



Budget 2022

et

Plan financier et des tâches 2023-2025





Budget 2022 accompagné du plan financier et des tâches 2023-2025

Table des matières

Rapport à l'appui du budget

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

Budget 2022

Compte de résultats	21
Récapitulation selon la classification institutionnelle.....	22-23
Budget d'exploitation détaillé selon la classification institutionnelle	24-117
Classification par nature	118-121
Classification fonctionnelle	122-124
Mécanisme de maîtrise des finances.....	125
Investissements 2022.....	126-132

Plan financier et des tâches 2023-2025

Rapport du Conseil communal.....	133-143
Détail des investissements	126-132

Informations supplémentaires

Indicateurs	144
-------------------	-----



RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui du budget 2022

(Du 3 novembre 2021)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2022.

INTRODUCTION

Conformément aux règles législatives en vigueur, avec la loi sur les Finances de l'Etat et des communes (LFinEC), un plan financier et des tâches (PFT) doit être établi chaque année pour les trois ans suivant le budget (art. 13 à 17 LFinEC). Ce PFT, concernant la période 2023-2025, porte tant sur le compte d'exploitation que le compte des investissements. Il est présenté de manière distincte en tant que partie de ce document consacré au budget, mais n'est pas intégré au rapport du Conseil communal à l'appui du budget dont la présente introduction fait partie. Cette présentation se justifie car le budget doit être adopté et fait l'objet d'un arrêté du Conseil général, tandis que le plan financier et des tâches doit être présenté au législatif en même temps que le budget pour qu'il en prenne connaissance.

Ce deuxième budget de la nouvelle commune fusionnée affiche un résultat déficitaire de 5.9 millions de francs, soit une amélioration de près de 2 millions par rapport au budget précédent. Différents facteurs conjugués expliquent cela, s'exprimant par des diminutions de charges et des augmentations de recettes. Nous pouvons déjà relever que les recettes fiscales n'y contribuent pas. En effet, ces dernières sont estimées à la baisse de Fr. 253'360.- par rapport au budget 2021 en raison d'une adaptation de l'impôt des personnes morales tenant compte de la période difficile traversée par les entreprises locloises. L'amélioration résulte en partie d'une baisse de charges pour près de Fr. 700'000.- (biens, services et marchandises, personnel, amortissements et charges financières) et en partie d'une augmentation de recettes pour près de 1.3 million, hors observation du BO-COSC qui s'équilibre sans effet sur le résultat (notamment le dividende et la réévaluation des actions Viteos, dédommagement de l'entretien de la H20 par la Confédération et part communale de 3% à la taxe véhicule pour l'entretien des routes communales). Le détail de ces variations est analysé à la suite de cette introduction.

Au stade budgétaire, le Conseil communal a choisi de ne pas recourir à un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle car les effets liés au Covid-19 sont difficiles à appréhender dans ce budget et une reprise de l'activité économique en 2022 pourrait finalement intervenir. Il souhaite également afficher un résultat aussi transparent que possible, sans embellir une réalité qui serait trop dure à communiquer. Un tel prélèvement dans les comptes reste toutefois une possibilité si des impacts conjoncturels sont clairement mis en évidence à postériori.

Ce budget n'est pas satisfaisant, même si la poursuite de la tendance déficitaire n'est pas une surprise. Elle fait suite à une série de réformes fiscales et législatives qui a lourdement pesé sur nos résultats. L'impact de ces réformes doit maintenant être digéré et peu à peu compensé.

La planification financière et des tâches 2023-2025 laisse entrevoir une perspective d'amélioration régulière rendue possible par une augmentation des recettes fiscales prudemment optimiste. Le Conseil communal est en effet confiant sur les impacts financiers induits à moyen terme par le développement économique de la zone des Saignoles et celle du Col-des-Roches avec l'implantation de nouvelles entreprises sur le territoire communal. De nouvelles recettes sont aussi attendues avec la mise en place d'un plan de stationnement.

L'augmentation des recettes n'empêche pas le Conseil communal de se concentrer aussi sur la stabilisation, voire la diminution, de postes de charges. Le budget 2022 a ainsi fait l'objet d'un examen minutieux en faisant en sorte, comme chaque année, de limiter au maximum les charges dont le Conseil communal a la maîtrise. Ainsi le niveau des charges de biens, services et marchandises est inférieur de plus de Fr. 200'000.- par rapport au budget précédent. Les charges de personnel s'inscrivent aussi en diminution de Fr. 170'000.- avec la prise en compte de la baisse du taux de cotisation à Prévoyance.ne, la non-indexation des salaires à l'inflation (baisse de la réserve de déflation constituée en 2020) tout en conservant l'échelon automatique.

Le Conseil communal a également entamé une réflexion sur des pistes d'amélioration à moyen terme dont il fera part au fur et à mesure que les analyses nécessaires auront été réalisées. L'expérience a montré ces dernières années que les mesures présentées à court terme et avec une communication précipitée n'aboutissent que difficilement. La révision de la politique des primes de fidélité des employés est ainsi un des objectifs du Conseil communal.

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

Globalement et sans les imputations internes, le budget 2022 enregistre une diminution des charges de Fr. 152'105.-, soit -0.2%, et une augmentation des revenus de Fr. 1'790'505.-, soit +2.4%, par rapport au budget 2021 (sans tenir compte du prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle au budget 2021 de 3.88 millions).

Ces variations, ainsi que les grandes lignes qui ont conduit la réflexion du Conseil communal dans l'élaboration de ce budget, sont expliquées ci-après sous la forme de chapitres présentant l'évolution des charges et des revenus.

CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel		Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
300	Autorités et commissions	711 100	613 800	+15.9%	565 130
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	19 524 730	19 280 853	+1.3%	19 056 823
302	Salaires des enseignants	12 179 800	12 340 500	-1.3%	11 768 482
304	Allocations	462 190	455 100	+1.6%	452 080
305	Cotisations patronales	7 317 780	7 671 295	-4.6%	7 420 416
306	Prestations de l'employeur	1 800	-6 800	-126.5%	148 982
309	Autres charges de personnel	261 424	275 040	-5.0%	119 055
Total		40 458 824	40 629 788	-0.4%	39 530 968

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

Le budget 2022 tient compte des décisions salariales, sur le renchérissement et la progression annuelle, suivantes :

Autorités

La charge de la nature 300 tient compte de l'augmentation de taux des membres du Conseil communal de 10% (passage de 50% à 60%). L'augmentation budgétaire s'explique également par le versement d'une indemnité d'accompagnement.

Renchérissement

L'échelle des traitements 2021 est basée sur l'indice suisse des prix à la consommation (IPC) de mai 2019, soit 102.7. L'indice de mai 2020 de 101.3 (-1.4) n'a pas été appliqué. L'indice de mai 2021 s'élève à 101.9. La déflation applicable au 1er janvier 2022 est de 0.8 (mai 2019 / mai 2021 - 102.7 ./ 101.9). La déflation est mise en réserve pour l'instant et pourra éventuellement compenser de futures inflations. La déflation de 0.8 point représente Fr. 200'000.- y.c. charges sociales.

Progression annuelle

L'échelon automatique au 1^{er} janvier 2022 a été octroyé. Le coût s'élève à Fr. 320'000.-.

Cotisations caisse de pensions

Le Grand Conseil a validé la diminution des cotisations de la caisse de pensions Prévoyance.ne. Cette diminution se traduit par une économie estimée à Fr. 250'000.- pour le personnel communal et à Fr. 156'000.- pour le corps enseignant. L'économie totale s'élève à Fr. 406'000.-.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
310	Charges de matériel et de marchandises	2 099 390	2 142 884	-2.0%	1 747 782
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	330 730	416 785	-20.6%	301 839
312	Alimentation et élimination	1 600 292	1 784 571	-10.3%	1 531 271
313	Prestations de services et honoraires	6 080 524	5 955 634	+2.1%	5 504 547
314	Travaux de gros entretien	1 083 270	1 043 472	+3.8%	1 042 495
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	543 965	603 583	-9.9%	502 767
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	837 785	807 802	+3.7%	903 500
317	Dédommagements	247 570	257 170	-3.7%	175 824
318	Réévaluations sur créances	743 091	760 091	-2.2%	491 576
319	Diverses charges d'exploitation	-345 735	-348 453	-0.8%	426 241
Total		13 220 882	13 423 539	-1.5%	12 627 841

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

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont en diminution par rapport au budget 2021 (-1.5%). Elles sont supérieures aux comptes 2020 de 4.7%, mais avec les pleins effets du Covid-19, la comparaison n'est pas pertinente. A titre d'illustration, les comptes 2019 affichaient des dépenses BSM de 13.8 millions de francs. L'effort de maîtrise des charges de cette nature est donc bien réel.

De manière générale, nous pouvons remarquer un budget 2022 relativement stable, aucune variation importante n'est à enregistrer dans les postes de biens, services et marchandises, hormis celles mises en évidence ci-après. Des rubriques budgétaires ont pu être « optimisées » lorsqu'il y avait des doublons manifestes après réunion des deux budgets communaux (notamment certaines fournitures de bureau), d'autant plus avec le recul d'une année. Il est probable que par la suite, d'autres doublons vont apparaître et seront progressivement éliminés dans les prochains budgets.

Les variations suivantes sont à mettre en évidence :

- 311 – Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif : Fr. -86'055.-
Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif concernent des meubles et appareils qui ne peuvent pas être considérés comme un investissement en raison des montants trop faibles. Ce poste diminue essentiellement par la diminution des besoins estimés à la STEP (Fr. -80'100.-).
- 312 – Alimentation et élimination : Fr. -184'279.-
La variation s'explique principalement par la non facturation de la consommation d'eau des fontaines dès 2020 (Fr. -150'000.-) et la diminution des coûts d'éclairage public (Fr. -24'000.-).
- 313 – Prestations de services et honoraires : Fr. +124'890.-
L'augmentation résulte principalement par la hausse prévue du mandat de gestion Viteos pour l'eau (Fr. +100'000.-), ainsi que par l'augmentation du prix pour le tri, la récupération des déchets et le compostage (Fr. +35'800.-).
- 319 – Diverses charges d'exploitation : Fr. +2'718.-
Ce poste est stable, mais il a la particularité d'avoir un montant total négatif ! Cela s'explique par l'inscription au budget d'un écart statistique de Fr. -800'000.-, identique au budget 2021, en étant une « recette » dans les

charges pour tenir compte d'un écart systématiquement constaté entre le budget et les comptes des biens, services et marchandises. La pratique d'un écart négatif porté au budget est en vigueur depuis 2015.

AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	9 422 260	9 541 580	-1.3%	9 427 617
332	Amortissements des immobilisations incorporelles	0	0		56 051
Total		9 422 260	9 541 580	-1.3%	9 483 669

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

Les amortissements connaissent une légère diminution par rapport au budget 2021. Cette diminution est la conséquence de la baisse tendancielle du niveau des investissements réalisés.

CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
340	Intérêts passifs	1 106 000	1 395 000	-20.7%	1 470 075
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	37 100	33 000	+12.4%	5 519
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 666 600	1 575 670	+5.8%	1 467 716
344	Réévaluations, immobilisations PF	0	0		181 715
349	Différentes charges financières	10 500	5 000	+110.0%	15 832
Total		2 820 200	3 008 670	-6.3%	3 140 857

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

Le poste des charges financières comprend toutes les charges d'intérêts passifs, ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs). Il diminue globalement de Fr. 188'470.- par rapport au budget 2021.

Dans le détail, le montant consacré aux intérêts passifs est inférieur au budget 2021 de Fr. 289'000.-. Nous sommes donc dans la situation paradoxale d'une charge d'intérêt en baisse alors que le niveau de la dette augmente. Cette dernière va augmenter avec la réalisation de la STEP, mais elle a aussi nettement augmenté avec l'accumulation des déficits depuis 2016. Il n'empêche, l'environnement des taux actuels est une véritable chance dans l'élaboration de notre budget communal dont il faut être conscient. Nous profitons des taux toujours très bas qui nous avantagent lors des renouvellements d'anciens emprunts avec des taux supérieurs. En 2021, les taux d'intérêt pratiqués sur le marché des capitaux sont restés à un niveau bas. Pour l'année 2022, rien n'indique que les taux vont remonter même si un retour durable de l'inflation pourrait avoir un effet haussier sur ces derniers.

En termes de trésorerie, le budget 2022 intègre les intérêts de nouveaux emprunts à long terme pour 30.4 millions de francs et d'un montant supplémentaire de 6 millions de francs à court terme sur l'année (taux variable) pour financer les besoins de trésorerie courants. Sur ce montant total de 36.4 millions de francs, 27.4 millions concernent le renouvellement d'emprunts échus. Ces montants sont bien sûr

susceptibles de varier suivant l'évolution de la trésorerie d'ici la fin de l'année 2021 ou au courant de l'année 2022 et dépendent du rythme de réalisation des investissements à venir. Une augmentation du niveau d'endettement, de l'ordre de 4.5 millions de francs, est à prévoir en 2022 sans tenir compte des besoins de financement pour la nouvelle STEP (voir aussi à ce propos le PFT 2023-2025).

Le compte d'exploitation « Charges pour bien-fonds, patrimoine financier » augmente de Fr. 90'930.- par rapport au budget 2021. L'augmentation constatée est due au remplacement du piano de cuisine au complexe des Rives du Doubs (Fr. 40'000.-) et à une intensification des besoins pour l'entretien des bâtiments du patrimoine financier (Fr. +36'600). La majeure partie de ce compte de charges est consacrée au gros entretien du patrimoine financier pour les travaux n'amenant pas de plus-value aux immeubles, ainsi que pour l'entretien courant des immeubles. Ces montants sont ajustés chaque année en fonction des besoins et doivent garantir que les immeubles locatifs communaux restent attractifs sur le marché de la location en essayant de réduire les taux de vacance au minimum.

ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	725 386	216 926	+234.4%	993 516
Total		725 386	216 926	+234.4%	993 516

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

L'attribution aux fonds et financements spéciaux comprend les mouvements financiers pour l'alimentation des différentes réserves des domaines autoporteurs. Il y a ainsi, pour ne citer que les principales, dans les capitaux de tiers, la réserve pour le remplacement d'abris PC et dans le capital propre, la réserve pour la taxe d'épuration, la réserve de l'eau, la réserve forestière, la réserve pour les fonctions pénibles, le fonds communal de l'énergie et la réserve du BO-COSC.

L'augmentation importante par rapport au budget 2021 concerne la réserve du BO-COSC à laquelle nous devrions attribuer un montant de Fr. 451'069.-, tandis qu'un prélèvement était prévu en 2021. A ce jour et vu la marche des affaires de l'année en cours, une attribution est d'ailleurs prévue. Mise à part cette réserve, il est aussi prévu d'alimenter le financement spécial de la taxe d'épuration (Fr. 262'517.-).

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

CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert		Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	279 500	307 960	-9.2%	280 919
361	Dédommagements à des collectivités publiques	8 821 276	8 529 163	+3.4%	9 270 338
362	Péréquation financière et compensation des charges	582 100	717 200	-18.8%	1 076 390
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4 836 189	4 943 896	-2.2%	4 437 589
365	Réévaluations, participations PA	0	0		1 709
Total		14 519 065	14 498 219	+0.1%	15 066 945

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

Les charges de transfert comprennent de manière générale les dédommagements versés à des collectivités publiques et les subventions accordées. Ce poste de charges est très stable avec une légère augmentation de Fr. 20'846.- par rapport au budget 2021.

Nous remarquons une augmentation des dédommagements à des collectivités publiques de Fr. 292'113.-. Elle s'explique par la progression de nos participations suivantes :

- Facture sociale : Fr. +132'037.-, dont le détail est présenté ci-après ;
- SIS des montagnes neuchâteloises : Fr. +93'600.- ;
- Pot commun des transports : Fr. +67'100.-.

Détail de la facture sociale	Budget		
	B2021	B2022	Ecart
Subsides LAMal	1 867 800	1 890 573	+22 773
Assistance, charge nette	2 745 138	2 839 755	+94 617
Bourses d'études	148 268	148 379	+111
Avances de contributions d'entretien	23 218	26 141	+2 923
Indemnités aux organismes du social	114 940	112 592	-2 348
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	145 961	146 916	+955
Intégration socio-professionnelle PACTE	261 693	269 702	+8 009
Fonds d'intégration prof. LACI	119 263	127 259	+7 996
Lutte contre la fraude	45 258	42 259	-2 999
TOTAL	5 471 539	5 603 576	+132 037

Le poste concernant la péréquation financière et la compensation des charges baisse de Fr. 135'100.- et représente la diminution de notre participation à la péréquation financière intercommunale. Cela s'explique par le déclin régulier de nos recettes fiscales ces dernières années, portant ainsi le montant de notre participation en 2022 à Fr. 582'100.-.

Pour ce qui concerne les subventions accordées, nous pouvons noter une diminution de Fr. 107'707.-. Il s'agit surtout de la diminution des montants destinés aux institutions de la petite enfance (Fr. -90'824.-), car le nombre d'enfants confiés est en baisse depuis la période Covid. Avec l'uniformisation de la pratique de subventionnement de l'abonnement Onde Verte, une diminution de Fr. 13'225.- est aussi observée.

IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes		Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	204 800	184 850	+10.8%	150 463
391	Prestations de services	4 291 146	4 281 921	+0.2%	3 888 841
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	751 205	768 115	-2.2%	694 448
393	Frais administratifs et d'exploitation	156 400	153 800	+1.7%	243 528
394	Intérêts et charges financières théoriques	619 320	655 240	-5.5%	626 716
395	Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés	0	0		77 500
Total		6 022 871	6 043 926	-0.3%	5 681 494

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

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

REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux		Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques (yc impôt foncier)	-28 533 000	-27 658 800	+3.2%	-29 121 922
401	Impôts directs, personnes morales (yc impôt foncier)	-5 840 000	-6 985 000	-16.4%	-5 211 357
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-134 000	-116 560	+15.0%	-95 254
Total		-34 507 000	-34 760 360	-0.7%	-34 428 533

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

Les revenus fiscaux diminuent au total de Fr. 253'360.- par rapport au budget 2021, en étant légèrement supérieurs aux comptes 2020 (Fr. -78'467.-). Après des années de baisse, nous avons bon espoir d'avoir atteint un plus bas, avant, nous l'espérons, une période de reprise progressive de hausse des recettes fiscales.

L'impôt des personnes morales est logiquement plus sujet à d'importantes variations conjoncturelles. Avec les effets de la pandémie Covid, conjugués à ceux de la réforme fiscale, les recettes d'impôts des entreprises se sont fortement contractées en 2020 avec un total de 5.2 millions de francs. Le budget 2021 n'intègre pas cette contraction encore inconnue au moment de son élaboration et prévoit encore une recette de 7 millions de francs. Il est aujourd'hui clair que le résultat sera malheureusement plus proche de l'année 2020 que de la prévision budgétaire. Le budget 2022 s'inscrit de manière prudente dans une légère reprise de cet impôt avec un montant total attendu de 5.8 millions de francs en 2022. Outre une possible, en tous les cas attendue, reprise économique, nous tablons aussi sur les effets positifs de l'installation d'entreprises avec le développement des secteurs industriels des Saigoles et du Col-des-Roches.

L'impôt des personnes physiques total, avec l'impôt frontalier, augmente par rapport au budget précédent (Fr. +874'200.-), mais reste inférieur aux comptes 2020 (Fr. -588'922.-).

Pour les personnes physiques, hors frontaliers, la situation est légèrement meilleure que le budget précédent (Fr. +74'200.-), mais bien inférieure à celle des comptes 2020 (Fr. -975'874.-). Cette baisse s'explique principalement par deux facteurs :

1. Les effets de la suite de la réforme fiscale des personnes physiques, à savoir l'application d'un taux de splitting à 52% au lieu de 55% pour les contribuables mariés, dont l'effet est globalement estimé à 0.5 million, ainsi qu'un solde estimé à 0.3 million des effets de la réforme fiscale débutée en 2019 (surtout un effet retard avec la diminution de la valeur locative) ;
2. L'intégration de la baisse du coefficient fiscal de six points pour les contribuables brenassiers, soit près de 0.2 million de francs.

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

L'impôt sur le revenu des frontaliers est estimé à la hausse de Fr. 800'000.- par rapport au budget 2021 et de Fr. 386'952.- par rapport aux comptes 2020. Cela ne résulte pas d'un excès d'optimisme, mais de la prise en compte de la dernière évolution connue en 2021 avec un versement pour cet impôt de 8.8 millions de francs sur la base de la situation 2020. L'effet Covid redouté ne s'est pas produit et pour l'avenir, avec le développement des zones industrielles en cours, il apparaît réaliste de prévoir un impôt versé en 2022 de 8.5 millions de francs.

Toutes les projections pour le budget 2022, que cela soit pour les personnes physiques ou morales, ont été faites de la manière la plus réaliste possible, sur la base des dernières données chiffrées avant la clôture du budget, soit fin octobre 2021.

L'impôt sur la possession et sur la dépense représente le cumul de la taxe des chiens et de la taxe sur les spectacles. Ce poste n'amène pas de commentaire particulier, hormis la légère augmentation du produit de la taxe des chiens dès 2022, suite à l'adoption de la hausse du tarif par votre Autorité.

TAXES

42 Taxes		Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
421	Emoluments administratifs	-445 350	-491 850	-9.5%	-484 450
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-754 000	-752 600	+0.2%	-682 428
423	Ecolages et taxes de cours	-40 000	-40 000	+0.0%	-39 420
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-12 126 352	-11 439 171	+6.0%	-11 314 899
425	Recette sur ventes	-1 950 090	-2 027 912	-3.8%	-1 686 847
426	Remboursements	-929 620	-708 931	+31.1%	-1 079 285
427	Amendes	-180 800	-182 700	-1.0%	-111 044
429	Autres taxes	-150 000	-175 000	-14.3%	-177 910
Total		-16 576 212	-15 818 164	+4.8%	-15 576 283

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

La nature « Taxes » comprend certaines taxes (taxe déchets, taxe d'équipement, taxe de base pour l'eau), mais la majorité concerne le produit de la facturation des différents services. De manière générale, les montants facturés sont en augmentation tant par rapport au budget 2021 (Fr. +758'048.-) qu'aux comptes 2020 (+1 million).

La principale augmentation à relever concerne la nature 424 – Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services (Fr. +687'181.-). Cette variation s'explique par

l'estimation à la hausse du produit des observations du BO-COSC (Fr. +574'472.-), indicateur s'il en est d'une reprise de l'activité horlogère, et la hausse du produit de la taxe déchets (Fr. +188'000.-) avec l'augmentation de la taxe de base.

La prévision des recettes sur ventes est en légère diminution par rapport au budget précédent, surtout en raison de l'adaptation du produit de la vente de l'eau selon la réalité constatée (Fr. -63'100.-).

Le poste des remboursements augmente de Fr. +220'689.- avec la prise en compte des remboursements de salaires des enseignants par l'Etat (Fr. +147'600.-). Cela n'était habituellement pas prévu au budget, mais pour 2022, un montant estimé par rapport aux comptes passés a été prévu à ce titre.

Si toute la facturation communale est imputée dans cette nature du groupe 42 « Taxes », en sont exclues en revanche toutes les recettes du patrimoine financier (loyers des immeubles locatifs notamment) qui sont enregistrées dans une nature propre au patrimoine financier avec le groupe 44 « Revenus financiers ».

REVENUS DIVERS

43 Revenus divers	Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
	Fr.	Fr.	%	Fr.
430 Revenus d'exploitation divers	-148 090	-138 090	+7.2%	-185 309
431 Inscription de prestations propres à l'actif	-30 000	-30 000	+0.0%	-55 000
439 Autres revenus	0	0		-2 696
Total	-178 090	-168 090	+5.9%	-243 006

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

Les revenus d'exploitation divers sont stables. Ce poste comprend des recettes de courtage issues de la gestion de notre portefeuille d'assurances, le dédommagement du mandat d'administrateur Viteos, les recettes des cartes journalières CFF et les recettes de sponsoring des vélos en libre-service.

L'inscription de prestations propres à l'actif concerne la facturation des honoraires de l'urbanisme dans le suivi d'objets d'investissement.

REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers	Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
	Fr.	Fr.	%	Fr.
440 Revenus des intérêts	-395 250	-356 652	+10.8%	-398 041
441 Gains réalisés PF	0	0		-564 007
442 Revenus de participations PF	-829 900	-663 900	+25.0%	-996 686
443 Produit des biens-fonds PF	-2 892 400	-2 823 000	+2.5%	-2 800 561
444 Réévaluations, immobilisations PF	-1 970 000	-1 500 000	+31.3%	-2 642 121
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-900	-900	+0.0%	-915
446 Revenus financiers d'entreprises publiques (non pris en compte pot	0	0		-45 171
447 Produit des biens-fonds PA	-484 600	-452 300	+7.1%	-515 608
449 Autres revenus financiers	-30 000	-15 000	+100.0%	-68 716
Total	-6 603 050	-5 811 752	+13.6%	-8 031 826

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

Ce domaine comprend tous les revenus issus du patrimoine financier. Cette distinction est apparue avec le MCH2 et permet de mettre en évidence, dans le résultat final, l'importance qui est due aux « revenus de placements ». Son pendant au niveau des charges est la nature « Charges financières ». Ce poste augmente globalement de Fr. 791'298.-, surtout en lien avec notre participation financière dans Viteos SA.

Le revenu des intérêts augmente essentiellement avec l'adaptation, basée sur la tendance observée dans les comptes 2020, de l'intérêt rémunérateur reçu des impôts en retard (Fr. +57'900.-).

Les revenus de participations PF comprennent le dividende Viteos qui a été prévu au budget 2022 à 5% au lieu de 4% au budget 2021 (Fr. +166'000.-). Un dividende de 6% a été versé en 2021.

