	**Revenus financiers**	
44010.02	Intérêts moratoires PM	Un montant d'intérêts de Fr. 68'650.- concerne uniquement l'année 2017.
3001.9690	Service des finances - patrimoine financier, autres	
34	**Charges financières**	
34402.00	Réévaluations de participations PF	Evaluation à la baisse des actions BNS

	Classification institutionnelle	Commentaires
44	**Revenus financiers**	
44990.00	Autres revenus financiers	Nous avons bénéficié d'intérêts négatifs sur certains emprunts court terme.
3003	**Ressources humaines**	
3003.0220	Ressources humaines - services généraux, autres	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Non remplacement temporairement d'un départ.
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	Montant global pour toute l'administration prévu au SRH.
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Annulation formations à cause de la pandémie.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.13	Matériel de sécurité	Achats de produits et masques liés à la pandémie.
3005	**Service économique**	
3005.8506	Service économique - promotion économique régionale	
36	**Charges de transfert**	
36350.03	Subventions aides COVID-19	Subventions concernant les abandons de facturation décidés par le Conseil communal en raison du Covid-19 (loyers, redevance d'utilisation du domaine publique, intérêts de cautionnement et "loterie" mise en place).
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	
45110.01	Prélèvement réserve BO	Compensation du loyer HDV3
3100	**Secrétariat de la culture et du tourisme**	
3100.3110	Secrétariat de la culture et du tourisme - musées et arts plastiques	
36	**Charges de transfert**	
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	Au budget du secrétariat instruction publique.
3102	**Musée des Beaux-Arts**	
3102.3110	Musée des Beaux-Arts - musées et arts plastiques	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Remplacement incapacité de travail compensé par indemn.
3103	**Moulins Souterrains du Col-des-Roches**	
3103.3120	Moulins souterrains du Col-des-Roches - Conservation monuments historiques et protection du paysage	
30	**Charges de personnel**	
30100.02	Traitement des surveillants	Fermeture du musée dans le cadre de la pandémie.
3201	**Bibliothèque de la ville**	
3201.3210	Bibliothèque de la ville - bibliothèques	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Réorganisation suite départ en retraite de la responsable.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31020.03	Photocopies	Exemplaires de journaux pour nonagénaires.
31100.00	Meubles et appareils de bureau	Console de jeux prévue dans machines.
31300.00	Prestations de tiers	Renvoi de six colis à Bibliomédia.
3202	**Bibliothèque des jeunes**	
3202.3210	Bibliothèque des jeunes - bibliothèques	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Remplacement incapacité de travail compensé par indemn.
3401	**Service forestier intercommunal**	
3401.8200	Service forestier intercommunal - sylviculture	

	Classification institutionnelle	Commentaires
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Agent nature pas déduit dans le budget.
4002	**Cercle scolaire - cycle 1**	
4002.2111	Cercle scolaire - cycle 1 - cycle élémentaire (cycle 1)	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31300.03	Port	Envoi nombreux courriers fermeture école.
31300.09	Projets d'établissement	Projet d'établissement interrompu COVID.
4002.2190	Cercle scolaire - cycle 1 - bâtiments scolaires - direction et administration des écoles	
30	**Charges de personnel**	
30100.01	Traitement du personnel administratif	Remplacement incapacité de travail.
30100.07	Traitement du personnel de direction	Réorganisation personnel de direction début d'année scolaire.
4003	**Cercle scolaire - cycle 2**	
4003.2120	Cercle scolaire - cycle 2 - degré primaire (cycle 2)	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31300.03	Port	Envoi nombreux courriers fermeture école.
31300.09	Projets d'établissement	Projet d'établissement interrompu COVID.
4003.2190	Cercle scolaire - cycle 2 - direction et administration des écoles	
30	**Charges de personnel**	
30100.01	Traitement du personnel administratif	Remplacement incapacité de travail.
4004	**Cercle scolaire - cycle 3**	
4004.2130	Cercle scolaire - cycle 3 - degré secondaire (cycle 3)	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31020.03	Photocopies	A la recherche de l'explication de l'augmentation.
31300.03	Port	Envoi nombreux courriers fermeture école.
4004.2170	Cercle scolaire - cycle 3 - bâtiments scolaires	
30	**Charges de personnel**	
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	Remplacement incapacité de travail.
4004.2190	Cercle scolaire - cycle 3 - direction et administration des écoles	
30	**Charges de personnel**	
30100.01	Traitement du personnel administratif	Remplacement incapacité de travail.
4050	**Collège Daniel-Jeanrichard 9**	
4050.2170	Collège Daniel-Jeanrichard 9 - bâtiments scolaires	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Besoins plus importants (Covid-19).
4053	**Collège du Corbusier**	
4053.2170	Collège du Corbusier - bâtiments scolaires	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31440.00	Entretien des immeubles	Fuite sur le circuit de chauffage intervention importante.
39	**Imputations internes**	
39100.32	Entretien bâtiments	Réparation armoires des classes.
4054	**Collège de la Jaluse**	
4054.2170	Collège de la Jaluse - bâtiments scolaires	

	Classification institutionnelle	Commentaires
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Besoins plus importants (Covid-19).
39	**Imputations internes**	
39100.32	Entretien bâtiments	Pose de tablettes au-dessus des vestiaires.
4055	**Collège des Girardet**	
4055.2170	Collège des Girardet - bâtiments scolaires	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Forfait nettoyages des linges par concierge.
44	**Revenus financiers**	
44720.00	Facturation locations	Fermetures salle de rythmique (Covid-19).
4057	**Collège Jehan-Droz**	
4057.2170	Collège Jehan-Droz - bâtiments scolaires	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31200.01	Electricité	Remplacement de plusieurs éclairages par du LED.
31340.00	Assurances	Réévaluation ECAP.
4080	**Ancienne halle de Beau-Site**	
4080.2170	Ancienne Halle de Beau-Site - bâtiments scolaires	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31200.00	Chauffage	Fermeture halle (Covid-19).
31200.01	Electricité	Correction facturation Viteos.
44	**Revenus financiers**	
44720.00	Facturation locations	Fermetures halle (Covid-19).
4081	**Halle Collège 1**	
4081.2170	Halle Collège 1 - bâtiments scolaire	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Remplacement des poteaux de volleyball, y.c. ancrages au sol.
44	**Revenus financiers**	
44720.00	Facturation locations	Fermeture halle (Covid-19).
4082	**Halle des Jeanneret**	
4082.2170	Halle des Jeanneret - bâtiments scolaire	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement d'un mitigeur eau chaude vestiaires football.
39	**Imputations internes**	
39100.32	Entretien bâtiments	Réparation d'une porte de salle (vandalisme).
44	**Revenus financiers**	
44720.00	Facturation locations	Fermetures halles (Covid-19).
4101	**Clinique dentaire scolaire**	
4101.4331	Clinique dentaire scolaire - service dentaire scolaire	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Réorganisation.
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Une partie des formations prévues s'est faite online.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31130.00	Matériel informatique	Mise à jour radiologie pas prévue au budget.
31160.00	Acquisition d'appareil et matériel médical	Moteur endodontique pas acheté.

	Classification institutionnelle	Commentaires
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Lavage des uniformes oublié au budget.
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Location photocopieur pas au budget.
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Une partie des formations prévues online.
31990.04	Cotisations	Obligation renouvellement concordat, nouveau système (SASSIS AG).
36	**Charges de transfert**	
36370.12	Rabais soins conservateurs	Plus de soins pris en charge par les services sociaux.
39	**Imputations internes**	
39100.15	Prestations internes	Rampe pour fauteuil roulant pas prévue au budget.
42	**Taxes**	
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	Pas d'activité durant quelques semaines.
46	**Revenus de transfert**	
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	Remboursement que de la moitié car décompte dès janvier 2020 (au lieu de l'année scolaire complète).
49	**Imputations internes**	
49100.04	Visites dentaires des écoles	Dépistage cycle 3 année 2020/2021 fait en partie en 2020 au lieu de janvier 2021.
4102	**Centre d'orthophonie**	
4102.4330	Centre d'orthophonie - service médical des écoles	
30	**Charges de personnel**	
30100.01	Traitement du personnel administratif	Nouvelle répartition comptable avec la nature 302 pour la responsable.
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	Nouvelle répartition comptable avec la nature 301 pour la responsable.
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Organisation de la formation cantonale.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31030.00	Journaux, revues et abonnements	Pas d'abonnement pour la salle d'attente.
31051.00	Frais de réception	Organisation de la formation cantonale.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Parois en plexi pour les bureaux.
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	Achat d'un logiciel de test.
42	**Taxes**	
42400.03	Facturations institutions	Moins d'enfants suivis aux Billodes : moins de rentrées OES, donc facture aux Billodes plus élevée.
42600.01	Récupérations diverses PA	Récupération des frais liés à l'organisation de la formation cantonale.
42600.27	Remboursements de tiers	Récupération des frais liés à l'organisation de la formation cantonale.
46	**Revenus de transfert**	
46120.05	Participation des communes au déficit	Dépend du nombre d'enfants des communes conventionnées.
4103	**Service promotion de santé jeunesse**	
4103.4330	Service promotion de santé jeunesse - service médical des écoles	
30	**Charges de personnel**	
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Annulation des formations cause Covid.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31050.03	Frais ateliers alimentaires	Annulation des ateliers cause Covid.
31060.00	Matériel et fournitures médicales	Moins de consommation cause Covid.
31300.00	Prestations de tiers	Prestations GNS (Frs. 700.-) prévue dans budget honoraire.
31320.00	Honoraires	Annulation des ateliers cause Covid.
31990.04	Cotisations	Cotisations déjà prises par Dr. Compagnon comme indépendant.

	Classification institutionnelle	Commentaires
42	**Taxes**	
42400.00	Facturations	Moins d'intervention cause Covid.
42600.01	Récupérations diverses PA	HPV 2019 reçu en 2020.
4105	**Service socio-éducatif cercle scolaire**	
4105.2192	Service socio-éducatif cercle scolaire - école obligatoire, autres	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Réorganisation du CSLL (direction, admin. socio-éduc.). Engagement d'une assistante scolaire supplémentaire.
4107	**Structures communales (parascolaire)**	
4107.5451	Parascolaires Tourbillon-Diapason-Spiral - crèche et garderies	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Matériel lié à la désinfection COVID.
4400	**Antenne ACCORD**	
4400.5796	Antenne ACCORD - guichets sociaux régionaux	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Dépenses liées au Covid-19 (plexiglas).
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Location d'une nouvelle imprimante.
4401	**Services sociaux**	
4401.5720	Services sociaux - aide matérielle légale	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31000.01	Fournitures informatiques	Achats de nouveaux téléphones + casques.
31010.13	Matériel de sécurité	Dépenses liées au Covid-19 (masques).
31100.00	Meubles et appareils de bureau	Achat de 3 lecteurs QR.
31300.02	Téléphones	Augmentation liée au télétravail (appels).
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Location d'une nouvelle imprimante.
39	**Imputations internes**	
39100.15	Prestations internes	Dépenses suppl. liées au Covid-19 + archives.
4800	**Garage**	
4800.9950	Garage - charges et revenus neutres	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Remplacement de 2 laveurs haute-pression hors service.
31300.03	Port	Plus de frais de port.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Passage de 2G à 4G (système d'alarme du bâtiment).
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Ondulateur de la station service en panne.
31920.01	Redevance logiciel	Renouvellement d'une licence non prévu au budget.
39	**Imputations internes**	
39100.26	Frais véhicules et machines	Révision des freins sur le véhicule du garage.
4900	**Administration voirie**	
4900.6150	Administration voirie - routes communales	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.05	Matériel téléphonie	Renouvellement de téléphones. Précédemment dans les comptes du service informatique.
31010.13	Matériel de sécurité	Matériel de sécurité dans le cadre du Covid-19.

	Classification institutionnelle	Commentaires
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Alarme feu lors des travaux d'aménagement du guichet à Billodes 52.
31440.00	Entretien des immeubles	Dépannage des portes d'accès à l'immeuble.
5001	**Balisage des routes**	
5001.6150	Bâlisage des routes - routes communales	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Achat de peinture plus important que prévu suite à l'excellente météo.
31200.00	Chauffage	Nouvelle clé de répartition.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Passage de 2G à 4G (système d'alarme du bâtiment).
46	**Revenus de transfert**	
46100.01	Dédommagement de la Confédération	Dédommagement pour le balisage de la H20 par l'OFROU.
5002	**Entretien voies de communications**	
5002.6150	Entretien voies de communications - routes communales	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Matériel de sécurité dans le cadre du Covid-19.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Passage de 2G à 4G (système d'alarme du bâtiment).
31370.00	Impôts et taxes	Augmentation des taxes de décharge pour les déchets inertes.
31590.00	Entretien abris de bus	Remise en état de divers abris-bus par Viteos.
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Location d'une pelle-retro à l'entreprise Frey Fleurs.
46	**Revenus de transfert**	
46100.01	Dédommagement de la Confédération	Pour la H20.
46110.00	Dédommagement du canton	Facturation de janvier à septembre, forfait dès octobre.
5003	**Enlèvement de la neige**	
5003.6150	Enlèvement de la neige - routes communales	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Réparation d'une vitrine d'affichage.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Changement de prestataire pour les alarmes neige.
31440.00	Entretien des immeubles	Dépannage des portes d'accès à l'immeuble.
46	**Revenus de transfert**	
46100.01	Dédommagement de la Confédération	Préparation hivernale de la H20.
46110.00	Dédommagement du canton	Forfait pour la route cantonale.
5004	**Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau**	
5004.7202	Aquéduc, canaux-égoûts, cours d'eau - stations d'épuration des eaux (entreprise communale)	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Importants travaux de nettoyage et de curage.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Masques et matériel de protection.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Passage de 2G à 4G (système du bâtiment).
5005	**Jardins, zones vertes**	
5005.3420	Jardins, zones vertes - loisirs	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Augmentation du prix de la mousse pour la machine à désherber.

	Classification institutionnelle	Commentaires
5006	**Décoration ville, foires, marchés**	
5006.3420	Décoration ville, foires, marchés - loisirs	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31200.00	Chauffage	Nouvelle clé de répartition.
31300.00	Prestations de tiers	Intervention de Viteos pour des vitrines d'affichage.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Passage de 2G à 4G (système d'alarme du bâtiement).
5007	**Travaux autres services, tiers**	
5007.9950	Travaux autres services, tiers - charges et revenus neutres	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Baisse des travaux en raison de la pandémie.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Plusieurs Moloks incendiés. Matériel refacturé aux auteurs des infractions.
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	Regards de routes refacturés à la Commune des Ponts-de-Martel.
31200.02	Eau	Forfait eau manifestations.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Passage de 2G à 4G (système d'alarme du bâtiement).
5008	**Enlèvement des déchets - ménages**	
5008.7301	Enlèvement des déchets - ménages - gestion des déchets (entreprise communale) Ménages	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Supression du tri du papier et du ramassage des ordures ménagères au porte-à-porte.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Remplacement d'un dynamomètre.
31300.00	Prestations de tiers	Dégâts causés lors des tournées d'ordures ménagères.
31300.15	Tri et récupération des déchets	Augmentation de prix d'élimination du canton.
5009	**Enlèvement des déchets - entreprises**	
5009.7303	Enlèvement des déchets - entreprises - gestion des déchets (entreprise communale) Entreprises	
42	**Taxes**	
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.9%)	Le Conseil communal a augmenté le prix de la taxe de base dès janvier 2021.
5101	**Prestations des services communaux**	
5101.0220	Prestations des services communaux - services généraux, autres	
39	**Imputations internes**	
39100.14	Autres secteurs	Elections communales.
5200	**Exploitations de la Step**	
5200.7202	Exploitation de la Step - stations d'épuration des eaux (entreprise communale)	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Départ non remplacé durant quelques mois.
5300	**Urbanisme et environnement**	
5300.7900	Urbanisme et environnement - aménagement du territoire (en général)	

	Classification institutionnelle	Commentaires
30	**Charges de personnel**	
30100.01	Traitement du personnel administratif	Paiement d'heures suppl. et soldes jubilaires.
30100.09	Traitement du personnel technique	Remplacement avec tuilage non prévu au budget.
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31300.28	Valorisation UNESCO	Financement campagne "été 2020".
5500	**Gérance des immeubles**	
5500.0220	Gérance des immeubles - services généraux, autres	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31000.00	Fournitures de bureau	Besoins plus imprtants que prévu.
31100.00	Meubles et appareils de bureau	Achat d'une nouvelle armoire pour dossiers Les Brenets.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Pose plaque en verre acrylique guichet (Covid-19).
31320.00	Honoraires	Honoraires support informatique logiciel Abaimmo.
42	**Taxes**	
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	Selon investissements réalisés.
5701	**Piscine et patinoire**	
5701.3410	Piscine et patinoire - sports	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Chargement huile des compresseurs.
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Covid-19.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Remplacement d'un Palan.
31200.02	Eau	Augmentation de la consommation d'eau en raison des normes édictées par le SCAV.
31320.00	Honoraires	Expertise pour la toiture du restaurant.
31400.03	Entretien des abords et parcs	Sécurisation des abords de la patinoire.
39	**Imputations internes**	
39100.26	Frais véhicules et machines	Réparations plus importantes que prévu.
39100.32	Entretien bâtiments	Prestations de la voirie pour la toiture du restaurant.
5702	**Bâtiment vestiaires du communal**	
5702.3410	Bâtiment vestiaire du communal - sports	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31200.00	Chauffage	Budget sous-estimé.
5703	**Terrains de sports**	
5703.3410	Terrains de sports - sports	
39	**Imputations internes**	
39100.15	Prestations internes	Réfection d'une barrière et d'un pare-ballons au terrain des Jeanneret.
5706	**Halle polyvalente**	
5706.3410	Halle polyvalente - sports	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31200.00	Chauffage	Fermeture halle (Covid-19).
31200.01	Electricité	Panneaux solaires PV, autoconsommation.
31340.00	Assurances	Réévaluation ECAP.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Remplacement de cordes de rappel sur les cordes à grimper.

	Classification institutionnelle	Commentaires
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Nouveau contrat d'entretien de la chaudière.
39	**Imputations internes**	
39100.32	Entretien bâtiments	Réparation importante par la voirie de la barrière extérieure.
44	**Revenus financiers**	
44720.00	Facturation locations	Fermetures halle (Covid-19).
5800	**Daniel-Jeanrichard 38**	
5800.3210	Daniel-Jeanrichard 38 - bibliothèques	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Modernisation de la détection incendie.
5801	**Casino - Théâtre**	
5801.3220	Casino - théâtre - concerts et théâtre	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Pose plaque en verre acrylique (Covid-19).
31440.00	Entretien des immeubles	Séparation eaux pluviales et eaux usées de la cuisine.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Pas de réparations importantes.
39	**Imputations internes**	
39100.32	Entretien bâtiments	Curages de canalisations et débarras de divers objets.
44	**Revenus financiers**	
44700.01	Loyers des bâtiment PA	Fermetures restaurants (Covid-19).
44720.00	Facturation locations	Fermetures de la salle de spectacles (Covid-19).
5804	**Château des Monts**	
5804.3110	Château des Monts - Musées et arts plastiques	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31340.00	Assurances	Réévaluations ECAP.
31440.00	Entretien des immeubles	Réfection des marches des perrons d'entrée.
5901	**Centre d'accueil (les Calame 5)**	
5901.3420	Centre d'accueil (Les Calame 5) - loisirs	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31440.00	Entretien des immeubles	Entretien courant indispensable.
5904	**Edicules publics**	
5904.7791	Edicules publics - toilettes publiques	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31440.00	Entretien des immeubles	Vandalisme répété à Beau-Site 13 et à Marais 2.
6001	**Agence AVS**	
6001.5310	Agence AVS - assurance-vieillesse et survivants (AVS)	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Dépenses liées au Covid-19 (plexiglas).
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Location d'une nouvelle imprimante.
6002	**Contrôle des habitants**	
6002.1400	Contrôle des habitants - questions juridiques (en général)	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31110.00	Mobilier, machines et outils	Achat imprévu d'éléments en plexiglas pour aménagement des guichets (COVID19).