Les produits des biens-fonds PF représentent les loyers des immeubles locatifs. Ces derniers sont en augmentation de Fr. 69'400.-.

La réévaluation des immobilisations du PF comprend la plus-value estimée sur les actions Viteos en fonction de l'augmentation des fonds propres. Dans le souci d'éviter un écart budget-comptes trop important en 2022, une estimation a été faite par Viteos sur la base du résultat prévisionnel 2021. Une réévaluation à hauteur de 2 millions de francs est ainsi attendue, soit 0.5 million de plus qu'au budget 2021.

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

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

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

PRÉLÈVEMENT SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-2 200 962	-2 004 422	+9.8%	-1 857 812
Total		-2 200 962	-2 004 422	+9.8%	-1 857 812

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

Les prélèvements sur les financements spéciaux consistent souvent à des prélèvements dans les différentes réserves lorsque cela s'avère nécessaire pour équilibrer des chapitres devant être autoporteurs. C'est le cas, par exemple, de la réserve de l'eau (Fr. 830'250.-), la réserve pour les déchets ménages (Fr. 82'365.-) et celle pour les déchets entreprises (Fr. 25'881.-). La réserve du BO-COSC est aussi sollicitée à hauteur de Fr. 957'960.- pour équilibrer les comptes du musée d'horlogerie et de Fr. 81'650.- pour subventionner le loyer du bâtiment Hôtel-de-Ville 3. De plus, un montant net de Fr. 222'856.- est prélevé dans le fonds communal de l'énergie pour financer la rénovation énergétique de bâtiments communaux.

REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
460	Quotes-parts à des revenus	-120 000	0		-118 359
461	Dédommagements de collectivités publiques	-2 573 622	-2 375 922	+8.3%	-3 459 173
462	Péréquation financière et compensation des charges	-1 861 870	-1 675 340	+11.1%	-1 725 890
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-7 716 780	-7 937 381	-2.8%	-7 358 663
469	Différents revenus de transfert	-47 510	-47 510	+0.0%	-17 526
Total		-12 319 782	-12 036 153	+2.4%	-12 679 610

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

Les revenus de transfert comprennent toutes les subventions ou dédommagements perçus, que cela soit au niveau d'autres communes (écolages ou part de La Chaux-de-Fonds au service forestier par exemple), du canton (subventions pour le matériel scolaire ou dédommagement pour le déneigement des routes cantonales par exemple), de la Confédération (subvention pour l'entretien des routes H20) ou d'autres entités (tourisme neuchâtelois ou rétrocession de la CCNC par exemple). Les revenus de transfert sont en augmentation de Fr. 283'629.- par rapport au budget 2021.

Un nouveau dédommagement à hauteur de Fr. 120'000.- représente notre quote-part à la taxe véhicule de 3% pour les communes suite à l'entrée en vigueur dès 2020 de la nouvelle loi sur les routes et voies publiques (LRVP).

Les dédommagements de collectivités publiques augmentent de Fr. 197'700.-. Cela s'explique en grande partie par le dédommagement de la Confédération pour les routes communales, en lien avec les travaux de la H20 (Fr. +170'000.-). Un montant supplémentaire est aussi prévu au budget pour les revenus d'écolage du cercle scolaire (Fr. +50'200.-).

La péréquation financière et compensation des charges comprend notre part à la péréquation verticale qui se monte à Fr. 1'366'000.-, soit Fr. 92'500.- de plus qu'en 2021 avec la prise en compte du nombre d'habitants des Brenets (répartition de 6 millions entre La Chaux-de-Fonds et Le Locle au prorata du nombre d'habitants au 31 décembre 2021). Le Conseil communal a choisi de laisser un montant de Fr. 216'400.- à percevoir de l'Etat au titre de la compensation des charges géo-topographiques, car ce dédommagement est légitime et représente une réalité financière toujours présente : le fonctionnement d'une collectivité en altitude coûte plus cher. Des compensations intercommunales, pour la plupart en progression par rapport au dernier budget, sont prévues à hauteur de Fr. 88'370.- pour les charges scolaires (+Fr. 75'130.-), de Fr. 103'500.- pour les charges préscolaires (Fr. +21'200.-) et de Fr. 87'600.- pour les charges du domaine parascolaire (Fr. -2'300).

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont en diminution (Fr. -220'601.-). Cela concerne surtout le subventionnement cantonal pour le salaire des enseignants (Fr. -149'900.-), part à la caisse de pensions comprise, et celui pour le fonctionnement des services sociaux (Fr. -76'500.-).

REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires		Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
489	Prélèvements sur le capital propre	-2 854 830	-6 732 480	-57.6%	-4 997 385
Total		-2 854 830	-6 732 480	-57.6%	-4 997 385

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

Les revenus extraordinaires concernent les divers prélèvements aux réserves.

A l'instar des budgets précédents depuis la réévaluation du patrimoine administratif, le budget 2022 prévoit un prélèvement dans la réserve de réévaluation du patrimoine administratif, afin de compenser la surcharge d'amortissement découlant de la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif. Ce montant est de Fr. 2'854'830.- au budget 2022.

Au budget 2022, aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'est prévu, alors que le budget 2021 prévoyait 3.88 millions de francs, ce qui explique l'écart constaté.

IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		Budget 2022	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-204 860	-184 910	+10.8%	-150 416
491	Prestations de services	-2 865 691	-2 812 406	+1.9%	-2 532 992
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 319 400	-2 379 370	-2.5%	-2 202 944
493	Frais administratifs et d'exploitation	-13 600	-12 000	+13.3%	-90 928
494	Intérêts et charges financières théoriques	-619 320	-655 240	-5.5%	-626 716
495	Amortissements planifiés et non planifiés	0	0		-77 500
Total		-6 022 871	-6 043 926	-0.3%	-5 681 494

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

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

RENOUVELLEMENT ET CONCLUSION D'EMPRUNTS

Conformément à l'article 25 alinéa 3 de la loi sur les communes du 21.12.1964, nous soumettons à votre autorité l'autorisation de contracter des emprunts et engagements financiers pour un montant de 28 millions de francs destinés à financer le budget 2022. Cela doit notamment permettre le renouvellement des emprunts arrivant à échéance en 2022 à hauteur de 27.4 millions de francs. Il convient aussi de rappeler que tous les crédits d'engagement de la compétence du Conseil général qui seront demandés en 2022 seront assortis d'une autorisation d'emprunter ad hoc.

Renouvellement et conclusion d'emprunts	A financer	Source de financement
Crédits d'engagement du Conseil général, limités à une année (les invest. sur les crédits déjà votés sont financés. Les crédits d'engagement à demander au Conseil général seront assortis d'une autorisation)	955 000	
Crédits d'engagement du Conseil communal (hors patr. fin.)	1 380 500	
Résultat (déficit)	5 894 191	
Prélèvement aux financements spéciaux (gr. 45)	2 200 962	
Attribution aux financements spéciaux (gr. 35)		725 386
Prélèvement aux réserves extraordinaires (gr. 48)	2 854 830	
Attribution aux réserves extraordinaires (gr. 38)		-
Amortissements comptables patr. admin.		9 422 260
Amortissements financiers	27 404 660	
Disponible au 31.12.2021 (estimation)		2 542 497
Financement nécessaire		28 000 000
TOTAL	40 690 143	40 690 143

INVESTISSEMENTS

L'exercice budgétaire 2022 est soumis au mécanisme de limitation de l'endettement défini dans le règlement communal sur les finances adopté par votre Autorité en juin 2015. Pour rappel, l'article 12 fixe un plafond maximum pour le montant des investissements selon l'autofinancement généré par les derniers comptes bouclés, soit les comptes 2020 pour le budget 2022.

L'enveloppe des investissements nets du patrimoine administratif disponible en 2022 est fixée à Fr. 9'277'318.-, selon les dispositions prévues par l'article 12 du règlement communal sur les finances.

Les investissements nets présentés dans le budget et qui doivent être votés en 2022 atteignent Fr. 4'315'500.-. Le solde de l'enveloppe est donc positif à hauteur de Fr. 4'961'818.-. Cette marge témoigne de la volonté du Conseil communal de contenir au maximum la progression de l'endettement ces prochaines années. Le tableau ci-après présente l'utilisation de l'enveloppe des investissements au budget 2022.

Enveloppe des investissements	Utilisation	Solde	Remarque
Solde initial de l'enveloppe		9 277 318	Plafond financièrement raisonnable
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget	955 000	8 322 318	L'utilisation est effective dès le vote du budget.
Crédits d'engagement à voter par le Conseil général	1 980 000	6 342 318	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Crédits d'engagement à voter par le Conseil communal	1 380 500	4 961 818	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Solde final prévisible de l'enveloppe		4 961 818	L'enveloppe est respectée

En prenant en compte les investissements à réaliser en 2022, y compris ceux déjà votés lors d'années précédentes, les investissements nets totaux du patrimoine administratif atteignent Fr. 8'375'500.-.

Calcul des investissements du patrimoine administratif à prendre en compte	DÉPENSES	RECETTES	Investissements nets en 2022
Investissements du patrimoine administratif à voter en 2022 :	6 195 500	1 880 000	4 315 500
Crédits d'engagement du Conseil général	3 390 000	1 410 000	1 980 000
Crédits d'engagement du Conseil communal	1 625 500	245 000	1 380 500
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget	1 180 000	225 000	955 000
Investissements à prendre en compte dans l'enveloppe selon art. 12 al.1 du règlement communal sur les finances			4 315 500
Investissements du patrimoine administratif déjà votés :			
Crédits d'engagement du Conseil général	5 430 000	1 370 000	4 060 000
Investissements du patrimoine financier :			
Crédits d'engagement du Conseil communal	610 000	20 000	590 000
Investissements totaux :	12 235 500	3 270 000	8 965 500

Avec un montant d'amortissements du patrimoine administratif de Fr. 9'422'260.-, un excédent de charges budgétaires de Fr. 5'894'191.-, le différentiel négatif de Fr. 1'475'576.- entre les prélèvements et les attributions aux financements spéciaux et le prélèvement aux réserves de Fr. 2'854'830.-, la marge d'autofinancement ordinaire de la Ville du Locle est négative à hauteur de Fr. 802'337.-. Elle était négative de Fr. 2'935'197.- au budget 2021.

Une marge d'autofinancement négative signifie que l'on doit emprunter pour financer non seulement tous les investissements mais aussi une partie du fonctionnement. Cette situation n'est bien sûr pas saine et tenable à moyen terme et conduit à une augmentation de l'endettement si rien n'est entrepris. Le plan financier et des tâches met cette problématique en avant avec une perspective du niveau d'endettement à l'horizon 2025.

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

CONCLUSION

Le Conseil communal n'est bien sûr pas satisfait de présenter un budget avec un excédent de charges. Cette situation qui perdure n'est toutefois pas une surprise. La compensation des effets financiers découlant de la modification de la répartition des revenus fiscaux et des réformes fiscales successives connues ces dernières années rendent un retour à l'équilibre difficile.

Les promesses du Conseil d'Etat permettant d'intégrer de nouvelles recettes dans les comptes communaux peinent à être mises en œuvre. Si l'impôt foncier a pu être introduit pour les personnes physiques, la réforme prévue pour le taux de financement des déchets par l'impôt n'est pas encore sous toit. De plus, le versement de la compensation pour la reconnaissance des charges géo-topographiques n'est plus effectif dès 2022, alors que le canton est dédommagé pour ses communes d'altitude. Cette situation n'est pas admissible pour le Conseil communal, raison pour laquelle une compensation à ce titre figure encore au budget 2022. Les charges d'altitude sont une réalité qui doit être prise en compte.

Malgré cela, le Conseil communal va s'atteler, durant cette législature, à trouver des solutions pour mener les comptes communaux vers un équilibre, avec le soutien de votre Autorité. Il va aussi poursuivre sa politique de prudence dans les dépenses de

fonctionnement et reporter pour l'instant les projets d'investissements de trop grande envergure, tout en assurant les investissements indispensables et en poursuivant l'entretien des infrastructures afin de garantir la pérennité de celles-ci.

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,
M. Perez

Le chancelier,
P. Martinelli

ARRETE

concernant le budget de l'exercice 2022

Le Conseil général de la Commune du Locle,
Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal du 3 novembre 2021,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Est approuvé le budget de l'exercice 2022 qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr. 84'369'288.-
<u>Revenus d'exploitation</u>	<u>Fr. -71'837'417.-</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	<u>Fr. 12'531'871.-</u>
Charges financières	Fr. 2'820'200.-
<u>Produits financiers</u>	<u>Fr. -6'603'050.-</u>
Résultat provenant des financements (2)	<u>Fr. -3'782'850.-</u>
Résultat opérationnel (1+2)	<u>Fr. 8'749'021.-</u>
Charges extraordinaires	Fr. 0.-
<u>Revenus extraordinaires</u>	<u>Fr. -2'854'830.-</u>
Résultat extraordinaire (3)	<u>Fr. -2'854'830.-</u>
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	<u>Fr. 5'894'191.-</u>

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

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. 1'625'500.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. 1'180'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général à demander	Fr. 3'390'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. 5'430'000.-</u>
Total des dépenses	<u>Fr. 11'625'500.-</u>
Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr. -245'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr. -225'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général à demander	Fr. -1'410'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	<u>Fr. -1'370'000.-</u>
Total des recettes	<u>Fr. -3'250'000.-</u>
Total des investissements nets	<u>Fr. 8'375'500.-</u>

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

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

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr.	1'625'500.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	1'180'000.-
<u>Dépenses d'engagement du Conseil général à demander</u>	Fr.	<u>3'390'000.-</u>
Total des dépenses	Fr.	<u>6'195'500.-</u>

Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr.	-245'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	-225'000.-
<u>Recettes d'engagement du Conseil général à demander</u>	Fr.	<u>-1'410'000.-</u>
Total des recettes	Fr.	<u>-1'880'000.-</u>

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

<u>Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	Fr.	<u>5'430'000.-</u>
Total des dépenses	Fr.	<u>5'430'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées</u>	Fr.	<u>-1'370'000.-</u>
Total des recettes	Fr.	<u>-1'370'000.-</u>

Total des investissements nets **Fr. 8'375'500.-**

Art. 2.-

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
 Le président, La secrétaire,
 P. Surdez J. Eymann

ARRETE

concernant l'octroi d'un crédit d'investissements pour l'exercice 2022

Le Conseil général de la Commune du Locle,
Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal du 3 novembre 2021,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Un crédit d'investissements brut de Fr. 1'180'000.- est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2022.

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

<u>Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année</u>	Fr. 1'180'000.-
Total des dépenses	<u>Fr. 1'180'000.-</u>

<u>Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année</u>	Fr. -225'000.-
Total des recettes	<u>Fr. -225'000.-</u>

Total des investissements nets **Fr. 955'000.-**

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

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

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, La secrétaire,
P. Surdez J. Eymann

ARRETE

concernant le renouvellement ou la conclusion des emprunts

Le Conseil général de la Commune du Locle,
Vu la loi sur les communes du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal du 3 novembre 2021,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier.- Le Conseil communal est autorisé à renouveler ou conclure des emprunts pour un montant global de Fr. 28'000'000.-, en une ou plusieurs tranches, aux meilleures conditions du jour, à des échéances et auprès des prêteurs de son choix afin de financer le budget 2022.

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

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, La secrétaire,
P. Surdez J. Eymann

Compte de résultats		Budget	Budget	Ecarts	Comptes	Ecarts
		2022	2021	22-21	2020*	22-20
Charges d'exploitation		84'369'288	84'353'978	15'310	83'416'212	953'076
30	Charges de personnel	40'458'824	40'629'788	-170'964	39'530'968	927'856
31	Charges de biens, services et autres charges	13'220'882	13'423'539	-202'657	12'627'841	593'041
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'422'260	9'541'580	-119'320	9'483'669	-61'409
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	725'386	216'926	508'460	993'516	-268'130
36	Charges de transfert	14'519'065	14'498'219	20'846	15'066'945	-547'880
37	Subventions à redistribuer	-	-	-	31'779	-31'779
39	Imputations internes	6'022'871	6'043'926	-21'055	5'681'494	341'377
Revenus d'exploitation		-71'837'417	-70'861'615	-975'802	-70'538'312	-1'299'105
40	Revenus fiscaux	-34'507'000	-34'760'360	253'360	-34'428'533	-78'467
41	Revenus régaliens et de concessions	-32'500	-30'500	-2'000	-39'795	7'295
42	Taxes	-16'576'212	-15'818'164	-758'048	-15'576'283	-999'929
43	Revenus divers	-178'090	-168'090	-10'000	-243'006	64'916
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-2'200'962	-2'004'422	-196'540	-1'857'812	-343'150
46	Revenus de transfert	-12'319'782	-12'036'153	-283'629	-12'679'610	359'828
47	Subventions à redistribuer	-	-	-	-31'779	31'779
49	Imputations internes	-6'022'871	-6'043'926	21'055	-5'681'494	-341'377
Résultat des activités d'exploitation		12'531'871	13'492'363	-960'492	12'877'900	-346'029
34	Charges financières	2'820'200	3'008'670	-188'470	3'140'857	-320'657
44	Revenus financiers	-6'603'050	-5'811'752	-791'298	-8'031'826	1'428'776
Résultat provenant de financements		-3'782'850	-2'803'082	-979'768	-4'890'969	1'108'119
Résultat opérationnel		8'749'021	10'689'281	-1'940'260	7'986'931	762'090
38	Charges extraordinaires	-	-	-	-	-
48	Revenus extraordinaires	-2'854'830	-6'732'480	3'877'650	-4'997'385	2'142'555
Résultat extraordinaire		-2'854'830	-6'732'480	3'877'650	-4'997'385	2'142'555
Total du compte de résultats		5'894'191	3'956'801	1'937'390	2'989'546	2'904'645

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

Classification institutionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Résultat	5'894'191	3'956'801	1'937'390	3'178'459	2'715'732
AUTORITES	1'003'880	878'660	125'220	809'576	194'304
Charges	1'034'880	909'160	125'720	870'251	164'629
Revenus	-31'000	-30'500	-500	-60'675	29'675
CHANCELLERIE ET PROMOTION	1'479'940	1'429'800	50'140	1'156'096	323'844
Charges	1'576'240	1'525'600	50'640	1'305'310	270'930
Revenus	-96'300	-95'800	-500	-149'214	52'914
FINANCES	-33'469'332	-36'752'721	3'283'389	-29'467'879	-4'001'453
Charges	4'392'318	5'173'031	-780'713	6'087'452	-1'695'134
Revenus	-37'861'650	-41'925'752	4'064'102	-35'555'331	-2'306'319
MUSEES ET TOURISME	2'258'285	2'222'195	36'090	1'991'278	267'007
Charges	3'523'125	3'537'955	-14'830	3'198'392	324'733
Revenus	-1'264'840	-1'315'760	50'920	-1'207'114	-57'726
BIBLIOTHEQUES	757'751	753'236	4'515	737'348	20'403
Charges	775'091	770'876	4'215	751'769	23'322
Revenus	-17'340	-17'640	300	-14'421	-2'919
SYLVICULTURE	193'020	184'640	8'380	150'447	42'573
Charges	855'750	861'420	-5'670	760'445	95'305
Revenus	-662'730	-676'780	14'050	-609'998	-52'732
CULTES	132'520	128'170	4'350	95'260	37'260
Charges	132'520	128'170	4'350	95'260	37'260
Revenus	0	0	0	0	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	12'194'135	12'962'790	-768'655	11'215'022	979'113
Charges	23'495'545	24'169'630	-674'085	22'996'427	499'118
Revenus	-11'301'410	-11'206'840	-94'570	-11'781'405	479'995
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	3'818'967	3'535'613	283'354	2'947'019	871'948
Charges	7'357'427	7'055'524	301'903	5'753'453	1'603'974
Revenus	-3'538'460	-3'519'911	-18'549	-2'806'434	-732'026
ACTIONS SOCIALES	7'661'869	7'331'194	330'675	6'322'064	1'339'805
Charges	8'288'169	7'990'714	297'455	6'991'237	1'296'932
Revenus	-626'300	-659'520	33'220	-669'173	42'873
GARAGE	103'830	135'785	-31'955	89'542	14'288
Charges	1'157'250	1'171'465	-14'215	1'071'201	86'049
Revenus	-1'053'420	-1'035'680	-17'740	-981'659	-71'761
ADMINISTRATION VOIRIE	175'490	168'502	6'988	172'656	2'834
Charges	181'990	175'002	6'988	174'456	7'534
Revenus	-6'500	-6'500	0	-1'800	-4'700
VOIRIE	4'813'890	5'287'090	-473'200	4'369'331	444'559
Charges	8'896'120	8'823'698	72'422	7'854'324	1'041'796
Revenus	-4'082'230	-3'536'608	-545'622	-3'484'993	-597'237
LOISIRS ET ANIMATIONS	262'500	335'500	-73'000	109'044	153'456
Charges	262'500	335'500	-73'000	109'044	153'456
Revenus	0	0	0	0	0
STATION EPURATION	0	0	0	2	-2
Charges	3'079'802	3'079'802	0	2'641'474	438'328
Revenus	-3'079'802	-3'079'802	0	-2'641'472	-438'330
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	3'298'785	3'516'757	-217'972	3'150'856	147'929
Charges	3'454'885	3'653'857	-198'972	3'365'186	89'699
Revenus	-156'100	-137'100	-19'000	-214'330	58'230
ADMINISTRATION IMMEUBLES	117'720	89'500	28'220	98'305	19'415
Charges	308'420	303'950	4'470	300'252	8'168
Revenus	-190'700	-214'450	23'750	-201'947	11'247
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-867'860	-874'130	6'270	-1'610'828	742'968

Classification institutionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Charges	1'942'540	1'862'570	79'970	1'844'621	97'919
Revenus	-2'810'400	-2'736'700	-73'700	-3'455'449	645'049
TERRAINS DE SPORTS	1'226'380	1'162'729	63'651	1'157'697	68'683
Charges	2'328'880	2'246'339	82'541	2'030'810	298'070
Revenus	-1'102'500	-1'083'610	-18'890	-873'113	-229'387
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	677'000	660'460	16'540	559'435	117'565
Charges	2'164'560	2'147'480	17'080	1'897'214	267'346
Revenus	-1'487'560	-1'487'020	-540	-1'337'779	-149'781
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	120'250	155'660	-35'410	59'720	60'530
Charges	625'420	621'480	3'940	365'805	259'615
Revenus	-505'170	-465'820	-39'350	-306'085	-199'085
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	2'217'782	2'200'303	17'479	2'018'113	199'669
Charges	3'334'924	3'411'545	-76'621	3'054'975	279'949
Revenus	-1'117'142	-1'211'242	94'100	-1'036'862	-80'280
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	227'903	221'448	6'455	182'204	45'699
Charges	299'003	290'548	8'455	255'883	43'120
Revenus	-71'100	-69'100	-2'000	-73'679	2'579
DEFENSE PASSIVE	179'850	196'750	-16'900	156'444	23'406
Charges	180'150	209'770	-29'620	156'444	23'706
Revenus	-300	-13'020	12'720	0	-300
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0	0	0	1	-1
Charges	2'872'359	2'323'842	548'517	2'845'162	27'197
Revenus	-2'872'359	-2'323'842	-548'517	-2'845'161	-27'198
ECLAIRAGE PUBLIC	632'220	686'170	-53'950	530'696	101'524
Charges	659'220	686'170	-26'950	557'496	101'724
Revenus	-27'000	0	-27'000	-26'800	-200
ENERGIE	0	0	0	0	0
Charges	543'000	517'000	26'000	281'484	261'516
Revenus	-543'000	-517'000	-26'000	-281'484	-261'516
SERVICE DE L'EAU	0	0	0	0	0
Charges	3'336'060	3'249'210	86'850	2'811'211	524'849
Revenus	-3'336'060	-3'249'210	-86'850	-2'811'211	-524'849
ADMINISTRATION VITEOS S.A.	-3'322'584	-2'659'300	-663'284	-3'820'990	498'406
Charges	131'340	131'340	0	158'800	-27'460
Revenus	-3'453'924	-2'790'640	-663'284	-3'979'790	525'866