	Classification institutionnelle	Commentaires
36	**Charges de transfert**	
36010.01	Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	Nombre de cartes d'identité commandées inférieur aux prévisions, notamment cause COVID19.
42	**Taxes**	
42100.01	Emoluments documents d'identité	Nombre de cartes d'identité commandées supérieur aux prévisions, notamment cause COVID19.
6102	**Cimetière**	
6102.7710	Cimetière - cimetière, crématoire	
31	**Charges de biens, services et autres charges**	
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	Nombre d'inhumations supérieur à la moyenne.
31400.03	Entretien des abords et parcs	Recours imprévus à une autogrue GYGER pour abattage urgent de 5 grands arbres.
41	**Revenus régaliens et de concessions**	
41200.06	Concessions	2/3 des concessions échues ont été renouvelées contre en moyenne 1/2.
7909	**Bureau d'observation**	
7909.8500	Bureau d'observation - industrie, artisanat et commerce	
30	**Charges de personnel**	
30100.00	Traitement du personnel	Augmentation d'effectif selon nombre de mouvements à contrôler.
9900	**Viteos S.A.**	
9900.8710	Viteos S.A. - électricité (en général)	
44	**Revenus financiers**	
44200.00	Dividendes	Dividende de 6% au lieu de 5%.
44420.00	Réévaluations participations PF	Réévaluation des actions Viteos

	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	CHARGES	**80'585'791.99**	**82'756'573**	**-2'170'781**	**80'118'387.43**	**467'405**
30	**Charges de personnel**	**38'586'078.63**	**38'408'210**	**177'869**	**37'864'047.93**	**722'031**
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	505'468.00	516'600	-11'132	500'667.75	4'800
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploi..	19'043'396.80	18'895'720	147'677	18'836'146.25	207'251
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	38'350.00	0	38'350	-32'550.00	70'900
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-729'635.95	-547'000	-182'636	-524'411.25	-205'225
30200	Salaires des enseignants	12'033'003.95	12'103'500	-70'496	11'902'973.10	130'031
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-264'521.80	0	-264'522	-201'838.60	-62'683
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	445'839.55	440'800	5'040	463'276.90	-17'437
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'034'842.55	2'013'410	21'433	1'977'419.05	57'424
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'915'180.65	3'402'740	512'441	3'341'765.80	573'415
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	218'591.45	222'770	-4'179	200'475.90	18'116
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	652'617.55	654'040	-1'422	648'767.35	3'850
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	101'898.95	109'850	-7'951	100'072.85	1'826
30590	Cotisation Pont AVS	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
30591	Fonds de formation professionnelle	187'946.04	208'370	-20'424	26'906.65	161'039
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'..	55'938.00	57'590	-1'652	55'660.35	278
30593	Caisse de remplacement	41.30	0	41	0.00	41
30610	Prestations de l'employeur	148'982.45	-7'000	155'982	311'637.05	-162'655
30900	Formation et perfectionnement du personnel	65'988.22	175'300	-109'312	102'929.09	-36'941
30910	Recrutement du personnel	7'683.00	10'000	-2'317	6'623.50	1'060
30990	Autres charges de personnel	44'467.92	71'520	-27'052	67'526.19	-23'058
31	**Charges de biens, services et autres char..**	**11'498'010.41**	**12'406'940**	**-908'930**	**12'595'137.62**	**-1'097'127**
31000	Matériel de bureau	57'710.58	78'025	-20'314	56'789.57	921
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	932'568.28	1'032'035	-99'467	996'381.34	-63'813
31020	Imprimés, publications	244'740.97	301'115	-56'374	240'056.46	4'685
31030	Littérature spécialisée, magazines	67'496.42	74'205	-6'709	61'369.20	6'127
31040	Matériel didactique	80'469.44	120'050	-39'581	88'872.73	-8'403
31050	Denrées alimentaires	221'473.75	306'300	-84'826	284'576.27	-63'103
31051	Frais de réception	13'854.84	60'610	-46'755	54'181.18	-40'326
31060	Matériel médical et sanitaire	33'964.33	38'460	-4'496	44'279.20	-10'315
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	2'061.75	2'700	-638	2'309.05	-247
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	30'472.00	49'830	-19'358	17'719.71	12'752
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	213'152.09	234'600	-21'448	221'400.98	-8'249
31130	Acquisition de matériel informatique	19'495.36	35'400	-15'905	25'720.65	-6'225
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	703.70	3'000	-2'296	0.00	704
31180	Immobilisations incorporelles	21'778.36	9'220	12'558	28'566.77	-6'788
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	5'348.00	13'900	-8'552	7'761.14	-2'413
31200	Alimentation et élimination	1'429'575.42	1'678'635	-249'060	1'757'296.84	-327'721
31300	Prestations de services de tiers	3'761'684.95	4'307'127	-545'442	3'942'062.47	-180'378
31310	Planifications et projections de tiers	49'451.95	120'000	-70'548	9'160.89	40'291
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	198'685.17	289'265	-90'580	208'978.91	-10'294
31330	Charges d'utilisations informatiques	2'461.55	2'680	-218	2'911.80	-450
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	141'159.19	153'500	-12'341	143'697.70	-2'539
31340	Primes d'assurances	329'968.70	344'225	-14'256	322'150.22	7'818
31370	Impôts et taxes	450'765.60	445'535	5'231	468'506.72	-17'741
31400	Entretien des terrains	63'805.65	44'900	18'906	48'168.30	15'637
31410	Entretien des routes / voies de communication	351'529.25	357'000	-5'471	353'226.80	-1'698
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	441'185.09	497'920	-56'735	493'352.83	-52'168
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	29'692.75	35'000	-5'307	32'250.95	-2'558
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	329.85	16'020	-15'690	1'707.05	-1'377
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	143'077.53	209'965	-66'887	237'741.34	-94'664
31530	Entretien de matériel informatique	2'233.70	3'680	-1'446	395.26	1'838
31560	Entretien de machines et outils médicaux	7'105.55	6'950	156	3'951.45	3'154
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	261'319.33	279'050	-17'731	255'172.55	6'147
31590	Entretien d'autres biens meubles	10'421.05	8'500	1'921	4'950.30	5'471
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	829'609.60	860'691	-31'081	780'850.30	48'759
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	40'448.60	47'222	-6'773	46'508.76	-6'060
31620	Mensualités de leasing opérationnel	775.45	4'800	-4'025	6'042.65	-5'267
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	5'833.00	11'450	-5'617	6'100.95	-268
31700	Frais de déplacement et autres frais	23'495.14	55'130	-31'635	40'732.00	-17'237
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	147'974.55	201'700	-53'725	170'874.40	-22'900
31800	Réévaluations sur créances	34'500.00	0	34'500	-5'100.00	39'600
31810	Pertes sur créances effectives	41'582.00	47'900	-6'318	26'002.20	15'580
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	383'055.23	504'500	-121'445	696'295.09	-313'240
31900	Prestations en dommages et intérêts	47'441.40	500	46'941	42'792.50	4'649

	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31920	Indemnisation de droits	271'802.29	301'270	-29'468	269'996.59	1'806
31990	Autres charges d'exploitation	51'751.00	-787'625	839'376	98'375.55	-46'625
33	**Amortissements du patrimoine administra..**	**8'639'060.18**	**8'636'430**	**2'630**	**8'596'675.32**	**42'385**
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communicati..	965'568.68	985'940	-20'371	964'386.60	1'182
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1'482'308.83	1'436'520	45'789	1'425'296.45	57'012
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civ..	14'560.00	14'560	0	17'240.00	-2'680
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte ..	4'448'269.71	4'472'490	-24'220	4'431'128.20	17'142
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compt..	1'199'493.73	1'182'700	16'794	1'216'712.94	-17'219
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corpo..	519'844.18	544'220	-24'376	541'911.13	-22'067
33019	Amortissements non planifiés, autres immobil..	9'015.05	0	9'015	0.00	9'015
34	**Charges financières**	**2'894'163.21**	**3'050'020**	**-155'857**	**3'447'643.51**	**-553'480**
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'249'997.22	1'526'000	-276'003	1'506'876.00	-256'879
34200	Acquisition et administration de capital	5'519.40	21'000	-15'481	7'119.45	-1'600
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	178'187.00	195'000	-16'813	202'492.45	-24'305
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	781'760.85	793'100	-11'339	808'723.25	-26'962
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	2'840.77	3'000	-159	2'401.67	439
34312	Acquisition de biens meubles	16'737.95	15'000	1'738	15'496.50	1'241
34391	Eau, énergie, combustible	188'834.10	185'400	3'434	181'370.95	7'463
34394	Primes d'assurances PF	150'669.30	177'370	-26'701	157'930.14	-7'261
34395	Prestations de services de tiers	122'196.70	126'150	-3'953	120'385.60	1'811
34399	Autres charges des biens-fonds PF	90.00	0	90	5'554.10	-5'464
34402	Réévaluations de participations PF	43'310.00	0	43'310	0.00	43'310
34410	Réévaluation des terrains PF	0.00	0	0	353'895.25	-353'895
34414	Réévaluation des bâtiments PF	138'405.00	0	138'405	84'498.00	53'907
34990	Autres charges financières	15'614.92	8'000	7'615	900.15	14'715
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**913'466.14**	**953'420**	**-39'954**	**946'041.81**	**-32'576**
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	244'477.48	303'303	-58'826	361'693.80	-117'216
35110	Attributions aux fonds du capital propre	668'988.66	650'117	18'872	584'348.01	84'641
36	**Charges de transfert**	**12'576'517.55**	**13'360'482**	**-783'964**	**10'625'618.11**	**1'950'899**
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	268'098.60	277'100	-9'001	279'347.05	-11'248
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	6'202'854.66	6'633'392	-430'537	6'039'483.51	163'371
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	1'215'969.35	1'229'980	-14'011	1'398'720.35	-182'751
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	93'016.45	107'600	-14'584	117'407.35	-24'391
36227	Péréquation financière intercommunale	841'136.00	841'100	36	-1'638'362.00	2'479'498
36310	Subvention aux canton	39'257.88	66'000	-26'742	40'153.10	-895
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	110'137.25	183'000	-72'863	294'368.70	-184'231
36350	Subventions aux entreprises privées	234'523.40	161'650	72'873	145'698.00	88'825
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	2'909'775.42	3'198'410	-288'635	3'251'869.39	-342'094
36370	Subventions aux personnes physiques	660'039.25	662'250	-2'211	674'791.40	-14'752
36500	Réévaluations, participations PA	1'709.29	0	1'709	22'141.26	-20'432
39	**Imputations internes**	**5'478'495.87**	**5'941'071**	**-462'575**	**6'043'223.13**	**-564'727**
39000	Imputations internes pour approvisionnement..	150'462.65	177'710	-27'247	206'159.60	-55'697
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	3'888'840.67	4'161'436	-272'595	4'231'662.70	-342'822
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	694'447.53	725'285	-30'837	725'179.41	-30'732
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	164'600.00	158'700	5'900	163'300.00	1'300
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	580'145.02	717'940	-137'795	716'921.42	-136'776
	PRODUITS	**-77'407'365.15**	**-80'548'179**	**3'140'814**	**-95'888'495.41**	**18'481'130**
40	**Revenus fiscaux**	**-30'296'719.75**	**-32'253'000**	**1'956'280**	**-32'303'269.63**	**2'006'550**
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-14'961'723.65	-14'470'000	-491'724	-15'815'367.31	853'644
40001	Impôts des personnes physiques - années pr..	-119'997.25	-200'000	80'003	-224'965.90	104'969
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-196'358.95	-250'000	53'641	-117'925.90	-78'433
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	11'837.60	8'000	3'838	6'142.85	5'695
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'380'971.90	-1'400'000	19'028	-1'305'198.15	-75'774
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-742'137.85	-800'000	57'862	-808'531.94	66'394
40030	Prestations en capital	-264'880.55	-450'000	185'119	-434'746.05	169'866
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-7'295'618.30	-7'000'000	-295'618	-7'487'033.00	191'415
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-1'725'605.56	-4'200'000	2'474'394	-2'384'016.88	658'411
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	0.00	0	0	-926'072.58	926'073

	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	71'827.67	0	71'828	0.00	71'828
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-447'598.03	-230'000	-217'598	-209'618.63	-237'979
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	400.27	0	400	6'593.19	-6'193
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-2'384'601.50	-2'340'000	-44'602	-2'090'669.68	-293'932
40210	Impôts fonciers	-777'038.25	-815'000	37'962	-402'188.10	-374'850
40320	Taxes sur les divertissements	-18'403.50	-40'000	21'597	-42'021.55	23'618
40330	Taxe des chiens	-65'850.00	-66'000	150	-67'650.00	1'800
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-39'795.00**	**-48'900**	**9'105**	**-36'638.00**	**-3'157**
41200	Revenus de concessions	-39'795.00	-48'900	9'105	-36'638.00	-3'157
42	**Taxes**	**-14'800'126.01**	**-15'528'549**	**728'423**	**-16'540'446.92**	**1'740'321**
42100	Emoluments administratifs	-443'986.73	-471'500	27'513	-533'675.06	89'688
42210	Paiements pour prestations particulières	-682'428.40	-753'000	70'572	-758'245.70	75'817
42300	Ecolages	-39'420.00	-40'000	580	-42'140.00	2'720
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-10'733'213.70	-11'317'689	584'475	-12'067'822.43	1'334'609
42500	Ventes	-1'617'658.87	-1'910'490	292'831	-1'865'204.66	247'546
42600	Remboursements de tiers	-1'028'409.96	-735'870	-292'540	-867'476.56	-160'933
42700	Amendes	-109'152.50	-160'000	50'848	-231'723.54	122'571
42901	Récupération sur ADB	-145'855.85	-140'000	-5'856	-174'158.97	28'303
43	**Revenus divers**	**-190'419.40**	**-205'280**	**14'861**	**-247'869.20**	**57'450**
43090	Autres revenus d'exploitation	-135'309.40	-165'280	29'971	-173'479.20	38'170
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-55'000.00	-40'000	-15'000	-74'000.00	19'000
43900	Autres revenus	-110.00	0	-110	-390.00	280
44	**Revenus financiers**	**-7'549'272.62**	**-5'669'380**	**-1'879'893**	**-5'705'435.41**	**-1'843'837**
44000	Intérêts des disponibilités	-714.36	-1'620	906	-1'133.98	420
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-372'161.03	-252'620	-119'541	-346'366.17	-25'795
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-495.00	-500	5	-495.00	0
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	-463'950.00	0	-463'950	0.00	-463'950
44190	Autres gains réalisés à partir du patrimoine fi..	-89'140.00	0	-89'140	0.00	-89'140
44200	Dividendes	-995'340.00	-828'000	-167'340	-995'340.00	0
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'694'659.35	-2'695'400	741	-2'689'356.20	-5'303
44420	Adaptations des participations aux valeurs m..	-2'347'581.33	-1'500'000	-847'581	-1'272'688.25	-1'074'893
44434	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	-171'539.58	0	-171'540	0.00	-171'540
44510	Revenus de participations PA	-915.00	-900	-15	-915.00	0
44690	Autres entreprises publiques	-45'171.10	0	-45'171	0.00	-45'171
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-139'628.50	-159'670	20'042	-148'841.50	9'213
44710	Paiements pour appartements de service PA	-56'830.00	-56'700	-130	-52'415.00	-4'415
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-102'431.50	-148'970	46'539	-165'578.75	63'147
44900	Réévaluations PA	-17'321.86	0	-17'322	-708.08	-16'614
44990	Autres revenus financiers	-51'394.01	-25'000	-26'394	-31'597.48	-19'797
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-1'788'855.59**	**-1'710'989**	**-77'867**	**-654'493.14**	**-1'134'362**
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du cap..	-716'629.79	-708'329	-8'301	-539'899.19	-176'731
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-1'072'225.80	-1'002'660	-69'566	-114'593.95	-957'632
46	**Revenus de transfert**	**-12'592'925.91**	**-12'165'200**	**-427'726**	**-10'876'771.73**	**-1'716'154**
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-94'750.00	0	-94'750	0.00	-94'750
46100	Dédommagements de la Confédération	-320'465.13	0	-320'465	0.00	-320'465
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-274'493.70	-291'500	17'006	-382'660.30	108'167
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-2'828'608.94	-3'125'200	296'591	-3'565'130.31	736'521
46130	Dédommagements des assurances sociales ..	-23'462.00	0	-23'462	0.00	-23'462
46140	Dédommagements des entreprises publiques	0.00	-12'000	12'000	-3'775.55	3'776
46210	Péréquation financière et compensation des ..	-1'272'640.00	-1'272'600	-40	0.00	-1'272'640
46219	Péréquation financière et compensation des ..	-198'368.00	-198'400	32	0.00	-198'368
46228	Compensation des charges entre communes	-254'882.00	-254'900	18	0.00	-254'882
46300	Subventions de la Confédération	-102'223.55	-102'000	-224	-242'252.50	140'029
46310	Subventions des cantons et des concordats	-7'193'556.29	-6'817'700	-375'856	-6'626'169.27	-567'387
46320	Subventions des communes et des syndicats..	0.00	0	0	-4'000.00	4'000
46340	Subventions des entreprises publiques	-11'271.00	-33'700	22'429	0.00	-11'271
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-1'293.30	-11'400	10'107	-12'840.00	11'547
46900	Redistribution taxes CO2	-16'912.00	-45'800	28'888	-39'943.80	23'032

Comptes 2020

	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**	**-4'670'755.00**	**-7'025'810**	**2'355'055**	**-23'480'348.25**	**18'809'593**
48400	Revenus financiers extraordinaires	0.00	0	0	-20'500'000.00	20'500'000
48930	Prélèvements sur les préfinancements du ca..	0.00	0	0	-16'155.00	16'155
48940	Prélèvements sur la réserve de politique bud..	-2'006'550.00	-4'500'000	2'493'450	0.00	-2'006'550
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'525'800.00	-2'525'810	10	-2'525'800.00	0
48960	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-138'405.00	0	-138'405	-438'393.25	299'988
49	**Imputations internes**	**-5'478'495.87**	**-5'941'071**	**462'575**	**-6'043'223.13**	**564'727**
49000	Imputations internes pour approvisionnement..	-150'415.75	-177'710	27'294	-203'750.65	53'335
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'532'991.60	-2'740'821	207'829	-2'815'469.40	282'478
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-2'202'943.50	-2'292'600	89'657	-2'295'081.66	92'138
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-580'145.02	-717'940	137'795	-716'921.42	136'776

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
0	**Administration Générale**	**2'756'854.90**	**-919'172**	**3'676'027**	**5'940'620.75**	**-3'183'766**
0110	Législatif	132'519.85	109'900	22'620	100'615.50	31'904
0120	Exécutif	756'335.73	663'550	92'786	1'068'500.84	-312'165
0210	Administration des finances et des contributions	-865'208.55	-4'029'880	3'164'671	1'681'707.68	-2'546'916
0220	Services généraux, autres	2'200'658.81	1'753'058	447'601	2'445'551.05	-244'892
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	532'549.06	584'200	-51'651	644'245.68	-111'697
1	**Ordre et sécurité publique**	**2'008'220.48**	**2'070'115**	**-61'895**	**2'343'110.25**	**-334'890**
1110	Police	605'439.80	637'075	-31'635	737'190.80	-131'751
1400	Questions juridiques (en général)	237'484.99	229'410	8'075	284'753.21	-47'268
1406	Office régional de l'état civil	51'047.06	49'330	1'717	62'810.69	-11'764
1506	Service du feu, organisation régionale	955'935.50	985'980	-30'045	1'097'462.80	-141'527
1610	Défense militaire	1'868.83	6'670	-4'801	2'850.75	-982
1626	Organisation régionale de protection civile	156'444.30	161'650	-5'206	158'042.00	-1'598
2	**Formation**	**11'467'935.21**	**11'826'838**	**-358'903**	**13'101'429.35**	**-1'633'494**
2111	Cycle élémentaire	1'671'036.65	1'921'330	-250'293	2'068'575.31	-397'539
2120	Degré primaire	2'271'819.92	2'300'040	-28'220	2'500'927.44	-229'108
2130	Degré secondaire	2'469'837.96	2'455'670	14'168	2'936'900.21	-467'062
2140	Ecoles de musique	278'006.77	285'675	-7'668	277'853.04	154
2170	Bâtiments scolaires	2'520'125.53	2'630'365	-110'239	2'742'486.29	-222'361
2190	Direction et administration des écoles	1'729'438.12	1'698'800	30'638	1'998'481.01	-269'043
2192	Ecole obligatoire, autres	394'344.41	418'900	-24'556	461'234.85	-66'890
2300	Formation professionnelle initiale	133'325.85	116'058	17'268	114'971.20	18'355
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**5'197'884.84**	**5'636'950**	**-439'065**	**7'250'880.06**	**-2'052'995**
3110	Musées et arts plastiques	1'108'572.99	1'177'850	-69'277	2'395'590.10	-1'287'017
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	446'587.08	430'870	15'717	530'853.97	-84'267
3210	Bibliothèques	705'647.27	736'495	-30'848	810'502.43	-104'855
3220	Concerts et théâtre	364'683.08	448'580	-83'897	467'789.45	-103'106
3290	Culture, non mentionné ailleurs	479'390.87	554'170	-74'779	572'361.14	-92'970
3410	Sports	1'349'014.35	1'300'835	48'179	1'519'257.80	-170'243
3420	Loisirs	648'728.50	886'110	-237'382	855'510.33	-206'782
3500	Eglises et affaires religieuses	83'260.70	90'040	-6'779	87'014.84	-3'754
3501	Eglise catholique	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
4	**Santé**	**487'913.43**	**535'855**	**-47'942**	**706'879.67**	**-218'966**
4220	Services de sauvetage	3'634.56	4'100	-465	4'289.90	-655
4330	Service médical des écoles	469'759.22	468'195	1'564	612'418.56	-142'659
4331	Service dentaire scolaire	1'521.15	45'330	-43'809	74'857.73	-73'337
4340	Contrôle des denrées alimentaires	6'675.00	8'950	-2'275	8'675.00	-2'000
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	6'323.50	9'280	-2'957	6'638.48	-315
5	**Sécurité sociale**	**8'918'167.58**	**9'789'456**	**-871'288**	**9'484'693.72**	**-566'526**
5110	Assurance-maladie	1'517'469.24	1'674'139	-156'670	1'349'301.30	168'168
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	87'412.29	97'982	-10'570	95'498.25	-8'086
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	421'278.70	397'000	24'279	428'648.00	-7'369
5350	Prestations de vieillesse	6'635.31	8'400	-1'765	8'257.50	-1'622
5410	Allocations familiales	128'806.14	133'922	-5'116	130'918.60	-2'112
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	17'764.01	16'183	1'581	8'098.45	9'666
5440	Protection de la jeunesse (en général)	849.00	5'000	-4'151	3'575.85	-2'727
5444	Animation de jeunesse	473'001.53	555'630	-82'628	515'066.94	-42'065
5450	Prestations aux familles (en général)	33'598.00	40'000	-6'402	39'077.70	-5'480
5451	Crèches et garderies	2'164'162.45	2'367'176	-203'014	2'342'915.94	-178'753
5520	Prestations aux chômeurs	387'507.45	347'287	40'220	331'904.55	55'603
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	178'456.63	181'444	-2'987	142'618.95	35'838
5720	Aide matérielle légale	3'165'789.43	3'589'308	-423'519	3'707'361.90	-541'572
5721	Aide matérielle à bien plaire	164'995.00	167'000	-2'005	165'180.00	-185
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	25'981.85	40'070	-14'088	32'808.65	-6'827
5796	Guichets sociaux régionaux	112'020.55	126'415	-14'394	151'021.14	-39'001
5920	Actions d'entraide dans le pays	32'440.00	42'500	-10'060	32'440.00	0
6	**Trafic et télécommunications**	**6'239'260.24**	**6'731'572**	**-492'312**	**6'944'857.98**	**-705'598**
6150	Routes communales	4'323'467.71	4'869'892	-546'424	5'214'969.31	-891'502
6155	Places de stationnement	-8'597.25	-10'000	1'403	-8'405.75	-192
6190	Routes, non mentionnées ailleurs	54'821.28	61'600	-6'779	63'837.50	-9'016
6220	Trafic régional	1'757'749.05	1'720'080	37'669	1'586'137.52	171'612
6230	Trafic d'agglomération	17'760.00	28'000	-10'240	23'920.00	-6'160

	Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
6290	Transports publics, non mentionnés ailleurs	30'009.45	-8'000	38'009	349.40	29'660
6320	Aviation et navigation spatiale	64'050.00	70'000	-5'950	64'050.00	0
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**1'900'583.33**	**2'304'275**	**-403'692**	**2'053'239.80**	**-152'656**
7106	Service régional des eaux	0.00	0	0	0.00	0
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	-335'886.67	-373'300	37'413	-385'056.55	49'170
7203	Traitement des eaux claires	335'886.67	373'300	-37'413	385'056.55	-49'170
7301	Gestion des déchets ménages	339'800.00	351'400	-11'600	369'800.00	-30'000
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	20'898.72	23'500	-2'601	24'513.60	-3'615
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	11'004.64	12'400	-1'395	12'767.50	-1'763
7710	Cimetières, crématoires	204'035.99	214'135	-10'099	222'001.45	-17'965
7791	Toilettes publiques	19'466.64	33'100	-13'633	30'115.58	-10'649
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'305'377.34	1'669'740	-364'363	1'394'041.67	-88'664
8	**Economie publique**	**-3'262'783.54**	**-2'305'470**	**-957'314**	**-2'499'460.21**	**-763'323**
8120	Améliorations structurelles	5'918.45	7'500	-1'582	5'703.45	215
8200	Sylviculture	150'450.48	167'780	-17'330	118'731.75	31'719
8400	Tourisme	312'812.50	319'150	-6'338	318'396.75	-5'584
8500	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	89'025.40	15'300	73'725	1'813.15	87'212
8710	Electricité (en général)	-3'820'990.37	-2'815'200	-1'005'790	-2'944'105.31	-876'885
8713	Energie Verte	0.00	0	0	0.00	0
9	**Finances et impôts**	**-32'535'609.63**	**-33'462'025**	**926'415**	**-61'096'359.35**	**28'560'750**
9100	Impôts communaux généraux	-29'376'424.50	-31'282'000	1'905'576	-31'735'469.78	2'359'045
9101	Impôts spéciaux	-870'711.75	-926'000	55'288	-521'059.65	-349'652
9300	Péréquation financière et compensation des charges	-884'754.00	-884'800	46	-1'638'362.00	753'608
9500	Quotes-parts, autres	-109'377.50	-179'200	69'823	-223'381.04	114'004
9610	Intérêts	253'515.71	492'660	-239'144	378'311.13	-124'795
9620	Frais d'émission	5'519.40	21'000	-15'481	7'119.45	-1'600
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-1'100'782.68	-799'000	-301'783	-794'700.37	-306'082
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-522'102.84	-42'280	-479'823	-129'989.05	-392'114
9900	Postes non répartis	0.00	0	0	-26'741'000.00	26'741'000
9950	Charges et revenus neutres	69'508.53	137'595	-68'086	302'171.96	-232'663
	Excédent des charges/revenus (-)	**3'178'426.84**	**2'208'394**	**970'033**	**-15'770'107.98**	**18'948'535**

VILLE DU LOCLE

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Fonctionnelle	**3'178'426.84**	**2'208'394.00**	**970'032.84**	**-15'770'107.98**	**18'948'534.82**
	Total des Charges	80'585'791.99	82'756'573.00	-2'170'781.01	80'118'387.43	467'404.56
	Total des Revenus	-77'407'365.15	-80'548'179.00	3'140'813.85	-95'888'495.41	18'481'130.26
0	**Administration Générale**	**2'756'854.90**	**-919'172.00**	**3'676'026.90**	**5'940'620.75**	**-3'183'765.85**
	Charges	6'394'148.82	5'059'478.00	1'334'670.82	7'484'663.37	-1'090'514.55
	Revenus	-3'637'293.92	-5'978'650.00	2'341'356.08	-1'544'042.62	-2'093'251.30
1	**Ordre et sécurité publique**	**2'008'220.48**	**2'070'115.00**	**-61'894.52**	**2'343'110.25**	**-334'889.77**
	Charges	2'875'589.13	2'971'765.00	-96'175.87	3'288'151.84	-412'562.71
	Revenus	-867'368.65	-901'650.00	34'281.35	-945'041.59	77'672.94
2	**Formation**	**11'467'935.21**	**11'826'838.00**	**-358'902.79**	**13'101'429.35**	**-1'633'494.14**
	Charges	23'445'685.74	23'560'768.00	-115'082.26	25'077'842.76	-1'632'157.02
	Revenus	-11'977'750.53	-11'733'930.00	-243'820.53	-11'976'413.41	-1'337.12
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**5'197'788.24**	**5'636'950.00**	**-439'161.76**	**7'250'880.06**	**-2'053'091.82**
	Charges	8'315'044.64	8'977'960.00	-662'915.36	9'639'540.31	-1'324'495.67
	Revenus	-3'117'256.40	-3'341'010.00	223'753.60	-2'388'660.25	-728'596.15
4	**Santé**	**487'913.43**	**535'855.00**	**-47'941.57**	**706'879.67**	**-218'966.24**
	Charges	1'295'946.16	1'409'285.00	-113'338.84	1'579'933.77	-283'987.61
	Revenus	-808'032.73	-873'430.00	65'397.27	-873'054.10	65'021.37
5	**Sécurité sociale**	**8'918'264.18**	**9'789'456.00**	**-871'191.82**	**9'484'693.72**	**-566'429.54**
	Charges	11'186'090.08	12'053'976.00	-867'885.92	11'892'484.51	-706'394.43
	Revenus	-2'267'825.90	-2'264'520.00	-3'305.90	-2'407'790.79	139'964.89
6	**Trafic et télécommunications**	**6'239'260.24**	**6'731'572.00**	**-492'311.76**	**6'944'857.98**	**-705'597.74**
	Charges	7'006'397.98	7'124'672.00	-118'274.02	7'433'031.47	-426'633.49
	Revenus	-767'137.74	-393'100.00	-374'037.74	-488'173.49	-278'964.25
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**1'900'583.33**	**2'304'275.00**	**-403'691.67**	**2'053'239.80**	**-152'656.47**
	Charges	9'737'581.96	10'630'390.00	-892'808.04	10'468'152.92	-730'570.96
	Revenus	-7'836'998.63	-8'326'115.00	489'116.37	-8'414'913.12	577'914.49
8	**Economie publique**	**-3'262'783.54**	**-2'305'470.00**	**-957'313.54**	**-2'499'460.21**	**-763'323.33**
	Charges	4'535'295.00	4'604'379.00	-69'084.00	5'082'379.52	-547'084.52
	Revenus	-7'798'078.54	-6'909'849.00	-888'229.54	-7'581'839.73	-216'238.81
9	**Finances et impôts**	**-32'535'609.63**	**-33'462'025.00**	**926'415.37**	**-61'096'359.35**	**28'560'749.72**
	Charges	5'794'012.48	6'363'900.00	-569'887.52	-1'827'793.04	7'621'805.52
	Revenus	-38'329'622.11	-39'825'925.00	1'496'302.89	-59'268'566.31	20'938'944.20

INVESTISSEMENTS 2020

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture	%
Résultat brut du patrimoine administratif et patrimoine financier			**49'608'100.00**	**-10'624'000.00**	**38'984'100.00**	**8'211'463.85**	**-1'232'018.52**	**5'905'302.15**	**-945'651.90**	**14'116'766.00**	**-2'177'670.42**	**35'491'334.00**		
Résultat net du patrimoine administratif et patrimoine financier								**4'959'650.25**						
Résultat brut du patrimoine administratif			**48'823'100.00**	**-10'558'000.00**	**38'265'100.00**	**8'007'506.51**	**-1'232'018.52**	**5'412'481.49**	**-915'411.90**	**13'419'988.00**	**-2'147'430.42**	**35'403'112.00**		**27.49**
Résultat net du patrimoine administratif								**4'497'069.59**						
CHANCELLERIE ET PROMOTION			**334'100.00**	**-80'000.00**	**254'100.00**	**12'510.00**	**0.00**	**87'605.15**	**0.00**	**100'115.15**	**0.00**	**233'984.85**		**29.97**
2001	***Chancellerie***		***196'000.00***	***-80'000.00***	***116'000.00***	***12'510.00***	***0.00***	***66'407.90***	***0.00***	***78'917.90***	***0.00***	***117'082.10***		***40.26***
100322	Chancellerie, projet de rapprochement LL-Brenets, Convention de fusion, budget prévisionnel	11.12.2017 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	12'510.00	0.00	12'477.75	0.00	24'987.75	0.00	12.25	31.12.2020	99.95
100498	Chancellerie, Plan d'archivage services communaux en lien avec la GED	01.01.2020 CC à voter	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00		0.00
100499	Chancellerie, Projet de fusion Le Locle-Les Brenets	03.06.2020 CC	80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00	0.00	30'343.85	0.00	30'343.85	0.00	49'656.15		37.93
100500	Chancellerie, Scanner élections	01.01.2020 CC à voter	11'000.00	0.00	11'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'000.00		0.00
100545	Chancellerie, outil de gestion séances CC	20.05.2020 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	23'586.30	0.00	23'586.30	0.00	6'413.70		78.62
2002	***Promotion de la ville***		***138'100.00***	***0.00***	***138'100.00***	***0.00***	***0.00***	***21'197.25***	***0.00***	***21'197.25***	***0.00***	***116'902.75***		***15.35***
100471	Promotion de la Ville, panneaux d'affichage, remplacement modems communication	22.11.2019 CC	15'100.00	0.00	15'100.00	0.00	0.00	13'920.25	0.00	13'920.25	0.00	1'179.75		92.19
100473	Promotion de la ville, réalisation clips promotionnel Le Locle	09.12.2019 CC	22'000.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	16'000.00		27.27
100494	Promotion de la Ville, réalisation livre sur Le Locle	05.02.2020 CC	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65'000.00		0.00
100501	Promotion de la Ville, Articles promotionnels	09.03.2020 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	1'277.00	0.00	1'277.00	0.00	8'723.00		12.77
100549	Promotion de la Ville, Nouveau site internet fusion LL-Brenets	31.08.2020 CC	26'000.00	0.00	26'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26'000.00		0.00
FINANCES			**119'500.00**	**0.00**	**119'500.00**	**44'579.50**	**0.00**	**61'343.10**	**0.00**	**105'922.60**	**0.00**	**13'577.40**		**88.64**
3001	***Service des finances***		***46'000.00***	***0.00***	***46'000.00***	***44'579.50***	***0.00***	***376.95***	***0.00***	***44'956.45***	***0.00***	***1'043.55***		***97.73***
100345	Finances, acquisition d'un logiciel de gestion du contentieux	14.11.2018 CC	46'000.00	0.00	46'000.00	44'579.50	0.00	376.95	0.00	44'956.45	0.00	1'043.55	31.12.2020	97.73
3002	***Informatique et téléphonie***		***54'000.00***	***0.00***	***54'000.00***	***0.00***	***0.00***	***56'091.15***	***0.00***	***56'091.15***	***0.00***	***-2'091.15***		***103.87***
100491	Informatique, matériel informatique 2020	15.01.2020 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	11'934.15	0.00	11'934.15	0.00	-1'934.15	31.12.2020	119.34
100554	Informatique, mandat SIEN - travaux fusion LL-LB	11.11.2020 CC	44'000.00	0.00	44'000.00	0.00	0.00	44'157.00	0.00	44'157.00	0.00	-157.00	31.12.2020	100.36
3005	***Service économique***		***19'500.00***	***0.00***	***19'500.00***	***0.00***	***0.00***	***4'875.00***	***0.00***	***4'875.00***	***0.00***	***14'625.00***		***25.00***
100558	Service économique, projet modèle RVAJ pour dével. territorial durable 2020-2024	21.12.2020 CC	19'500.00	0.00	19'500.00	0.00	0.00	4'875.00	0.00	4'875.00	0.00	14'625.00		25.00
MUSEES ET TOURISME			**254'000.00**	**0.00**	**254'000.00**	**0.00**	**0.00**	**257'057.52**	**0.00**	**257'057.52**	**0.00**	**-3'057.52**		**101.20**
3100	***Secrétariat de la culture et du tourisme***		***60'000.00***	***0.00***	***60'000.00***	***0.00***	***0.00***	***60'000.00***	***0.00***	***60'000.00***	***0.00***	***0.00***		***100.00***
100553	Secrétariat de la culture, Le Lux/La Grange, subvention	28.09.2020 CC	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	31.12.2020	100.00
3101	***Musée du Château des Monts***		***180'000.00***	***0.00***	***180'000.00***	***0.00***	***0.00***	***182'548.55***	***0.00***	***182'548.55***	***0.00***	***-2'548.55***		***101.42***
100530	Musée du Château des Monts, Sécurisation du musée d'horlogerie	01.01.2020 CG 12.12.2019	180'000.00	0.00	180'000.00	0.00	0.00	182'548.55	0.00	182'548.55	0.00	-2'548.55	31.12.2020	101.42
3102	***Musée des Beaux-Arts***		***14'000.00***	***0.00***	***14'000.00***	***0.00***	***0.00***	***14'508.97***	***0.00***	***14'508.97***	***0.00***	***-508.97***		***103.64***
100421	MBAL, Construction rampe d'accès handicapés	08.01.2020 CC	14'000.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00	14'508.97	0.00	14'508.97	0.00	-508.97	31.12.2020	103.64
SYLVICULTURE			**50'000.00**	**0.00**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**50'000.00**		**0.00**
3401	***Service forestier intercommunal***		***50'000.00***	***0.00***	***50'000.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***50'000.00***		***0.00***
100502	Service forestier, Remplacement du véhicule Suzuki Grand Vitara (garde forestier)	01.01.2020 CC à voter	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00		0.00

INVESTISSEMENTS 2020

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture	%
INSTRUCTION PUBLIQUE			**1'013'000.00**	**-197'000.00**	**816'000.00**	**135'318.83**	**-34'917.15**	**561'704.63**	**0.00**	**697'023.46**	**-34'917.15**	**315'976.54**		**68.81**
4002	***Cercle scolaire - cycle 1***		***20'000.00***	***0.00***	***20'000.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***20'000.00***		***0.00***
100503	Cycle 1, Remplacement mobilier de classe	15.04.2020 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00		0.00
4003	***Cercle scolaire - cycle 2***		***38'000.00***	***0.00***	***38'000.00***	***0.00***	***0.00***	***18'268.15***	***0.00***	***18'268.15***	***0.00***	***19'731.85***		***48.07***
100504	Cycle 2, Remplacement mobilier de classe	15.04.2020 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	18'268.15	0.00	18'268.15	0.00	1'731.85	31.12.2020	91.34
100505	Cycle 2, Tableaux blancs interactifs	15.04.2020 CC	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'000.00		0.00
4004	***Cercle scolaire - cycle 3***		***50'000.00***	***0.00***	***50'000.00***	***28'306.75***	***0.00***	***13'718.25***	***0.00***	***42'025.00***	***0.00***	***7'975.00***		***84.05***
100425	Cycle 3, Remplacement mobilier de classe	22.05.2019 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	28'306.75	0.00	0.00	0.00	28'306.75	0.00	1'693.25	31.12.2020	94.36
100506	Cycle 3, Remplacement mobilier de classe	15.04.2020 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	13'718.25	0.00	13'718.25	0.00	6'281.75		68.59
4053	***Collège du Corbusier***		***95'000.00***	***0.00***	***95'000.00***	***13'343.67***	***0.00***	***11'011.78***	***0.00***	***24'355.45***	***0.00***	***70'644.55***		***25.64***
100464	Gérance, Collèges de la Jaluse et du Corbusier, étude	03.04.2019 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	13'343.67	0.00	11'011.78	0.00	24'355.45	0.00	5'644.55		81.18
100484	Gérance, collèges de La Jaluse et du Corbusier-renforcement structurel des préfabriqués des façades	15.01.2020 CC	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65'000.00		0.00
4057	***Collège Jehan-Droz***		***640'000.00***	***-150'000.00***	***490'000.00***	***40'642.18***	***0.00***	***507'794.77***	***0.00***	***548'436.95***	***0.00***	***91'563.05***		***85.69***
100409	Gérance, collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c.	09.01.2019 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	40'642.18	0.00	0.00	0.00	40'642.18	0.00	9'357.82		81.28
100482	Gérance, collège Jehan-Droz - démontage et élimination des installations des machines de froid	15.01.2020 CC	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	27'114.56	0.00	27'114.56	0.00	7'885.44		77.47
100483	Gérance, collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c.	15.01.2020 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	44'939.32	0.00	44'939.32	0.00	5'060.68		89.88
100534	Gérance, Collège Jehan-Droz - remplacement des fenêtres façade est du bâtiment principal	01.01.2020 CG 12.12.2019	345'000.00	-150'000.00	195'000.00	0.00	0.00	291'559.03	0.00	291'559.03	0.00	53'440.97	31.12.2020	84.51
100535	Gérance, Collège Jehan-Droz - remplacement des portes coulissantes de la salle polyvalente	01.01.2020 CG 12.12.2019	160'000.00	0.00	160'000.00	0.00	0.00	144'181.86	0.00	144'181.86	0.00	15'818.14	31.12.2020	90.11
4058	***Collège de Beau-Site***		***80'000.00***	***0.00***	***80'000.00***	***18'071.68***	***0.00***	***10'911.68***	***0.00***	***28'983.36***	***0.00***	***51'016.64***		***36.23***
100407	Gérance, collège de Beau-Site - rénovation des w.-c. garçons	09.01.2019 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	18'071.68	0.00	10'911.68	0.00	28'983.36	0.00	11'016.64		72.46
100490	Gérance, collège de Beau-Site - rénovation des w.-c. garçons	15.01.2020 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00		0.00
4080	***Ancienne halle de Beau-Site***		***55'000.00***	***-12'000.00***	***43'000.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***55'000.00***		***0.00***
100489	Gérance, ancienne halle de Beau-Site - réfection toiture plate annexe sud	15.01.2020 CC	55'000.00	-12'000.00	43'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'000.00		0.00
4081	***Halle Collège 1***		***35'000.00***	***-35'000.00***	***0.00***	***34'954.55***	***-34'917.15***	***0.00***	***0.00***	***34'954.55***	***-34'917.15***	***45.45***		***99.87***
100411	Gérance, halle Collège 1 - remplacement complet de l'éclairage	09.01.2019 CC	35'000.00	-35'000.00	0.00	34'954.55	-34'917.15	0.00	0.00	34'954.55	-34'917.15	45.45	31.12.2020	99.87
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES			**20'000.00**	**0.00**	**20'000.00**	**9'046.80**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**9'046.80**	**0.00**	**10'953.20**		**45.23**
4101	***Clinique dentaire scolaire***		***20'000.00***	***0.00***	***20'000.00***	***9'046.80***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***9'046.80***	***0.00***	***10'953.20***		***45.23***
100426	Clinique dentaire,Acquisition appareil et mat.médical (compresseur et stérilisateur avec imprimante)	22.05.2019 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	9'046.80	0.00	0.00	0.00	9'046.80	0.00	10'953.20		45.23
ACTIONS SOCIALES			**18'000.00**	**0.00**	**18'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**18'000.00**		**0.00**
4401	***Services sociaux***		***18'000.00***	***0.00***	***18'000.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***18'000.00***		***0.00***
100507	Services sociaux, Achat scanners, écrans, ordinateurs et mobilier ACCORD	01.01.2020 CC à voter	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'000.00		0.00
ADMINISTRATION VOIRIE			**792'800.00**	**0.00**	**792'800.00**	**0.00**	**0.00**	**733'192.45**	**0.00**	**733'192.45**	**0.00**	**59'607.55**		**92.48**
4900	***Administration voirie***		***792'800.00***	***0.00***	***792'800.00***	***0.00***	***0.00***	***733'192.45***	***0.00***	***733'192.45***	***0.00***	***59'607.55***		***92.48***
100480	Voirie, aménagement d'un guichet au bureau de la Voirie, rue des Billodes 52	08.01.2020 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	18'975.30	0.00	18'975.30	0.00	1'024.70	31.12.2020	94.88
100481	Voirie, réfection des douches des vestiaires Billodes 52	08.01.2020 CC	23'000.00	0.00	23'000.00	0.00	0.00	1'064.34	0.00	1'064.34	0.00	21'935.66		4.63
100496	Voirie, remplacement d'un véhicule Land Rover TD 5	12.02.2020 CC	48'300.00	0.00	48'300.00	0.00	0.00	48'300.00	0.00	48'300.00	0.00	0.00	31.12.2020	100.00
100509	Voirie, Pose d'un ralentisseur de freins sur le véhicule Scania Multilift	13.05.2020 CC	41'500.00	0.00	41'500.00	0.00	0.00	41'357.45	0.00	41'357.45	0.00	142.55	31.12.2020	99.66
100531	Voirie, Remplacement du camion de balayures Scania NE 30815	01.01.2020 CG 12.12.2019	480'000.00	0.00	480'000.00	0.00	0.00	443'460.15	0.00	443'460.15	0.00	36'539.85	31.12.2020	92.39
100551	Voirie, Acquisition d'un Pony Boschung supplémentaire	24.09.2020 CG	145'000.00	0.00	145'000.00	0.00	0.00	145'000.00	0.00	145'000.00	0.00	0.00	31.12.2020	100.00
100552	Voirie, réfection troittoirs avenue du Technicum	31.08.2020 CC	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	35'035.21	0.00	35'035.21	0.00	-35.21	31.12.2020	100.10

INVESTISSEMENTS 2020

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture	%
VOIRIE			**41'200.00**	**0.00**	**41'200.00**	**0.00**	**0.00**	**34'059.15**	**0.00**	**34'059.15**	**0.00**	**7'140.85**		**82.67**
5002	***Entretien voies de communications***		***6'200.00***	***0.00***	***6'200.00***	***0.00***	***0.00***	***6'138.90***	***0.00***	***6'138.90***	***0.00***	***61.10***		***99.01***
100508	Voirie, Remplacement d'une plaque vibrante de compactage des routes	08.04.2020 CC	6'200.00	0.00	6'200.00	0.00	0.00	6'138.90	0.00	6'138.90	0.00	61.10	31.12.2020	99.01
5003	***Enlèvement de la neige***		***35'000.00***	***0.00***	***35'000.00***	***0.00***	***0.00***	***27'920.25***	***0.00***	***27'920.25***	***0.00***	***7'079.75***		***79.77***
100510	Voirie, Révision des silos à sel + peinture	08.04.2020 CC	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	27'920.25	0.00	27'920.25	0.00	7'079.75		79.77
STATION EPURATION			**35'104'500.00**	**-8'543'000.00**	**26'561'500.00**	**3'096'034.71**	**-140'145.36**	**1'230'187.92**	**-663'561.50**	**4'326'222.63**	**-803'706.86**	**30'778'277.37**		**12.32**
5200	***Exploitations de la Step***		***35'104'500.00***	***-8'543'000.00***	***26'561'500.00***	***3'096'034.71***	***-140'145.36***	***1'230'187.92***	***-663'561.50***	***4'326'222.63***	***-803'706.86***	***30'778'277.37***		***12.32***
100200	STEP, études géotechniques et diagnostic des ouvrages existants	25.02.2016 CG + CC	325'500.00	-60'000.00	265'500.00	286'167.58	-49'697.56	19'855.63	-21'384.50	306'023.21	-71'082.06	19'476.79		94.02
100248	STEP, assainissement collecteurs	23.02.2017 CG + CC	458'000.00	-80'000.00	378'000.00	461'807.22	0.00	0.00	-175'535.00	461'807.22	-175'535.00	-3'807.22	31.12.2020	100.83
100383	STEP, construction nouvelle STEP	25.04.2018 CG	31'250'000.00	-7'909'000.00	23'341'000.00	232'875.25	0.00	606'785.38	-70'233.00	839'660.63	-70'233.00	30'410'339.37		2.69
100385	STEP, assainissement des collecteurs	26.09.2018 CG	400'000.00	-80'000.00	320'000.00	403'392.93	0.00	0.00	-173'746.00	403'392.93	-173'746.00	-3'392.93	31.12.2020	100.85
100393	STEP, création d'une chemise drainante aux Saignoles	30.05.2018 CG	115'000.00	-92'000.00	23'000.00	58'375.53	-90'447.80	0.00	0.00	58'375.53	-90'447.80	56'624.47		50.76
100456	STEP, remplacement du collecteur E.U. de la rue du Corbusier	20.03.2019 CG	100'000.00	0.00	100'000.00	82'395.77	0.00	1'502.71	0.00	83'898.48	0.00	16'101.52	31.12.2020	83.90
100457	STEP, Assainissement des collecteurs	20.03.2019 CG	500'000.00	-100'000.00	400'000.00	483'085.37	0.00	0.00	-186'119.00	483'085.37	-186'119.00	16'914.63		96.62
100461	STEP, remplacement du collecteur E.C. de la rue du Corbusier	20.03.2019 CG	160'000.00	-64'000.00	96'000.00	134'366.94	0.00	1'502.71	-36'544.00	135'869.65	-36'544.00	24'130.35	31.12.2020	84.92
100472	STEP, Assainissement des collecteurs	29.01.2020 CG	500'000.00	-100'000.00	400'000.00	0.00	0.00	490'455.29	0.00	490'455.29	0.00	9'544.71	31.12.2020	98.09
100475	STEP, remplacement du collecteur E.U. de la route du Communal	29.01.2020 CG	85'000.00	0.00	85'000.00	0.00	0.00	63'388.69	0.00	63'388.69	0.00	21'611.31	31.12.2020	74.57
100476	STEP, remplacement du collecteur E.C. de la route du Communal	29.01.2020 CG	125'000.00	-50'000.00	75'000.00	0.00	0.00	46'697.51	0.00	46'697.51	0.00	78'302.49	31.12.2020	37.36
100541	STEP, Les Saignoles - canalisations placette	01.01.2020 CG à voter	50'000.00	-8'000.00	42'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00		0.00
100559	STEP, remplacement véhicule des Brenets	21.12.2020 CC	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36'000.00		0.00
900010	Etude invest. PGEE	05.04.2000 CG	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	953'568.12	0.00	0.00	0.00	953'568.12	0.00	46'431.88		95.36
URBANISME ET ENVIRONNEMENT			**6'259'000.00**	**-961'000.00**	**5'298'000.00**	**3'028'288.53**	**-785'692.16**	**1'361'334.78**	**-10'170.60**	**4'389'623.31**	**-795'862.76**	**1'869'376.69**		**70.13**
5300	***Urbanisme et environnement***		***6'209'000.00***	***-953'000.00***	***5'256'000.00***	***3'028'288.53***	***-785'692.16***	***1'361'334.78***	***-10'170.60***	***4'389'623.31***	***-795'862.76***	***1'819'376.69***		***70.70***
100088	Urbanisme, achat d'un véhicule électrique pour les services communaux	01.01.2015 CG	35'000.00	0.00	35'000.00	26'271.15	0.00	0.00	0.00	26'271.15	0.00	8'728.85	31.12.2020	75.06
100121	Urbanisme, réfection de la rue du Crêt-Vaillant, partie ouest - Grand-Rue	27.01.2016 CG	640'000.00	0.00	640'000.00	536'401.27	0.00	11'479.99	0.00	547'881.26	0.00	92'118.74	31.12.2020	85.61
100220	Urbanisme, réaménagement place du 1er août	29.03.2017 CG	1'400'000.00	-250'000.00	1'150'000.00	1'393'656.96	-258'503.00	0.00	0.00	1'393'656.96	-258'503.00	6'343.04	31.12.2020	99.55
100392	Urbanisme, création d'une voie de desserte aux Saignoles	30.05.2018 CG	630'000.00	-504'000.00	126'000.00	380'320.37	-527'189.16	0.00	0.00	380'320.37	-527'189.16	249'679.63		60.37
100434	Urbanisme, Modification Plan local (2ème étape)	13.02.2019 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	23'694.00	0.00	20'013.05	0.00	43'707.05	0.00	6'292.95	31.12.2020	87.41
100436	Urbanisme, Abri bus	31.12.2019 CC 12.02.2020	17'000.00	0.00	17'000.00	16'478.10	0.00	0.00	0.00	16'478.10	0.00	521.90	31.12.2020	96.93
100458	Urbanisme, Réfection du pont CFF - participation communale	01.01.2019 CG à voter	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00		0.00
100459	Urbanisme, Réfection de la rue du Corbusier (partie inférieure)	20.03.2019 CG	820'000.00	0.00	820'000.00	651'466.68	0.00	156'718.88	-4'785.60	808'185.56	-4'785.60	11'814.44		98.56
100474	Urbanisme, Réfection de la route du Communal (partie inférieure)	29.01.2020 CG	710'000.00	0.00	710'000.00	0.00	0.00	477'737.39	0.00	477'737.39	0.00	232'262.61		67.29
100492	Urbanisme, travaux de routes 2020	01.01.2020 CG 12.12.2019	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	197'170.98	0.00	197'170.98	0.00	2'829.02	31.12.2020	98.59
100493	Urbanisme, valorisation centre-ville	01.01.2020 CG 12.12.2019	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	78'931.60	0.00	78'931.60	0.00	1'068.40	31.12.2020	98.66
100511	Urbanisme, Modification Plan local (2ème étape)	02.03.2020 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	7'969.80	0.00	7'969.80	0.00	72'030.20		9.96
100512	Urbanisme, Abris bus - adaptation et mise à niveau pour accès mobilité réduite	01.01.2020 CC à voter	20'000.00	-4'000.00	16'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00		0.00
100513	Urbanisme, Abris bus	02.03.2020 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	16'478.10	0.00	16'478.10	0.00	8'521.90		65.91
100514	Urbanisme, Surveillance talus - pose piézomètres	18.11.2020 CC	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00	6'031.20	0.00	6'031.20	0.00	-31.20	31.12.2020	100.52
100515	Urbanisme, Modération de trafic et aménagement pistes cyclables	21.12.2020 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	4'158.65	0.00	4'158.65	0.00	5'841.35		41.59
100516	Urbanisme, Aide à la rénovation de façade	02.03.2020 CC	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	38'875.45	0.00	38'875.45	0.00	26'124.55		59.81
100517	Urbanisme, Etude PDPM - suite	02.03.2020 CC	35'000.00	-35'000.00	0.00	0.00	0.00	11'847.00	-5'385.00	11'847.00	-5'385.00	23'153.00		33.85
100518	Urbanisme, suite étude et création groupe intervention pollution STEP	01.01.2020 CC à voter	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00		0.00
100519	Urbanisme, Réfection voûte du Bied axe Bournot - Andrié (hauteur Casino)	01.01.2020 CC à voter	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00		0.00
100520	Urbanisme, Participation réfection du pont CFF	21.12.2020 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	86'160.00	0.00	86'160.00	0.00	-6'160.00	31.12.2020	107.70
100532	Urbanisme, Raccordement dépotoirs réseau routier cantonal (Col-des-Roches - Prévoux)	01.01.2020 CG 12.12.2019	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	31.12.2020	0.00
100542	Urbanisme, Réalisation d'une placette aux Saignoles	01.01.2020 CG à voter	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00		0.00
100544	Urbanisme, mise à niveau des arrêts de bus	27.05.2020 CG	800'000.00	-160'000.00	640'000.00	0.00	0.00	187'650.93	0.00	187'650.93	0.00	612'349.07		23.46
100548	Urbanisme, cheminement piétonnier La Jaluse	08.06.2020 CC	54'000.00	0.00	54'000.00	0.00	0.00	49'321.31	0.00	49'321.31	0.00	4'678.69	31.12.2020	91.34
100557	Urbanisme, étude préliminaire stabilisation du centre-ville	07.12.2020 CC	11'000.00	0.00	11'000.00	0.00	0.00	10'790.45	0.00	10'790.45	0.00	209.55		98.10

INVESTISSEMENTS 2020

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture	%
100560	Urbanisme, réaménagement des locaux du service	21.12.2020 CC	31'000.00	0.00	31'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'000.00		0.00
5301	***Transports et mobilité***		***50'000.00***	***-8'000.00***	***42'000.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***50'000.00***		***0.00***
100495	Urbanisme, installations de supports et abris vélos Place 1er Août et Hôtel-de-Ville	12.02.2020 CC	50'000.00	-8'000.00	42'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00		0.00
ADMINISTRATION IMMEUBLES			**440'000.00**	**-114'000.00**	**326'000.00**	**374'813.90**	**-109'969.10**	**10'658.66**	**-110'660.00**	**385'472.56**	**-220'629.10**	**54'527.44**		**87.61**
5500	***Gérance des immeubles***		***440'000.00***	***-114'000.00***	***326'000.00***	***374'813.90***	***-109'969.10***	***10'658.66***	***-110'660.00***	***385'472.56***	***-220'629.10***	***54'527.44***		***87.61***
100410	Gérance, divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	09.01.2019 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	17'140.69	0.00	0.00	0.00	17'140.69	0.00	12'859.31	31.12.2020	57.14
100451	Gérance, Billodes 52 - réfection toiture nord	01.01.2019 CG 12.12.2018	380'000.00	-114'000.00	266'000.00	357'673.21	-109'969.10	0.00	-110'660.00	357'673.21	-220'629.10	22'326.79	31.12.2020	94.12
100485	Gérance, divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	15.01.2020 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	10'658.66	0.00	10'658.66	0.00	19'341.34		35.53
TERRAINS DE SPORTS			**1'486'000.00**	**-283'000.00**	**1'203'000.00**	**992'535.09**	**-161'294.75**	**130'732.56**	**-72'826.15**	**1'123'267.65**	**-234'120.90**	**362'732.35**		**75.59**
5701	***Piscine et patinoire***		***201'000.00***	***0.00***	***201'000.00***	***110'086.23***	***0.00***	***50'192.28***	***0.00***	***160'278.51***	***0.00***	***40'721.49***		***79.74***
100448	Piscine-Patinoire, Remplacement de la chaudière générale	01.01.2019 CG 12.12.2018	110'000.00	0.00	110'000.00	110'086.23	0.00	-8'821.94	0.00	101'264.29	0.00	8'735.71	31.12.2020	92.06
100479	Piscine-Patinoire, changement de la barrière côté Halle Polyvalente/Ouest/Piste Vita	08.01.2020 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	30'547.45	0.00	30'547.45	0.00	-547.45	31.12.2020	101.82
100521	Piscine-Patinoire, Révision d'un compresseur et des soupapes	08.04.2020 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	8'256.50	0.00	8'256.50	0.00	1'743.50	31.12.2020	82.57
100522	Piscine-Patinoire, Changement du sol des vestiaires au 1er étage	08.04.2020 CC	21'000.00	0.00	21'000.00	0.00	0.00	20'210.27	0.00	20'210.27	0.00	789.73	31.12.2020	96.24
100523	Piscine-Patinoire, Rhabillage du fond de la piscine	08.04.2020 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00		0.00
5702	***Bâtiment vestiaires du communal***		***35'000.00***	***-7'000.00***	***28'000.00***	***32'346.45***	***0.00***	***0.00***	***-7'860.00***	***32'346.45***	***-7'860.00***	***2'653.55***		***92.42***
100412	Gérance, Montpugin 4, vestiaires football - rénovation toiture	09.01.2019 CC	35'000.00	-7'000.00	28'000.00	32'346.45	0.00	0.00	-7'860.00	32'346.45	-7'860.00	2'653.55	31.12.2020	92.42
5703	***Terrains de sports***		***180'000.00***	***-18'000.00***	***162'000.00***	***0.00***	***0.00***	***488.49***	***0.00***	***488.49***	***0.00***	***179'511.51***		***0.27***
100543	Terrains de sports, Eclairage terrain de football au Communal	24.09.2020 CG	180'000.00	-18'000.00	162'000.00	0.00	0.00	488.49	0.00	488.49	0.00	179'511.51		0.27
5705	***Stand de tir***		***50'000.00***	***0.00***	***50'000.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***50'000.00***		***0.00***
100413	Gérance, stand de tir 25m/50m - pose de récupérateurs de balles	09.01.2019 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00		0.00
5706	***Halle polyvalente***		***1'020'000.00***	***-258'000.00***	***762'000.00***	***850'102.41***	***-161'294.75***	***80'051.79***	***-64'966.15***	***930'154.20***	***-226'260.90***	***89'845.80***		***91.19***
100388	Gérance, halle polyvalente - réfection complète de la toiture	30.05.2018 CG	940'000.00	-193'000.00	747'000.00	850'102.41	-161'294.75	0.00	0.00	850'102.41	-161'294.75	89'897.59		90.44
100486	Gérance, halle polyvalente - remplacement des luminaires actuels par des luminaires LED	15.01.2020 CC	65'000.00	-65'000.00	0.00	0.00	0.00	65'035.73	-64'966.15	65'035.73	-64'966.15	-35.73	31.12.2020	100.05
100546	Halle Polyvalente, reprise DDP Squash Club Seven Set Le Locle	20.05.2020 CC	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	15'016.06	0.00	15'016.06	0.00	-16.06	31.12.2020	100.11
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS			**120'000.00**	**0.00**	**120'000.00**	**0.00**	**0.00**	**121'581.98**	**0.00**	**121'581.98**	**0.00**	**-1'581.98**		**101.32**
5801	***Casino - Théâtre***		***120'000.00***	***0.00***	***120'000.00***	***0.00***	***0.00***	***121'581.98***	***0.00***	***121'581.98***	***0.00***	***-1'581.98***		***101.32***
100533	Gérance, Casino - Rénovation complète de l'annexe sud avec pilotage afin de stabiliser l'annexe	01.01.2020 CG 12.12.2019	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	121'581.98	0.00	121'581.98	0.00	-1'581.98	31.12.2020	101.32
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE			**55'000.00**	**0.00**	**55'000.00**	**0.00**	**0.00**	**53'761.62**	**0.00**	**53'761.62**	**0.00**	**1'238.38**		**97.75**
5900	***Temples***		***55'000.00***	***0.00***	***55'000.00***	***0.00***	***0.00***	***53'761.62***	***0.00***	***53'761.62***	***0.00***	***1'238.38***		***97.75***
100487	Gérance, Temple - remplacement des volets à jalousie (protection des cloches)	15.01.2020 CC	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00	0.00	53'761.62	0.00	53'761.62	0.00	1'238.38	31.12.2020	97.75
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE			**130'000.00**	**0.00**	**130'000.00**	**39'956.70**	**0.00**	**78'166.51**	**0.00**	**118'123.21**	**0.00**	**11'876.79**		**90.86**
6003	***Etat civil des montagnes neuchâteloises***		***80'000.00***	***0.00***	***80'000.00***	***0.00***	***0.00***	***78'166.51***	***0.00***	***78'166.51***	***0.00***	***1'833.49***		***97.71***
100524	Etat civil, Numérisation des Registres des familles	08.07.2020 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	78'166.51	0.00	78'166.51	0.00	1'833.49	31.12.2020	97.71
6005	***Sécurité publique***		***50'000.00***	***0.00***	***50'000.00***	***39'956.70***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***39'956.70***	***0.00***	***10'043.30***		***79.91***
100390	Sécurité publique, étude plan directeur du stationnement	19.02.2018 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	39'956.70	0.00	0.00	0.00	39'956.70	0.00	10'043.30		79.91