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
AUTORITES		1'003'880	878'660	125'220	809'576	194'304
Charges		1'034'880	909'160	125'720	870'251	164'629
Revenus		-31'000	-30'500	-500	-60'675	29'675
1001	Conseil général	51'100	55'100	-4'000	52'389	-1'289
Charges		51'100	55'100	-4'000	52'389	-1'289
Revenus		0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	30'000	30'000	0	18'995	11'005
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	30'000	30'000	0	18'995	11'005
31	Charges de biens, services et autres charges	21'100	25'100	-4'000	33'394	-12'294
31010.09	Matériel promotionnel	0	0	0	3'170	-3'170
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3'500	7'500	-4'000	2'286	1'214
31020.01	Publications et insertions	500	500	0	224	276
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	820	180
31300.00	Prestations de tiers	0	0	0	1'189	-1'189
31320.00	Honoraires	15'000	15'000	0	24'628	-9'628
31920.01	Redevance logiciel	1'100	1'100	0	1'077	23
1002	Conseil communal	947'780	818'560	129'220	756'338	191'442
Charges		978'780	849'060	129'720	817'013	161'767
Revenus		-31'000	-30'500	-500	-60'675	29'675
30	Charges de personnel	864'300	732'700	131'600	763'902	100'398
30000.00	Traitement du Conseil communal	681'100	583'800	97'300	486'473	194'627
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'300	10'200	100	8'026	2'274
30500.00	Cotisations patronales AVS	37'400	31'000	6'400	26'585	10'815
30500.01	Cotisations patronales AC	7'500	6'400	1'100	5'353	2'147
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	101'200	86'800	14'400	72'315	28'885
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'700	1'400	300	939	761
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'300	12'300	2'000	10'215	4'085
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'000	3'400	600	2'630	1'370
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	500	100	423	177
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'000	3'400	600	2'821	1'179
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'200	1'100	100	875	325
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	319'100	349'700	-30'600	347'182	-28'082
30610.03	Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-319'100	-358'300	39'200	-200'000	-119'100
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	0	1'000
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	65	-65
31	Charges de biens, services et autres charges	88'980	90'860	-1'880	31'424	57'556
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	1'000	-500	189	311
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	100	100	0	0	100
31010.05	Matériel téléphonie	400	400	0	400	0
31020.01	Publications et insertions	500	1'000	-500	96	404
31020.03	Photocopies	500	400	100	491	9
31051.00	Frais de réception	18'300	18'300	0	3'220	15'080
31090.00	Relations publiques	200	200	0	0	200
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31300.00	Prestations de tiers	300	300	0	0	300
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'440	1'440	0	1'440	0
31300.02	Téléphones	700	700	0	593	107
31300.33	Frais de manifestations	1'500	1'500	0	259	1'241
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0	0	2'000
31340.00	Assurances	550	550	0	28	522
31370.02	Taxes véhicules	50	30	20	53	-3
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	0	200
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7'500	7'500	0	2'278	5'222
31600.00	Loyers et fermages	120	120	0	120	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	320	320	0	313	7
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	4'500	4'500	0	2'198	2'302
31990.04	Cotisations	18'800	19'800	-1'000	17'346	1'454
31990.06	Dons	30'000	30'000	0	2'400	27'600
36	Charges de transfert	22'500	22'500	0	20'500	2'000
36360.03	Subventions sociétés diverses	22'500	22'500	0	20'500	2'000
39	Imputations internes	3'000	3'000	0	1'187	1'813

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
39000.00	Carburant véhicule interne	500	500	0	330	170
39100.26	Frais véhicules et machines	1'500	1'500	0	604	896
39100.34	Manifestations et animations	1'000	1'000	0	253	747
42	Taxes	-1'000	-500	-500	-2'775	1'775
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'000	-500	-500	-2'775	1'775
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-400	400
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	0	0	-400	400
49	Imputations internes	-30'000	-30'000	0	-57'500	27'500
49100.18	Mandat administrateur	-30'000	-30'000	0	-57'500	27'500
1003	Parlement des jeunes	5'000	5'000	0	849	4'151
	Charges	5'000	5'000	0	849	4'151
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	849	4'151
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	5'000	5'000	0	849	4'151

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
CHANCELLERIE ET PROMOTION		1'479'940	1'429'800	50'140	1'156'096	323'844
Charges		1'576'240	1'525'600	50'640	1'305'310	270'930
Revenus		-96'300	-95'800	-500	-149'214	52'914
2001	Chancellerie	947'360	919'410	27'950	717'780	229'580
Charges		996'460	968'010	28'450	842'122	154'338
Revenus		-49'100	-48'600	-500	-124'342	75'242
30	Charges de personnel	788'700	764'500	24'200	643'047	145'653
30100.00 Traitement du personnel		628'200	610'300	17'900	516'338	111'862
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		7'900	7'200	700	3'960	3'940
30500.00 Cotisations patronales AVS		34'500	32'400	2'100	28'218	6'282
30500.01 Cotisations patronales AC		6'900	6'700	200	5'527	1'373
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		86'600	83'900	2'700	69'727	16'873
30530.00 Cotisations patronales accidents		1'500	1'500	0	948	552
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		13'200	12'800	400	10'843	2'357
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		3'700	3'600	100	2'792	908
30591.00 Fonds de formation FFPP		500	500	0	449	51
30591.01 Fonds de formation LFFD		3'600	3'500	100	2'995	605
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		1'100	1'100	0	930	170
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		1'000	1'000	0	320	680
31	Charges de biens, services et autres charges	140'640	144'240	-3'600	154'862	-14'222
31000.00 Fournitures de bureau		15'000	15'000	0	10'329	4'671
31000.01 Fournitures informatiques		500	500	0	0	500
31010.05 Matériel téléphonie		0	0	0	136	-136
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures		7'700	7'700	0	26'910	-19'210
31020.01 Publications et insertions		5'200	6'250	-1'050	3'972	1'228
31020.03 Photocopies		2'000	2'000	0	1'484	516
31030.00 Journaux, revues et abonnements		3'300	3'600	-300	2'797	503
31030.02 Livres et documents		1'000	1'000	0	0	1'000
31051.00 Frais de réception		2'000	3'100	-1'100	718	1'282
31090.00 Relations publiques		150	150	0	450	-300
31090.01 Cadeaux aux nonagénaires		2'000	1'300	700	300	1'700
31100.00 Meubles et appareils de bureau		1'000	1'000	0	11'659	-10'659
31110.00 Mobilier, machines et outils		0	0	0	1'045	-1'045
31130.00 Matériel informatique		0	0	0	4'147	-4'147
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques		0	0	0	40	-40
31300.00 Prestations de tiers		800	300	500	0	800
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		290	290	0	288	2
31300.02 Téléphones		200	200	0	209	-9
31300.03 Port		75'000	75'000	0	71'901	3'099
31300.12 Indemnités élections et votations		2'000	6'000	-4'000	10'180	-8'180
31320.00 Honoraires		1'000	1'000	0	0	1'000
31320.01 Frais d'actes		10'000	11'000	-1'000	1'343	8'657
31340.00 Assurances		300	400	-100	370	-70
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		500	500	0	0	500
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		1'150	1'200	-50	0	1'150
31580.00 Entretien de matériel incorporel		1'350	1'350	0	1'111	239
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		2'200	2'200	0	2'196	4
31620.00 Leasing		800	800	0	775	25
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		2'000	1'000	1'000	1'539	461
31920.00 Redevances		1'200	1'200	0	863	337
31990.04 Cotisations		2'000	200	1'800	100	1'900
33	Amortissements du patrimoine administratif	65'120	57'270	7'850	43'525	21'595
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		17'000	17'430	-430	16'355	645
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA		48'120	39'840	8'280	27'170	20'950
39	Imputations internes	2'000	2'000	0	688	1'312
39000.01 Achat interne fournitures		1'000	1'000	0	195	805
39100.15 Prestations internes		1'000	1'000	0	493	507
42	Taxes	-19'500	-18'500	-1'000	-10'014	-9'486
42100.00 Autres émoluments		-3'000	-3'000	0	-2'420	-580
42600.01 Récupérations diverses PA		-10'000	-10'000	0	-945	-9'055
42600.25 Récupérations frais de port		-6'500	-5'500	-1'000	-6'649	149
44	Revenus financiers	0	0	0	-89'140	89'140
44190.00 Autres gains réalisés du patrimoine financier		0	0	0	-89'140	89'140

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
49	Imputations internes	-29'600	-30'100	500	-25'188	-4'412
49100.00	Secrétariat ADL	-10'000	-10'000	0	-10'000	0
49100.06	Facturation interne	-19'600	-20'100	500	-15'188	-4'412
2002	Promotion de la ville	532'580	510'390	22'190	438'316	94'264
	Charges	579'780	557'590	22'190	463'188	116'592
	Revenus	-47'200	-47'200	0	-24'872	-22'328
30	Charges de personnel	367'500	347'900	19'600	325'661	41'839
30100.00	Traitement du personnel	275'100	277'500	-2'400	258'862	16'238
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	26'000	0	26'000	0	26'000
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'000	4'000	-2'000	3'960	-1'960
30500.00	Cotisations patronales AVS	16'500	14'700	1'800	14'146	2'354
30500.01	Cotisations patronales AC	3'300	3'100	200	2'848	452
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	33'200	38'200	-5'000	35'866	-2'666
30530.00	Cotisations patronales accidents	700	700	0	500	200
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'300	5'800	500	5'436	864
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'800	1'600	200	1'400	400
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	200	100	225	75
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'800	1'600	200	1'502	298
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	466	34
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	450	-450
31	Charges de biens, services et autres charges	143'850	145'850	-2'000	96'180	47'670
31000.00	Fournitures de bureau	2'000	2'000	0	1'188	812
31000.01	Fournitures informatiques	800	800	0	0	800
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	2'000	0	390	1'610
31010.07	Matériel de signalisation	1'000	1'000	0	182	818
31010.13	Matériel de sécurité	0	0	0	24	-24
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	54'000	59'000	-5'000	41'178	12'822
31020.02	Promotion - Publicité	25'000	25'000	0	24'781	219
31020.03	Photocopies	3'000	3'000	0	619	2'381
31030.00	Journaux, revues et abonnements	150	150	0	544	-394
31051.00	Frais de réception	11'000	11'000	0	1'749	9'251
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	352	648
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'000	2'000	0	4'700	-2'700
31130.00	Matériel informatique	1'000	1'000	0	0	1'000
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'000	2'000	0	0	2'000
31200.01	Electricité	1'000	1'000	0	782	218
31200.02	Eau	0	0	0	22	-22
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02	Téléphones	600	600	0	358	242
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	7'000	7'000	0	4'227	2'773
31300.33	Frais de manifestations	6'000	6'000	0	490	5'510
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	1'000	1'000	0	840	160
31340.00	Assurances	0	0	0	79	-79
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31580.00	Entretien de matériel incorporel	8'000	8'000	0	162	7'838
31580.01	Site internet	3'000	0	3'000	2'585	415
31590.02	Entretien du mobilier urbain	7'000	7'000	0	9'448	-2'448
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'500	1'500	0	1'111	389
31610.01	Emplacement publicitaire	500	500	0	0	500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	0	1'000
31920.00	Redevances	500	500	0	81	419
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'930	43'340	4'590	23'964	23'966
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	25'230	43'340	-18'110	23'964	1'266
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	22'700	0	22'700	0	22'700
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	3'800	1'200
36120.01	Midi Tonus	2'000	2'000	0	1'800	200
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	3'000	3'000	0	2'000	1'000
39	Imputations internes	15'500	15'500	0	13'583	1'917
39100.15	Prestations internes	15'000	15'000	0	13'583	1'417
39100.34	Manifestations et animations	500	500	0	0	500
42	Taxes	-42'000	-42'000	0	-23'351	-18'649

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
42400.00	Facturations	-22'000	-22'000	0	-19'050	-2'950
42400.16	Produits des entrées	-5'000	-5'000	0	-2'224	-2'776
42500.03	Vente produits divers	-12'000	-12'000	0	-2'077	-9'923
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'000	-3'000	0	0	-3'000
44	Revenus financiers	-3'500	-3'500	0	-938	-2'562
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-3'500	-3'500	0	-938	-2'562
49	Imputations internes	-1'700	-1'700	0	-583	-1'117
49000.02	Vente interne fournitures	-1'500	-1'500	0	-583	-917
49100.06	Facturation interne	-200	-200	0	0	-200

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
FINANCES	-33'469'332	-36'752'721	3'283'389	-29'467'879	-4'001'453
Charges	4'392'318	5'173'031	-780'713	6'087'452	-1'695'134
Revenus	-37'861'650	-41'925'752	4'064'102	-35'555'331	-2'306'319
3001 Service des finances	-34'356'200	-37'957'792	3'601'592	-31'162'323	-3'193'877
Charges	3'165'350	3'628'960	-463'610	4'095'231	-929'881
Revenus	-37'521'550	-41'586'752	4'065'202	-35'257'554	-2'263'996
30 Charges de personnel	913'400	968'300	-54'900	923'770	-10'370
30100.00 Traitement du personnel	726'000	768'900	-42'900	748'882	-22'882
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-14'388	14'388
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	10'100	13'000	-2'900	11'385	-1'285
30500.00 Cotisations patronales AVS	39'900	40'800	-900	40'253	-353
30500.01 Cotisations patronales AC	8'000	8'500	-500	8'078	-78
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	100'000	106'000	-6'000	101'336	-1'336
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'800	1'900	-100	1'413	387
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'200	16'100	-900	15'468	-268
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'300	4'500	-200	3'982	318
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	700	-100	641	-41
30591.01 Fonds de formation LFFD	4'200	4'500	-300	4'271	-71
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'300	1'400	-100	1'327	-27
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	1'122	878
31 Charges de biens, services et autres charges	330'350	351'330	-20'980	812'823	-482'473
31000.00 Fournitures de bureau	3'600	4'300	-700	4'720	-1'120
31010.05 Matériel téléphonie	400	400	0	400	0
31010.13 Matériel de sécurité	0	0	0	36	-36
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	4'200	6'200	-2'000	4'149	51
31020.01 Publications et insertions	0	1'000	-1'000	0	0
31020.03 Photocopies	1'900	1'900	0	1'951	-51
31030.00 Journaux, revues et abonnements	700	700	0	705	-5
31051.00 Frais de réception	400	400	0	41	359
31100.00 Meubles et appareils de bureau	600	600	0	1'014	-414
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	0	0	469	-469
31130.00 Matériel informatique	0	0	0	1'403	-1'403
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	100	100	0	40	60
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	850	850	0	864	-14
31300.02 Téléphones	200	200	0	338	-138
31300.04 Frais bancaires et droits de garde	3'000	3'000	0	2'387	613
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	20'000	14'900	5'100	12'372	7'628
31300.06 Frais encaissements des cartes de crédit	2'500	2'600	-100	2'091	409
31300.07 Frais judiciaires et de poursuites impôts	51'600	51'000	600	51'857	-257
31300.10 Achat cartes CFF Flexicard	84'000	84'000	0	84'000	0
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	780	780	0	769	11
31320.00 Honoraires	31'500	26'500	5'000	24'773	6'727
31320.07 Honoraires recouvrements	800	1'200	-400	822	-22
31331.00 Etat perception impôts	160'000	162'000	-2'000	141'159	18'841
31340.00 Assurances	23'200	25'200	-2'000	23'455	-255
31370.01 Taxes CCP	7'900	7'880	20	7'192	708
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	0	0	93	-93
31580.00 Entretien de matériel incorporel	9'900	9'900	0	9'261	639
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'100	3'100	0	3'078	22
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'000	2'000	0	282	1'718
31800.00 Variation provision débiteurs	0	0	0	34'500	-34'500
31810.00 Pertes sur débiteurs	5'800	5'800	0	10'881	-5'081
31811.00 Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	700'000	724'000	-24'000	376'445	323'555
31811.01 Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	6'600	6'100	500	6'610	-10
31920.00 Redevances	4'600	4'600	0	4'606	-6
31990.00 Ecart statistique	-800'000	-800'000	0	0	-800'000
31990.04 Cotisations	120	120	0	60	60
33 Amortissements du patrimoine administratif	13'100	13'030	70	13'030	70
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	13'100	13'030	70	13'030	70
34 Charges financières	1'147'600	1'411'000	-263'400	1'314'440	-166'840
34010.00 Intérêts passifs, dettes à court et long termes	1'100'000	1'373'000	-273'000	1'249'997	-149'997
34200.00 Frais emprunts	37'100	33'000	4'100	5'519	31'581
34402.00 Réévaluations de participations PF	0	0	0	43'310	-43'310
34990.00 Intérêts rémunérateurs SIPP	500	3'500	-3'000	265	235
34990.01 Intérêts rémunérateurs PM	10'000	1'500	8'500	15'349	-5'349

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
36 Charges de transfert	582'100	717'200	-135'100	842'845	-260'745
36227.00 Péréquation financière intercommunale	582'100	717'200	-135'100	841'136	-259'036
36500.00 Réévaluations, participations PA	0	0	0	1'709	-1'709
39 Imputations internes	178'800	168'100	10'700	188'323	-9'523
39100.00 Secrétariat ADL	10'000	10'000	0	10'000	0
39100.01 Halle communale prestations sociétés	168'800	158'100	10'700	178'323	-9'523
40 Revenus fiscaux	-34'373'000	-34'643'800	270'800	-30'212'467	-4'160'533
40000.00 Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-16'300'000	-16'100'000	-200'000	-14'961'724	-1'338'276
40001.00 Impôt des PP, années précédentes	-200'000	-200'000	0	-119'997	-80'003
40002.00 Rappels d'impôts	-200'000	-250'000	50'000	-196'359	-3'641
40006.00 Imputations forfaitaires d'impôt, PP	27'000	21'200	5'800	11'838	15'162
40010.00 Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1'640'000	-1'640'000	0	-1'380'972	-259'028
40020.00 Impôt à la source, PP	-790'000	-830'000	40'000	-742'138	-47'862
40030.00 Impôt sur les prestations en capital, PP	-450'000	-480'000	30'000	-264'881	-185'119
40050.00 Impôt sur le revenu des frontaliers	-8'500'000	-7'700'000	-800'000	-6'400'000	-2'100'000
40050.01 Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc.	0	0	0	-895'618	895'618
40100.00 Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-2'500'000	-3'750'000	1'250'000	-1'725'606	-774'394
40107.00 Impôt sur le bénéfice, taxations rectificatives à la baisse	0	0	0	71'828	-71'828
40110.00 Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-450'000	-400'000	-50'000	-447'598	-2'402
40117.00 Impôt sur le capital, taxations rectific. à la baisse	0	0	0	400	-400
40190.00 Part au fonds IPM	-2'500'000	-2'435'000	-65'000	-2'384'602	-115'398
40210.00 Impôts fonciers, PM	-390'000	-400'000	10'000	-356'478	-33'522
40210.01 Impôts fonciers, personnes physiques	-480'000	-480'000	0	-420'560	-59'440
41 Revenus régaliens et de concessions	-5'300	-5'300	0	-5'225	-75
41200.03 Taxes bien-plaire	-5'300	-5'300	0	-5'225	-75
42 Taxes	-239'000	-263'500	24'500	-313'698	74'698
42600.01 Récupérations diverses PA	-25'000	-25'000	0	-105'417	80'417
42600.02 Travaux comptables externes	-1'000	-1'000	0	-1'000	0
42600.07 Remboursement frais de poursuites impôts	-60'000	-60'000	0	-58'385	-1'615
42600.29 Remboursement frais de poursuites factures	-3'000	-2'500	-500	-3'040	40
42901.00 Récupération contentieux impôts PP-PM	-150'000	-175'000	25'000	-145'856	-4'144
43 Revenus divers	-108'000	-98'000	-10'000	-70'819	-37'181
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-15'000	-5'000	-10'000	-15'920	920
43090.03 Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-93'000	-93'000	0	-54'899	-38'101
44 Revenus financiers	-507'930	-464'312	-43'618	-504'642	-3'288
44000.00 Placement à court terme	-700	-1'200	500	-714	14
44010.00 Intérêts de retard et divers	-200	-100	-100	-225	25
44010.01 Intérêts moratoires PP	-270'000	-289'212	19'212	-247'242	-22'758
44010.02 Intérêts moratoires PM	-78'000	-20'100	-57'900	-77'729	-271
44010.04 Intérêts rémunérateurs cautionnement	-45'630	-45'300	-330	-46'354	724
44090.00 Patrimoine financier	-500	-500	0	-495	-5
44300.01 Droits de superficie	-82'000	-92'000	10'000	-58'277	-23'723
44420.00 Réévaluations participations PF	0	0	0	-3'975	3'975
44510.00 Patrimoine administratif	-900	-900	0	-915	15
44900.00 Réévaluations PA	0	0	0	-17'322	17'322
44990.00 Autres revenus financiers	-30'000	-15'000	-15'000	-51'394	21'394
46 Revenus de transfert	-1'582'400	-1'489'900	-92'500	-1'471'008	-111'392
46216.00 Compensation verticale charges de centre	-1'366'000	-1'273'500	-92'500	-1'272'640	-93'360
46219.00 Compensation charges géotopographiques	-216'400	-216'400	0	-198'368	-18'032
48 Revenus extraordinaires	0	-3'880'000	3'880'000	-2'006'550	2'006'550
48940.00 Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	0	-3'880'000	3'880'000	-2'006'550	2'006'550
49 Imputations internes	-705'920	-741'940	36'020	-673'145	-32'775
49100.06 Facturation interne	-86'600	-86'700	100	-93'000	6'400
49400.00 Intérêts ordures ménagères	-15'500	-13'500	-2'000	-12'900	-2'600
49400.01 Intérêts prêt STEP	-161'690	-180'130	18'440	-142'449	-19'241
49400.02 Intérêts immeubles locatifs	-268'600	-264'900	-3'700	-264'900	-3'700
49400.03 Intérêts BO-COSC	-21'600	-30'200	8'600	-26'233	4'633
49400.05 Intérêts Eau	-141'430	-152'810	11'380	-122'870	-18'560
49400.06 Intérêts Forêts	-9'900	-12'800	2'900	-10'102	202
49400.07 Intérêts Services Sociaux	-600	-900	300	-691	91

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
3002 Informatique et téléphonie	527'028	565'621	-38'593	578'502	-51'474
Charges	580'328	618'921	-38'593	631'915	-51'587
Revenus	-53'300	-53'300	0	-53'413	113
30 Charges de personnel	302'900	299'000	3'900	293'566	9'334
30100.00 Traitement du personnel	236'400	233'600	2'800	230'794	5'606
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2'002	2'002
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	7'900	7'900	0	7'920	-20
30500.00 Cotisations patronales AVS	13'000	12'400	600	12'613	387
30500.01 Cotisations patronales AC	2'600	2'600	0	2'539	61
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	33'000	32'600	400	32'113	887
30530.00 Cotisations patronales accidents	600	600	0	446	154
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'000	4'900	100	4'847	153
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'400	0	1'248	152
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	200	0	201	-1
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'400	1'400	0	1'339	61
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	415	-15
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	1'093	-93
31 Charges de biens, services et autres charges	221'938	256'271	-34'333	218'157	3'781
31000.00 Fournitures de bureau	200	200	0	80	120
31000.01 Fournitures informatiques	1'500	1'500	0	1'411	89
31010.05 Matériel téléphonie	0	1'000	-1'000	3'333	-3'333
31020.03 Photocopies	200	200	0	117	83
31030.00 Journaux, revues et abonnements	350	350	0	214	136
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'000	1'000	0	5'713	-4'713
31300.00 Prestations de tiers	2'000	2'000	0	439	1'561
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	288	288	0	288	0
31300.02 Téléphones	6'300	6'300	0	6'413	-113
31320.00 Honoraires	6'600	24'783	-18'183	11'298	-4'698
31340.00 Assurances	1'300	1'300	0	1'190	110
31530.00 Entretien de matériel informatique	0	800	-800	2'234	-2'234
31580.00 Entretien de matériel incorporel	39'800	39'800	0	45'303	-5'503
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	300	300	0	304	-4
31690.00 Location fibres optiques	2'350	2'350	0	2'341	9
31690.01 Location téléphonie et télé réseau	2'500	12'500	-10'000	2'442	58
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	763	237
31920.00 Redevances	28'450	32'800	-4'350	22'843	5'607
31920.01 Redevance logiciel	127'800	127'800	0	111'431	16'369
33 Amortissements du patrimoine administratif	55'490	63'650	-8'160	120'192	-64'702
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	43'350	43'290	60	53'718	-10'368
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12'140	20'360	-8'220	57'459	-45'319
33019.00 Amortissements non planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général	0	0	0	9'015	-9'015
42 Taxes	-12'400	-12'400	0	-12'405	5
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-50	50
42600.14 Participations Etat civil	-12'400	-12'400	0	-12'355	-45
44 Revenus financiers	-2'400	-2'400	0	-2'400	0
44700.06 Location fibres optiques à des tiers	-2'400	-2'400	0	-2'400	0
49 Imputations internes	-38'500	-38'500	0	-38'608	108
49000.02 Vente interne fournitures	0	0	0	-330	330
49100.06 Facturation interne	-33'000	-33'000	0	-33'000	0
49100.09 Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'500	-5'500	0	-5'278	-222
3003 Ressources humaines	94'670	338'600	-243'930	842'852	-748'182
Charges	221'680	464'510	-242'830	930'761	-709'081
Revenus	-127'010	-125'910	-1'100	-87'909	-39'101
30 Charges de personnel	110'550	366'400	-255'850	816'035	-705'485
30100.00 Traitement du personnel	526'200	533'000	-6'800	511'372	14'828
30100.04 Traitement des apprentis	112'900	101'300	11'600	93'804	19'096
30100.13 Traitement des stagiaires	6'200	6'000	200	0	6'200
30108.01 Variation provision heures supplémentaires et vacances	0	0	0	38'350	-38'350