INVESTISSEMENTS 2020

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture	%
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES			**65'000.00**	**0.00**	**65'000.00**	**0.00**	**0.00**	**24'336.70**	**0.00**	**24'336.70**	**0.00**	**40'663.30**		**37.44**
7909	***Bureau d'observation***		***65'000.00***	***0.00***	***65'000.00***	***0.00***	***0.00***	***24'336.70***	***0.00***	***24'336.70***	***0.00***	***40'663.30***		***37.44***
100405	BO-COSC, matériel d'exploitation	19.12.2018 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00		0.00
100525	BO-COSC, Modernisation du système d'interphonie	03.06.2020 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	14'134.85	0.00	14'134.85	0.00	15'865.15		47.12
100547	BO-COSC, Remplacement de la centrale de sécurité du batiment	03.06.2020 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	10'201.85	0.00	10'201.85	0.00	14'798.15		40.81
SI - SERVICE DE L'EAU			**2'521'000.00**	**-380'000.00**	**2'141'000.00**	**274'422.45**	**0.00**	**666'758.76**	**-58'193.65**	**941'181.21**	**-58'193.65**	**1'579'818.79**		**37.33**
9301	***Distributions eau***		***150'000.00***	***-18'000.00***	***132'000.00***	***110'520.73***	***0.00***	***0.00***	***-21'381.00***	***110'520.73***	***-21'381.00***	***39'479.27***		***73.68***
100069	SI-Eau, MCRG, télégestion	01.01.2015 CG	60'000.00	0.00	60'000.00	49'965.63	0.00	0.00	-10'147.30	49'965.63	-10'147.30	10'034.37	31.12.2020	83.28
100148	SI-Eau, automates puits	10.02.2016 CC	40'000.00	-8'000.00	32'000.00	30'989.40	0.00	0.00	-4'942.80	30'989.40	-4'942.80	9'010.60	31.12.2020	77.47
100149	SI-Eau, réfection station d'accélération Combe Girard	10.02.2016 CC	50'000.00	-10'000.00	40'000.00	29'565.70	0.00	0.00	-6'290.90	29'565.70	-6'290.90	20'434.30	31.12.2020	59.13
9303	***Exploitation de l'eau***		***2'371'000.00***	***-362'000.00***	***2'009'000.00***	***163'901.72***	***0.00***	***666'758.76***	***-36'812.65***	***830'660.48***	***-36'812.65***	***1'540'339.52***		***35.03***
100416	SI-Eau, chantier Corbusier	30.01.2019 CG	245'000.00	0.00	245'000.00	85'501.72	0.00	0.00	0.00	85'501.72	0.00	159'498.28		34.90
100467	SI-Eau, étude remplacement de l'ozone	24.06.2019 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	78'400.00	0.00	0.00	-30'612.65	78'400.00	-30'612.65	1'600.00	31.12.2020	98.00
100477	SI-Eau, chantier Les Monts - Pillichody	29.01.2020 CG	172'000.00	0.00	172'000.00	0.00	0.00	164'763.24	0.00	164'763.24	0.00	7'236.76		95.79
100478	SI-Eau, chantier Communal - Gentianes	29.01.2020 CG	178'000.00	0.00	178'000.00	0.00	0.00	160'508.06	0.00	160'508.06	0.00	17'491.94		90.17
100497	SI-Eau, Extension de branchements 2020	01.01.2020 CG 12.12.2019	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	104'200.87	0.00	104'200.87	0.00	45'799.13	31.12.2020	69.47
100526	SI-Eau, Sondes recherche de fuites	01.01.2020 CC à voter	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00		0.00
100527	SI-Eau, Compteurs d'eau	22.04.2020 CC	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	0.00	55'730.40	0.00	55'730.40	0.00	14'269.60		79.61
100528	SI-Eau, Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	01.04.2020 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	26'593.00	-6'200.00	26'593.00	-6'200.00	23'407.00		53.19
100529	SI-Eau, Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage	01.04.2020 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	4'025.67	0.00	4'025.67	0.00	15'974.33		20.13
100536	SI-Eau, Divers travaux préparatoires H20	01.01.2020 CG 12.12.2019	200'000.00	-200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00	31.12.2020	0.00
100537	SI-Eau, Chaîne de traitement (CTE) - Etude assainissement et adaptation des systèmes de traitement	01.01.2020 CG 12.12.2019	150'000.00	-30'000.00	120'000.00	0.00	0.00	17'721.02	0.00	17'721.02	0.00	132'278.98	31.12.2020	11.81
100538	SI-Eau, Extensions mineures réseau et imprévus	01.01.2020 CG 12.12.2019	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	85'966.70	0.00	85'966.70	0.00	64'033.30	31.12.2020	57.31
100539	SI-Eau, Extension du réseau de Beauregard, études pour le développement du projet, en vue demande cr	01.01.2020 CG 12.12.2019	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	47'249.80	0.00	47'249.80	0.00	52'750.20	31.12.2020	47.25
100550	SI-Eau, Chaîne de traitement (CTE) - Renouvellement étape d'ozonation	24.09.2020 CG	660'000.00	-132'000.00	528'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	660'000.00		0.00
100642	SI-Eau, Pargots Doubs, Réfection branchements eau	29.06.2020 CG Les Brenets	136'000.00	0.00	136'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	136'000.00		0.00
Résultat brut du patrimoine financier			**785'000.00**	**-66'000.00**	**719'000.00**	**203'957.34**	**0.00**	**492'820.66**	**-30'240.00**	**696'778.00**	**-30'240.00**	**88'222.00**		**88.76**
Résultat net du patrimoine financier								**462'580.66**						
5600	***Immeubles locatifs***		***785'000.00***	***-66'000.00***	***719'000.00***	***203'957.34***	***0.00***	***492'820.66***	***-30'240.00***	***696'778.00***	***-30'240.00***	***88'222.00***		***88.76***
100414	Gérance, M.-A. Calame 15 - reprise en sous-oeuvre du bâtiment	12.06.2019 CC	385'000.00	0.00	385'000.00	8'329.46	0.00	293'305.70	0.00	301'635.16	0.00	83'364.84		78.35
100415	Gérance, Petits-Monts 4 - isolation des façades et remplacement des volets	09.01.2019 CC	200'000.00	-36'000.00	164'000.00	195'627.88	0.00	0.00	-30'240.00	195'627.88	-30'240.00	4'372.12	31.12.2020	97.81
100488	Gérance, Malpierres 7 - isolation des façades et remplacement des volets	08.01.2020 CC	200'000.00	-30'000.00	170'000.00	0.00	0.00	199'514.96	0.00	199'514.96	0.00	485.04	31.12.2020	99.76

Comptes 2020

	Classification fonctionnelle des investissements	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
0	**Administration Générale**	**154'731.91**	**136'000**	**18'732**	**310'114.53**	**-155'383**
0110	Législatif	12'477.75	0	12'478	24'510.00	-12'032
0120	Exécutif	0.00	0	0	21'164.15	-21'164
0210	Administration des finances et des contributions	376.95	0	377	44'579.50	-44'203
0220	Services généraux, autres	131'218.55	106'000	25'219	50'503.05	80'716
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	10'658.66	30'000	-19'341	169'357.83	-158'699
1	**Ordre et sécurité publique**	**78'166.51**	**45'000**	**33'167**	**2'261.70**	**75'905**
1120	Sécurité routière	0.00	0	0	2'261.70	-2'262
1406	Office régional de l'état civil	78'166.51	45'000	33'167	0.00	78'167
2	**Formation**	**561'704.63**	**666'000**	**-104'295**	**400'349.17**	**161'355**
2111	Cycle élémentaire	0.00	20'000	-20'000	4'755.40	-4'755
2120	Degré primaire	18'268.15	38'000	-19'732	30'731.60	-12'463
2130	Degré secondaire	13'718.25	20'000	-6'282	28'306.75	-14'589
2170	Bâtiments scolaires	529'718.23	588'000	-58'282	336'555.42	193'163
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**490'307.53**	**716'000**	**-225'692**	**594'507.00**	**-104'199**
3110	Musées et arts plastiques	197'057.52	180'000	17'058	0.00	197'058
3220	Concerts et théâtre	181'581.98	120'000	61'582	41'365.56	140'216
3290	Culture, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	16'949.15	-16'949
3410	Sports	57'906.41	361'000	-303'094	520'552.45	-462'646
3500	Eglises et affaires religieuses	53'761.62	55'000	-1'238	15'639.84	38'122
4	**Santé**	**0.00**	**0**	**0**	**9'046.80**	**-9'047**
4331	Service dentaire scolaire	0.00	0	0	9'046.80	-9'047
5	**Sécurité sociale**	**0.00**	**18'000**	**-18'000**	**6'565.32**	**-6'565**
5720	Aide matérielle légale	0.00	0	0	6'565.32	-6'565
5796	Guichets sociaux régionaux	0.00	18'000	-18'000	0.00	0
6	**Trafic et télécommunications**	**1'515'549.99**	**2'059'500**	**-543'950**	**1'106'633.61**	**408'916**
6150	Routes communales	1'511'391.34	2'007'500	-496'109	1'095'790.21	415'601
6220	Trafic régional	0.00	42'000	-42'000	0.00	0
6330	Autres systèmes de transport	4'158.65	10'000	-5'841	10'843.40	-6'685
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**1'667'397.32**	**5'732'000**	**-4'064'603**	**1'269'386.13**	**398'011**
7100	Approvisionnement en eau (en général)	-21'381.00	0	-21'381	0.00	-21'381
7106	Service régional des eaux	629'946.11	1'000'000	-370'054	330'309.57	299'637
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	30'074.04	672'000	-641'926	878'061.93	-847'988
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	-125'450.08	125'450
7301	Gestion des déchets ménages	0.00	0	0	51'485.60	-51'486
7790	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs	0.00	0	0	17'350.00	-17'350
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'028'758.17	4'060'000	-3'031'242	117'629.11	911'129
8	**Economie publique**	**29'211.70**	**80'000**	**-50'788**	**6'618.15**	**22'594**
8200	Sylviculture	0.00	50'000	-50'000	6'618.15	-6'618
8500	Industrie, artisanat et commerce	24'336.70	30'000	-5'663	0.00	24'337
8506	Promotion économique régionale	4'875.00	0	4'875	0.00	4'875
9	**Finances et impôts**	**462'580.66**	**555'000**	**-92'419**	**546'344.71**	**-83'764**
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	462'580.66	555'000	-92'419	546'344.71	-83'764
	Investissements nets	**4'959'650.25**	**10'007'500**	**-5'047'850**	**4'251'827.12**	**707'823**

Tableau des flux de trésorerie

	2020 (En francs)	2019 (En francs)
Activités d'exploitation		
Perte de l'exercice (bénéfice en 2019)	-3 178 426.84	15 770 107.98
Amortissements du patrimoine administratif	8 639 060.18	8 596 675.32
Réévaluation des participations PA	-15 612.57	21 433.18
Réévaluation des participations PF	-2 304 271.33	-1 272 688.25
Réévaluations des immobilisations PF	-33 134.58	438 393.25
Bénéfices sur la vente du PF ou bénéfices de change	-463 950.00	-
Variation des actifs d'exploitation	684 304.36	6 583 858.78
Variation des passifs d'exploitation	920 112.76	3 113 261.84
Variation des provisions	-166 420.00	-8 445 148.00
Dont :		
Prélèvement à la provision assainissement Prévoyance.ne		-6 241 000.00
Dissolution de la provision péréquation "Bascule impôt frontaliers"		-2 000 000.00
Attribution et prélèvements aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	-5 546 144.45	-23 188 799.58
Dont :		
Dissolution provision Prévoyance.ne supplémentaire	-	*-20 500 000.00*
Prélèvements liés au retraitement du patrimoine administratif	*-2 525 800.00*	*-2 525 800.00*
Variation des autres capitaux propres	*65 666.15*	*294 368.70*
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	**-1 398 816.32**	**1 911 463.22**
Activités d'investissements PA		
Dépenses		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-5 373 977.59	-5 343 189.54
Immobilisations financières	-42 664.45	-29 317.00
Recettes		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	845 060.75	1 339 048.88
Immobilisations financières	-	-
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements PA	**-4 571 581.29**	**-4 033 457.66**
Activités de placements PF		
Dépenses		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	-492 820.66	-575 444.71
Immobilisations financières	-3 000 000.00	-
Recettes		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	645 990.00	76 620.00
Immobilisations financières	14 595.00	25 020.00
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	**-2 832 235.66**	**-473 804.71**
Activités d'investissements PA et de placements PF	**-7 403 816.95**	**-4 507 262.37**
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissements et de placements)	**-8 802 633.27**	**-2 595 799.15**
Activités de financement		
Augmentation [+] / diminution [-] des engagements financiers à court terme	+5 020 450.00	+3 525 600.00
Augmentation [+] / diminution [-] des engagements financiers à long terme	+4 605 120.00	+1 699 970.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	**9 625 570.00**	**5 225 570.00**
Augmentation [+] / diminution [-] des liquidités selon bilan	**+822 936.73**	**+2 629 770.85**
Disponibilités au 31.12.2019	*7 369 578.36*	*4 739 807.51*
Disponibilités au 31.12.2020	*8 192 515.09*	*7 369 578.36*
Sortie [+] / entrée [-] nette de liquidités	***-822 936.73***	***-2 629 770.85***

Principes régissant la présentation des comptes (art. 29 let.a) et b) LFinEC)

NORMES APPLIQUEES

Les comptes 2020 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement communal sur les finances (RCF) du 25 juin 2015 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

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

PRINCIPES DE PRESENTATION ET STRUCTURE DES COMPTES

La présentation des comptes est régie par les normes du MCH2 (article 52 LFinEC) ; les comptes sont établis de manière à donner une image de la situation financière correspondant à l'état réel de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC).

Les actifs et les passifs du bilan sont évalués selon le principe de la "vraie valeur" conformément aux articles 45 et 46 RLFinEC pour les éléments des patrimoines financier et administratif.

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

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

Les comptes de résultats sont présentés principalement selon la classification institutionnelle qui correspond à l'organisation communale. Une présentation des comptes selon la classification fonctionnelle est également établie pour répondre aux exigences du Service des communes, mais elle n'est pas publiée de manière détaillée.

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif (article 10 LFinEC). Les placements du patrimoine financier sont présentés de manière similaire.

Le nouveau plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (articles 20 alinéa 1 et 24 alinéas 2 et 3 LFinEC) est appliqué depuis l'exercice 2015.

ANNEXE AUX COMPTES

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

PERIMETRE DE PRESENTATION DES COMPTES

Les comptes 2020 comprennent uniquement les comptes de la Ville du Locle; l'article 81 LFinEC permet en effet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2021.

PRINCIPES COMPTABLES

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

Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produite leur naissance économique.

Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'événement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante.

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

La réévaluation des participations est basée sur les derniers comptes connus de manière officielle. Certaines participations impliquent une couverture de tout ou partie du déficit qui est intégrée dans le compte d'exploitation, le cas échéant.

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Ville se sert pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Une tâche est dite publique lorsqu'elle est décrite ou définie dans une loi, un règlement ou un arrêté (article 4 RLFinEC).

Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage.

Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (article 46 RLFinEC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les

nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFinEC. Les valeurs résiduelles des biens mis au rebut sont à enregistrer comme amortissements non-planifiés.

Les immeubles du patrimoine administratif sont réévalués conformément à l'article 46 alinéa 6 RLFinEC, soit à la valeur d'assurance incendie multipliée par un coefficient de 0.7.

Dans de rares cas, cette méthode aboutit à une surévaluation manifeste. Ainsi, les valeurs obtenues pour certains bâtiments ont été pondérées à des taux inférieurs au coefficient de 0.7 pour tenir compte du mauvais état et de l'utilisation de ces objets.

Les terrains du patrimoine administratif n'ont pas de valeur vénale et, à ce titre, sont enregistrés au prix d'acquisition lors de leur première inscription le cas échéant.

Les forêts sont réévaluées à la valeur vénale moyenne déterminée par le Département du développement territorial et de l'environnement, selon l'Aide-mémoire à l'intention de Mesdames et Messieurs les membres des commissions forestières d'arrondissement d'avril 2013 (article 46 al.4 RLFinEC).

Les ouvrages de génie civil sont évalués à leur valeur d'acquisition et n'ont pas fait l'objet de réévaluation selon l'article 46 al.8 RLFinEC.

Les actions et parts sociales sont valorisées de la part de la Ville aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée. Les participations n'ont toutefois pas fait l'objet d'une réévaluation lorsque les critères suivants sont remplis cumulativement : elle fait partie du patrimoine administratif, sa valeur nominale est inférieure ou égale à 50'000.- francs et elle relève d'une pratique de politique régionale (soutien à des activités). Les participations suivantes sont notamment concernées : Abattoir régional, Neode SA, Téleski Le Locle-Sommartel, Société coopérative Neuchâtel Interface PME, Job Eco SA, Travail au Clair Sàrl, Coopérative Savoir-faire Le Locle, Coopérative Aux mots passants et la Coopérative du petit marché vert.

PATRIMOINE FINANCIER

Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont la Ville a la libre disposition. Cela signifie qu'ils ne sont pas nécessaires pour l'accomplissement des tâches publiques de la collectivité ; cette dernière peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente à la couverture de charges financières de la collectivité ou encore les affecter au patrimoine administratif.

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

Dès qu'une valeur économique s'avère inférieure au montant pour lequel un actif est inscrit au bilan, une réévaluation doit toutefois être effectuée (art. 45 RLFinEC).

Les liquidités, les placements, les créances, les comptes de régularisation et les dettes sont valorisés à la valeur nominale. Les créances irrécouvrables sont passées dans les pertes sur débiteurs alors que les débiteurs à risque font l'objet d'une provision (art. 23 RLFinEC).

Des correctifs d'actifs peuvent être enregistrés dans les comptes de la Ville en cas de risque avéré de non recouvrement des créances.

L'article 44 RLFinEC prévoit que la délimitation doit être effectuée lorsque les montants concernés atteignent le 1:100'000ème de la moyenne des charges d'exploitation des trois dernières années. Cela correspond à un seuil de délimitation des actifs et des passifs de régularisation de 800.- francs. Toutefois, ce seuil très bas (non matériel) souffre de quelques exceptions dans les charges des rubriques d'énergie et d'eau car le fournisseur n'applique pas toujours ce principe de régularisation.

Les stocks sont portés en compte pour leur prix d'acquisition en tenant compte de leur prix du marché, de l'obsolescence ou de leur vétusté.

Les actions et parts sociales sont évaluées à la valeur boursière ; les titres qui n'ont pas de cours sont valorisés de la part de la Ville aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée.

Les immeubles du patrimoine financier sont évalués selon la méthode de la valeur de rendement (art. 45 RLFinEC) qui consiste à capitaliser le dernier état locatif brut sur la base d'un taux de capitalisation qui prend en compte l'état du bâtiment. Une mise à jour de la valeur de bâtiments ayant été sujet à travaux depuis 2016 a été effectuée. Cela concerne huit immeubles avec une plus-value nette totale de Fr. 33'134.58.

Les domaines, soit les bâtiments et les terrains qui les entourent sont valorisés selon la méthode de la valeur de rendement.

Les terrains sont valorisés en fonction des zones dans lesquelles ils se situent et sont évalués conformément à l'article 45 RLFinEC et à l'arrêté du Conseil communal y relatif du 21 décembre 2016. En outre, les règles suivantes ont été appliquées :

- Pas de réévaluation des surfaces de moins de 300m^2 de manière générale, avec une limite descendue à 100m^2 pour les terrains en zone mixte d'ancienne localité (ZMAL) et en zone mixte (ZM) ;
- Pas de réévaluation des terrains indissociables des bâtiments, la valorisation est intégrée à la valeur du bâtiment ;
- Des exceptions au point précédent sont faites si la superficie du terrain est proportionnellement beaucoup plus importante que la superficie au sol du bâtiment ;
- Les parcelles composées de plusieurs zones ont été réévaluées selon la valeur au m^2 de la zone prépondérante si cette dernière représente plus de 60% de la parcelle. Dans le cas contraire, une estimation par zone est effectuée ;
- Les terrains étant voués à être rezonés avec la nouvelle loi sur l'aménagement du territoire ont été évalués au prix de la classification future.

Les terrains en droit de superficie ont fait l'objet d'une réévaluation en 2017, selon la méthode de la valeur de rendement sur la rente annuelle. Dans le cas où le terrain en droit de superficie n'occupait pas la totalité de la parcelle, le solde de cette dernière a été réévalué selon les règles définies précédemment pour les terrains du patrimoine financier.

INVESTISSEMENTS

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

placements du patrimoine financier est tenu dans un compte « d'investissements » ad hoc.

Seules sont activées les dépenses d'investissement du patrimoine administratif supérieures à CHF 10'000.- par objet (articles 43 RLFinEC et 9 RCF).

PROVISIONS ET ENGAGEMENTS CONDITIONNELS

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

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

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

Toutes les provisions existantes sont indiquées individuellement dans le tableau des provisions figurant dans l'annexe aux comptes. La justification de la provision, la méthode de calcul et les raisons de son maintien sont expliquées dans cette annexe.

MODES DE FINANCEMENTS SPECIAUX

Un financement spécial est une affectation obligatoire de moyens à la réalisation d'une tâche publique définie qui requiert une base légale. Les financements spéciaux sont alimentés et utilisés par le compte de résultats qui est en lien avec l'activité prévue; les impôts généraux ne doivent pas être affectés (article 48 LFinEC).

Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Ville par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur.

Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être constitués et figurer au bilan.

Un préfinancement est un montant prévu pour la réalisation d'un projet futur qui concerne le patrimoine administratif et qui doit être défini par un arrêté du Conseil général. Il ne doit servir qu'au but mentionné, les modalités d'attribution ou d'utilisation étant définies aux articles 49 LFinEC et 24 RCF.

La réserve de Politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales conformément à l'arrêté du Conseil général du 27 avril 2012. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (art. 25 RCF).

La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier.

Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans l'annexe aux comptes. La date de constitution et le règlement en vigueur sont mentionnés dans cette annexe.

RESERVE DE POLITIQUE CONJONCTURELLE

Un prélèvement de Fr. 2'006'550.- a été effectué, correspondant à la baisse des recettes fiscales de manière globale (groupe 40) observée entre l'année 2019 et 2020. Le solde de la réserve de politique conjoncturelle diminuée de ce prélèvement est ainsi de Fr. 9'993'450.- au 31.12.2020.

MECANISME DE MAITRISE DES FINANCES

Dans le cadre de l'équilibre financier et la limitation de l'endettement, les articles 11 et 12 du règlement sur les finances (RCF) du 25 juin 2015 sont respectés.

Un suivi des crédits supplémentaires accordés par le Conseil communal est présenté dans la partie du rapport traitant des informations supplémentaires. Dans cette même partie, il est précisé l'utilisation de l'enveloppe des investissements 2020.

Etat du capital propre (art. 22 RLFinEC)

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque et commentaire sur l'évolution
	31.12.2020	31.12.2019				Type	Date	
2900	***2'712'747.61***	***3'184'435.83***	***-471'688.22***	***Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres***				
29001.00	2'340'225.08	2'972'238.65	-632'013.57	Eau, financement spécial	01.01.2003	Arrêté du Conseil général	22.08.2002	Le financement a été créé suite à la création de la société SIM SA au 1er janvier 2003 et par l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le service des eaux.
29002.00	380'555.91	138'202.82	242'353.09	Taxe d'épuration, financement spécial	01.01.2001	Arrêté du Conseil général	30.11.2000	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale la STEP.
29003.00	-11'003.67	73'148.46	-84'152.13	Déchets ménages, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	23.01.2012	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
29005.00	2'970.29	845.90	2'124.39	Déchets entreprises, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	23.01.2012	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
2910	***841'711.71***	***696'417.97***	***145'293.74***	***Fonds enregistrés comme capitaux propres***				
29101.00	162'648.80	156'271.80	6'377.00	Fonds forestiers	31.05.1917	Loi cantonale sur les forêts	06.02.1996	En application de l'art. 70 de la loi cantonale sur les forêts, chaque collectivité publique propriétaire de forêts est tenue de constituer un fonds forestier de réserve. Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. L'utilisation de ce fonds est du ressort du Conseil communal.
29102.00	267'948.15	267'948.15	0.00	Fonds d'auto-assurance	Avant 1986	Arrêté du Conseil communal	22.01.2014	Le fonds a pour but de couvrir le risque de détérioration par accident par le fait que les véhicules communaux dont la valeur à neuf est inférieure à 100'000.- francs ne bénéficient pas d'assurance casco auprès de compagnies privées.
29106.00	411'114.76	272'198.02	138'916.74	Fonds communal énergie	01.01.2018	Règlement communal	14.11.2017	En application aux lois fédérales sur l'apprivisionnement en électricité LApEI et LAEL, la commune prélève, par l'intermédiaire du gestionnaire, une redevance à vocation énergétique auprès des consommateurs finaux d'électricité, qui en sont les débiteurs de la redevance. Le produit de la redevance, après rémunération du gestionnaire pour son mandat d'encaissement, est versé au fonds communal de l'énergie. Il est affecté aux prestations suivantes : assainissements énergétiques des bâtiments communaux; installations de production d'énergies renouvelables pour des bâtiments communaux, toute autre mesure visant à économiser l'énergie, à améliorer l'efficacité énergétique ou à promouvoir des énergies renouvelables. La décision d'octroi et le montant de la subvention sont de la compétence du Conseil communal.
2911	***277'568.51***	***277'568.51***	***0.00***	***Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres***				
29110.00	93'744.35	93'744.35	0.00	Fonds Sandoz	1958			Créé en 1958 par M. Ed. Sandoz en souvenir de son frère. Le capital et les revenus sont affectés à l'aménagement, à l'entretien et à l'exploitation du Musée d'horlogerie et de la salle Sandoz.
29110.01	86'779.79	86'779.79	0.00	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	28.06.2005	Arrêté du Conseil général	20.04.2005	Legs du MHL créés suite au versement de la fondation de contrôle des ouvrages d'or et d'argent en juin 2005. Il a pour but de financer l'atelier de restauration du Musée du Château des Monts.
29110.02	57'711.42	57'711.42	0.00	Fonds Georges Rohdé	04.11.2015	Arrêté du Conseil général	04.11.2015	Fonds créé suite au versement du Fonds des étrangers. Il a pour but de fournir une aide d'urgence aux personnes précarisées et touchées subitement après les aléas de la vie.
29110.03	39'332.95	39'332.95	0.00	Fonds activités Ancienne Poste, legs	26.03.2015	Arrêté du Conseil général	26.03.2015	Fonds créé conformément à la volonté du testateur d'affecter son héritage à des activités de l'Ancienne Poste.
2930	***9'778'460.00***	***9'783'845.00***	***-5'385.00***	***Préfinancements***				
2900.000	7'300'000.00	7'300'000.00	0.00	Réserve de Préfinancement réaménagement site du Communal	31.12.2013	Arrêté du Conseil général	25.04.2014	La réserve a été créée dans le but de préfinancer le réaménagement du site du Communal.
29300.01	2'478'460.00	2'483'845.00	-5'385.00	Réserve Préfinancement PDPM	31.12.2011	Arrêté du Conseil général	27.04.2012	La réserve a été créée dans le but de préfinancer les mesures liées au plan directeur partiel des mobilités (PDPM) du projet H20.
2940	***9'993'450.00***	***12'000'000.00***	***-2'006'550.00***	***Réserve de politique budgétaire***				
29400.00	9'993'450.00	12'000'000.00	-2'006'550.00	Réserve de Politique conjoncturelle	31.12.2013	Arrêté du Conseil général	25.04.2014	La réserve a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales.
2950	***38'393'671.07***	***40'919'471.07***	***-2'525'800.00***	***Compte général***				
29500.00	0.00	0.00	0.00	Réserve retraitement PA	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine administratif est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine administratif, des charges d'amortissement plus élevées découlant des réévaluations, et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.

29500.01	38'393'671.07	40'919'471.07	-2'525'800.00	Réserve retraitement PA	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine administratif est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine administratif, des charges d'amortissement plus élevées découlant des réévaluations, et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
2960	***24'253'133.70***	***24'391'538.70***	***-138'405.00***	***Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier***				
29600.00	24'253'133.70	24'391'538.70	-138'405.00	Réserve retraitement PF	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine financier est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine financier dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine financier et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
2980	***7'254'659.39***	***7'772'954.36***	***-518'294.97***	***Autres capitaux propres***				
29800.00	6'979'740.47	7'498'845.44	-519'104.97	B.O., capital propre	Avant 1986	Règlement communal	23.11.2004	La réserve "fonds B.O." a pour but de développer la formation technique et professionnelle, ainsi que la mise en valeur et la conservation du patrimoine horloger au Locle par la mise à disposition de moyens appropriés.
29800.01	274'918.92	274'108.92	810.00	Fonds Ecole obligatoire	19.10.2011	Arrêté du Conseil général	19.10.2011	La réserve a été créée suite à la dissolution des fonds des écoles. La réserve peut être affectée au subventionnement d'activités extrascolaires et d'autres selon l'art. 2 du règlement d'utilisation du 3 décembre 2012.
Total	**93'505'401.99**	**99'026'231.44**	**-5'520'829.45**					

Etat du capital de tiers

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque
	31.12.2020	31.12.2019				Type	Date	
20901	***1'044'424.00***	***1'044'424.00***	***0.00***	***Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers***				
20901.00	1'044'424.00	1'044'424.00	0.00	Construction Abris PC, capital de tiers	Avant 1986	Ordonnance fédérale	05.12.2003	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectués lors d'une contruction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile.
Total	**1'044'424.00**	**1'044'424.00**	**0.00**					

Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Commentaire sur montant	Justification de la provision et de son maintien
	31.12.2020	31.12.2019				
2051	***611'800.00***	***573'450.00***	***38'350.00***	***Sous-total provisions à court terme pour autres droits du personnel***		
20510.01	298'700.00	242'950.00	55'750.00	Provision vacances	Le montant de la provision se base sur le solde des vacances, y compris jubilaires, en centièmes au 31.12.2020 de l'année concernée soit 7'325.78/heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales de 40.78 francs.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encoure notre ville en cas de paiement des vacances aux collaborateurs et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
20510.02	313'100.00	330'500.00	-17'400.00	Provision heures supplémentaires	Le montant de la provision se base sur le solde d'heures supplémentaires en centièmes au 31.12.2020 de l'année concernée soit 7'677.33/heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales de 40.78 francs.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encoure notre ville en cas de paiement des heures supplémentaires aux collaborateurs et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
2081	***3'750'000.00***	***3'950'000.00***	***-200'000.00***	***Sous-total provisions pour les prétentions à long terme du personnel***		
20810.03	3'750'000.00	3'950'000.00	-200'000.00	Provision rentiers Conseil communal	Le montant de la provision se base sur l'espérance de vie selon l'OFS en tenant compte de l'âge de chaque rentier, de la rente et du renchérissement.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encoure notre ville en cas de paiement aux rentiers du Conseil communal et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
2085	***2'600.00***	***2'050.00***	***550.00***	***Sous-total provisions provenant d'une autre activité d'exploitation***		
20850.02	2'600.00	2'050.00	550.00	Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments	Le montant de la provision est calculé sur la base de la dernière facture de révision de citerne.	Le but de la provision étant de répartir la dépense sur les décomptes de charges des locataires sur la durée afin d'éviter une fluctuation importante l'année de la révision de citernes.
2086	***1'093'327.60***	***1'098'647.60***	***-5'320.00***	***Sous-total provisions pour engagements de prévoyance***		
20860.03	1'093'327.60	1'098'647.60	-5'320.00	Provision caisse de pension fonctions pénibles	Le montant de la provision se base sur un versement annuel de Fr. 80'000.-. Ce montant annuel se calcule sur 3 ans de rentes AVS simples maximum arrondi à Fr. 80'000.-. Chaque année, les montants dus sont décaissés lors de départ à la retraite des personnes concernées.	La provision est destinée à financer les coûts engendrés par les suppléments temporaires des rentes des titulaires des fonctions pénibles selon le statut du personnel. Elle a été créée le 29 avril 2004.
Total	**5'457'727.60**	**5'624'147.60**	**-166'420.00**			

Tableau des participations

Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titre au 31.12.2020	Valeur nominale totale au 31.12.2020	Valeur nominale au 31.12.2020	Capital-actions / Capital-social	Valeur au bilan au 31.12.2019		Si pas de valeur de marché: Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres emis	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres ou valeur de marché en francs	Réévaluation [+] Dévaluation [-]	Nouvelle valeur au bilan au 31.12.2020
Patrimoine financier																
10700.00	FDP Swisscanto IFCA	Société anonyme	Fonds d'investissement en immeubles d'habitation en Suisse.	86.27	150.00	25'650.00	171.00		21'675.00		-	-	-	-	3'975.00	25'650.00
10700.01	Actions Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	1'000.00	16'589.00	16'589'000.00	1'000.00	106'614'000.00	23'224'103.64		164'318'273.00	106'614.00	15.56%	25'567'709.97	2'343'606.33	25'567'709.97
10700.02	Actions BNS	Institut de crédit	La Banque nationale suisse est la banque centrale du pays.	980.00	61.00	285'480.00	4'680.00	25'000'000.00	328'790.00		-	-	-	-	-43'310.00	285'480.00
			Sous-total patrimoine financier	***2'066.27***	***16'800.00***	***16'900'130.00***	***5'851.00***	***131'614'000.00***	***23'574'568.64***		***164'318'273.00***	***106'614.00***		***25'567'709.97***	***2'304'271.33***	***25'878'839.97***
Patrimoine administratif																
14450.00	Abattoir Régional - parts sociales	Société coopérative	Exploiter l'abattoir régional des Ponts-de-Martel.	500.00	20.00	10'000.00	500.00	665'500.00	1.00	*	608'039.53	-	1.50%	9'136.58	0.00	1.00
14540.00	Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergie.	100.00	9'038.00	903'800.00	100.00	18'000'000.00	903'800.00		18'000'000.00	180'000.00	5.02%	903'800.00	0.00	903'800.00
14540.01	Aresa (Aéroport des Eplatures)	Société anonyme	Exploiter l'aéroport des Eplatures.	1'000.00	445.00	445'000.00	1'000.00	2'500'000.00	409'374.63		2'290'254.72	2'500.00	17.80%	407'665.34	-1'709.29	407'665.34
14540.03	Neucheole SA	Société anonyme	Aider à garantir l'approvisionnement énergétique par le développement de parcs éoliens.	50.00	2'010.40	100'520.00	50.00	913'800.00	85'555.77		777'764.23	18'276.00	11.00%	85'555.77	0.00	85'555.77
14540.04	TransN SA	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus.	10.00	27'356'589.00	273'565.89	0.01	13'678'030.00	476'182.06		24'674'718.79	1'367'803.00	2.00%	493'503.92	17'321.86	493'503.92
14540.05	Microcity SA	Société anonyme	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel.	1.00	49'000.00	49'000.00	1.00	1'000'000.00	1.00	*	1'000'000.00	49'000.00	4.90%	49'000.00	0.00	1.00
14550.00	Téléski Le Locle-Sommartel SA	Société anonyme	Exploitation d'un téléski ainsi que le développement de la pratique du ski dans la région du Locle.	100.00	289.00	28'900.00	100.00	50'000.00	1.00	*	50'000.00	500.00	57.80%	28'900.00	0.00	1.00
14550.01	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	Société coopérative	Contribuer à la constitution, au maintien et au développement de petites et moyennes entreprises établies dans le canton de Neuchâtel.	50.00	20.00	1'000.00	50.00	566'950.00	1.00	*	1'941'510.89	-	0.18%	3'424.48	0.00	1.00
14560.00	Job-Eco SA	Société anonyme	Activités dans les domaines du tri, du recyclage, de la récupération et de l'élimination de matériel et appareils électriques ou informatiques.	100.00	240.00	24'000.00	100.00	144'000.00	1.00	*	297'659.50	1'140.00	16.67%	49'609.92	0.00	1.00
14560.01	Travail au clair sàrl	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale conformément au droit fédéral et cantonal.	5'000.00	1.00	5'000.00	5'000.00	35'000.00	1.00	*	94'552.62	-	14.29%	13'507.52	0.00	1.00
14560.03	Coopérative Savoir-Faire Le Locle	Société coopérative	Assurer du travail à l'année longue à ses membres, soit principalement des artisans ou des professionnels utiles à la coopérative, au travers de l'acquisition et de la rénovation d'immeubles situés en ville du Locle; elle réalise des projets liés au développement de la Commune du Locle et à la sauvegarde du patrimoine local; créer un label de qualité pour valoriser le travail de ses membres.	1'000.00	10.00	10'000.00	1'000.00	111'000.00	1.00	*	111'825.88	-	9.01%	10'074.40	0.00	1.00
14560.04	La Librairie coopérative "Aux mots passants"	Société coopérative	Favoriser et garantir, par une action commune, les intérêts économiques de ses membres par l'amélioration de l'offre littéraire.	500.00	10.00	5'000.00	500.00	79'510.00	1.00	*	81'315.40	-	6.29%	5'113.53	0.00	1.00
14560.05	Coopérative du petit marché vert	Société coopérative	Favoriser la mise à disposition, en particulier de ses membres, de services et de produits d'épicerie fine.	50.00	10.00	500.00	50.00	0.00	1.00	*		-			0.00	1.00
			Sous-total patrimoine administratif	***8'461.00***	***27'417'682.40***	***1'856'285.89***	***8'451.01***	***37'743'790.00***	***1'874'921.45***		***49'927'641.56***	***1'619'219.00***		***2'059'291.46***	***15'612.58***	***1'890'534.03***
			TOTAL DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF ET FINANCIER	**10'527.27**	**27'434'482.40**	**18'756'415.89**	**14'302.01**	**169'357'790.00**	**25'449'490.09**		**214'245'914.56**	**1'725'833.00**		**27'627'001.43**	**2'319'883.91**	**27'769'374.00**

*** Les participations du patrimoine administratif dont la valeur nominale totale est inférieure ou égale à Fr. 50'000.- n'ont pas été réactualisées selon les principes régissant la gestion des finances.**

Tableau des participations (art. 24 RLFinEC)

En complément du tableau des participations figurant dans l'annexe des comptes.