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-547'000	-547'000	0	-3'138	-543'862
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	5'900	9'900	-4'000	10'651	-4'751
30490.02 Indemnités projets LIFT	400	400	0	179	221
30500.00 Cotisations patronales AVS	35'400	34'000	1'400	32'657	2'743
30500.01 Cotisations patronales AC	7'100	7'000	100	6'564	536
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	72'500	73'500	-1'000	69'660	2'840
30520.04 Réduction cotisations caisse de pensions	-250'000	0	-250'000	0	-250'000
30530.00 Cotisations patronales accidents	3'000	2'400	600	3'252	-252
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'500	13'400	100	12'548	952
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'800	3'800	0	3'231	569
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	600	0	521	79
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'700	3'700	0	3'467	233
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'100	1'200	-100	5'959	-4'859
30610.01 Prestations pont AVS fonctions pénibles	84'240	84'240	0	85'320	-1'080
30610.02 Variation provision fonctions pénibles	-84'240	-84'240	0	-85'320	1'080
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	82'000	85'800	-3'800	3'482	78'518
30900.01 Prestations aux apprentis	7'650	10'300	-2'650	5'870	1'780
30910.00 Annonces recherche de personnel	9'000	9'000	0	7'683	1'317
30990.00 Autres charges de personnel	11'600	11'600	0	5'538	6'062
30990.02 Prévention santé au travail	5'000	6'500	-1'500	4'385	615
31 Charges de biens, services et autres charges	105'740	89'560	16'180	99'842	5'898
31000.00 Fournitures de bureau	2'200	2'200	0	1'293	907
31000.01 Fournitures informatiques	100	100	0	0	100
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	31	-31
31010.13 Matériel de sécurité	1'000	1'000	0	19'570	-18'570
31020.03 Photocopies	1'800	2'200	-400	1'796	4
31030.00 Journaux, revues et abonnements	400	400	0	177	223
31051.00 Frais de réception	4'950	3'320	1'630	487	4'463
31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'200	2'200	0	4'672	-2'472
31110.00 Mobilier, machines et outils	150	0	150	151	-1
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0	0	0	40	-40
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	290	290	0	288	2
31300.02 Téléphones	500	400	100	488	12
31320.00 Honoraires	14'600	9'600	5'000	10'797	3'803
31320.04 Honoraires sécurité au travail	3'500	3'500	0	3'500	0
31580.00 Entretien de matériel incorporel	45'600	35'600	10'000	28'607	16'993
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	860	860	0	858	2
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'700	-700	579	421
31920.01 Redevance logiciel	26'000	25'600	400	25'968	32
31990.04 Cotisations	590	590	0	540	50
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'390	8'550	-3'160	14'884	-9'494
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	5'390	8'550	-3'160	14'884	-9'494
42 Taxes	-2'500	-2'500	0	-2'130	-370
42600.01 Récupérations diverses PA	-2'500	-2'500	0	-2'130	-370
46 Revenus de transfert	-68'310	-68'310	0	-26'179	-42'131
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-20'800	-20'800	0	-9'100	-11'700
46340.00 Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0	0	0	-195	195
46900.00 CCNC rétrocession taxe CO2	-47'510	-47'510	0	-16'884	-30'626
49 Imputations internes	-56'200	-55'100	-1'100	-59'600	3'400
49100.06 Facturation interne	-56'200	-55'100	-1'100	-59'600	3'400
3004 Pool de conciergerie	257'870	293'550	-35'680	184'065	73'805
Charges	336'010	371'690	-35'680	258'872	77'138
Revenus	-78'140	-78'140	0	-74'807	-3'333
30 Charges de personnel	310'850	352'150	-41'300	242'689	68'161
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	232'000	259'400	-27'400	174'801	57'199
30100.04 Traitement des apprentis	9'700	23'100	-13'400	46'264	-36'564
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-38'881	38'881
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	5'200	4'800	400	4'733	467
30500.00 Cotisations patronales AVS	13'300	15'000	-1'700	12'081	1'219
30500.01 Cotisations patronales AC	2'700	3'100	-400	2'432	268
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	30'000	26'800	3'200	27'449	2'551
30530.00 Cotisations patronales accidents	5'100	5'800	-700	4'195	905
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'100	5'900	-800	4'643	457

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'700	-300	1'195	205
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	192	8
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'400	1'600	-200	1'283	117
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	500	-100	397	3
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
30900.01	Prestations aux apprentis	2'550	2'550	0	661	1'889
30990.01	Equipement du personnel	1'300	1'200	100	1'244	56
31	Charges de biens, services et autres charges	9'800	12'380	-2'580	9'758	42
31000.00	Fournitures de bureau	50	50	0	0	50
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'100	1'000	100	1'193	-93
31010.13	Matériel de sécurité	0	0	0	24	-24
31020.03	Photocopies	0	0	0	24	-24
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'700	3'400	-1'700	2'609	-909
31300.00	Prestations de tiers	160	200	-40	0	160
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'020	840	180	492	528
31300.02	Téléphones	220	220	0	335	-115
31340.00	Assurances	1'200	800	400	787	413
31370.02	Taxes véhicules	1'540	1'340	200	1'297	243
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'500	-500	0	1'000
31600.00	Loyers et fermages	1'400	2'620	-1'220	2'621	-1'221
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	207	3
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	200	200	0	169	31
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'350	2'350	7'000	2'350	7'000
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'350	2'350	7'000	2'350	7'000
39	Imputations internes	6'010	4'810	1'200	4'075	1'935
39000.00	Carburant véhicule interne	1'810	1'810	0	1'216	594
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	58	-58
39100.15	Prestations internes	500	500	0	0	500
39100.26	Frais véhicules et machines	3'700	2'500	1'200	2'801	899
42	Taxes	-8'600	-8'600	0	-8'167	-433
42400.00	Facturations	-8'100	-8'100	0	-8'167	67
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-500	-500	0	0	-500
46	Revenus de transfert	-5'200	-5'200	0	-2'300	-2'900
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-4'600	-4'600	0	-2'300	-2'300
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-600	-600	0	0	-600
49	Imputations internes	-64'340	-64'340	0	-64'340	0
49100.06	Facturation interne	-64'340	-64'340	0	-64'340	0
3005	Service économique	7'300	7'300	0	89'025	-81'725
	Charges	88'950	88'950	0	170'673	-81'723
	Revenus	-81'650	-81'650	0	-81'648	-2
31	Charges de biens, services et autres charges	2'300	2'300	0	200	2'100
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	100	100	0	0	100
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0	0	2'000
31990.04	Cotisations	200	200	0	200	0
36	Charges de transfert	86'650	86'650	0	170'473	-83'823
36350.00	Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	81'650	81'650	0	81'648	2
36350.01	Prestations aux entreprises	5'000	5'000	0	0	5'000
36350.03	Subventions aides COVID-19	0	0	0	88'825	-88'825
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-81'650	-81'650	0	-81'648	-2
45110.01	Prélèvement réserve BO	-81'650	-81'650	0	-81'648	-2

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
MUSEES ET TOURISME		2'258'285	2'222'195	36'090	1'991'278	267'007
Charges		3'523'125	3'537'955	-14'830	3'198'392	324'733
Revenus		-1'264'840	-1'315'760	50'920	-1'207'114	-57'726
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme	850'925	834'425	16'500	621'580	229'345
Charges		858'805	842'305	16'500	626'580	232'225
Revenus		-7'880	-7'880	0	-5'000	-2'880
30	Charges de personnel	12'400	11'400	1'000	15'948	-3'548
30100.00	Traitement du personnel	9'400	8'600	800	13'025	-3'625
30500.00	Cotisations patronales AVS	500	500	0	711	-211
30500.01	Cotisations patronales AC	100	100	0	143	-43
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'300	1'100	200	1'588	-288
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	25	75
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	200	200	0	274	-74
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	70	30
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	12	88
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	76	24
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	24	76
30990.00	Autres charges de personnel	400	400	0	0	400
31	Charges de biens, services et autres charges	64'562	64'562	0	51'514	13'048
31010.07	Matériel de signalisation	200	200	0	0	200
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	500	500	0	120	380
31020.02	Promotion - Publicité	1'000	1'000	0	220	780
31051.00	Frais de réception	300	300	0	0	300
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	4'305	-4'305
31190.00	Acquisition d'oeuvres	500	500	0	0	500
31200.01	Electricité	272	272	0	0	272
31300.00	Prestations de tiers	37'300	37'300	0	36'614	686
31320.00	Honoraires	4'000	4'000	0	3'500	500
31340.00	Assurances	290	290	0	0	290
31600.00	Loyers et fermages	13'500	13'500	0	1'422	12'078
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'500	4'500	0	4'308	192
31990.01	Frais divers	300	300	0	0	300
31990.04	Cotisations	1'900	1'900	0	1'025	875
33	Amortissements du patrimoine administratif	49'180	37'180	12'000	29'300	19'880
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'880	7'880	0	0	7'880
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29'300	29'300	0	29'300	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12'000	0	12'000	0	12'000
36	Charges de transfert	732'163	728'663	3'500	529'818	202'345
36360.00	Subventions sociétés culturelles	146'720	146'720	0	120'770	25'950
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	245'267	243'767	1'500	97'011	148'256
36360.03	Subventions sociétés diverses	19'082	19'082	0	6'050	13'032
36360.07	Subvention théâtre de la Ville	210'000	210'000	0	210'000	0
36360.08	Musée d'histoire, entretien collection	10'000	10'000	0	10'000	0
36360.09	Subventions associations touristiques	78'594	78'594	0	65'624	12'970
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	12'000	10'000	2'000	9'920	2'080
36360.22	Parc naturel régional du Doubs	10'500	10'500	0	10'443	57
39	Imputations internes	500	500	0		500
39100.15	Prestations internes	500	500	0	0	500
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-5'000	5'000
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	0	0	-5'000	5'000
48	Revenus extraordinaires	-7'880	-7'880	0		-7'880
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-7'880	-7'880	0	0	-7'880
3101	Musée du Château des Monts	0	0	0	0	0
Charges		1'013'960	1'064'880	-50'920	1'005'844	8'116
Revenus		-1'013'960	-1'064'880	50'920	-1'005'844	-8'116
30	Charges de personnel	775'000	816'900	-41'900	783'782	-8'782
30100.00	Traitement du personnel	402'500	432'200	-29'700	430'141	-27'641
30100.02	Traitement des surveillants	100'100	80'400	19'700	59'698	40'402
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	114'200	138'200	-24'000	137'027	-22'827

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'063	1'063
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	13'500	12'400	1'100	12'450	1'050
30500.00 Cotisations patronales AVS	33'900	34'600	-700	33'994	-94
30500.01 Cotisations patronales AC	6'800	7'200	-400	6'823	-23
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	76'400	82'300	-5'900	79'145	-2'745
30530.00 Cotisations patronales accidents	3'800	4'500	-700	4'143	-343
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'000	13'700	-700	13'062	-62
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'600	3'800	-200	3'363	237
30591.00 Fonds de formation FFPP	500	600	-100	453	47
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'600	3'800	-200	3'609	-9
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'100	1'200	-100	937	163
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000	2'000	0	0	2'000
31 Charges de biens, services et autres charges	127'930	133'100	-5'170	120'243	7'687
31000.00 Fournitures de bureau	1'200	1'200	0	2'142	-942
31000.01 Fournitures informatiques	750	750	0	776	-26
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	900	900	0	603	297
31010.05 Matériel téléphonie	400	800	-400	0	400
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1'500	1'500	0	1'416	84
31020.02 Promotion - Publicité	8'000	8'000	0	4'940	3'060
31020.03 Photocopies	260	260	0	536	-276
31030.02 Livres et documents	1'500	1'500	0	1'680	-180
31051.00 Frais de réception	5'000	5'000	0	1'662	3'338
31090.00 Relations publiques	1'000	1'000	0	968	32
31100.00 Meubles et appareils de bureau	330	5'000	-4'670	1'477	-1'147
31110.00 Mobilier, machines et outils	10'000	10'000	0	9'929	71
31130.00 Matériel informatique	1'000	1'000	0	1'144	-144
31190.00 Acquisition d'œuvres	2'000	2'000	0	2'198	-198
31300.00 Prestations de tiers	20'000	20'000	0	24'955	-4'955
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	700	700	0	624	76
31300.02 Téléphones	1'700	1'700	0	642	1'058
31300.03 Port	1'200	1'000	200	0	1'200
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	15'000	15'000	0	13'970	1'030
31320.00 Honoraires	20'000	20'000	0	20'000	0
31340.00 Assurances	23'000	23'000	0	22'502	498
31370.00 Impôts et taxes	0	700	-700	1'269	-1'269
31440.00 Entretien des immeubles	1'500	1'500	0	803	697
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	700	700	0	621	79
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'200	800	400	1'115	85
31600.00 Loyers et fermages	2'760	2'760	0	0	2'760
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'100	1'100	0	711	389
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	5'000	5'000	0	3'333	1'667
31920.00 Redevances	230	230	0	227	3
33 Amortissements du patrimoine administratif	720	1'200	-480	1'200	-480
33003.00 Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720	720	0	720	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	0	480	-480	480	-480
36 Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000	0
36360.03 Subventions sociétés diverses	5'000	5'000	0	5'000	0
39 Imputations internes	105'310	108'680	-3'370	95'619	9'691
39000.00 Carburant véhicule interne	100	100	0	54	46
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	80	-80
39100.05 Traitement des déchets	200	200	0	242	-42
39100.15 Prestations internes	3'000	3'000	0	2'745	255
39100.26 Frais véhicules et machines	700	700	0	758	-58
39200.00 Loyers internes	101'310	104'680	-3'370	91'740	9'570
42 Taxes	-56'000	-56'000	0	-30'513	-25'487
42400.16 Produits des entrées	-44'000	-44'000	0	-24'363	-19'637
42600.01 Récupérations diverses PA	-12'000	-12'000	0	-6'150	-5'850
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-957'960	-1'008'880	50'920	-975'178	17'218
45110.01 Prélèvement réserve BO	-957'960	-1'008'880	50'920	-975'178	17'218
49 Imputations internes	0	0	0	-153	153
49100.06 Facturation interne	0	0	0	-153	153
3102 Musée des Beaux-Arts	956'460	950'430	6'030	923'111	33'349

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Charges		976'460	970'430	6'030	945'862	30'598
Revenus		-20'000	-20'000	0	-22'751	2'751
30	Charges de personnel	510'300	507'100	3'200	502'633	7'667
30100.00	Traitement du personnel	305'200	299'300	5'900	331'914	-26'714
30100.02	Traitement des surveillants	55'300	55'300	0	65'278	-9'978
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	22'200	21'800	400	21'467	733
30100.13	Traitement des stagiaires	27'700	30'200	-2'500	20'618	7'082
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	4'000	4'000	0	291	3'709
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-37'997	37'997
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'500	8'200	-3'700	7'340	-2'840
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'600	21'800	1'800	23'714	-114
30500.01	Cotisations patronales AC	4'700	4'500	200	4'773	-73
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	44'200	43'300	900	47'074	-2'874
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'700	3'700	-1'000	2'082	618
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'000	8'600	400	9'113	-113
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'500	2'400	100	2'346	154
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	377	23
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'500	2'400	100	2'517	-17
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	700	100	781	19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	500	500	945	55
31	Charges de biens, services et autres charges	201'400	202'000	-600	184'022	17'378
31000.00	Fournitures de bureau	4'000	4'000	0	2'663	1'337
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	47'000	47'000	0	46'945	55
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	200	-200
31020.02	Promotion - Publicité	33'000	33'000	0	27'298	5'702
31020.03	Photocopies	500	500	0	380	120
31030.00	Journaux, revues et abonnements	400	400	0	266	134
31030.02	Livres et documents	800	800	0	687	113
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	0	1'000
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'000	2'000	0	184	1'816
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'000	4'000	0	5'446	-1'446
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	436	-436
31190.00	Acquisition d'œuvres	3'000	3'000	0	3'000	0
31300.00	Prestations de tiers	20'000	20'000	0	17'168	2'832
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	456	44
31300.02	Téléphones	800	800	0	231	569
31300.03	Port	0	0	0	162	-162
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'000	2'000	0	2'430	-430
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	10'500	10'500	0	9'460	1'040
31320.00	Honoraires	36'000	36'000	0	34'347	1'653
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	300	300	0	236	64
31340.00	Assurances	13'500	13'500	0	13'031	469
31370.00	Impôts et taxes	1'200	1'200	0	889	311
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'800	3'800	0	2'743	1'057
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'600	1'600	0	1'513	87
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'000	2'000	0	1'892	108
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'000	3'000	-1'000	300	1'700
31920.00	Redevances	300	300	0	335	-35
31920.01	Redevance logiciel	10'200	10'000	200	10'154	46
31990.04	Cotisations	1'000	800	200	1'170	-170
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400	2'400	0	2'400	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'400	2'400	0	2'400	0
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000	0
36360.03	Subventions sociétés diverses	5'000	5'000	0	5'000	0
39	Imputations internes	257'360	253'930	3'430	251'807	5'553
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0	181	19
39100.15	Prestations internes	4'000	5'000	-1'000	5'295	-1'295
39200.00	Loyers internes	253'160	248'730	4'430	246'298	6'862
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	0	0	0	33	-33
42	Taxes	-20'000	-20'000	0	-22'751	2'751
42400.16	Produits des entrées	-20'000	-20'000	0	-21'973	1'973
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-778	778
3103	Moulins Souterrains du Col-des-Roches	450'900	437'340	13'560	446'587	4'313

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Charges	673'900	660'340	13'560	620'106	53'794
Revenus	-223'000	-223'000	0	-173'519	-49'481
30 Charges de personnel	488'800	483'300	5'500	446'206	42'594
30100.00 Traitement du personnel	249'500	245'400	4'100	238'629	10'871
30100.02 Traitement des surveillants	87'000	87'000	0	66'181	20'819
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	67'600	66'500	1'100	65'306	2'294
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-477	477
30500.00 Cotisations patronales AVS	21'300	21'200	100	18'705	2'595
30500.01 Cotisations patronales AC	4'300	4'400	-100	3'710	590
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	42'300	41'500	800	40'235	2'065
30530.00 Cotisations patronales accidents	2'200	2'200	0	1'979	221
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'200	8'400	-200	7'188	1'012
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'300	2'400	-100	1'851	449
30591.00 Fonds de formation FFPP	400	300	100	298	102
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'000	2'300	-300	1'985	15
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	700	700	0	616	84
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	0	1'000
31 Charges de biens, services et autres charges	163'630	157'780	5'850	154'638	8'992
31000.00 Fournitures de bureau	1'000	1'000	0	790	210
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	8'000	6'000	2'000	8'084	-84
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0	1'028	-28
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	5'000	5'000	0	5'910	-910
31020.02 Promotion - Publicité	25'000	25'000	0	26'804	-1'804
31020.03 Photocopies	500	700	-200	368	132
31030.00 Journaux, revues et abonnements	500	500	0	482	18
31030.02 Livres et documents	1'000	1'000	0	240	760
31050.03 Frais ateliers alimentaires	500	500	0	58	442
31051.00 Frais de réception	1'000	1'000	0	811	189
31060.00 Matériel et fournitures médicales	200	400	-200	33	167
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	672	328
31110.00 Mobilier, machines et outils	2'000	2'000	0	1'635	365
31130.00 Matériel informatique	1'000	1'000	0	113	887
31190.00 Acquisition d'oeuvres	2'000	2'000	0	150	1'850
31200.00 Chauffage	17'000	19'000	-2'000	15'387	1'613
31200.01 Electricité	13'000	13'000	0	11'462	1'538
31200.02 Eau	2'500	2'500	0	2'294	206
31300.00 Prestations de tiers	1'000	1'000	0	1'065	-65
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	456	44
31300.02 Téléphones	700	700	0	623	77
31300.03 Port	500	700	-200	262	238
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	18'000	18'000	0	12'791	5'209
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	15'000	15'000	0	25'375	-10'375
31320.00 Honoraires	1'000	1'000	0	1'292	-292
31340.00 Assurances	4'000	4'350	-350	3'686	314
31440.00 Entretien des immeubles	24'500	18'000	6'500	18'984	5'516
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	500	500	0	90	410
31580.00 Entretien de matériel incorporel	5'000	4'500	500	4'572	428
31600.00 Loyers et fermages	5'400	5'400	0	5'400	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'600	1'600	0	1'056	544
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	651	349
31920.00 Redevances	230	230	0	227	3
31920.01 Redevance logiciel	1'500	1'700	-200	969	531
31990.04 Cotisations	1'000	1'000	0	818	182
33 Amortissements du patrimoine administratif	10'970	8'960	2'010	9'010	1'960
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'570	4'430	4'140	4'430	4'140
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	2'400	4'530	-2'130	4'580	-2'180
36 Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000	0
36360.03 Subventions sociétés diverses	5'000	5'000	0	5'000	0
39 Imputations internes	5'500	5'300	200	5'252	248
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	0	0	0	456	-456
39100.05 Traitement des déchets	500	300	200	418	82
39100.15 Prestations internes	5'000	5'000	0	4'378	622
42 Taxes	-187'000	-187'000	0	-137'519	-49'481
42400.16 Produits des entrées	-187'000	-187'000	0	-136'892	-50'108
42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service	0	0	0	-600	600

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-27	27
46 Revenus de transfert	-36'000	-36'000	0	-36'000	0
46310.02 Subventions Tourisme neuchâtelois	-36'000	-36'000	0	-36'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
BIBLIOTHEQUES		757'751	753'236	4'515	737'348	20'403
Charges		775'091	770'876	4'215	751'769	23'322
Revenus		-17'340	-17'640	300	-14'421	-2'919
3201	Bibliothèque de la ville	382'013	385'040	-3'027	373'643	8'370
Charges		397'813	400'840	-3'027	382'155	15'658
Revenus		-15'800	-15'800	0	-8'512	-7'288
30	Charges de personnel	261'800	267'100	-5'300	258'657	3'143
30100.00 Traitement du personnel		183'500	185'700	-2'200	174'101	9'399
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		15'600	20'200	-4'600	20'867	-5'267
30100.04 Traitement des apprentis		3'500	3'400	100	10'755	-7'255
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		8'400	5'900	2'500	5'940	2'460
30500.00 Cotisations patronales AVS		11'100	11'100	0	11'013	87
30500.01 Cotisations patronales AC		2'200	2'300	-100	1'956	244
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		26'000	26'700	-700	25'796	204
30530.00 Cotisations patronales accidents		800	900	-100	801	-1
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		4'300	4'400	-100	4'232	68
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		1'200	1'200	0	1'090	110
30591.00 Fonds de formation FFPP		200	200	0	175	25
30591.01 Fonds de formation LFFD		1'100	1'200	-100	1'168	-68
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		400	400	0	363	37
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		1'000	1'000	0	400	600
30900.01 Prestations aux apprentis		2'500	2'500	0	0	2'500
31	Charges de biens, services et autres charges	84'080	84'080	0	74'283	9'797
31000.00 Fournitures de bureau		300	300	0	121	179
31000.01 Fournitures informatiques		0	0	0	207	-207
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		500	500	0	508	-8
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs		600	600	0	500	100
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		150	150	0	3	147
31010.14 Matériel d'expositions et animations		350	350	0	346	4
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures		6'000	6'000	0	2'978	3'022
31020.02 Promotion - Publicité		1'000	1'000	0	1'475	-475
31020.03 Photocopies		300	300	0	489	-189
31030.02 Livres et documents		36'000	36'000	0	34'959	1'041
31030.03 Achat DVD		1'000	1'000	0	963	37
31051.00 Frais de réception		500	500	0	406	94
31100.00 Meubles et appareils de bureau		1'300	1'300	0	2'057	-757
31110.00 Mobilier, machines et outils		2'000	2'000	0	1'252	748
31200.00 Chauffage		7'000	7'000	0	6'154	846
31200.01 Electricité		4'500	4'500	0	3'421	1'079
31300.00 Prestations de tiers		400	400	0	253	147
31300.02 Téléphones		100	100	0	54	46
31300.03 Port		300	300	0	463	-163
31300.11 Honoraires d'expositions et animations		3'000	3'000	0	2'950	50
31340.00 Assurances		2'500	2'500	0	2'489	11
31370.00 Impôts et taxes		0	0	0	375	-375
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		300	300	0	0	300
31580.00 Entretien de matériel incorporel		200	200	0	162	38
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		800	800	0	787	13
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		1'000	1'000	0	341	659
31920.00 Redevances		930	930	0	693	237
31920.01 Redevance logiciel		11'500	11'500	0	9'130	2'370
31990.01 Frais divers		0	0	0	37	-37
31990.04 Cotisations		1'550	1'550	0	710	840
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'700	3'860	-2'160	3'900	-2'200
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		1'700	3'860	-2'160	3'900	-2'200
36	Charges de transfert	4'433	0	4'433		4'433
36360.00 Subventions sociétés culturelles		4'433	0	4'433	0	4'433
39	Imputations internes	45'800	45'800	0	45'315	485
39100.05 Traitement des déchets		300	300	0	275	25
39100.15 Prestations internes		400	400	0	0	400
39200.00 Loyers internes		42'200	42'200	0	42'240	-40
39300.01 Frais administratifs		2'900	2'900	0	2'800	100
42	Taxes	-2'200	-2'200	0	-1'212	-988

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-300	-300	0	-466	166
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'900	-1'900	0	-746	-1'154
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0		-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	0	-1'000
46	Revenus de transfert	-12'600	-12'600	0	-7'300	-5'300
46310.00	Subventions cantonales	-10'000	-10'000	0	-5'000	-5'000
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-2'600	-2'600	0	-2'300	-300
3202	Bibliothèque des jeunes	375'738	368'196	7'542	363'705	12'033
	Charges	377'278	370'036	7'242	369'614	7'664
	Revenus	-1'540	-1'840	300	-5'909	4'369
30	Charges de personnel	315'650	299'050	16'600	308'075	7'575
30100.00	Traitement du personnel	236'100	223'200	12'900	240'014	-3'914
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	18'500	18'300	200	18'691	-191
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-10'364	10'364
30500.00	Cotisations patronales AVS	14'000	12'800	1'200	13'604	396
30500.01	Cotisations patronales AC	2'800	2'700	100	2'738	62
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	33'600	31'900	1'700	33'683	-83
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'000	900	100	837	163
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'300	5'100	200	5'229	71
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'400	0	1'346	54
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	217	-17
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'500	1'400	100	1'442	58
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	400	100	448	52
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	750	750	0	190	560
31	Charges de biens, services et autres charges	51'895	52'620	-725	51'136	759
31000.00	Fournitures de bureau	890	1'000	-110	483	407
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	360	460	-100	887	-527
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	600	-100	246	254
31010.13	Matériel de sécurité	0	0	0	24	-24
31010.14	Matériel d'expositions et animations	100	100	0	168	-68
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	2'000	2'050	-50	2'069	-69
31020.02	Promotion - Publicité	50	50	0	50	0
31020.03	Photocopies	200	200	0	200	0
31030.02	Livres et documents	18'000	18'000	0	18'191	-191
31051.00	Frais de réception	50	50	0	0	50
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	625	375	130	870
31110.00	Mobilier, machines et outils	200	0	200	785	-585
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	100	-100
31200.01	Electricité	1'200	1'100	100	1'158	42
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02	Téléphones	60	60	0	77	-17
31300.03	Port	260	260	0	238	22
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	0	1'200	-1'200	500	-500
31340.00	Assurances	300	320	-20	297	3
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	50	50	0	0	50
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	90	-90
31600.00	Loyers et fermages	21'000	21'000	0	20'095	905
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	200	170	30	207	-7
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	450	450	0	0	450
31920.00	Redevances	400	350	50	379	21
31920.01	Redevance logiciel	3'500	3'400	100	3'399	101
31990.04	Cotisations	825	825	0	825	0
31990.06	Dons	0	0	0	250	-250
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'200	6'300	-5'100	6'300	-5'100
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'200	6'300	-5'100	6'300	-5'100
36	Charges de transfert	4'433	8'866	-4'433		4'433
36360.00	Subventions sociétés culturelles	4'433	8'866	-4'433	0	4'433
39	Imputations internes	4'100	3'200	900	4'103	-3
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	38	62
39100.15	Prestations internes	900	0	900	465	435
39300.01	Frais administratifs	3'100	3'100	0	3'600	-500