FDP Swisscanto IFCA

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Le fonds investit principalement en immeubles d'habitation en Suisse. La large répartition des immeubles sur divers cantons et les investissements dans des objets divers réduisent le risque par rapport à un investissement en un placement individuel.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	1'127'922'825.82 / 18'825 = 0.0016%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Viteos SA

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	La société est active dans les différentes zones de distribution du canton de Neuchâtel pour les domaines de l'électricité, eau, chauffage à distance et gaz.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité (valeur nominale) :	106'614'000 / 16'589'000 = 15.56%
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir chapitres comptables 91, 92, 93 et 99 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements

BNS

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme (régie par une loi spéciale)
Activités et tâches publiques effectuées :	Les fondements de l'activité de la Banque nationale sont présentés à l'art. 99 de la Constitution fédérale. Celui-ci établit que la monnaie relève de la compétence de la Confédération et que le droit de battre monnaie et celui d'émettre des billets de banque appartiennent exclusivement à cette dernière. Il dispose par ailleurs que la Banque nationale mène une politique monétaire servant les intérêts généraux du pays, qu'elle doit accomplir cette tâche en qualité de banque centrale indépendante, et qu'elle est administrée avec le concours et sous la surveillance de la Confédération.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	25'000'000 / 15'250 = 0.061%
Principaux autres détenteurs de participations :	Banques cantonales, autres collectivités et établissements de droit public, personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 30019690.34402.00 ou 44420.00 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Abattoir régional

Forme juridique de l'organisation :	Société coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Exploiter l'abattoir régional des Ponts-de-Martel.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	665'500 / 10'000 = 1.50%
Principaux autres détenteurs de participations :	Agriculteurs neuchâtelois (majorité), bouchers, organisations agricoles neuchâteloises et communes.
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Vadec SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	A pour but la collecte, le traitement, la valorisation et l'élimination des déchets de provenance urbaine et d'autres déchets provenant de tiers, ainsi que la production d'énergie et toutes opérations ou fonctions en rapport avec ces missions.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	18'000'000 / 903'800 = 5.02%
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir chapitres comptables 5008 et 5009 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

ARESA (Aéroport des Eplatures)

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	La société, d'intérêt public, a pour but d'exploiter l'aéroport des Eplatures et de favoriser le développement de l'aviation civile et commerciale en fonction des besoins régionaux et cantonaux.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	2'500'000 / 445'000 = 17.8%
Principaux autres détenteurs de participations :	Canton de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 53016320.36350.02 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements

Neucheole SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Aider à garantir l'approvisionnement énergétique du canton de Neuchâtel en visant la durabilité et l'indépendance par le développement de parcs éoliens.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	4'569'000*0.20 / 100'520 = 11%
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

TransN SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaires, tramways, trolleybus et autobus.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	13'678'030 / 273'565.89 = 2%
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises
Participations que l'organisation détient en propre :	3'410543.16
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	64'687.95 en 2020.
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Microcity SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel, en accord avec la stratégie de développement économique du Canton de Neuchâtel.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	1'000'000 / 49'000 = 4.9%
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises Diverses communes neuchâteloises, Etat de Neuchâtel, EPFL, Université de Neuchâtel, CSEM, HE-ARC, BCN et d'autres ayants-droits économiques
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Téléski Le Locle Sommartel SA

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Exploitation d'un téléski ainsi que le développement de la pratique du ski dans la région du Locle.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	50'000 / 28'900 = 57.8%
Principaux autres détenteurs de participations :	Association de soutien au téléski, Ski-Club Le Locle et Amis de la nature
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 57003410.36360.05 du compte de résultats.
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Société coopérative Neuchâtel Interface PME

Forme juridique de l'organisation :	Coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Contribuer à la constitution, au maintien et au développement de petites et moyennes entreprises établies dans le canton de Neuchâtel.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	566'950 / 1'000 = 0.18%
Principaux autres détenteurs de participations :	Les collectivités publiques et autres organisations (personnes morales).
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Job-Eco SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Activités dans les domaines du tri, du recyclage, de la récupération et de l'élimination de matériel et appareils électriques ou informatiques.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	144'000 / 24'000 = 16.67%
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements

Travail au clair Sàrl

Forme juridique de l'organisation :	Société à responsabilité limitée
Activités et tâches publiques effectuées :	La société a pour but de favoriser et de faciliter l'accès à la couverture sociale conformément au droit fédéral et cantonal.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	35'000 / 5'000 = 14.29%
Principaux autres détenteurs de participations :	Canton de Neuchâtel, Ville de La Chaux-de-Fonds et Ville de Neuchâtel
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Société coopérative Savoir-Faire Le Locle

Forme juridique de l'organisation :	Coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Assurer du travail à l'année à ses membres, soit principalement des artisans ou des professionnels utiles à la coopérative, au travers de l'acquisition et de la rénovation d'immeubles situés en ville du Locle; elle réalise des projets liés au développement de la Commune du Locle et à la sauvegarde du patrimoine local; créer un label de qualité pour valoriser le travail de ses membres.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	111'000 / 10'000 = 9.01%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 10710.03 du bilan
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements ainsi qu'un prêt sans intérêt de Fr. 500'000 pour une période d'au maximum 25 ans, à raison d'un amortissement minimum de Fr. 25'000 par année.

Aux mots passants

Forme juridique de l'organisation :	Coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Favoriser et garantir, par une action commune, les intérêts économiques de ses membres par l'amélioration de l'offre littéraire.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	79'510 / 5'000 = 6.29%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Coopérative du petit marché vert

Forme juridique de l'organisation :	Coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Favoriser la mise à disposition, en particulier de ses membres, de services et de produits d'épicerie fine.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	500.-
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Fr. 1'891.20 en 2020.
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Tableau des garanties et cautionnements (art. 25. RLFinEC)

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date d'octroi	Durée	Prestations couvertes			
					Bilan au 31.12.2020	Mouvements Débit	Mouvements Crédit	Bilan au 31.12.2019
Total garanties et cautionnements					***45'606'767.00***		***31'495'668.00***	***77'102'435.00***
Sous-total ARESA					**876'500.00**		***53'000.00***	**929'500.00**
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	127'000.00		12'000.00	139'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	665'000.00		35'000.00	700'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Solidaire	01.10.2015	19 ans maximum	84'500.00		6'000.00	90'500.00
FONDATION DE L'ANCIENNE POSTE	Arrêté du Conseil général du 4 septembre 2014	Simple	04.09.2015	25 ans maximum	**2'611'000.00**			**2'611'000.00**
TENNIS CLUB LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 20 février 2013	Solidaire	20.02.2013	Durée de l'emprunt bancaire	**180'000.00**			**180'000.00**
JOB ECO S.A.	Arrêté du Conseil communal du 10 octobre 2001	Arrière-caution	10.10.2001	34 ans	**50'000.00**			**50'000.00**
COOPERATIVE SAVOIR-FAIRE LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 30 août 2017	Simple	30.08.2017	25 ans maximum	**2'400'000.00**			**2'400'000.00**
GARANTIE POUR ENGAGEMENT DE PREVOYANCE	Garantie des prestations dues par prevoyance.ne au personnel communal, y compris la part concernant le personnel enseignant, Viteos SA et ARESA SA. En application de l'art. 9 de la Loi instituant une caisse de pension unique pour la fonction publique du canton de Neuchâtel, la commune garantit les prestations dues au personnel communal. Et selon l'arrêté Conseil général du 13 novembre 2014 concernant l'octroi d'une garantie des prestations de prévoyance dues au personnel des entreprises affiliées à prévoyance.ne et dépendant de la Ville du Locle. **Variation importante de l'engagement conditionnel :** En vertu de l'adoption par l'Autorité de surveillance LPP (As-So) du nouveau règlement de liquidation partielle, la référence à la détermination du découvert est désormais le degré de couverture (76.6% au 01.01.2021). En synthèse, la réserve de fluctuation de valeurs (RFV) est dès lors portée en déduction de la part non capitalisée des engagements. Cette révision permet des réductions substantielles de l'engagement conditionnel, c'est-à-dire du découvert devant être l'objet de la garantie. Le résultat réjouissant de 2019 et 2020 ainsi que cette transition permettent de réduire les montants aux deux tiers (en nombre rond) de l'exercice précédent. De plus, cette année nous rattrapons l'année de décalage habituelle en disposant des montants provisoires au 01.01.2021. Ainsi, la part en capitalisation partielle s'élève au 01.01.2021 à 100% - 76.6% (référence au **degré** de couverture) contre 100% - 58.8% au 01.01.2019 (**taux** de couverture), soit 23.4% contre 41.2%. **De plus, il est à préciser que l'engagement conditionnel de prévoyance pour la commune des Brenets est intégré dans ce montant, la situation étant une image au 1er janvier 2021.** Compte tenu de l'insuffisance de couverture de la caisse de pension selon la définition ci-dessus, la somme garantie par la Ville du Locle s'élevait, au 01.01.2021, à un montant de l'ordre de 39.5 millions de francs. Le personnel enseignant est compris dans ce montant à hauteur de 9,1 millions, le personnel ARESA pour 0,2 million, le personnel Viteos pour 5.6 millions et le solde 24.6 millions concernant le personnel communal.	Garantie	13.11.2014	Durée du découvert	**39'489'267.00**		31'442'668.00	**70'931'935.00**

Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFinEC)

En complément du tableau des garanties et cautionnements figurant dans l'annexe des comptes.

ARESA

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Canton de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Voir rubrique comptable 53016320.36350.02 du compte de résultats
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	0.75% du montant cautionné

Fondation de l'Ancienne Poste

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Aucun
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	0.75% du montant cautionné

Tennis Club Le Locle

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Aucun
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	1.00% du montant cautionné

Job Eco SA

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Ville de La Chaux-de-Fonds
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Aucun
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	Aucune (arrière-caution)

Coopérative Savoir-faire Le Locle

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Aucun
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	0.75% du montant cautionné

Prévoyance.ne

Propriétaires ou copropriétaires les plus importants de l'unité destinatrice :	Aucun
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'entité destinatrice :	Voir nature comptable 30520.00 du compte de résultats
Rémunération de la collectivité en contrepartie de la garantie octroyée :	Aucune (pas de rémunération prévue pour les garanties de prévoyance)

Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Solde au 31.12.2020
108	**Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)**	**58'596'315.44**	**462'580.66**	**0.00**	**0.00**	**-151'800.00**	**33'134.58**	0.00	**58'940'230.68**
1080	**Terrains PF**	**20'880'880.05**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-151'800.00**	**0.00**	**0.00**	**20'729'080.05**
10800	**Terrains PF**	**20'880'880.05**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-151'800.00**	**0.00**	**0.00**	**20'729'080.05**
10800.00	Terrains	18'314'040.05							18'314'040.05
10800.01	Droits de superficie	2'566'840.00				-151'800.00			2'415'040.00
1084	**Bâtiments PF**	**37'715'435.39**	**462'580.66**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**33'134.58**	0.00	**38'211'150.63**
10840	**Bâtiments PF**	**37'715'435.39**	**462'580.66**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**33'134.58**	0.00	**38'211'150.63**
10840.00	Beau-Site 21	735'428.57							735'428.57
10840.01	Billodes 50	356'892.09					19'107.91		376'000.00
10840.02	Billodes 75	613'489.05							613'489.05
10840.03	Col-des-Roches 27	77'688.89							77'688.89
10840.04	Concorde 3-5	1'060'703.65					81'296.35		1'142'000.00
10840.05	Côte 2	16'000.00							16'000.00
10840.06	Crêt-Vaillant 28	812'374.10							812'374.10
10840.07	Crêt-Vaillant 37	890'589.93							890'589.93
10840.08	Carabiniers 8	17'454.55							17'454.55
10840.09	Foyer 14-16	1'223'040.00							1'223'040.00
10840.10	Foyer 18	600'000.00							600'000.00
10840.11	Garages Henri-Perret	225'000.00							225'000.00
10840.12	Garage au Corbusier	427'500.00					13'500.00		441'000.00
10840.13	Garage Petits-Monts	29'752.07							29'752.07
10840.14	Gérardmer 10-12	1'112'054.79							1'112'054.79
10840.15	Gérardmer 22-28	3'415'148.94							3'415'148.94
10840.16	Hôtel-de-Ville 3	1'088'640.00							1'088'640.00
10840.17	Jambe-Ducommun 5-13	7'060'319.53					-12'319.53		7'048'000.00
10840.18	Rançonnière 146	28'623.85							28'623.85
10840.19	Jeanneret 31-33	1'114'054.05							1'114'054.05
10840.20	Jeanneret 35	829'664.23							829'664.23
10840.21	Jeanneret 41-43	1'130'598.73							1'130'598.73
10840.22	Le Corbusier 18-18A	1'947'573.17					50'426.83		1'998'000.00
10840.23	Malpierres 7	582'656.93	199'514.96						782'171.89
10840.24	Calame 5	750'000.00							750'000.00
10840.25	M.-A.-Calame 13	145'116.28							145'116.28
10840.26	M.-A.-Calame 15	991'455.46	293'305.70						1'284'761.16
10840.27	Garages Foyer (3x)	63'529.41							63'529.41
10840.28	Petits-Monts 4	793'876.06	-30'240.00				-116'876.06		646'760.00
10840.29	Primevères 1-3	1'084'209.41					-9'209.41		1'075'000.00
10840.30	Tertre 6-8	1'265'611.51							1'265'611.51
10840.31	Tertre 11-13	908'235.29							908'235.29
10840.32	Tertre 14-16	1'228'489.21							1'228'489.21
10840.33	Tertre 15-17	952'156.86							952'156.86
10840.34	Midi 14	2'584'791.51					7'208.49		2'592'000.00
10840.35	Garages Foyer (12x)	267'906.98							267'906.98
10840.36	Garages Primevères	1'025'454.55							1'025'454.55

Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Solde au 31.12.2020
10840.37	La Molière 21	175'000.00							175'000.00
10840.38	Montpugin 9	84'353.74							84'353.74
10840.39	Les Monts 59	1.00							1.00
10840.40	La Pluie	1.00							1.00

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
140	**Immobilisations corporelles du PA**	**187'952'083.67**	**3'993'950.25**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-8'110'200.95**	**0.00**	**183'835'832.97**
1401	**Routes / voies de communication**	**24'532'311.94**	**1'110'329.09**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-979'508.75**	**0.00**	**24'663'132.28**
14010	**Compte général**	**24'532'311.94**	**1'110'329.09**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-979'508.75**	**0.00**	**24'663'132.28**
14010.00	Travaux de routes	23'249'082.67	1'110'329.09					-916'108.68		23'443'303.08
14010.01	Travaux de trottoirs	572'538.10						-28'400.00		544'138.10
14010.02	Périmètre des écoles	407'506.00						-21'060.00		386'446.00
14010.04	Travaux Château des Monts	23'723.95						-720.00		23'003.95
14010.05	Travaux cimetière	279'461.22						-13'220.07		266'241.15
1403	**Autres ouvrages de génie civil**	**29'569'446.23**	**563'736.25**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'483'838.83**	**0.00**	**28'649'343.65**
14030	**Autres ouvrages de génie civil**	**29'244.75**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'530.00**	**0.00**	**27'714.75**
14030.00	Service forestier intercommunal, Travaux forêts	29'244.75						-1'530.00		27'714.75
14031	**Approvisionnement en eau**	**15'270'676.48**	**532'133.34**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-860'918.83**	**0.00**	**14'941'890.99**
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1.00								1.00
14031.13	Eau travaux	15'270'675.48	532'133.34					-860'918.83		14'941'889.99
14032	**Traitement des eaux usées**	**14'269'525.00**	**31'602.91**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-621'390.00**	**0.00**	**13'679'737.91**
14032.00	Travaux canaux-égoûts	7'534'071.04	19'946.69					-272'830.00		7'281'187.73
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	6'444'254.08	11'656.22					-274'290.00		6'181'620.30
14032.02	Travaux épuration	291'199.88						-74'270.00		216'929.88
1404	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**125'437'386.81**	**1'358'837.19**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-4'447'355.33**	**0.00**	**122'348'868.67**
14040	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**124'924'801.60**	**822'284.81**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-4'431'105.33**	**0.00**	**121'315'981.08**
14040.00	Grande-Rue 11-13	2'817'082.24						-151'985.00		2'665'097.24
14040.01	Hôtel-de-Ville	13'469'748.08	7'994.00					-404'320.00		13'073'422.08
14040.02	Château des Monts et Monts 63	6'521'076.25	182'548.55					-186'075.00		6'517'549.80
14040.03	Temple Français	6'015'641.65	53'761.62					-171'390.00		5'898'013.27
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	1'166'832.82						-36'320.00		1'130'512.82
14040.05	M.-A.-Calame 6-10	5'607'311.55	14'508.97					-221'830.00		5'399'990.52
14040.06	Piscine-Patinoire	3'333'641.36	11'388.33					-210'960.00		3'134'069.69
14040.07	Billodes 52 + garages	5'882'524.28	-109'595.66					-188'610.00		5'584'318.62
14040.08	Casino-Théâtre	3'358'172.50	121'581.98					-143'880.00		3'335'874.48
14040.10	Col-des-Roches 29-31	807'146.05						-23'640.00		783'506.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	674'218.31	-7'371.51					-23'650.00		643'196.80
14040.12	Hangar forestier	45'550.00						-1'300.00		44'250.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	864'499.94						-35'850.00		828'649.94
14040.14	Billodes 50A silo à sel	44'200.00						-1'200.00		43'000.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	489'963.72						-32'420.00		457'543.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	302'720.00						-34'320.00		268'400.00
14040.17	Technicum 21	2'068'955.62						-70'540.00		1'998'415.62
14040.18	Edicule Jeanneret	95'380.00						-2'700.00		92'680.00
14040.19	Edicule Combe-Girard	41'400.00						-1'200.00		40'200.00
14040.21	Edicule Verger	1.00								1.00
14040.22	Kiosque 1er Août	110'000.00						-3'300.00		106'700.00
14040.23	Kiosque Marais	107'830.00						-3'000.00		104'830.00
14040.24	Hangar A. Piguet	297'200.00						-8'200.00		289'000.00
14040.25	Collège Beau-Site	9'138'326.82	10'911.68					-297'970.00		8'851'268.50
14040.26	Groupe scolaire des Jeanneret	11'322'803.76						-364'190.00		10'958'613.76
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	6'592'883.23						-223'655.90		6'369'227.33
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2'669'022.11	2'664.66					-90'144.69		2'581'542.08
14040.29	Collège Jehan-Droz	19'128'797.82	507'794.77					-631'520.00		19'005'072.59
14040.30	Collège Jaluse	2'174'772.85	5'505.89					-69'540.00		2'110'738.74
14040.31	Collège Girardet	1'439'177.25						-66'304.55		1'372'872.70
14040.32	Collège Le Corbusier	2'671'790.82	5'505.89					-97'380.19		2'579'916.52

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
14040.33	Collège des Monts	420'200.00						-13'200.00		407'000.00
14040.34	Halle Beau-Site	614'463.31						-17'620.00		596'843.31
14040.35	Halle Collège 1	2'188'657.40						-66'920.00		2'121'737.40
14040.36	Halle polyvalente du Communal	8'546'649.16	15'085.64					-265'210.00		8'296'524.80
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	74'422.12						-4'430.00		69'992.12
14040.57	Abris protection civile	408'000.00						-14'350.00		393'650.00
14040.61	Bâtiment B.O. Billodes 18 - divers travaux	2'301'170.97						-220'170.00		2'081'000.97
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	110'778.61						-3'890.00		106'888.61
14040.63	Stand de tir	1'001'790.00						-27'920.00		973'870.00
14042	**Traitement des eaux usées**	**254'209.68**	**536'552.38**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'200.00**	**0.00**	**789'562.06**
14042.00	Bâtiments STEP	232'406.25	536'552.38							768'958.63
14042.01	STEP - travaux bâtiment	21'803.43						-1'200.00		20'603.43
14043	**Elimination des déchets**	**258'375.53**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-15'050.00**	**0.00**	**243'325.53**
14043.00	Déchetterie intercommunale - divers travaux	258'375.53						-15'050.00		243'325.53
1405	**Forêts**	**1'558'559.78**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1'558'559.78**
14050	**Forêts**	**1'558'559.78**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1'558'559.78**
14050.19	Forêts communales	1'558'559.78								1'558'559.78
1406	**Biens mobiliers PA**	**6'854'378.91**	**961'047.72**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'199'498.04**	**0.00**	**6'615'928.59**
14060	**Compte général**	**6'247'456.68**	**880'455.40**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'115'855.82**	**0.00**	**6'012'056.26**
14060.00	Matériel général informatique	142'768.80	11'934.15					-53'717.80		100'985.15
14060.01	Equipement Promotion de la ville	125'590.55	15'197.25					-23'964.30		116'823.50
14060.02	Equipement Chancellerie	104'201.05						-16'354.60		87'846.45
14060.03	Equipement Finances	56'772.50	376.95					-15'830.00		41'319.45
14060.04	Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	100'231.20						-25'100.00		75'131.20
14060.05	Equipement Services sociaux	60'588.20						-10'880.00		49'708.20
14060.06	Equipement Garage	136'860.45						-28'040.00		108'820.45
14060.07	Equipement Urbanisme	51'051.71	10'189.85					-22'960.82		38'280.74
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	3'738'892.65	747'630.15					-589'368.45		3'897'154.35
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	406'428.59	38'803.95					-48'240.00		396'992.54
14060.11	Véhicules et matériel Urbanisme	5'271.15						-5'271.15		0.00
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	11'758.80						-3'930.00		7'828.80
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	104'296.45						-36'803.00		67'493.45
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	54'594.29						-14'110.00		40'484.29
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	55'059.60						-20'430.00		34'629.60
14060.16	Véhicules Cycle 2	25'880.00						-13'100.00		12'780.00
14060.17	Matériel Cycle 2	186'502.80	18'268.15					-36'130.00		168'640.95
14060.18	Matériel informatique Cycle 2	10'554.00						-600.00		9'954.00
14060.19	Matériel Cycle 3	309'029.05	13'718.25					-36'200.00		286'547.30
14060.20	Matériel Musique scolaire	28'937.45						-5'700.00		23'237.45
14060.22	Matériel Clinique dentaire	103'575.35						-25'360.00		78'215.35
14060.24	Matériel Bibliothèque de la ville	11'438.40						-3'900.00		7'538.40
14060.25	Matériel Bibliothèque des Jeunes	17'171.65						-6'300.00		10'871.65
14060.26	Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	130'792.70						-26'200.00		104'592.70
14060.27	Equipement Pool de conciergerie	11'744.00						-2'350.00		9'394.00
14060.28	Equipement Service de la jeunesse	122'584.75						-20'290.00		102'294.75
14060.29	Matériel Cycle 1	44'275.15						-6'460.00		37'815.15
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	20'704.24						-3'100.00		17'604.24
14060.31	Matériel Service médical	4'901.60						-820.00		4'081.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)	11'116.80						-1'800.00		9'316.80
14060.33	Matériel secrétariat instruction publique	2'865.65						-2'312.50		553.15
14060.34	Matériel Collège des Jeanneret	2'443.50						-1'300.00		1'143.50
14060.35	Matériel Halle Collège 1	733.20						-733.20		0.00
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	4'975.55						-700.00		4'275.55
14060.37	Matériel BO-COSC	15'480.00	24'336.70					-1'000.00		38'816.70