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
42 Taxes	-1'540	-1'840	300	-909	-631
42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service	-1'300	-1'300	0	-724	-576
42500.03 Vente produits divers	-40	-40	0	-20	-20
42600.06 Réparations, remboursements	-200	-500	300	-165	-35
46 Revenus de transfert	0	0	0	-5'000	5'000
46310.00 Subventions cantonales	0	0	0	-5'000	5'000

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
SYLVICULTURE		193'020	184'640	8'380	150'447	42'573
Charges		855'750	861'420	-5'670	760'445	95'305
Revenus		-662'730	-676'780	14'050	-609'998	-52'732
3401	Service forestier intercommunal	193'020	184'640	8'380	150'447	42'573
Charges		855'750	861'420	-5'670	760'445	95'305
Revenus		-662'730	-676'780	14'050	-609'998	-52'732
30	Charges de personnel	556'960	550'460	6'500	526'924	30'036
30100.00	Traitement du personnel	383'400	378'400	5'000	375'631	7'769
30100.01	Traitement du personnel administratif	6'000	6'700	-700	7'735	-1'735
30100.04	Traitement des apprentis	22'100	18'400	3'700	15'539	6'561
30490.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-13'293	13'293
30490.00	Indemnités de piquet de neige	1'200	1'200	0	1'100	100
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	15'700	14'400	1'300	13'530	2'170
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'600	21'400	1'200	21'317	1'283
30500.01	Cotisations patronales AC	4'500	4'400	100	4'287	213
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	49'400	52'100	-2'700	51'841	-2'441
30530.00	Cotisations patronales accidents	16'400	17'200	-800	16'295	105
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'600	8'500	100	8'184	416
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'400	2'400	0	2'042	358
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	8'160	8'160	0	8'160	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	349	51
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'400	2'300	100	2'326	74
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	700	700	0	722	-22
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
30900.01	Prestations aux apprentis	1'500	2'300	-800	537	963
30990.00	Autres charges de personnel	3'500	3'500	0	3'660	-160
30990.01	Equipement du personnel	7'500	7'500	0	6'962	538
31	Charges de biens, services et autres charges	175'780	184'140	-8'360	111'709	64'071
31000.00	Fournitures de bureau	500	500	0	570	-70
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	900	-400
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	17'500	18'100	-600	12'019	5'481
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	5'000	5'000	0	3'525	1'475
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	150	150	0	102	48
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	600	-600
31020.03	Photocopies	50	50	0	73	-23
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	500	0	519	-19
31051.00	Frais de réception	500	500	0	0	500
31060.00	Matériel et fournitures médicales	100	100	0	132	-32
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'500	5'500	0	7'359	-1'859
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	500	500	0	592	-92
31200.01	Electricité	1'100	1'100	0	918	182
31200.02	Eau	750	750	0	820	-70
31300.00	Prestations de tiers	76'500	83'900	-7'400	34'482	42'018
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	800	800	0	792	8
31300.02	Téléphones	950	950	0	1'121	-171
31300.03	Port	50	50	0	30	20
31300.15	Tri et récupération des déchets	250	250	0	0	250
31300.17	Participation au compostage	500	500	0	149	351
31320.00	Honoraires	15'300	15'300	0	11'880	3'420
31340.00	Assurances	4'000	4'000	0	3'844	156
31370.00	Impôts et taxes	400	400	0	1'120	-720
31370.02	Taxes véhicules	2'500	2'500	0	2'610	-110
31410.00	Entretien des routes	8'500	8'500	0	7'432	1'068
31440.01	Entretien Centre forestier	1'400	1'400	0	831	569
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	19'500	19'500	0	8'854	10'646
31600.00	Loyers et fermages	1'600	1'600	0	1'560	40
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'500	2'500	0	2'755	-255
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	250	250	0	0	250
31920.00	Redevances	240	240	0	239	1
31990.01	Frais divers	1'000	1'000	0	0	1'000
31990.04	Cotisations	6'890	7'250	-360	5'881	1'009
33	Amortissements du patrimoine administratif	75'520	75'880	-360	77'180	-1'660
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'530	1'530	0	1'530	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'670	40'670	0	38'847	1'823
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	33'320	33'680	-360	36'803	-3'483

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	7'500	8'500	-1'000	6'377	1'123
35110.00	Attribution réserve forestière	7'500	8'500	-1'000	6'377	1'123
39	Imputations internes	39'990	42'440	-2'450	38'255	1'735
39000.00	Carburant véhicule interne	10'500	10'500	0	7'308	3'192
39000.01	Achat interne fournitures	250	250	0	47	203
39100.02	Informatique	2'000	2'000	0	2'000	0
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0	255	-55
39100.06	Taxe de base interne	100	100	0	115	-15
39100.15	Prestations internes	1'000	1'000	0	2'626	-1'626
39100.26	Frais véhicules et machines	7'500	7'500	0	8'062	-562
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	0	1'000
39200.00	Loyers internes	840	840	0	840	0
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	500	50	450	0	500
39300.01	Frais administratifs	6'200	6'200	0	6'900	-700
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	9'900	12'800	-2'900	10'102	-202
42	Taxes	-367'100	-368'650	1'550	-320'415	-46'685
42100.00	Autres émoluments	-100	-100	0	-120	20
42400.00	Facturations	-43'500	-43'500	0	-40'375	-3'125
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-1'000	-1'000	0	-3'752	2'752
42400.05	Facturation formation et force publique	-500	-500	0	-3'784	3'284
42400.25	Facturation aux autres communes	0	0	0	-15'344	15'344
42500.00	Vente de bois de service	-219'000	-219'000	0	-150'526	-68'474
42500.01	Vente de bois d'industrie	-9'000	-15'000	6'000	-11'015	2'015
42500.02	Vente de bois de feu	-50'000	-46'000	-4'000	-44'870	-5'130
42500.03	Vente produits divers	-8'000	-7'550	-450	-10'689	2'689
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0	0	-1'000
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-35'000	-35'000	0	-39'940	4'940
44	Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-5'015	15
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5'000	-5'000	0	-5'015	15
46	Revenus de transfert	-237'800	-250'200	12'400	-240'403	2'603
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et home s d'enfants	-120'200	-115'400	-4'800	-126'905	6'705
46300.00	Subventions fédérales	-67'000	-90'000	23'000	-66'941	-59
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	-2'500	-3'000	500	-1'709	-791
46310.00	Subventions cantonales	-24'000	-22'700	-1'300	-23'639	-361
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-18'500	-13'500	-5'000	-18'909	409
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5'600	-5'600	0	-2'300	-3'300
48	Revenus extraordinaires	-2'480	-2'480	0	-2'290	-190
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'480	-2'480	0	-2'290	-190
49	Imputations internes	-50'350	-50'450	100	-41'875	-8'475
49000.02	Vente interne fournitures	-250	-250	0	-715	465
49100.06	Facturation interne	-40'000	-40'000	0	-15'929	-24'071
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-10'000	-10'000	0	-25'231	15'231
49200.08	Location de salles	-100	-200	100	0	-100

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
CULTES		132'520	128'170	4'350	95'260	37'260
Charges		132'520	128'170	4'350	95'260	37'260
Revenus		0	0	0	0	0
3501	Cultes	132'520	128'170	4'350	95'260	37'260
	Charges	132'520	128'170	4'350	95'260	37'260
	Revenus	0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	18'400	18'400	0	18'049	351
30100.05	Traitement de l'organiste	15'200	15'200	0	15'240	-40
30500.00	Cotisations patronales AVS	800	800	0	763	37
30500.01	Cotisations patronales AC	200	200	0	153	47
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'400	1'400	0	1'377	23
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	29	71
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	300	300	0	293	7
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	76	24
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	12	88
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	81	19
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	25	75
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	12'000	10'000
36360.03	Subventions sociétés diverses	10'000	10'000	0	0	10'000
36360.11	Paroisse catholique	12'000	12'000	0	12'000	0
39	Imputations internes	92'120	87'770	4'350	65'211	26'909
39200.00	Loyers internes	92'120	87'770	4'350	65'211	26'909

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
INSTRUCTION PUBLIQUE		12'194'135	12'962'790	-768'655	11'215'022	979'113
Charges		23'495'545	24'169'630	-674'085	22'996'427	499'118
Revenus		-11'301'410	-11'206'840	-94'570	-11'781'405	479'995
4000	Secrétariat instruction publique	344'700	532'610	-187'910	528'659	-183'959
Charges		344'700	532'610	-187'910	528'769	-184'069
Revenus		0	0	0	-110	110
30	Charges de personnel	0	175'000	-175'000	169'311	-169'311
30100.00 Traitement du personnel		0	137'300	-137'300	134'956	-134'956
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-2'036	2'036
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		0	5'100	-5'100	4'277	-4'277
30500.00 Cotisations patronales AVS		0	7'300	-7'300	7'375	-7'375
30500.01 Cotisations patronales AC		0	1'500	-1'500	1'485	-1'485
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		0	18'700	-18'700	18'286	-18'286
30530.00 Cotisations patronales accidents		0	300	-300	261	-261
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		0	2'900	-2'900	2'835	-2'835
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		0	800	-800	730	-730
30591.00 Fonds de formation FFPP		0	100	-100	117	-117
30591.01 Fonds de formation LFFD		0	800	-800	782	-782
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		0	200	-200	243	-243
31	Charges de biens, services et autres charges	700	4'650	-3'950	2'134	-1'434
31000.00 Fournitures de bureau		0	200	-200	37	-37
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		0	30	-30	7	-7
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		0	20	-20	0	0
31010.05 Matériel téléphonie		0	400	-400	0	0
31010.13 Matériel de sécurité		0	0	0	12	-12
31020.03 Photocopies		0	500	-500	293	-293
31030.02 Livres et documents		0	100	-100	57	-57
31051.00 Frais de réception		700	2'000	-1'300	478	222
31090.00 Relations publiques		0	100	-100	134	-134
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques		0	0	0	179	-179
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		0	300	-300	288	-288
31300.02 Téléphones		0	300	-300	232	-232
31300.03 Port		0	50	-50	32	-32
31580.00 Entretien de matériel incorporel		0	50	-50	16	-16
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		0	350	-350	304	-304
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		0	150	-150	0	0
31990.04 Cotisations		0	100	-100	65	-65
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	560	-560	2'313	-2'313
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		0	560	-560	2'313	-2'313
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	0	0	110	-110
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires		0	0	0	110	-110
36	Charges de transfert	344'000	352'400	-8'400	354'593	-10'593
36360.00 Subventions sociétés culturelles		0	11'200	-11'200	10'088	-10'088
36360.03 Subventions sociétés diverses		0	0	0	100	-100
36360.04 Subventions Université Populaire		0	1'200	-1'200	1'010	-1'010
36360.24 Subsidés scolaires OES		344'000	340'000	4'000	343'395	605
39	Imputations internes	0	0	0	308	-308
39000.01 Achat interne fournitures		0	0	0	308	-308
43	Revenus divers	0	0	0	-110	110
43900.00 Autres revenus (donations, legs)		0	0	0	-110	110
4002	Cercle scolaire - cycle 1	2'996'590	3'170'471	-173'881	2'611'363	385'227
Charges		5'457'520	5'502'461	-44'941	5'269'409	188'111
Revenus		-2'460'930	-2'331'990	-128'940	-2'658'046	197'116
30	Charges de personnel	4'500'660	4'560'100	-59'440	4'388'332	112'328
30100.01 Traitement du personnel administratif		111'700	110'300	1'400	108'657	3'043
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		198'300	175'500	22'800	176'311	21'989
30100.07 Traitement du personnel de direction		153'200	50'100	103'100	129'549	23'651
30100.13 Traitement des stagiaires		0	0	0	1'687	-1'687
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-1'362	1'362

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30200.00 Traitement du personnel enseignant	3'033'900	3'134'900	-101'000	3'104'832	-70'932
30200.01 Traitement devoirs surveillés	9'000	13'000	-4'000	5'973	3'027
30200.02 Prime de fidélité	5'000	5'000	0	-3'575	8'575
30200.04 Traitement remplacements non subventionnés	2'000	5'000	-3'000	368	1'632
30200.05 Traitement remplacements service militaire	5'000	5'000	0	0	5'000
30200.06 Traitement remplacements divers	23'000	20'000	3'000	10'330	12'670
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	12'000	15'000	-3'000	4'504	7'496
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	15'000	0	17'546	-2'546
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	68'000	65'000	3'000	62'218	5'782
30200.11 Traitements remplacements 100% SEO	2'000	4'000	-2'000	822	1'178
30200.12 Traitements indemnités FEE 100%	20'000	26'000	-6'000	20'075	-75
30200.13 Traitements primes fidélité 45%	5'000	10'000	-5'000	6'503	-1'503
30200.14 Traitements OISO sub. 100%	5'000	5'000	0	668	4'332
30200.15 Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	20'000	20'000	0	24'142	-4'142
30209.00 Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-26'840	0	-26'840	-115'106	88'266
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	33'600	30'100	3'500	34'987	-1'387
30500.00 Cotisations patronales AVS	203'900	200'300	3'600	199'049	4'851
30500.01 Cotisations patronales AC	40'800	40'400	400	40'021	779
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	479'000	475'800	3'200	435'355	43'645
30520.04 Réduction cotisations caisse de pensions	-46'500	0	-46'500	0	-46'500
30530.00 Cotisations patronales accidents	10'900	18'600	-7'700	13'295	-2'395
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	78'000	77'200	800	76'488	1'512
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'000	1'700	300	2'204	-204
30591.00 Fonds de formation FFPP	3'300	3'300	0	3'301	-1
30591.01 Fonds de formation LFFD	21'600	21'300	300	21'118	482
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	6'800	6'600	200	7'165	-365
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'000	4'000	0	407	3'593
30990.00 Autres charges de personnel	2'000	2'000	0	800	1'200
31 Charges de biens, services et autres charges	446'060	427'351	18'709	380'371	65'689
31000.00 Fournitures de bureau	500	700	-200	321	179
31000.01 Fournitures informatiques	4'000	4'000	0	3'573	427
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	600	400	2'221	-1'221
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'300	1'300	0	1'300	0
31010.05 Matériel téléphonie	0	0	0	200	-200
31020.01 Publications et insertions	600	500	100	586	14
31020.03 Photocopies	9'000	9'000	0	8'496	504
31030.00 Journaux, revues et abonnements	50	50	0	9	41
31030.01 Bibliothèques et journaux	300	300	0	202	98
31040.00 Matériel didactique	38'000	38'800	-800	26'998	11'002
31051.00 Frais de réception	600	400	200	182	418
31100.00 Meubles et appareils de bureau	8'000	8'000	0	149	7'851
31110.00 Mobilier, machines et outils	8'100	5'000	3'100	6'342	1'758
31130.00 Matériel informatique	10'000	2'700	7'300	0	10'000
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	600	600	0	168	432
31200.01 Electricité	1'800	2'000	-200	1'664	136
31300.00 Prestations de tiers	3'500	3'500	0	1'749	1'751
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	550	650	-100	408	142
31300.02 Téléphones	1'700	1'700	0	953	747
31300.03 Port	1'200	1'200	0	2'156	-956
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	74'000	76'850	-2'850	25'540	48'460
31300.09 Projets d'établissement	12'000	12'500	-500	1'025	10'975
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	14'000	15'300	-1'300	0	14'000
31320.00 Honoraires	4'000	4'000	0	3'877	123
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	250	250	0	215	35
31340.00 Assurances	5'000	5'100	-100	4'890	110
31370.02 Taxes véhicules	1'600	1'600	0	1'541	59
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	2'000	-1'000	0	1'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	4'000	4'000	0	2'047	1'953
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'500	2'500	0	1'948	552
31600.00 Loyers et fermages	102'500	86'041	16'459	101'087	1'413
31600.01 Location de salles	11'000	10'800	200	4'420	6'580
31600.03 Locations externes	97'300	95'700	1'600	168'375	-71'075
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	3'000	3'000	0	693	2'307
31710.00 Camps de ski	0	3'600	-3'600	0	0
31710.02 Courses et excursions	6'000	6'000	0	0	6'000
31920.00 Redevances	100	100	0	100	0
31920.01 Redevance logiciel	6'500	6'000	500	5'366	1'134
31990.01 Frais divers	150	150	0	100	50
31990.04 Cotisations	1'500	2'000	-500	1'470	30

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	8'860	8'860	0	0	8'860
33 Amortissements du patrimoine administratif	10'460	8'460	2'000	6'460	4'000
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	10'460	8'460	2'000	6'460	4'000
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'500	1'500	0		1'500
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1'500	1'500	0	0	1'500
36 Charges de transfert	15'000	20'990	-5'990	9'778	5'222
36120.00 Contributions à d'autres communes	15'000	20'000	-5'000	9'778	5'222
36370.05 Prestations Onde Verte	0	990	-990	0	0
39 Imputations internes	483'840	484'060	-220	484'468	-628
39000.00 Carburant véhicule interne	2'000	2'200	-200	1'512	488
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	1'000	3'000	-2'000	44	956
39100.04 Visites dentaires	16'000	15'000	1'000	16'830	-830
39100.05 Traitement des déchets	150	100	50	115	35
39100.06 Taxe de base interne	700	700	0	773	-73
39100.12 Abords bâtiments scolaires	200	600	-400	164	36
39100.15 Prestations internes	1'500	1'500	0	66	1'434
39100.16 Service socio-éducatif	99'750	92'800	6'950	98'474	1'276
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	356'540	363'160	-6'620	349'879	6'661
39100.26 Frais véhicules et machines	5'000	4'000	1'000	4'933	67
39200.02 Loyers Halle du Communal	0	0	0	11'678	-11'678
39200.03 Location de salles	1'000	1'000	0	0	1'000
42 Taxes	-116'000	-50'000	-66'000	-103'935	-12'065
42600.01 Récupérations diverses PA	-14'000	-14'000	0	-1'560	-12'440
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	-102'000	-36'000	-66'000	-102'375	375
46 Revenus de transfert	-2'344'930	-2'281'990	-62'940	-2'554'111	209'181
46120.00 Contributions d'autres communes	-622'200	-477'600	-144'600	-827'315	205'115
46228.01 Compensation des charges cercle scolaire	-28'630	-4'290	-24'340	-30'280	1'650
46310.00 Subventions cantonales	-1'556'200	-1'642'400	86'200	-1'542'689	-13'511
46310.03 Subventions matériel scolaire	0	0	0	-1'125	1'125
46310.05 Subventions cantonales caisse de pensions	-137'900	-157'700	19'800	-152'702	14'802
4003 Cercle scolaire - cycle 2	3'990'140	4'138'974	-148'834	3'658'259	331'881
Charges	6'719'110	6'823'974	-104'864	6'546'626	172'484
Revenus	-2'728'970	-2'685'000	-43'970	-2'888'367	159'397
30 Charges de personnel	5'628'290	5'645'805	-17'515	5'490'905	137'385
30100.01 Traitement du personnel administratif	111'700	121'600	-9'900	115'916	-4'216
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	308'800	297'900	10'900	294'070	14'730
30100.07 Traitement du personnel de direction	158'600	202'100	-43'500	202'506	-43'906
30100.13 Traitement des stagiaires	0	0	0	1'687	-1'687
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'362	1'362
30200.00 Traitement du personnel enseignant	3'822'000	3'688'000	134'000	3'753'527	68'473
30200.01 Traitement devoirs surveillés	9'000	13'000	-4'000	5'879	3'121
30200.02 Prime de fidélité	5'000	8'000	-3'000	-7'880	12'880
30200.04 Traitement remplacements non subventionnés	2'000	20'000	-18'000	3'443	-1'443
30200.05 Traitement remplacements service militaire	5'000	5'000	0	98	4'902
30200.06 Traitement remplacements divers	50'000	20'000	30'000	12'120	37'880
30200.07 Traitement allégements	4'000	20'000	-16'000	1'698	2'302
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	10'000	20'000	-10'000	16'714	-6'714
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	15'000	0	10'899	4'101
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	70'000	75'000	-5'000	87'315	-17'315
30200.11 Traitements remplacements 100% SEO	3'000	7'000	-4'000	3'593	-593
30200.12 Traitements indemnités FEE 100%	8'000	6'000	2'000	3'375	4'625
30200.13 Traitements primes fidélité 45%	10'000	10'000	0	13'087	-3'087
30200.14 Traitements OISO sub. 100%	5'000	10'000	-5'000	1'118	3'882
30200.15 Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	20'000	15'000	5'000	12'821	7'179
30209.00 Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-33'810	0	-33'810	-111'268	77'458
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	38'200	41'400	-3'200	42'916	-4'716
30500.00 Cotisations patronales AVS	254'400	248'000	6'400	246'149	8'251
30500.01 Cotisations patronales AC	50'200	50'100	100	48'606	1'594
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	594'600	589'905	4'695	577'300	17'300
30520.04 Réduction cotisations caisse de pensions	-50'700	0	-50'700	0	-50'700
30530.00 Cotisations patronales accidents	14'800	20'800	-6'000	18'017	-3'217

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	97'200	95'700	1'500	94'587	2'613
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'500	2'500	0	3'301	-801
30591.00	Fonds de formation FFPP	3'800	4'000	-200	4'103	-303
30591.01	Fonds de formation LFFD	26'500	26'400	100	26'127	373
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	8'300	8'200	100	8'241	59
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	0	0	0	41	-41
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	4'000	0	1'281	2'719
30990.00	Autres charges de personnel	1'200	1'200	0	880	320
31	Charges de biens, services et autres charges	358'400	390'539	-32'139	318'697	39'703
31000.00	Fournitures de bureau	500	800	-300	323	177
31000.01	Fournitures informatiques	4'500	4'500	0	4'070	430
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'800	2'000	-200	3'095	-1'295
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1'200	1'500	-300	1'099	101
31010.05	Matériel téléphonie	100	0	100	200	-100
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	100	200	-100	0	100
31020.01	Publications et insertions	500	1'000	-500	203	297
31020.03	Photocopies	11'000	13'000	-2'000	10'858	142
31030.00	Journaux, revues et abonnements	50	100	-50	9	41
31030.01	Bibliothèques et journaux	500	500	0	267	233
31040.00	Matériel didactique	28'250	29'200	-950	22'203	6'047
31051.00	Frais de réception	400	400	0	135	265
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'500	2'000	-500	0	1'500
31110.00	Mobilier, machines et outils	14'200	14'500	-300	7'535	6'665
31130.00	Matériel informatique	3'500	1'500	2'000	0	3'500
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	300	300	0	168	132
31190.01	Équipement pour sports et animations	600	600	0	0	600
31300.00	Prestations de tiers	3'000	3'000	0	889	2'111
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	800	800	0	707	93
31300.02	Téléphones	1'800	1'800	0	1'047	753
31300.03	Port	1'000	900	100	1'722	-722
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	74'850	74'850	0	24'641	50'209
31300.09	Projets d'établissement	8'000	10'000	-2'000	2'917	5'083
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	9'000	11'000	-2'000	0	9'000
31320.00	Honoraires	4'000	4'000	0	3'877	123
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	250	250	0	215	35
31340.00	Assurances	5'400	5'400	0	5'115	285
31370.02	Taxes véhicules	1'600	1'600	0	1'541	59
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	6'400	6'100	300	1'401	4'999
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'500	2'500	0	1'948	552
31600.00	Loyers et fermages	3'250	13'929	-10'679	1'200	2'050
31600.01	Location de salles	7'500	7'500	0	2'420	5'080
31600.03	Locations externes	80'000	90'000	-10'000	166'487	-86'487
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'400	2'900	-500	1'566	834
31710.00	Camps de ski	50'000	53'600	-3'600	44'953	5'047
31710.01	Autres camps	600	600	0	0	600
31710.02	Courses et excursions	10'000	10'000	0	0	10'000
31920.00	Redevances	500	500	0	100	400
31920.01	Redevance logiciel	6'000	6'500	-500	5'366	634
31990.01	Frais divers	150	150	0	100	50
31990.04	Cotisations	1'000	1'200	-200	320	680
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	9'400	9'360	40	0	9'400
33	Amortissements du patrimoine administratif	40'380	53'260	-12'880	49'830	-9'450
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	40'380	53'260	-12'880	49'830	-9'450
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'800	1'800	0		1'800
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1'800	1'800	0	0	1'800
36	Charges de transfert	25'000	40'840	-15'840	21'007	3'993
36120.00	Contributions à d'autres communes	10'000	10'000	0	5'109	4'891
36370.01	Exonérations	15'000	15'000	0	15'898	-898
36370.05	Prestations Onde Verte	0	15'840	-15'840	0	0
39	Imputations internes	665'240	691'730	-26'490	666'187	-947
39000.00	Carburant véhicule interne	2'000	2'500	-500	1'272	728
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	200	500	-300	44	156
39100.04	Visites dentaires	16'000	16'000	0	15'161	839
39100.05	Traitement des déchets	4'000	4'000	0	3'622	378
39100.06	Taxe de base interne	750	750	0	764	-14
39100.12	Abords bâtiments scolaires	500	500	0	164	336