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2019	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Mises hors service	Solde au 31.12.2020
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts	19'244.20						-2'400.00		16'844.20
14060.39	Matériel Moulins Souterrains du Col-des-Roches	8'140.65						-4'100.00		4'040.65
14061	**Eau potable**	**227'299.05**	**80'592.32**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-41'332.22**	**0.00**	**266'559.15**
14061.00	Eau, compteurs	227'299.05	80'592.32					-41'332.22		266'559.15
14062	**Traitement des eaux usées**	**379'623.18**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-42'310.00**	**0.00**	**337'313.18**
14062.00	Equipement STEP	379'623.18						-42'310.00		337'313.18
142	**Immobilisations incorporelles**	**1'487'672.21**	**468'404.44**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-487'283.23**	**0.00**	**1'468'793.42**
1429	**Autres immobilisations incorporelles**	**1'487'672.21**	**468'404.44**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-487'283.23**	**0.00**	**1'468'793.42**
14290	**Compte général**	**1'487'672.21**	**468'404.44**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-487'283.23**	**0.00**	**1'468'793.42**
14290.00	Informatique, diverses études et participations	89'217.80	44'157.00					-66'473.85		66'900.95
14090.01	Mandat étude recherche pédiatres	8'323.50						-6'323.50		2'000.00
14090.02	Etude diverses Musées et Tourisme	0.00	60'000.00							60'000.00
14290.03	Etude halles de sports de Beau-Site	9'480.00						-2'380.00		7'100.00
14290.04	Etude investissements PGEE	115'302.94						-17'287.20		98'015.74
14290.05	STEP, diverses études	155'163.44	-1'528.87					-48'278.88		105'355.69
14290.06	Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	198'411.15						-50'600.00		147'811.15
14290.07	Etude aménagement développement des Saignoles	5'067.10						-5'067.10		0.00
14290.08	Ressources humaines, diverses non-valeurs	29'543.25						-14'883.95		14'659.30
14290.09	Campagne sensibilisation pendulaires	1'968.30						-1'650.30		318.00
14290.10	Urbanisme, diverses études	269'065.01	215'201.90					-88'008.45		396'258.46
14290.11	Piscine-Patinoire, Concours projet création piscine couverte, diverses études	422'365.76						-135'380.00		286'985.76
14290.12	Chancellerie, diverses études	106'697.26	23'586.30					-27'170.00		103'113.56
14290.13	Sécurité publique, diverses études	59'716.70						-20'310.00		39'406.70
14290.14	Voirie, diverses études	17'350.00						-3470.00		13'880.00
14290.15	Fusion - Les Brenets	0	42'821.60							42'821.60
14290.16	Promotion de la Ville, diverses non-valeurs	0	6'000.00							6'000.00
14290.17	Etat civil, diverses non-valeurs	0	78'166.51							78'166.51

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecarts Cptes/Bud supp
1001	**Conseil général**					
31320.00	Honoraires	24'628.00	0.00	25'000.00	25'000.00	-372.00
2001	**Chancellerie**					
31100.00	Meubles et appareils de bureau	11'658.85	1'000.00	12'000.00	13'000.00	-1'341.15
31130.00	Matériel informatique	4'146.60	0.00	4'200.00	4'200.00	-53.40
3001	**Service des finances**					
31130.00	Matériel informatique	1'403.35	0.00	1'500.00	1'500.00	-96.65
3005	**Service économique**					
36350.03	Subventions aides COVID-19	88'825.40	0.00	32'000.00	32'000.00	56'825.40
3100	**Secrétariat de la culture et du tourisme**					
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'305.24	0.00	5'000.00	5'000.00	-694.76
3101	**Musée du Château des Monts**					
31300.00	Prestations de tiers	24'954.85	20'000.00	5'000.00	25'000.00	-45.15
3103	**Moulins Souterrains du Col-des-Roches**					
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	25'375.40	14'000.00	8'500.00	22'500.00	2'875.40
4002	**Cercle scolaire - cycle 1**					
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'221.00	600.00	1'200.00	1'800.00	421.00
31300.03	Port	2'156.45	1'000.00	1'300.00	2'300.00	-143.55
31600.01	Location de salles	4'420.00	3'000.00	1'300.00	4'300.00	120.00
4003	**Cercle scolaire - cycle 2**					
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'094.55	2'200.00	500.00	2'700.00	394.55
31300.03	Port	1'721.75	900.00	1'000.00	1'900.00	-178.25
4004	**Cercle scolaire - cycle 3**					
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	4'561.35	500.00	4'000.00	4'500.00	61.35
31300.00	Prestations de tiers	12'538.70	7'200.00	4'900.00	12'100.00	438.70
31300.03	Port	1'244.30	800.00	600.00	1'400.00	-155.70
4006	**Musique scolaire**					
31300.35	Prestations de services et honoraires refacturés	9'500.00	8'000.00	1'500.00	9'500.00	0.00
31600.01	Location de salles	2'520.00	1'500.00	1'900.00	3'400.00	-880.00
4081	**Halle Collège 1**					
31110.00	Mobilier, machines et outils	9'097.30	0.00	9'100.00	9'100.00	-2.70
4401	**Services sociaux**					
31000.01	Fournitures informatiques	3'607.15	1'000.00	2'600.00	3'600.00	7.15
4800	**Garage**					
31110.00	Mobilier, machines et outils	21'727.84	14'000.00	9'500.00	23'500.00	-1'772.16
5004	**Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau**					
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'944.75	3'500.00	3'000.00	6'500.00	-3'555.25
5200	**Exploitations de la Step**					
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'214.99	1'500.00	3'100.00	4'600.00	-385.01

	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecarts Cptes/Bud supp
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	9'587.11	2'860.00	11'100.00	13'960.00	-4'372.89
31300.00	Prestations de tiers	67'251.53	63'900.00	5'300.00	69'200.00	-1'948.47
5300	**Urbanisme et environnement**					
31110.00	Mobilier, machines et outils	10'263.80	3'000.00	8'500.00	11'500.00	-1'236.20
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	37'373.45	20'000.00	17'400.00	37'400.00	-26.55
5701	**Piscine et patinoire**					
31400.03	Entretien des abords et parcs	47'460.40	30'000.00	18'000.00	48'000.00	-539.60
7909	**Bureau d'observation**					
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'695.81	1'000.00	700.00	1'700.00	-4.19
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'378.16	1'000.00	400.00	1'400.00	-21.84
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'223.20	500.00	6'100.00	6'600.00	-376.80
31300.00	Prestations de tiers	1'794.63	0.00	1'800.00	1'800.00	-5.37
31300.02	Téléphones	702.87	400.00	300.00	700.00	2.87
31300.03	Port	609.60	500.00	200.00	700.00	-90.40
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'518.20	3'100.00	1'700.00	4'800.00	-281.80
31340.00	Assurances	24'942.55	24'800.00	500.00	25'300.00	-357.45

Publication de la statistique financière et des indicateurs financiers (art. 57 RLFinEC)

	Chiffres-clés selon l'annexe 3 RLFinEC	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018	Comptes 2017
1	Investissements bruts	5 412 481	5 338 900	6 609 275	7 821 793
2	Dette brute	131 604 967	120 898 984	112 543 307	105 182 431
3	Dépenses totales	70 749 327	69 415 913	73 024 801	74 747 174
4	Recettes totales	63 793 228	86 496 452	69 307 819	64 734 487
5	Recettes d'investissements	915 412	1 633 418	718 821	287 018
6	Service de la dette	9 517 396	9 777 697	9 675 376	9 410 032
7	Dépenses courantes	65 336 846	64 077 013	66 415 526	66 925 381
8	Charges courantes	75 107 296	74 075 164	75 801 466	75 682 516
9	Recettes courantes	62 877 816	84 863 035	68 588 998	64 447 469
10	Revenus courants	69 783 914	89 390 724	75 204 592	70 257 981
11	Investissements nets	4 497 070	3 705 482	5 890 454	7 534 775
12	Dette nette I Version 1	24 350 619	19 743 581	37 703 908	37 911 537
12	Dette nette I Version 2	24 350 619	19 743 581	37 703 908	37 911 537
13	Dette nette II Version 1	22 460 085	17 868 659	35 807 554	35 480 016
13	Dette nette II Version 2	22 460 085	17 868 659	35 807 554	35 480 016
14	Charges d'intérêts nets	876 627	1 158 881	1 231 387	1 272 305
15	Autofinancement	-101 124	21 699 417	5 327 076	-815 104
16	Revenus déterminants	71 928 869	89 845 272	75 204 592	74 176 110
17	Revenus fiscaux directs	29 435 428	31 791 410	37 605 595	33 916 419
18	Population résidente permanente	9 863	10 096	10 214	10 382
	Indicateurs statistiques selon l'annexe 3 RLFinEC				
a	Taux d'endettement net	80.4%	61.1%	99.1%	110.3%
b	Degré d'autofinancement	-2.2%	585.6%	90.4%	-10.8%
c	Part des charges d'intérêt	1.3%	1.3%	1.6%	1.8%
d	Degré de couverture des revenus déterminants	-4.4%	17.6%	-0.8%	-2.0%
e	Dette brute par rapport aux revenus	188.6%	135.2%	149.6%	149.7%
f	Proportion des investissements	7.7%	7.7%	9.1%	10.5%
g	Part du service de la dette	13.6%	10.9%	12.9%	13.4%
h	Dette nette par habitant en francs	2 469	1 956	3 691	3 652
i	Taux d'autofinancement	-0.1%	24.3%	7.1%	-1.2%
j	Poids des intérêts passifs	9.8%	10.8%	7.8%	8.5%

En 2019, l'autofinancement, et en corollaire le degré d'autofinancement, sont très élevés en raison de la dissolution de la provision pour le découvert de Prévoyance.ne à hauteur de 20.5 millions. Sans cet élément, l'autofinancement est de 1.2 million et le degré d'autofinancement de 32.4%.

Réserve de préfinancement PDPM - mise à jour du plan financier

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Besoin de financement estimé, compte tenu d'un taux d'inflation annuel de 1%, sans tenir compte d'une réévaluation future des besoins	5'600'000	5'656'000	5'712'560	5'769'686	5'827'382	5'885'656	5'944'513	6'003'958	6'063'998	6'124'638	6'185'884	6'247'743	6'310'220	6'373'322	6'437'056	6'501'426
Alimentation de la réserve PDPM - l'alimentation ne peut se faire en cas de résultat déficitaire	1'000'000	1'000'000	500'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prélèvement à la réserve PDPM (= tout ou partie des amortissements à réaliser sur les mesures entreprises)									16'155	5'385		Selon avancement du projet. Amortissements des mesures dès l'année suivant leur réalisation.				
Solde prévisible de la réserve au 31 décembre, sans tenir compte des prélèvements	1'000'000	2'000'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'483'845	2'478'460	2'478'460	2'478'460	2'478'460	2'478'460	2'478'460	2'478'460

Période de réalisation des mesures d'accompagnement

Réserve de préfinancement "Réaménagement site du Communal" - plan financier

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTAL	2019	2020	...	2052
Besoin de financement net estimé	L'utilisation de cette réserve de préfinancement ne concernera pas la réalisation de la piscine couverte (projet gelé). Elle sera utilisée dans le cadre du réaménagement du site du Communal (création de vestiaires, équipement de nouveaux filtres pour la piscine et mise aux normes).										
Alimentation de la réserve de préfinancement. Aucune alimentation n'est possible en cas de résultat des comptes déficitaire.	4'500'000	2'000'000	800'000	-	-	-	**7'300'000**				
Amortissement ordinaire total des travaux de réaménagement											
Prélèvement à la réserve de préfinancement											
Amortissement net à charge du compte de fonctionnement, compte tenu du préfinancement											
Solde prévisible de la réserve au 31 décembre de l'année en cours	4'500'000	6'500'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000		7'300'000	7'300'000	...	0

Mécanisme de maîtrise des finances, art.12 Règlement communal sur les finances

Suivi de l'enveloppe des investissements pour l'année 2020

Enveloppe des investissements 2020	**11'154'629**
Crédits votés à imputer dans l'enveloppe :	**6'871'500**
Solde compte tenu des crédits votés :	**4'283'129**

Données sur le crédit		N°objet	Libellé	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde enveloppe après crédit
Voté le	Par			En Fr.	En Fr.	En Fr.	
CRÉDITS VOTÉS A PRENDRE DANS L'ENVELOPPE				**7'911'500**	**1'040'000**	**6'871'500**	
Budget	CG		Crédits budgétaires limités à l'année 2020 groupés	2'415'000	380'000	2'035'000	9'119'629
08.01.2020	CC	100480	Voirie, aménagement d'un guichet au bureau de la Voirie, rue des Billodes 52	20'000		20'000	9'099'629
08.01.2020	CC	100421	MBAL, Construction rampe d'accès handicapés	14'000		14'000	9'085'629
08.01.2020	CC	100479	Changement de la barrière côté Halle Polyvalente/Ouest/Piste Vita	30'000		30'000	9'055'629
08.01.2020	CC	100481	Réfection des douches des vestiaires Billodes 52	23'000		23'000	9'032'629
15.01.2020	CC	100482	Collège Jehan-Droz - démontage et élimination des installations des machines de froid (ancienne tour de froid)	35'000		35'000	8'997'629
15.01.2020	CC	100483	Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c.	50'000		50'000	8'947'629
15.01.2020	CC	100484	Collèges de La Jaluse et du Corbusier - renforcement structurel des préfabriqués des façades	65'000		65'000	8'882'629
15.01.2020	CC	100485	Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	30'000		30'000	8'852'629
15.01.2020	CC	100486	Halle polyvalente - remplacement des luminaires actuels par des luminaires LED	65'000	65'000	-	8'852'629
15.01.202	CC	100487	Temple - remplacement des volets à jalousie (protection des cloches)	55'000		55'000	8'797'629
15.01.202	CC	100489	Ancienne halle de Beau-Site - réfection toiture plate annexe sud	55'000	12'000	43'000	8'754'629
15.01.2020	CC	100490	Collège de Beau-Site - rénovation des w.-c. garçons	40'000		40'000	8'714'629
15.01.2020	CC	100491	Matériel informatique 2020	10'000		10'000	8'704'629
05.02.2020	CC	100494	Promotion de la Ville, réalisation livre sur Le Locle	65'000		65'000	8'639'629
12.02.2020	CC	100436	Urbanisme, abris bus 2019. Demande non-effectuée alors que dépenses engagées	17'000		17'000	8'622'629
12.02.2020	CC	100495	Installation de supports et abris vélos Place du 1er Août et Hôtel de ville	50'000	8'000	42'000	8'580'629
12.02.2020	CC	100496	Remplacement d'un véhicule Land Rover TD5	48'300		48'300	8'532'329
29.01.2020	CG	100472	Assainissement des collecteurs	500'000	100'000	400'000	8'132'329
29.01.2020	CG	100475	STEP, remplacement du collecteur E.U. de la route du Communal	85'000		85'000	8'047'329
29.01.2020	CG	100476	STEP, remplacement du collecteur E.C. de la route du Communal	125'000	50'000	75'000	7'972'329
29.01.2020	CG	100474	Urbanisme, Réfection de la route du Communal (partie inférieure)	710'000	-	710'000	7'262'329
29.01.2020	CG	100477	Les Monts collège - Pillichody, y c. branchements	152'000		152'000	7'110'329
29.01.2020	CG	100478	Communal - Gentianes	178'000		178'000	6'932'329
02.03.2020	CC	100511	Modification Plan local (2ème étape)	80'000		80'000	6'852'329
02.03.2020	CC	100513	Abri bus	25'000		25'000	6'827'329
02.03.2020	CC	100516	Aide à la rénovation de façades	65'000		65'000	6'762'329
02.03.2020	CC	100517	Etude PDPM - suite	35'000	35'000	-	6'762'329
02.03.2020	CC	100471	Promotion de la Ville, panneaux d'affichage, remplacement modems communication	5'000		5'000	6'757'329
09.03.2020	CC	100501	Articles promotionnels	10'000		10'000	6'747'329

Données sur le crédit		N°objet	Libellé	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde enveloppe après crédit
Voté le	Par			En Fr.	En Fr.	En Fr.	
23.03.2020	CC	100390	Sécurité publique, étude plan directeur du stationnement	10'000		10'000	6'737'329
01.04.2020	CC	100528	Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	50'000		50'000	6'687'329
01.04.2020	CC	100529	Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage	20'000		20'000	6'667'329
08.04.2020	CC	100508	Remplacement d'une plaque vibrante de compactage des routes	6'200		6'200	6'661'129
08.04.2020	CC	100510	Révision des silos à sel + peinture	35'000		35'000	6'626'129
08.04.2020	CC	100521	Révision d'un compresseur et des soupapes	10'000		10'000	6'616'129
08.04.2020	CC	100522	Patinoire, Changement du sol des vestiaires au 1er étage	21'000		21'000	6'595'129
08.04.2020	CC	100523	Rhabillage du fond de la piscine	30'000		30'000	6'565'129
15.04.2020	CC	100503	Cycle 1, Remplacement mobilier de classe	20'000		20'000	6'545'129
15.04.2020	CC	100504	Cycle 2, Remplacement mobilier de classe	20'000		20'000	6'525'129
15.04.2020	CC	100505	Tableaux blancs interactifs	18'000		18'000	6'507'129
15.04.2020	CC	100506	Cycle 3, Remplacement mobilier de classe	20'000		20'000	6'487'129
22.04.2020	CC	100527	Compteurs d'eau	70'000		70'000	6'417'129
13.05.2020	CC	100509	Pose d'un ralentisseur de freins sur le véhicule Scania Multilift	41'500		41'500	6'375'629
20.05.2020	CC	100545	Chancellerie, outil de gestion séances CC	30'000		30'000	6'345'629
20.05.2020	CC	100546	Halle Polyvalente, reprise DDP Squash Club Seven Set Le Locle	15'000		15'000	6'330'629
03.06.2020	CC	100525	Modernisation du système d'interphonie	30'000		30'000	6'300'629
03.06.2020	CC	100547	BO-COSC, Remplacement de la centrale de sécurité du batiment	25'000		25'000	6'275'629
03.06.2020	CC	100499	Projet de fusion Le Locle-Les Brenets	80'000	80'000	-	6'275'629
01.07.2020	CC	100322	Chancellerie, projet de rapprochement LL-Brenets, Convention de fusion, budget prévisionnel	5'000		5'000	6'270'629
08.07.2020	CC	100524	Microfilmage des Registres des familles	80'000		80'000	6'190'629
27.05.2020	CG	100544	Urbanisme, mise à niveau des arrêts de bus	800'000	160'000	640'000	5'550'629
08.06.2020	CC	100548	Urbanisme, cheminement piétonnier La Jaluse	54'000		54'000	5'496'629
31.08.2020	CC	100549	Promotion de la Ville, Nouveau site internet fusion LL-Brenets	26'000		26'000	5'470'629
31.08.2020	CC	100552	Voirie, réfection trottoirs avenue du Technicum	35'000		35'000	5'435'629
28.09.2020	CC	100553	Secrétariat de la culture, Le Lux/La Grange, subvention	60'000		60'000	5'375'629
24.09.2020	CG	100550	Chaîne de traitement (CTE) - Renouvellement étape d'ozonation	660'000	132'000	528'000	4'847'629
24.09.2020	CG	100543	Eclairage terrain de football au Communal	180'000	18'000	162'000	4'685'629
24.09.2020	CG	100551	Voirie, Acquisition d'un Pony Boschung supplémentaire	145'000		145'000	4'540'629
28.10.2020	CC	100477	Les Monts collège - Pillichody, y c. branchements	20'000		20'000	4'520'629
18.11.2020	CC	100514	Surveillance talus - pose piézomètres	6'000		6'000	4'514'629
07.12.2020	CC	100557	Urbanisme, étude préliminaire stabilisation du centre-ville	11'000		11'000	4'503'629
11.11.2020	CC	100554	Informatique, mandat SIEN - travaux fusion LL-LB	44'000		44'000	4'459'629
21.12.2020	CC	100515	Urbanisme, Modération de trafic et aménagement pistes cyclables	10'000		10'000	4'449'629
21.12.2020	CC	100520	Participation réfection du pont CFF	80'000		80'000	4'369'629
21.12.2020	CC	100558	projet modèle RVAJ pour dével. territorial durable 2020-2024	19'500		19'500	4'350'129
21.12.2020	CC	100559	STEP, remplacement véhicule des Brenets	36'000		36'000	4'314'129
21.12.2020	CC	100560	Urbanisme, réaménagement des locaux du service	31'000		31'000	4'283'129