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
39100.15 Prestations internes	2'000	3'000	-1'000	66	1'934
39100.16 Service socio-éducatif	96'730	95'300	1'430	95'460	1'270
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	511'090	520'890	-9'800	503'827	7'263
39100.26 Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	4'933	67
39200.02 Loyers Halle du Communal	26'470	42'290	-15'820	40'874	-14'404
39200.03 Location de salles	500	1'000	-500	0	500
42 Taxes	-56'000	-39'500	-16'500	-55'454	-546
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0	-762	-238
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	-30'000	-16'000	-14'000	-30'058	58
42600.18 Camps de ski, participations des parents	-25'000	-22'500	-2'500	-24'634	-366
44 Revenus financiers	-1'800	-1'800	0	-1'080	-720
44720.00 Facturation locations	-1'800	-1'800	0	-1'080	-720
46 Revenus de transfert	-2'671'170	-2'643'700	-27'470	-2'831'833	160'663
46120.00 Contributions d'autres communes	-495'300	-521'400	26'100	-746'738	251'438
46228.01 Compensation des charges cercle scolaire	-29'370	-4'400	-24'970	-31'120	1'750
46300.03 Subventions J+S camps	-8'000	-6'000	-2'000	-9'154	1'154
46310.00 Subventions cantonales	-1'961'800	-1'920'400	-41'400	-1'855'869	-105'931
46310.03 Subventions matériel scolaire	0	0	0	-1'104	1'104
46310.05 Subventions cantonales caisse de pensions	-173'700	-188'500	14'800	-184'508	10'808
46340.01 Subventions des entreprises publiques	-3'000	-3'000	0	-3'340	340
4004 Cercle scolaire - cycle 3	4'570'430	4'839'610	-269'180	4'138'727	431'703
Charges	7'726'600	8'031'160	-304'560	7'529'198	197'402
Revenus	-3'156'170	-3'191'550	35'380	-3'390'471	234'301
30 Charges de personnel	6'356'250	6'631'400	-275'150	6'334'655	21'595
30100.01 Traitement du personnel administratif	234'400	244'000	-9'600	242'600	-8'200
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	223'000	227'200	-4'200	244'717	-21'717
30100.07 Traitement du personnel de direction	139'700	204'900	-65'200	205'744	-66'044
30100.13 Traitement des stagiaires	0	0	0	1'687	-1'687
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-41'011	41'011
30200.00 Traitement du personnel enseignant	4'449'000	4'452'000	-3'000	4'333'215	115'785
30200.02 Prime de fidélité	5'000	10'000	-5'000	-20'239	25'239
30200.04 Traitement remplacements non subventionnés	5'000	9'000	-4'000	8'474	-3'474
30200.05 Traitement remplacements service militaire	3'000	5'000	-2'000	1'837	1'163
30200.06 Traitement remplacements divers	13'000	20'000	-7'000	13'795	-795
30200.08 Traitements remplacements accidents-sub. 20%	3'000	10'000	-7'000	3'330	-330
30200.09 Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15'000	15'000	0	4'803	10'197
30200.10 Traitements remplacements maladie sub. 45%	50'000	93'000	-43'000	42'284	7'716
30200.11 Traitements remplacements 100% SEO	5'000	5'000	0	854	4'146
30200.12 Traitements indemnités FEE 100%	22'000	12'400	9'600	22'854	-854
30200.13 Traitements primes fidélité 45%	10'000	10'000	0	30'894	-20'894
30200.14 Traitements OISO sub. 100%	5'000	10'000	-5'000	0	5'000
30200.15 Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	20'000	15'000	5'000	30'184	-10'184
30209.00 Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-39'350	0	-39'350	-38'147	-1'203
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	45'600	45'800	-200	52'570	-6'970
30500.00 Cotisations patronales AVS	286'700	291'100	-4'400	281'475	5'225
30500.01 Cotisations patronales AC	57'400	58'700	-1'300	56'285	1'115
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	682'100	700'800	-18'700	680'762	1'338
30520.04 Réduction cotisations caisse de pensions	-59'400	0	-59'400	0	-59'400
30530.00 Cotisations patronales accidents	14'300	22'100	-7'800	18'735	-4'435
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	109'600	112'200	-2'600	108'165	1'435
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'700	2'700	0	3'601	-901
30591.00 Fonds de formation FFPP	4'500	4'700	-200	4'570	-70
30591.01 Fonds de formation LFFD	30'400	31'000	-600	29'875	525
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	9'400	9'600	-200	9'369	31
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	9'000	9'000	0	758	8'242
30990.00 Autres charges de personnel	1'200	1'200	0	615	585
31 Charges de biens, services et autres charges	358'500	363'000	-4'500	275'376	83'124
31000.00 Fournitures de bureau	1'200	2'000	-800	323	877
31000.01 Fournitures informatiques	1'200	1'200	0	1'033	167
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	7'600	8'000	-400	8'786	-1'186
31010.03 Fournitures élèves hors enseignement	1'500	1'500	0	982	518
31010.05 Matériel téléphonie	200	0	200	200	0
31010.13 Matériel de sécurité	5'000	0	5'000	156	4'844

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	1'000	2'000	-1'000	0	1'000
31020.01 Publications et insertions	500	1'000	-500	203	297
31020.03 Photocopies	18'000	18'000	0	17'707	293
31030.00 Journaux, revues et abonnements	200	200	0	9	191
31030.01 Bibliothèques et journaux	1'000	1'000	0	304	696
31040.00 Matériel didactique	37'550	36'000	1'550	25'674	11'876
31040.04 Activités complémentaires facultatives	5'900	7'800	-1'900	1'362	4'538
31050.01 Repas économie familiale	30'000	30'000	0	22'185	7'815
31051.00 Frais de réception	1'000	1'200	-200	295	705
31110.00 Mobilier, machines et outils	22'300	22'850	-550	18'347	3'953
31130.00 Matériel informatique	6'000	10'000	-4'000	9'082	-3'082
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	5'000	5'000	0	4'561	439
31190.01 Equipement pour sports et animations	4'000	4'000	0	0	4'000
31300.00 Prestations de tiers	7'700	5'000	2'700	12'539	-4'839
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	750	750	0	549	201
31300.02 Téléphones	2'000	2'500	-500	1'898	102
31300.03 Port	1'000	800	200	1'244	-244
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	1'500	1'500	0	44	1'456
31300.09 Projets d'établissement	8'000	10'000	-2'000	5'376	2'624
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	8'000	10'500	-2'500	6'916	1'084
31300.32 Mentorat	1'000	1'000	0	740	260
31320.00 Honoraires	5'000	5'000	0	3'877	1'123
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	215	-15
31340.00 Assurances	3'900	3'900	0	3'649	251
31440.00 Entretien des immeubles	5'000	5'000	0	3'600	1'400
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	2'000	2'000	0	0	2'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	6'500	6'600	-100	4'359	2'141
31580.00 Entretien de matériel incorporel	6'600	6'600	0	6'290	310
31600.03 Locations externes	800	500	300	862	-62
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	500	0	0	500
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	3'700	3'700	0	2'731	969
31710.00 Camps de ski	115'000	115'000	0	101'876	13'124
31710.01 Autres camps	2'000	2'000	0	1'145	855
31710.02 Courses et excursions	17'000	17'000	0	0	17'000
31920.00 Redevances	600	600	0	231	369
31920.01 Redevance logiciel	5'800	5'800	0	5'366	434
31990.01 Frais divers	200	200	0	40	160
31990.04 Cotisations	600	600	0	620	-20
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	4'000	4'000	0	0	4'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	36'570	38'150	-1'580	36'200	370
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	36'570	38'150	-1'580	36'200	370
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'000	1'000	0		1'000
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	1'000	1'000	0	0	1'000
36 Charges de transfert	97'500	97'000	500	65'718	31'782
36010.08 Participation suivi d'élèves en psychiatrie et HNE	7'500	5'000	2'500	7'270	230
36120.00 Contributions à d'autres communes	60'000	62'000	-2'000	27'549	32'451
36370.01 Exonérations	30'000	30'000	0	30'899	-899
39 Imputations internes	876'780	900'610	-23'830	817'249	59'531
39000.01 Achat interne fournitures	100	100	0	715	-615
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	1'000	1'500	-500	44	956
39100.04 Visites dentaires	18'000	12'000	6'000	18'254	-254
39100.05 Traitement des déchets	2'100	2'100	0	1'929	171
39100.06 Taxe de base interne	600	600	0	638	-38
39100.08 Manifestations sportives	500	500	0	0	500
39100.12 Abords bâtiments scolaires	500	500	0	164	336
39100.15 Prestations internes	3'000	3'000	0	1'055	1'945
39100.16 Service socio-éducatif	97'170	98'550	-1'380	95'866	1'304
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	700'880	727'400	-26'520	654'790	46'090
39200.02 Loyers Halle du Communal	52'930	54'360	-1'430	43'794	9'136
42 Taxes	-169'300	-91'700	-77'600	-177'410	8'110
42600.01 Récupérations diverses PA	-5'000	-5'000	0	-3'989	-1'011
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	-90'000	-22'400	-67'600	-90'245	245
42600.15 ACF, Projet intergénérationnel	-200	-200	0	0	-200
42600.16 Economie familiale, Participations des parents	-30'000	-20'000	-10'000	-34'689	4'689
42600.18 Camps de ski, participations des parents	-44'000	-44'000	0	-47'587	3'587
42600.20 Matériel scolaire, participations des élèves	-100	-100	0	-900	800

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-515	15
44720.00	Facturation locations	-500	-500	0	-515	15
46	Revenus de transfert	-2'986'370	-3'099'350	112'980	-3'212'546	226'176
46120.00	Contributions d'autres communes	-484'100	-555'400	71'300	-772'046	287'946
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-30'370	-4'550	-25'820	-32'052	1'682
46300.03	Subventions J+S camps	-18'000	-16'000	-2'000	-22'420	4'420
46310.00	Subventions cantonales	-2'243'200	-2'288'400	45'200	-2'163'960	-79'240
46310.03	Subventions matériel scolaire	-1'000	0	-1'000	-1'042	42
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-202'200	-227'500	25'300	-212'063	9'863
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-7'500	-7'500	0	-7'670	170
46360.00	Subventions fondations	0	0	0	-1'293	1'293
4005	Formation professionnelle	0	0	0	0	0
	Charges	0	0	0	464	-464
	Revenus	0	0	0	-464	464
30	Charges de personnel	0	0	0	464	-464
30591.00	Fonds de formation FFPP	0	0	0	464	-464
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-464	464
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0	0	0	-464	464
4006	Musique scolaire	292'275	281'125	11'150	278'010	14'265
	Charges	333'475	322'325	11'150	318'480	14'995
	Revenus	-41'200	-41'200	0	-40'470	-730
30	Charges de personnel	265'200	255'800	9'400	251'937	13'263
30100.00	Traitement du personnel	211'000	202'500	8'500	199'661	11'339
30100.01	Traitement du personnel administratif	4'000	3'800	200	3'730	270
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	4'000	6'700	-2'700	6'583	-2'583
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-323	323
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'800	900	2'900	1'476	2'324
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'800	11'700	100	10'939	861
30500.01	Cotisations patronales AC	2'500	2'400	100	2'188	312
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	20'200	19'600	600	19'557	643
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	600	200	845	-45
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'600	4'700	-100	4'203	397
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	200	-100	1'082	-982
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	400	-100	174	126
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'300	1'400	-100	1'162	138
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	600	-100	360	140
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0	300	0
31	Charges de biens, services et autres charges	49'675	47'925	1'750	49'713	-38
31000.00	Fournitures de bureau	200	200	0	216	-16
31000.01	Fournitures informatiques	200	200	0	90	110
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	116	384
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	228	172
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3'000	3'000	0	3'000	0
31020.02	Promotion - Publicité	100	100	0	0	100
31020.03	Photocopies	250	0	250	93	157
31020.04	Annonces publicitaires	50	50	0	50	0
31050.00	Repas et subsistance	700	700	0	454	246
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'000	3'000	0	3'690	-690
31300.00	Prestations de tiers	1'000	1'000	0	1'300	-300
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	0	0	16	-16
31300.03	Port	0	0	0	22	-22
31300.35	Prestations de services et honoraires refacturés	8'000	8'000	0	9'500	-1'500
31320.00	Honoraires	1'000	1'000	0	1'077	-77
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	200	0
31340.00	Assurances	100	100	0	112	-12
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	940	60
31580.00	Entretien de matériel incorporel	150	150	0	0	150
31600.00	Loyers et fermages	27'825	26'825	1'000	24'764	3'061
31600.01	Location de salles	500	500	0	2'520	-2'020
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	0	500	458	42
31920.00	Redevances	0	0	0	255	-255

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31990.04	Cotisations	1'000	1'000	0	612	388
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'700	5'700	0	5'700	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'700	5'700	0	5'700	0
36	Charges de transfert	12'900	12'900	0	11'130	1'770
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	7'500	7'500	0	7'500	0
36370.01	Exonérations	5'400	5'400	0	3'630	1'770
42	Taxes	-40'000	-40'000	0	-38'870	-1'130
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-40'000	-40'000	0	-38'870	-1'130
44	Revenus financiers	-1'200	-1'200	0	-1'600	400
44720.00	Facturation locations	-1'200	-1'200	0	-1'600	400
4050	Collège Daniel-Jeanrichard 9	0	0	0	2	-2
	Charges	132'220	130'180	2'040	143'853	-11'633
	Revenus	-132'220	-130'180	-2'040	-143'851	11'631
31	Charges de biens, services et autres charges	46'100	45'600	500	53'304	-7'204
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0	1'619	-619
31200.00	Chauffage	12'000	13'000	-1'000	9'809	2'191
31200.01	Electricité	3'500	4'000	-500	2'901	599
31200.02	Eau	2'500	2'500	0	2'684	-184
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	600	600	0	495	105
31340.00	Assurances	3'300	3'300	0	3'172	128
31440.00	Entretien des immeubles	22'000	20'000	2'000	31'471	-9'471
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'200	1'200	0	1'153	47
33	Amortissements du patrimoine administratif	85'520	83'980	1'540	90'145	-4'625
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	85'520	83'980	1'540	90'145	-4'625
39	Imputations internes	600	600	0	404	196
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	100	100	0	0	100
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	404	96
44	Revenus financiers	-11'000	-11'000	0	-11'050	50
44710.00	Facturation appartement de service	-8'000	-8'000	0	-8'050	50
44720.00	Facturation locations	-3'000	-3'000	0	-3'000	0
48	Revenus extraordinaires	-64'800	-64'800	0	-64'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64'800	-64'800	0	-64'800	0
49	Imputations internes	-56'420	-54'380	-2'040	-68'001	11'581
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-56'420	-54'380	-2'040	-68'001	11'581
4051	Collège Daniel-Jeanrichard 11	0	0	0	0	0
	Charges	293'810	297'710	-3'900	286'944	6'866
	Revenus	-293'810	-297'710	3'900	-286'944	-6'866
31	Charges de biens, services et autres charges	69'200	73'100	-3'900	63'288	5'912
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'000	2'400	600	3'632	-632
31200.00	Chauffage	28'000	32'000	-4'000	25'224	2'776
31200.01	Electricité	8'500	9'000	-500	8'322	178
31200.02	Eau	3'000	3'000	0	3'002	-2
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'300	1'300	0	1'272	28
31340.00	Assurances	7'400	7'400	0	7'352	48
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	11'520	3'480
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'000	3'000	0	2'964	36
33	Amortissements du patrimoine administratif	224'010	224'010	0	223'656	354
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	224'010	224'010	0	223'656	354
39	Imputations internes	600	600	0	0	600
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	100	100	0	0	100
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
48	Revenus extraordinaires	-145'700	-145'700	0	-145'700	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145'700	-145'700	0	-145'700	0

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
49	Imputations internes	-148'110	-152'010	3'900	-141'244	-6'866
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-148'110	-152'010	3'900	-141'244	-6'866
4052	Collège des Jeanneret	0	0	0	0	0
	Charges	470'540	465'340	5'200	463'935	6'605
	Revenus	-470'540	-465'340	-5'200	-463'935	-6'605
31	Charges de biens, services et autres charges	109'500	99'500	10'000	98'260	11'240
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'500	2'500	0	2'109	391
31200.00	Chauffage	60'000	55'000	5'000	60'333	-333
31200.01	Electricité	5'200	5'200	0	4'812	388
31200.02	Eau	4'400	4'400	0	4'197	203
31320.03	Honoraires prestations Energo	700	700	0	0	700
31340.00	Assurances	8'400	8'400	0	8'315	85
31440.00	Entretien des immeubles	28'000	23'000	5'000	18'024	9'976
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	470	-170
33	Amortissements du patrimoine administratif	360'540	365'340	-4'800	365'490	-4'950
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	360'540	364'190	-3'650	364'190	-3'650
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	1'150	-1'150	1'300	-1'300
39	Imputations internes	500	500	0	185	315
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	185	315
44	Revenus financiers	-12'000	-12'000	0	-12'030	30
44710.00	Facturation appartement de service	-7'800	-7'800	0	-7'800	0
44720.00	Facturation locations	-4'200	-4'200	0	-4'230	30
48	Revenus extraordinaires	-252'800	-252'800	0	-252'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252'800	-252'800	0	-252'800	0
49	Imputations internes	-205'740	-200'540	-5'200	-199'105	-6'635
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-205'740	-200'540	-5'200	-199'105	-6'635
4053	Collège du Corbusier	0	0	0	1	-1
	Charges	125'630	129'790	-4'160	142'468	-16'838
	Revenus	-125'630	-129'790	4'160	-142'467	16'837
31	Charges de biens, services et autres charges	37'800	42'500	-4'700	43'667	-5'867
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'100	1'300	-200	823	277
31200.00	Chauffage	18'500	18'000	500	19'814	-1'314
31200.01	Electricité	2'500	2'500	0	2'258	242
31200.02	Eau	1'000	1'000	0	1'052	-52
31320.03	Honoraires prestations Energo	800	800	0	743	57
31340.00	Assurances	3'000	3'000	0	2'951	49
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	15'000	-5'000	15'124	-5'124
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900	900	0	902	-2
33	Amortissements du patrimoine administratif	87'330	86'790	540	97'380	-10'050
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	87'330	86'790	540	97'380	-10'050
39	Imputations internes	500	500	0	1'421	-921
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	1'421	-921
48	Revenus extraordinaires	-55'300	-55'300	0	-55'300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55'300	-55'300	0	-55'300	0
49	Imputations internes	-70'330	-74'490	4'160	-87'167	16'837
49200.00	Loyers internes PA	-100	-100	0	-120	20
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-70'230	-74'390	4'160	-87'047	16'817
4054	Collège de la Jaluse	0	0	0	0	0
	Charges	111'900	106'430	5'470	105'735	6'165
	Revenus	-111'900	-106'430	-5'470	-105'735	-6'165
31	Charges de biens, services et autres charges	43'500	35'300	8'200	33'687	9'813
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'300	1'300	0	1'704	-404

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31200.00 Chauffage	15'000	15'000	0	15'087	-87
31200.01 Electricité	3'500	3'500	0	3'456	44
31200.02 Eau	2'000	2'000	0	1'611	389
31340.00 Assurances	2'600	2'700	-100	2'568	32
31440.00 Entretien des immeubles	18'000	10'000	8'000	8'158	9'842
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	400	100	300	470	-70
31580.00 Entretien de matériel incorporel	700	700	0	633	67
33 Amortissements du patrimoine administratif	67'850	70'580	-2'730	69'540	-1'690
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	67'850	70'580	-2'730	69'540	-1'690
39 Imputations internes	550	550	0	2'508	-1'958
39000.01 Achat interne fournitures	50	50	0	29	21
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	2'479	-1'979
48 Revenus extraordinaires	-44'100	-44'100	0	-44'100	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44'100	-44'100	0	-44'100	0
49 Imputations internes	-67'800	-62'330	-5'470	-61'635	-6'165
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-67'800	-62'330	-5'470	-61'635	-6'165
4055 Collège des Girardet	0	0	0	1	-1
Charges	84'320	100'400	-16'080	101'169	-16'849
Revenus	-84'320	-100'400	16'080	-101'168	16'848
31 Charges de biens, services et autres charges	36'000	36'200	-200	34'776	1'224
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'200	0	1'352	-152
31200.00 Chauffage	13'500	14'000	-500	11'723	1'777
31200.01 Electricité	3'000	3'000	0	2'618	382
31200.02 Eau	1'600	1'600	0	2'085	-485
31340.00 Assurances	2'000	1'700	300	1'803	197
31440.00 Entretien des immeubles	14'000	14'000	0	14'045	-45
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	460	-460
31580.00 Entretien de matériel incorporel	700	700	0	690	10
33 Amortissements du patrimoine administratif	47'920	63'800	-15'880	66'305	-18'385
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	47'920	63'800	-15'880	66'305	-18'385
39 Imputations internes	400	400	0	88	312
39100.32 Entretien bâtiments	400	400	0	88	312
44 Revenus financiers	-1'500	-1'500	0	-945	-555
44720.00 Facturation locations	-1'500	-1'500	0	-945	-555
48 Revenus extraordinaires	-31'100	-31'100	0	-31'100	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31'100	-31'100	0	-31'100	0
49 Imputations internes	-51'720	-67'800	16'080	-69'123	17'403
49200.05 Imputation bâtiments scolaires	-51'720	-67'800	16'080	-69'123	17'403
4056 Collège des Monts	0	0	0	-1	1
Charges	30'900	28'200	2'700	24'396	6'504
Revenus	-30'900	-28'200	-2'700	-24'397	-6'503
31 Charges de biens, services et autres charges	17'200	14'500	2'700	11'196	6'004
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	700	700	0	794	-94
31200.00 Chauffage	2'700	3'000	-300	2'336	364
31200.01 Electricité	1'000	1'000	0	1'043	-43
31200.02 Eau	800	800	0	634	166
31340.00 Assurances	600	600	0	534	66
31440.00 Entretien des immeubles	11'000	8'000	3'000	5'489	5'511
31580.00 Entretien de matériel incorporel	400	400	0	366	34
33 Amortissements du patrimoine administratif	13'200	13'200	0	13'200	0
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'200	13'200	0	13'200	0
39 Imputations internes	500	500	0		500
39100.32 Entretien bâtiments	500	500	0	0	500

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-9'500	-9'500	0	-9'500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'500	-9'500	0	-9'500	0
49	Imputations internes	-21'400	-18'700	-2'700	-14'897	-6'503
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-21'400	-18'700	-2'700	-14'897	-6'503
4057	Collège Jehan-Droz	0	0	0	1	-1
	Charges	974'160	981'820	-7'660	924'541	49'619
	Revenus	-974'160	-981'820	7'660	-924'540	-49'620
31	Charges de biens, services et autres charges	311'800	319'300	-7'500	293'021	18'779
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	9'000	9'000	0	5'150	3'850
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'000	8'500	-7'500	359	641
31200.00	Chauffage	150'000	150'000	0	142'404	7'596
31200.01	Electricité	45'000	45'000	0	38'646	6'354
31200.02	Eau	6'300	6'300	0	9'189	-2'889
31340.00	Assurances	27'500	27'500	0	27'384	116
31440.00	Entretien des immeubles	70'000	70'000	0	66'894	3'106
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'000	3'000	0	2'995	5
33	Amortissements du patrimoine administratif	660'860	661'020	-160	631'520	29'340
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	660'860	661'020	-160	631'520	29'340
39	Imputations internes	1'500	1'500	0	0	1'500
39100.32	Entretien bâtiments	1'500	1'500	0	0	1'500
44	Revenus financiers	-2'500	-2'500	0	-2'515	15
44720.00	Facturation locations	-2'500	-2'500	0	-2'515	15
48	Revenus extraordinaires	-375'100	-375'100	0	-375'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375'100	-375'100	0	-375'100	0
49	Imputations internes	-596'560	-604'220	7'660	-546'925	-49'635
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-596'560	-604'220	7'660	-546'925	-49'635
4058	Collège de Beau-Site	0	0	0	0	0
	Charges	396'810	401'680	-4'870	396'212	598
	Revenus	-396'810	-401'680	4'870	-396'212	-598
31	Charges de biens, services et autres charges	105'900	108'200	-2'300	98'169	7'731
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'000	4'000	0	3'978	22
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	2'300	-2'300	0	0
31200.00	Chauffage	50'000	50'000	0	47'367	2'633
31200.01	Electricité	6'000	6'000	0	5'581	419
31200.02	Eau	4'500	4'500	0	4'281	219
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'500	3'500	0	3'433	67
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0	372	28
31340.00	Assurances	11'000	11'000	0	10'772	228
31440.00	Entretien des immeubles	25'000	25'000	0	20'955	4'045
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'500	1'500	0	1'430	70
33	Amortissements du patrimoine administratif	290'410	292'980	-2'570	297'970	-7'560
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	290'410	292'980	-2'570	297'970	-7'560
39	Imputations internes	500	500	0	73	427
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	73	427
44	Revenus financiers	-11'900	-11'900	0	-11'920	20
44710.00	Facturation appartement de service	-7'900	-7'900	0	-7'920	20
44720.00	Facturation locations	-4'000	-4'000	0	-4'000	0
48	Revenus extraordinaires	-211'500	-211'500	0	-211'500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211'500	-211'500	0	-211'500	0
49	Imputations internes	-173'410	-178'280	4'870	-172'792	-618
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-173'410	-178'280	4'870	-172'792	-618
4059	Collège des Brenets	0	0	0	0	0

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Charges	70'930	69'130	1'800	0	70'930
	Revenus	-70'930	-69'130	-1'800	0	-70'930
31	Charges de biens, services et autres charges	24'500	22'700	1'800		24'500
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'900	3'900	0	0	3'900
31200.00	Chauffage	5'000	5'000	0	0	5'000
31200.01	Electricité	3'200	3'200	0	0	3'200
31200.02	Eau	600	600	0	0	600
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'900	3'900	0	0	3'900
31340.00	Assurances	2'200	2'200	0	0	2'200
31440.00	Entretien des immeubles	4'300	3'300	1'000	0	4'300
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	200	0	0	200
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	400	400	0	0	400
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	0	800	0	800
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'430	46'430	0		46'430
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46'430	46'430	0	0	46'430
48	Revenus extraordinaires	-46'030	-46'030	0		-46'030
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'030	-46'030	0	0	-46'030
49	Imputations internes	-24'900	-23'100	-1'800		-24'900
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-24'900	-23'100	-1'800	0	-24'900
4080	Ancienne halle de Beau-Site	0	0	0	0	0
	Charges	53'000	53'200	-200	39'275	13'725
	Revenus	-53'000	-53'200	200	-39'275	-13'725
31	Charges de biens, services et autres charges	31'000	31'200	-200	19'251	11'749
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	275	225
31200.00	Chauffage	14'000	14'000	0	8'879	5'121
31200.01	Electricité	700	700	0	2'828	-2'128
31200.02	Eau	800	800	0	590	210
31340.00	Assurances	1'300	1'400	-100	1'278	22
31440.00	Entretien des immeubles	13'000	13'000	0	4'708	8'292
31580.00	Entretien de matériel incorporel	700	800	-100	693	7
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'500	21'500	0	20'000	1'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'120	19'120	0	17'620	1'500
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'380	2'380	0	2'380	0
39	Imputations internes	500	500	0	24	476
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	24	476
44	Revenus financiers	-2'400	-2'400	0	-1'354	-1'046
44720.00	Facturation locations	-2'400	-2'400	0	-1'354	-1'046
48	Revenus extraordinaires	-12'000	-12'000	0	-12'000	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'000	-12'000	0	-12'000	0
49	Imputations internes	-38'600	-38'800	200	-25'921	-12'679
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-38'600	-38'800	200	-25'921	-12'679
4081	Halle Collège 1	0	0	0	2	-2
	Charges	107'920	125'920	-18'000	115'148	-7'228
	Revenus	-107'920	-125'920	18'000	-115'146	7'226
31	Charges de biens, services et autres charges	40'500	58'500	-18'000	46'855	-6'355
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'000	1'000	0	867	133
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	9'097	-9'097
31200.00	Chauffage	12'000	12'000	0	10'510	1'490
31200.01	Electricité	8'500	10'500	-2'000	7'131	1'369
31200.02	Eau	2'000	2'000	0	1'880	120
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0	372	28
31340.00	Assurances	2'500	2'500	0	2'446	54
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	26'000	-16'000	10'457	-457
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	993	7
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'100	3'100	0	3'102	-2

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	66'920	66'920	0	67'653	-733
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'920	66'920	0	66'920	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	0	0	733	-733
39	Imputations internes	500	500	0	640	-140
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	640	-140
44	Revenus financiers	-4'000	-4'000	0	-2'350	-1'650
44720.00	Facturation locations	-4'000	-4'000	0	-2'350	-1'650
48	Revenus extraordinaires	-46'300	-46'300	0	-46'300	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'300	-46'300	0	-46'300	0
49	Imputations internes	-57'620	-75'620	18'000	-66'496	8'876
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-57'620	-75'600	17'980	-66'496	8'876
49200.08	Location de salles	0	-20	20	0	0
4082	Halle des Jeanneret	0	0	0	-2	2
	Charges	62'000	67'300	-5'300	59'805	2'195
	Revenus	-62'000	-67'300	5'300	-59'807	-2'193
31	Charges de biens, services et autres charges	61'500	66'800	-5'300	56'772	4'728
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'000	0	2'016	-16
31200.00	Chauffage	32'000	32'000	0	29'898	2'102
31200.01	Electricité	5'000	5'300	-300	4'669	331
31200.02	Eau	4'500	4'500	0	4'642	-142
31340.00	Assurances	3'000	3'000	0	2'960	40
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	20'000	-5'000	12'587	2'413
39	Imputations internes	500	500	0	3'033	-2'533
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	3'033	-2'533
44	Revenus financiers	-6'000	-6'000	0	-4'495	-1'505
44720.00	Facturation locations	-6'000	-6'000	0	-4'495	-1'505
49	Imputations internes	-56'000	-61'300	5'300	-55'312	-688
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-56'000	-61'300	5'300	-55'312	-688

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES		3'818'967	3'535'613	283'354	2'947'019	871'948
Charges		7'357'427	7'055'524	301'903	5'753'453	1'603'974
Revenus		-3'538'460	-3'519'911	-18'549	-2'806'434	-732'026
4100	Secrétariat institutions parascolaires	187'750	0	187'750	0	187'750
Charges		187'750	0	187'750	0	187'750
Revenus		0	0	0	0	0
30	Charges de personnel	173'000	0	173'000		173'000
30100.00	Traitement du personnel	139'600	0	139'600	0	139'600
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'700	0	7'700	0	7'700
30500.01	Cotisations patronales AC	1'500	0	1'500	0	1'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	19'000	0	19'000	0	19'000
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	0	300	0	300
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'900	0	2'900	0	2'900
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	800	0	800	0	800
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	800	0	800	0	800
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	0	300	0	300
31	Charges de biens, services et autres charges	2'450	0	2'450		2'450
31000.00	Fournitures de bureau	100	0	100	0	100
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	30	0	30	0	30
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	20	0	20	0	20
31010.05	Matériel téléphonie	400	0	400	0	400
31020.03	Photocopies	300	0	300	0	300
31030.02	Livres et documents	150	0	150	0	150
31051.00	Frais de réception	100	0	100	0	100
31090.00	Relations publiques	100	0	100	0	100
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	0	300	0	300
31300.02	Téléphones	300	0	300	0	300
31300.03	Port	50	0	50	0	50
31580.00	Entretien de matériel incorporel	50	0	50	0	50
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	300	0	300	0	300
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	150	0	150	0	150
31900.04	Cotisations	100	0	100	0	100
36	Charges de transfert	12'300	0	12'300		12'300
36360.00	Subventions sociétés culturelles	11'000	0	11'000	0	11'000
36360.03	Subventions sociétés diverses	100	0	100	0	100
36360.04	Subventions Université Populaire	1'200	0	1'200	0	1'200
4101	Clinique dentaire scolaire	8'714	27'520	-18'806	1'521	7'193
Charges		450'014	467'820	-17'806	399'627	50'387
Revenus		-441'300	-440'300	-1'000	-398'106	-43'194
30	Charges de personnel	345'514	351'550	-6'036	293'242	52'272
30100.00	Traitement du personnel	220'500	228'900	-8'400	219'711	789
30100.01	Traitement du personnel administratif	25'200	24'900	300	24'593	607
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	11'900	10'800	1'100	10'580	1'320
30100.04	Traitement des apprentis	16'000	12'700	3'300	15'301	699
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-40'712	40'712
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'700	1'700	0	694	1'006
30500.00	Cotisations patronales AVS	15'000	14'700	300	12'372	2'628
30500.01	Cotisations patronales AC	3'000	3'100	-100	2'490	510
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	34'900	36'000	-1'100	34'477	423
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'300	1'100	200	784	516
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'600	5'800	-200	4'755	845
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'600	1'600	0	1'224	376
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	197	3
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'600	1'600	0	1'314	286
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	407	93
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	6'000	-1'000	5'023	-23
30900.01	Prestations aux apprentis	1'014	1'450	-436	0	1'014
30990.01	Equiperment du personnel	500	500	0	32	468
31	Charges de biens, services et autres charges	76'710	79'250	-2'540	71'296	5'414
31000.00	Fournitures de bureau	300	300	0	318	-18
31000.01	Fournitures informatiques	0	0	0	11	-11

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	400	200	200	146	254
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	470	400	70	464	6
31020.03 Photocopies	200	100	100	106	94
31040.00 Matériel didactique	200	200	0	25	175
31060.00 Matériel et fournitures médicales	18'000	18'000	0	17'150	850
31060.01 Appareils orthodontiques	15'000	15'000	0	13'104	1'896
31130.00 Matériel informatique	300	900	-600	926	-626
31160.00 Acquisition d'appareil et matériel médical	2'040	3'100	-1'060	704	1'336
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0	1'400	-1'400	0	0
31200.01 Electricité	1'350	1'350	0	969	381
31300.00 Prestations de tiers	1'300	0	1'300	0	1'300
31300.02 Téléphones	200	200	0	221	-21
31300.03 Port	100	100	0	147	-47
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	5'000	5'000	0	3'474	1'526
31340.00 Assurances	300	300	0	253	47
31370.00 Impôts et taxes	0	0	0	69	-69
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	400	400	0	400	0
31560.00 Entretien de machines et outils médicaux	5'550	5'550	0	7'106	-1'556
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'050	2'200	-150	1'870	180
31600.00 Loyers et fermages	14'000	14'000	0	13'177	823
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'010	910	100	630	380
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	2'000	-1'000	294	706
31810.00 Pertes sur débiteurs	5'000	5'000	0	6'749	-1'749
31920.00 Redevances	110	110	0	114	-4
31990.04 Cotisations	2'430	2'530	-100	2'869	-439
33 Amortissements du patrimoine administratif	15'640	25'370	-9'730	25'360	-9'720
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	15'640	25'370	-9'730	25'360	-9'720
36 Charges de transfert	11'500	11'500	0	8'744	2'756
36370.10 Exonérations soins conservateurs	1'000	1'000	0	1'304	-304
36370.11 Exonérations soins orthodontie	10'000	10'000	0	7'050	2'950
36370.12 Rabais soins conservateurs	500	500	0	390	110
39 Imputations internes	650	150	500	985	-335
39000.01 Achat interne fournitures	0	0	0	330	-330
39100.05 Traitement des déchets	150	150	0	160	-10
39100.15 Prestations internes	500	0	500	495	5
42 Taxes	-380'700	-380'700	0	-345'438	-35'262
42100.00 Autres émoluments	0	0	0	-47	47
42210.00 Facturation soins conservateurs et orthodontie	-380'000	-380'000	0	-343'438	-36'562
42600.01 Récupérations diverses PA	-700	-700	0	-623	-77
42600.29 Remboursement frais de poursuites factures	0	0	0	-1'330	1'330
44 Revenus financiers	0	0	0	-123	123
44010.00 Intérêts de retard et divers	0	0	0	-123	123
46 Revenus de transfert	-10'600	-16'600	6'000	-2'300	-8'300
46140.00 Dédommagements HNE	-6'000	-12'000	6'000	0	-6'000
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-4'600	-4'600	0	-2'300	-2'300
49 Imputations internes	-50'000	-43'000	-7'000	-50'245	245
49100.04 Visites dentaires des écoles	-50'000	-43'000	-7'000	-50'245	245
4102 Centre d'orthophonie	272'390	258'390	14'000	248'169	24'221
Charges	681'940	662'540	19'400	654'377	27'563
Revenus	-409'550	-404'150	-5'400	-406'208	-3'342
30 Charges de personnel	624'250	607'050	17'200	598'391	25'859
30100.01 Traitement du personnel administratif	68'700	65'300	3'400	73'667	-4'967
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	17'000	16'900	100	16'682	318
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-10'441	10'441
30200.03 Traitement du personnel soignant	411'900	399'200	12'700	388'508	23'392
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'100	4'100	0	4'422	-322
30500.00 Cotisations patronales AVS	27'300	26'200	1'100	26'172	1'128
30500.01 Cotisations patronales AC	5'500	5'300	200	5'267	233
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	68'700	69'500	-800	65'662	3'038
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'400	1'300	100	1'987	-587
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'400	10'100	300	10'057	343

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	300	200	100	2'589	-2'289
30591.00 Fonds de formation FFPP	400	500	-100	352	48
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'900	2'800	100	2'778	122
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	900	900	0	728	172
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	4'750	4'750	0	9'961	-5'211
31 Charges de biens, services et autres charges	43'690	42'890	800	44'260	-570
31000.00 Fournitures de bureau	700	700	0	1'065	-365
31000.01 Fournitures informatiques	0	0	0	30	-30
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	200	100	432	-132
31010.13 Matériel de sécurité	100	0	100	12	88
31020.03 Photocopies	600	600	0	412	188
31030.00 Journaux, revues et abonnements	200	200	0	246	-46
31030.02 Livres et documents	100	0	100	31	69
31040.00 Matériel didactique	1'000	1'000	0	951	49
31051.00 Frais de réception	100	0	100	666	-566
31100.00 Meubles et appareils de bureau	300	300	0	65	235
31110.00 Mobilier, machines et outils	200	200	0	1'216	-1'016
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	300	300	0	320	-20
31200.01 Electricité	1'200	1'200	0	1'004	196
31300.00 Prestations de tiers	300	0	300	260	40
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02 Téléphones	1'400	1'400	0	1'621	-221
31300.03 Port	100	100	0	212	-112
31340.00 Assurances	90	90	0	75	15
31370.00 Impôts et taxes	50	50	0	73	-23
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	100	100	0	80	20
31600.00 Loyers et fermages	30'000	30'000	0	28'956	1'044
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	600	600	0	607	-7
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	40	40	0	14	26
31920.00 Redevances	110	110	0	114	-4
31920.01 Redevance logiciel	5'500	5'400	100	5'510	-10
36 Charges de transfert	4'000	2'600	1'400	3'766	234
36370.13 Exonérations soins orthophoniques	4'000	2'600	1'400	3'766	234
39 Imputations internes	10'000	10'000	0	7'960	2'040
39100.05 Traitement des déchets	150	150	0	160	-10
39100.15 Prestations internes	150	150	0	0	150
39300.01 Frais administratifs	9'700	9'700	0	7'800	1'900
42 Taxes	-394'000	-388'600	-5'400	-371'291	-22'709
42210.02 Facturation parents et OES	-370'000	-370'000	0	-335'224	-34'776
42210.03 Facturation orthophonie	-4'000	-2'600	-1'400	-3'766	-234
42400.03 Facturations institutions	-20'000	-16'000	-4'000	-25'380	5'380
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-1'581	1'581
42600.27 Remboursements de tiers	0	0	0	-5'340	5'340
46 Revenus de transfert	-15'550	-15'550	0	-34'917	19'367
46120.05 Participation des communes au déficit	-750	-750	0	-20'117	19'367
46310.00 Subventions cantonales	-14'800	-14'800	0	-14'800	0
4103 Service promotion de santé jeunesse	233'400	237'785	-4'385	221'595	11'805
Charges	248'560	255'115	-6'555	225'314	23'246
Revenus	-15'160	-17'330	2'170	-3'719	-11'441
30 Charges de personnel	221'900	220'300	1'600	213'602	8'298
30100.00 Traitement du personnel	162'200	159'100	3'100	156'831	5'369
30100.01 Traitement du personnel administratif	8'400	8'300	100	8'194	206
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	6'500	6'400	100	6'235	265
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	400	1'400	-1'000	1'008	-608
30500.00 Cotisations patronales AVS	9'700	9'200	500	9'359	341
30500.01 Cotisations patronales AC	2'000	1'900	100	1'885	115
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	23'900	23'400	500	22'865	1'035
30530.00 Cotisations patronales accidents	500	500	0	451	49
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'700	3'600	100	3'597	103
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'100	1'000	100	926	174
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	200	0	149	51
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'000	1'000	0	994	6
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	308	-8

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'000	4'000	-2'000	800	1'200
31 Charges de biens, services et autres charges	25'840	33'995	-8'155	10'892	14'948
31000.00 Fournitures de bureau	300	300	0	285	15
31000.01 Fournitures informatiques	400	250	150	231	169
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	150	150	0	98	52
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	306	194
31020.00 Imprimés, brochures, dépliant et reliures	500	500	0	0	500
31030.00 Journaux, revues et abonnements	0	0	0	25	-25
31040.00 Matériel didactique	800	800	0	620	180
31050.03 Frais ateliers alimentaires	2'000	2'000	0	137	1'863
31051.00 Frais de réception	300	300	0	0	300
31060.00 Matériel et fournitures médicales	1'900	2'500	-600	1'353	547
31130.00 Matériel informatique	200	200	0	0	200
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0	1'200	-1'200	0	0
31300.00 Prestations de tiers	800	900	-100	1'497	-697
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	0	300	-300	16	-16
31300.02 Téléphones	400	400	0	135	265
31300.03 Port	300	500	-200	220	80
31320.00 Honoraires	13'190	18'020	-4'830	1'675	11'515
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'560	2'560	0	1'872	688
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'100	2'000	-900	2'021	-921
31990.04 Cotisations	440	615	-175	401	39
33 Amortissements du patrimoine administratif	820	820	0	820	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	820	820	0	820	0
42 Taxes	-2'900	-3'150	250	-2'719	-181
42400.00 Facturations	-2'900	-3'150	250	-559	-2'341
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-2'160	2'160
43 Revenus divers	-280	-280	0		-280
43090.04 Sponsoring	-280	-280	0	0	-280
46 Revenus de transfert	-11'980	-13'900	1'920	-1'000	-10'980
46110.03 Participation SP	-1'500	-1'500	0	0	-1'500
46310.00 Subventions cantonales	-1'000	-1'000	0	-1'000	0
46360.00 Subventions fondations	-9'480	-11'400	1'920	0	-9'480
4104 Service de la jeunesse	593'297	562'685	30'612	473'001	120'296
Charges	662'097	597'085	65'012	528'878	133'219
Revenus	-68'800	-34'400	-34'400	-55'877	-12'923
30 Charges de personnel	491'500	422'200	69'300	378'923	112'577
30100.00 Traitement du personnel	324'100	268'500	55'600	284'121	39'979
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	11'300	14'400	-3'100	14'128	-2'828
30100.04 Traitement des apprentis	12'700	8'600	4'100	0	12'700
30100.14 Traitement du personnel auxiliaire	47'200	47'200	0	17'911	29'289
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-17'540	17'540
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'300	3'300	1'000	4'950	-650
30500.00 Cotisations patronales AVS	21'700	17'900	3'800	17'187	4'513
30500.01 Cotisations patronales AC	4'300	3'700	600	3'459	841
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	39'900	36'200	3'700	36'094	3'806
30530.00 Cotisations patronales accidents	6'300	5'500	800	5'742	558
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'300	7'100	1'200	6'606	1'694
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'300	2'000	300	1'700	600
30591.00 Fonds de formation FFPP	300	300	0	274	26
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'300	1'900	400	1'824	476
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	700	600	100	567	133
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	1'900	3'100
30900.01 Prestations aux apprentis	800	0	800	0	800
31 Charges de biens, services et autres charges	130'712	132'000	-1'288	107'901	22'811
31000.00 Fournitures de bureau	500	500	0	400	100
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	5'500	3'000	2'500	2'630	2'870
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	306	194
31020.02 Promotion - Publicité	800	1'000	-200	644	156
31020.03 Photocopies	550	550	0	471	79
31020.04 Annonces publicitaires	50	50	0	50	0
31030.00 Journaux, revues et abonnements	275	275	0	0	275

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31040.05 Matériel éducatif	0	1'000	-1'000	1'057	-1'057
31050.00 Repas et subsistance	3'000	3'000	0	1'858	1'142
31051.00 Frais de réception	1'000	1'500	-500	133	867
31060.00 Matériel et fournitures médicales	150	50	100	214	-64
31090.00 Relations publiques	100	100	0	210	-110
31100.00 Meubles et appareils de bureau	700	1'000	-300	1'026	-326
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'000	600	2'400	732	2'268
31300.00 Prestations de tiers	53'000	53'000	0	53'000	0
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02 Téléphones	1'900	300	1'600	220	1'680
31300.03 Port	750	750	0	158	592
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	300	300	0	22	278
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	17'000	20'000	-3'000	8'596	8'404
31300.33 Frais de manifestations	0	2'000	-2'000	0	0
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	540	540	0	540	0
31340.00 Assurances	60	60	0	54	6
31580.00 Entretien de matériel incorporel	170	170	0	224	-54
31600.00 Loyers et fermages	34'962	36'300	-1'338	31'743	3'219
31600.01 Location de salles	230	230	0	310	-80
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'110	910	200	715	395
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'250	1'000	250	970	280
31920.00 Redevances	2'000	2'000	0	803	1'197
31920.01 Redevance logiciel	850	850	0	427	423
31990.04 Cotisations	165	165	0	100	65
33 Amortissements du patrimoine administratif	20'290	20'290	0	20'290	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	20'290	20'290	0	20'290	0
36 Charges de transfert	18'800	21'800	-3'000	21'698	-2'898
36360.03 Subventions sociétés diverses	7'000	10'000	-3'000	10'305	-3'305
36360.16 Subventions Fondation Carrefour	11'800	11'800	0	11'393	407
39 Imputations internes	795	795	0	66	729
39100.05 Traitement des déchets	100	100	0	66	34
39200.03 Location de salles	695	695	0	0	695
42 Taxes	-4'300	-2'400	-1'900	-3'597	-703
42300.00 Ecolages, contributions des parents	0	0	0	-550	550
42500.03 Vente produits divers	-500	-500	0	-408	-92
42600.01 Récupérations diverses PA	-3'800	-1'900	-1'900	-2'639	-1'161
46 Revenus de transfert	-64'500	-32'000	-32'500	-52'280	-12'220
46300.00 Subventions fédérales	-10'000	0	-10'000	0	-10'000
46310.00 Subventions cantonales	-36'000	-22'000	-14'000	-52'280	16'280
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-6'000	0	-6'000	0	-6'000
46320.01 Subventions des communes et des syndicats intercommunaux	-12'500	-10'000	-2'500	0	-12'500
4105 Service socio-éducatif cercle scolaire	0	0	0	1	-1
Charges	293'650	286'650	7'000	289'800	3'850
Revenus	-293'650	-286'650	-7'000	-289'799	-3'851
30 Charges de personnel	287'400	281'100	6'300	285'589	1'811
30100.00 Traitement du personnel	228'600	223'900	4'700	229'198	-598
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'546	1'546
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	2'000	2'000	0	1'980	20
30500.00 Cotisations patronales AVS	12'600	11'900	700	12'526	74
30500.01 Cotisations patronales AC	2'500	2'500	0	2'521	-21
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	30'500	29'800	700	30'427	73
30530.00 Cotisations patronales accidents	600	500	100	443	157
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'800	4'700	100	4'813	-13
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'300	1'300	0	1'239	61
30591.00 Fonds de formation FFPP	200	200	0	163	37
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'300	1'300	0	1'330	-30
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	413	-13
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'500	2'500	0	2'082	418
30990.00 Autres charges de personnel	100	100	0	0	100
31 Charges de biens, services et autres charges	6'250	5'550	700	4'211	2'039
31000.00 Fournitures de bureau	100	100	0	71	29

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	0	500
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'000	1'000	0	864	136
31300.02	Téléphones	500	500	0	314	186
31300.03	Port	150	150	0	124	26
31320.00	Honoraires	1'000	500	500	826	174
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'600	1'400	200	1'596	4
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	400	400	0	416	-16
49	Imputations internes	-293'650	-286'650	-7'000	-289'799	-3'851
49100.06	Facturation interne	-293'650	-286'650	-7'000	-289'799	-3'851
4106	Structures communales (préscolaire)	137'616	146'412	-8'796	12'184	125'432
	Charges	1'088'316	1'107'412	-19'096	575'043	513'273
	Revenus	-950'700	-961'000	10'300	-562'859	-387'841
30	Charges de personnel	899'600	926'636	-27'036	481'349	418'251
30100.00	Traitement du personnel	613'300	615'400	-2'100	354'170	259'130
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	18'000	17'700	300	10'911	7'089
30100.04	Traitement des apprentis	56'800	89'000	-32'200	35'956	20'844
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	23'000	21'001	1'999	32'234	-9'234
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-55'406	55'406
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	31'900	19'900	12'000	17'064	14'836
30500.00	Cotisations patronales AVS	38'700	39'500	-800	22'187	16'513
30500.01	Cotisations patronales AC	7'700	8'100	-400	4'466	3'234
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	76'600	82'700	-6'100	43'469	33'131
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'900	2'900	2'000	1'012	3'888
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'900	15'600	-700	8'524	6'376
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'200	4'400	-200	2'195	2'005
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	600	0	353	247
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'100	4'400	-300	2'353	1'747
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'300	1'300	0	730	570
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	600	1'500	-900	0	600
30900.01	Prestations aux apprentis	3'000	2'635	365	1'131	1'869
31	Charges de biens, services et autres charges	178'396	170'286	8'110	84'224	94'172
31000.00	Fournitures de bureau	600	1'100	-500	289	311
31000.01	Fournitures informatiques	500	0	500	0	500
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9'400	7'600	1'800	4'197	5'203
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'300	2'500	1'800	2'118	2'182
31010.05	Matériel téléphonie	100	100	0	100	0
31010.13	Matériel de sécurité	300	0	300	48	252
31020.03	Photocopies	170	150	20	164	6
31020.04	Annonces publicitaires	50	50	0	50	0
31030.00	Journaux, revues et abonnements	130	0	130	65	65
31040.05	Matériel éducatif	2'000	2'500	-500	499	1'501
31050.00	Repas et subsistance	84'200	78'000	6'200	38'585	45'615
31051.00	Frais de réception	500	500	0	0	500
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1'000	1'000	0	403	597
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'800	3'800	-1'000	565	2'235
31200.01	Electricité	1'650	1'650	0	803	847
31300.00	Prestations de tiers	500	300	200	508	-8
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	72	72	0	72	0
31300.02	Téléphones	1'180	1'080	100	141	1'039
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	350	350	0	0	350
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	200	200	0	0	200
31300.21	Elimination des déchets	0	600	-600	0	0
31320.00	Honoraires	250	250	0	263	-13
31340.00	Assurances	450	450	0	70	380
31370.00	Impôts et taxes	0	0	0	20	-20
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	300	300	0	0	300
31600.00	Loyers et fermages	62'464	62'464	0	33'191	29'273
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	207	3
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	170	170	0	42	128
31920.00	Redevances	330	660	-330	114	216
31920.01	Redevance logiciel	3'100	3'430	-330	1'710	1'390
31990.01	Frais divers	0	800	-800	0	0
31990.04	Cotisations	1'120	0	1'120	0	1'120
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'470	10'490	-1'020	9'470	0

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	9'470	9'470	0	9'470	0
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	1'020	-1'020	0	0
39 Imputations internes	850	0	850		850
39100.05 Traitement des déchets	850	0	850	0	850
42 Taxes	-675'000	-681'700	6'700	-409'044	-265'956
42400.00 Facturations	-675'000	-681'700	6'700	-408'480	-266'520
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-564	564
46 Revenus de transfert	-275'700	-279'300	3'600	-153'815	-121'885
46310.00 Subventions cantonales	-245'700	-249'300	3'600	-149'215	-96'485
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-30'000	-30'000	0	-4'600	-25'400
4107 Structures communales (parascolaire)	587'929	395'226	192'703	365'630	222'299
Charges	1'756'129	1'599'107	157'022	1'293'836	462'293
Revenus	-1'168'200	-1'203'881	35'681	-928'206	-239'994
30 Charges de personnel	1'310'900	1'145'477	165'423	966'093	344'807
30100.00 Traitement du personnel	830'100	737'500	92'600	633'213	196'887
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	71'900	70'550	1'350	61'201	10'699
30100.04 Traitement des apprentis	128'700	88'000	40'700	67'724	60'976
30100.14 Traitement du personnel auxiliaire	28'200	24'202	3'998	50'094	-21'894
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-34'616	34'616
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	19'600	20'100	-500	17'548	2'052
30500.00 Cotisations patronales AVS	58'100	50'000	8'100	44'622	13'478
30500.01 Cotisations patronales AC	11'700	10'300	1'400	8'981	2'719
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	111'700	103'200	8'500	84'468	27'232
30530.00 Cotisations patronales accidents	7'700	4'300	3'400	2'761	4'939
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	22'400	19'800	2'600	17'147	5'253
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	6'400	5'500	900	4'415	1'985
30591.00 Fonds de formation FFPP	1'100	800	300	710	390
30591.01 Fonds de formation LFFD	6'300	5'500	800	4'737	1'563
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'700	1'700	0	1'469	231
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'100	1'100	0	0	1'100
30900.01 Prestations aux apprentis	4'200	2'925	1'275	1'619	2'581
31 Charges de biens, services et autres charges	393'789	411'160	-17'371	308'237	85'552
31000.00 Fournitures de bureau	900	1'400	-500	700	200
31000.01 Fournitures informatiques	500	0	500	0	500
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	5'750	5'000	750	3'572	2'178
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	5'000	3'930	1'070	5'214	-214
31010.05 Matériel téléphonie	300	300	0	300	0
31010.13 Matériel de sécurité	900	0	900	192	708
31020.03 Photocopies	600	600	0	566	34
31030.00 Journaux, revues et abonnements	30	0	30	0	30
31040.05 Matériel éducatif	2'700	3'100	-400	1'080	1'620
31050.00 Repas et subsistance	227'000	245'000	-18'000	158'132	68'868
31051.00 Frais de réception	1'100	3'100	-2'000	0	1'100
31060.00 Matériel et fournitures médicales	560	561	-1	362	198
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'500	3'300	200	1'032	2'468
31200.01 Electricité	2'900	3'000	-100	2'657	243
31300.00 Prestations de tiers	0	500	-500	0	0
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	288	216	72	276	12
31300.02 Téléphones	1'200	1'100	100	608	592
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	850	850	0	196	654
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	2'200	950	1'250	149	2'051
31300.21 Elimination des déchets	2'850	2'900	-50	2'443	407
31320.00 Honoraires	261	261	0	0	261
31340.00 Assurances	820	820	0	428	392
31370.02 Taxes véhicules	1'040	1'040	0	878	162
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	0	300	-300	60	-60
31600.00 Loyers et fermages	122'520	123'640	-1'120	123'245	-725
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	730	730	0	620	110
31900.04 Cotisations	200	0	200	0	200
31920.00 Redevances	790	920	-130	568	222
31920.01 Redevance logiciel	7'300	7'242	58	4'959	2'341
31990.01 Frais divers	0	400	-400	0	0
31990.04 Cotisations	1'000	0	1'000	0	1'000

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33 Amortissements du patrimoine administratif	25'070	16'650	8'420	15'630	9'440
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	25'070	15'630	9'440	15'630	9'440
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	1'020	-1'020	0	0
39 Imputations internes	26'370	25'820	550	3'876	22'494
39000.00 Carburant véhicule interne	1'500	1'500	0	938	562
39100.05 Traitement des déchets	750	200	550	202	548
39100.26 Frais véhicules et machines	1'300	1'300	0	2'736	-1'436
39200.00 Loyers internes	22'800	22'800	0	0	22'800
39200.03 Location de salles	20	20	0	0	20
42 Taxes	-889'800	-916'500	26'700	-720'499	-169'301
42400.00 Facturations	-889'800	-916'500	26'700	-720'499	-169'301
46 Revenus de transfert	-278'400	-287'381	8'981	-207'707	-70'693
46310.00 Subventions cantonales	-236'400	-245'381	8'981	-193'907	-42'493
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	-42'000	-42'000	0	-13'800	-28'200
4108 Accueil extra-familial (préscolaire)	1'077'671	1'130'695	-53'024	957'314	120'357
Charges	1'181'171	1'212'995	-31'824	1'029'398	151'773
Revenus	-103'500	-82'300	-21'200	-72'084	-31'416
31 Charges de biens, services et autres charges	171	171	0		171
31810.00 Pertes sur débiteurs	171	171	0	0	171
36 Charges de transfert	1'181'000	1'212'824	-31'824	1'029'398	151'602
36360.17 Instit. de la petite enfance Les Diablotins	463'000	430'000	33'000	421'124	41'876
36360.18 Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	267'000	330'000	-63'000	291'814	-24'814
36360.19 Instit. de la petite enfance communes externes	86'000	97'824	-11'824	77'843	8'157
36360.20 Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	45'000	45'000	0	42'229	2'771
36360.25 Institutions de la petite enfance communales	320'000	310'000	10'000	196'388	123'612
42 Taxes	0	0	0	-206	206
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-206	206
46 Revenus de transfert	-103'500	-82'300	-21'200	-71'878	-31'622
46228.02 Compensation des charges préscolaires	-103'500	-82'300	-21'200	-71'878	-31'622
4109 Accueil extra-familial (parascolaire)	720'200	776'900	-56'700	667'604	52'596
Charges	807'800	866'800	-59'000	757'180	50'620
Revenus	-87'600	-89'900	2'300	-89'576	1'976
36 Charges de transfert	807'800	866'800	-59'000	757'180	50'620
36360.17 Instit. de la petite enfance Les Diablotins	105'000	130'000	-25'000	107'831	-2'831
36360.18 Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	207'000	215'000	-8'000	215'003	-8'003
36360.19 Instit. de la petite enfance communes externes	5'800	4'800	1'000	5'635	165
36360.20 Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	40'000	18'000	22'000	24'104	15'896
36360.25 Institutions de la petite enfance communales	450'000	499'000	-49'000	404'607	45'393
42 Taxes	0	0	0	-24	24
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-24	24
46 Revenus de transfert	-87'600	-89'900	2'300	-89'552	1'952
46228.02 Compensation des charges préscolaires	0	0	0	-44'776	44'776
46228.03 Compensation des charges parascolaires	-87'600	-89'900	2'300	-44'776	-42'824

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
ACTIONS SOCIALES		7'661'869	7'331'194	330'675	6'322'064	1'339'805
Charges		8'288'169	7'990'714	297'455	6'991'237	1'296'932
Revenus		-626'300	-659'520	33'220	-669'173	42'873
4400	Antenne ACCORD	129'424	126'959	2'465	112'018	17'406
Charges		182'424	179'959	2'465	167'434	14'990
Revenus		-53'000	-53'000	0	-55'416	2'416
30	Charges de personnel	160'600	159'100	1'500	148'901	11'699
30100.00 Traitement du personnel		129'700	127'900	1'800	125'903	3'797
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-1'041	1'041
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		0	1'000	-1'000	990	-990
30500.00 Cotisations patronales AVS		7'100	6'800	300	6'823	277
30500.01 Cotisations patronales AC		1'400	1'400	0	1'373	27
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		17'000	16'700	300	10'316	6'684
30530.00 Cotisations patronales accidents		300	300	0	240	60
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		2'700	2'700	0	2'621	79
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		800	800	0	675	125
30591.00 Fonds de formation FFPP		100	100	0	90	10
30591.01 Fonds de formation LFFD		800	700	100	725	75
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		200	200	0	186	14
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		500	500	0	0	500
31	Charges de biens, services et autres charges	5'846	4'841	1'005	3'108	2'738
31000.00 Fournitures de bureau		380	380	0	134	246
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		50	50	0	0	50
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		150	150	0	94	56
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)		30	30	0	0	30
31020.03 Photocopies		390	390	0	353	37
31030.00 Journaux, revues et abonnements		42	42	0	41	1
31100.00 Meubles et appareils de bureau		1'000	1'000	0	0	1'000
31110.00 Mobilier, machines et outils		0	0	0	228	-228
31200.00 Chauffage		1'000	1'000	0	1'086	-86
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		30	30	0	0	30
31300.02 Téléphones		201	201	0	172	29
31300.03 Port		30	30	0	15	15
31300.21 Elimination des déchets		0	200	-200	0	0
31340.00 Assurances		50	50	0	48	2
31370.02 Taxes véhicules		55	30	25	54	1
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		50	50	0	0	50
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		210	210	0	0	210
31530.00 Entretien de matériel informatique		20	20	0	0	20
31580.00 Entretien de matériel incorporel		92	92	0	70	22
31600.00 Loyers et fermages		96	96	0	96	0
31600.01 Location de salles		100	100	0	0	100
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		1'500	320	1'180	698	802
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		350	350	0	0	350
31920.00 Redevances		20	20	0	19	1
39	Imputations internes	15'978	16'018	-40	15'425	553
39000.01 Achat interne fournitures		200	200	0	0	200
39100.02 Informatique		5'000	5'000	0	5'000	0
39100.05 Traitement des déchets		30	30	0	25	5
39100.06 Taxe de base interne		28	28	0	274	-246
39100.15 Prestations internes		500	500	0	497	3
39100.26 Frais véhicules et machines		200	200	0	110	90
39200.00 Loyers internes		7'260	7'270	-10	6'750	510
39300.01 Frais administratifs		2'700	2'700	0	2'700	0
39400.00 Intérêts		60	90	-30	69	-9
46	Revenus de transfert	-53'000	-53'000	0	-55'416	2'416
46310.00 Subventions cantonales		-53'000	-53'000	0	-55'416	2'416
4401	Services sociaux	1'031'833	934'746	97'087	919'222	112'611
Charges		1'561'833	1'541'266	20'567	1'509'319	52'514
Revenus		-530'000	-606'520	76'520	-590'097	60'097
30	Charges de personnel	1'386'800	1'366'500	20'300	1'345'564	41'236
30100.00 Traitement du personnel		1'054'300	1'042'100	12'200	1'025'835	28'465

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	27'400	27'000	400	26'464	936
30100.13 Traitement des stagiaires	11'200	10'200	1'000	13'229	-2'029
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1'882	1'882
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	29'900	28'900	1'000	30'965	-1'065
30500.00 Cotisations patronales AVS	60'000	57'300	2'700	58'227	1'773
30500.01 Cotisations patronales AC	12'100	11'900	200	11'721	379
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	144'800	142'500	2'300	140'624	4'176
30530.00 Cotisations patronales accidents	3'400	3'300	100	2'568	832
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	23'000	22'700	300	22'377	623
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	6'500	6'400	100	5'761	739
30591.00 Fonds de formation FFPP	900	1'000	-100	774	126
30591.01 Fonds de formation LFFD	6'400	6'300	100	6'171	229
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'900	1'900	0	1'600	300
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'000	5'000	0	1'130	3'870
31 Charges de biens, services et autres charges	59'225	59'438	-213	52'623	6'602
31000.00 Fournitures de bureau	3'040	3'040	0	1'231	1'809
31000.01 Fournitures informatiques	1'000	1'000	0	3'607	-2'607
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	0	400
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'200	1'200	0	440	760
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	240	240	0	0	240
31010.13 Matériel de sécurité	0	0	0	120	-120
31020.03 Photocopies	3'120	3'120	0	2'823	297
31030.00 Journaux, revues et abonnements	636	636	0	430	206
31051.00 Frais de réception	500	500	0	38	462
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	1'050	-50
31110.00 Mobilier, machines et outils	0	0	0	777	-777
31200.00 Chauffage	8'000	8'000	0	9'774	-1'774
31300.00 Prestations de tiers	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	240	240	0	288	-48
31300.02 Téléphones	2'500	1'608	892	2'822	-322
31300.03 Port	210	210	0	170	40
31300.21 Elimination des déchets	0	200	-200	0	0
31320.00 Honoraires	5'000	5'000	0	2'193	2'807
31340.00 Assurances	250	250	0	226	24
31370.01 Taxes CCP	400	400	0	267	133
31370.02 Taxes véhicules	395	240	155	313	82
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	400	400	0	0	400
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'680	1'680	0	0	1'680
31530.00 Entretien de matériel informatique	160	160	0	0	160
31580.00 Entretien de matériel incorporel	736	736	0	725	11
31600.00 Loyers et fermages	768	768	0	768	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'500	2'560	-1'060	2'813	-1'313
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'800	2'800	0	1'945	855
31920.00 Redevances	150	150	0	149	1
31920.01 Redevance logiciel	19'000	19'000	0	17'234	1'766
31990.04 Cotisations	2'700	2'700	0	2'420	280
31990.06 Dons	200	200	0	0	200
33 Amortissements du patrimoine administratif	10'800	10'840	-40	10'880	-80
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	10'800	10'840	-40	10'880	-80
39 Imputations internes	105'008	104'488	520	100'252	4'756
39100.02 Informatique	16'000	16'000	0	15'000	1'000
39100.05 Traitement des déchets	240	240	0	202	38
39100.06 Taxe de base interne	228	228	0	0	228
39100.15 Prestations internes	4'000	4'000	0	5'280	-1'280
39100.26 Frais véhicules et machines	1'600	1'600	0	877	723
39200.00 Loyers internes	58'060	58'100	-40	53'940	4'120
39300.01 Frais administratifs	24'400	23'600	800	24'400	0
39400.00 Intérêts	480	720	-240	553	-73
42 Taxes	0	0	0	-240	240
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-240	240
44 Revenus financiers	0	-20	20	0	0
44000.00 Placement à court terme	0	-20	20	0	0
46 Revenus de transfert	-530'000	-606'500	76'500	-589'857	59'857
46120.01 Participation des communes du SMN	-50'000	-50'000	0	-108'980	58'980
46310.00 Subventions cantonales	-480'000	-556'500	76'500	-480'877	877

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
4402	Participation aux institutions sociales et sani..	6'392'026	6'269'489	122'537	5'290'824	1'101'202
	Charges	6'392'026	6'269'489	122'537	5'314'484	1'077'542
	Revenus	0	0	0	-23'660	23'660
31	Charges de biens, services et autres charges	150	150	0		150
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	150	150	0	0	150
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	2'000	-2'000	6'324	-6'324
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	2'000	-2'000	6'324	-6'324
36	Charges de transfert	6'391'576	6'267'039	124'537	5'308'160	1'083'416
36110.00	Assistance, charge nette	2'839'755	2'745'138	94'617	2'270'029	569'726
36110.01	Intégration socio-professionnelle PACTE	269'702	261'693	8'009	274'071	-4'369
36110.05	Subsides LAMal	1'890'573	1'867'800	22'773	1'517'469	373'104
36110.06	Bourses d'études	148'379	148'268	111	133'326	15'053
36110.07	Avances de contribution d'entretien	26'141	23'218	2'923	17'764	8'377
36110.08	Indemnités aux organismes du social	112'592	114'940	-2'348	99'329	13'263
36110.09	Fond d'intégration prof. LACI	127'259	119'263	7'996	112'898	14'361
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	146'916	145'961	955	128'806	18'110
36110.12	Lutte contre la fraude	42'259	45'258	-2'999	25'982	16'277
36120.02	Planning familial	35'000	35'000	0	29'908	5'092
36360.03	Subventions sociétés diverses	47'000	49'000	-2'000	42'000	5'000
36360.12	Aide aux chômeurs	5'000	5'000	0	5'000	0
36360.14	Subventions sociétés caritatives	13'000	18'500	-5'500	15'440	-2'440
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	48'000	48'000	0	49'666	-1'666
36360.26	Subvention aide administrative	14'000	14'000	0	14'000	0
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	463'000	463'000	0	421'477	41'523
36370.03	Allocations de Noël	163'000	163'000	0	150'995	12'005
39	Imputations internes	300	300	0		300
39000.01	Achat interne fournitures	300	300	0	0	300
42	Taxes	0	0	0	-198	198
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-198	198
46	Revenus de transfert	0	0	0	-23'462	23'462
46130.00	Dédommagements des assurances sociales publiques	0	0	0	-23'462	23'462
4403	Agence AVS	108'586	0	108'586	0	108'586
	Charges	151'886	0	151'886	0	151'886
	Revenus	-43'300	0	-43'300	0	-43'300
30	Charges de personnel	127'600	0	127'600		127'600
30100.00	Traitement du personnel	102'700	0	102'700	0	102'700
30500.00	Cotisations patronales AVS	5'600	0	5'600	0	5'600
30500.01	Cotisations patronales AC	1'100	0	1'100	0	1'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	13'200	0	13'200	0	13'200
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	0	300	0	300
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'200	0	2'200	0	2'200
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	600	0	600	0	600
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	0	600	0	600
30591.01	Fonds de formation LFFD	600	0	600	0	600
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	0	200	0	200
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	0	500	0	500
31	Charges de biens, services et autres charges	6'006	0	6'006		6'006
31000.00	Fournitures de bureau	380	0	380	0	380
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	50	0	50	0	50
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	150	0	150	0	150
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	0	30	0	30
31020.03	Photocopies	390	0	390	0	390
31030.00	Journaux, revues et abonnements	392	0	392	0	392
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'000	0	1'000	0	1'000
31200.00	Chauffage	1'000	0	1'000	0	1'000
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	30	0	30	0	30
31300.02	Téléphones	201	0	201	0	201

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31340.00	Assurances	40	0	40	0	40
31370.02	Taxes véhicules	55	0	55	0	55
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	20	0	20	0	20
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	210	0	210	0	210
31580.00	Entretien de matériel incorporel	92	0	92	0	92
31600.00	Loyers et fermages	96	0	96	0	96
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'500	0	1'500	0	1'500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	350	0	350	0	350
31920.00	Redevances	20	0	20	0	20
36	Charges de transfert	6'600	0	6'600		6'600
36360.06	Associations du 3ème Age	6'600	0	6'600	0	6'600
39	Imputations internes	11'680	0	11'680		11'680
39100.02	Informatique	3'000	0	3'000	0	3'000
39100.05	Traitement des déchets	30	0	30	0	30
39100.06	Taxe de base interne	30	0	30	0	30
39100.15	Prestations internes	500	0	500	0	500
39100.26	Frais véhicules et machines	200	0	200	0	200
39200.00	Loyers internes	7'260	0	7'260	0	7'260
39300.01	Frais administratifs	600	0	600	0	600
39400.00	Intérêts	60	0	60	0	60
46	Revenus de transfert	-43'300	0	-43'300		-43'300
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-20'000	0	-20'000	0	-20'000
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-5'000	0	-5'000	0	-5'000
46120.05	Participation des communes au déficit	-18'300	0	-18'300	0	-18'300

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
GARAGE		103'830	135'785	-31'955	89'542	14'288
Charges		1'157'250	1'171'465	-14'215	1'071'201	86'049
Revenus		-1'053'420	-1'035'680	-17'740	-981'659	-71'761
4800	Garage	103'830	135'785	-31'955	89'542	14'288
	Charges	1'157'250	1'171'465	-14'215	1'071'201	86'049
	Revenus	-1'053'420	-1'035'680	-17'740	-981'659	-71'761
30	Charges de personnel	540'230	554'930	-14'700	546'655	-6'425
30100.00	Traitement du personnel	409'700	410'400	-700	435'402	-25'702
30100.01	Traitement du personnel administratif	3'300	3'200	100	3'244	56
30100.04	Traitement des apprentis	3'100	12'300	-9'200	9'188	-6'088
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-30'810	30'810
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'800	2'800	0	2'700	100
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'900	11'900	-4'000	12'037	-4'137
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'900	22'600	300	22'680	220
30500.01	Cotisations patronales AC	4'600	4'700	-100	4'565	35
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	53'400	53'600	-200	56'598	-3'198
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'800	8'900	-100	8'869	-69
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'700	8'900	-200	8'715	-15
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'400	2'500	-100	2'244	156
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530	6'530	0	6'530	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	361	39
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'400	2'500	-100	2'407	-7
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	700	800	-100	747	-47
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	700	700	0	0	700
30900.01	Prestations aux apprentis	800	800	0	550	250
30990.00	Autres charges de personnel	300	300	0	140	160
30990.01	Equiperment du personnel	800	1'100	-300	488	312
31	Charges de biens, services et autres charges	540'450	540'175	275	448'513	91'937
31000.00	Fournitures de bureau	50	50	0	0	50
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	16'000	15'000	1'000	9'389	6'611
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	350	50	418	-18
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	278'000	278'000	0	229'622	48'378
31010.10	Achat carburant Diesel	160'000	160'000	0	129'545	30'455
31010.11	Achat carburant Essence	15'000	15'000	0	5'742	9'258
31020.03	Photocopies	100	100	0	92	8
31030.00	Journaux, revues et abonnements	250	300	-50	209	41
31110.00	Mobilier, machines et outils	12'500	12'500	0	21'728	-9'228
31200.00	Chauffage	14'500	14'500	0	14'504	-4
31200.01	Electricité	2'500	2'300	200	2'764	-264
31200.02	Eau	1'600	1'500	100	1'563	37
31300.00	Prestations de tiers	14'500	13'000	1'500	9'134	5'366
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	800	800	0	528	272
31300.02	Téléphones	400	500	-100	369	31
31300.03	Port	270	100	170	263	7
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'600	1'600	0	1'532	68
31300.15	Tri et récupération des déchets	450	450	0	352	98
31340.00	Assurances	4'900	4'900	0	4'902	-2
31370.00	Impôts et taxes	70	70	0	50	20
31370.02	Taxes véhicules	680	680	0	674	6
31370.04	TVA	3'500	3'800	-300	4'081	-581
31440.00	Entretien des immeubles	1'700	4'050	-2'350	1'667	33
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'500	2'500	0	2'512	-12
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'025	1'025	0	207	818
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	50	50	94	6
31920.00	Redevances	55	50	5	52	3
31920.01	Redevance logiciel	7'000	7'000	0	6'520	480
33	Amortissements du patrimoine administratif	71'520	71'610	-90	71'420	100
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	43'530	43'570	-40	43'380	150
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	27'990	28'040	-50	28'040	-50
39	Imputations internes	5'050	4'750	300	4'613	437
39000.00	Carburant véhicule interne	1'300	1'300	0	880	420
39100.05	Traitement des déchets	650	650	0	621	29
39100.15	Prestations internes	500	500	0	507	-7
39100.26	Frais véhicules et machines	2'600	2'300	300	2'605	-5

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
42	Taxes	-122'100	-132'100	10'000	-152'657	30'557
42400.00	Facturations	-120'000	-130'000	10'000	-145'767	25'767
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-1'800	-1'800	0	-6'887	5'087
42500.06	Vente carburant Diesel	-100	-100	0	0	-100
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-3	-197
46	Revenus de transfert	-5'600	-5'600	0	-2'866	-2'734
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5'600	-5'600	0	-2'800	-2'800
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0	0	0	-66	66
48	Revenus extraordinaires	-25'260	-25'270	10	-25'274	14
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25'260	-25'270	10	-25'274	14
49	Imputations internes	-900'460	-872'710	-27'750	-800'862	-99'598
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-188'960	-169'760	-19'200	-135'604	-53'356
49000.01	Vente interne carburant Essence	-13'700	-13'050	-650	-12'860	-840
49000.02	Vente interne fournitures	-150	-50	-100	-174	24
49100.06	Facturation interne	-689'450	-682'350	-7'100	-648'115	-41'335
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-8'200	-7'500	-700	-4'109	-4'091

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
ADMINISTRATION VOIRIE		175'490	168'502	6'988	172'656	2'834
Charges		181'990	175'002	6'988	174'456	7'534
Revenus		-6'500	-6'500	0	-1'800	-4'700
4900	Administration voirie	175'490	168'502	6'988	172'656	2'834
Charges		181'990	175'002	6'988	174'456	7'534
Revenus		-6'500	-6'500	0	-1'800	-4'700
30	Charges de personnel	161'200	161'000	200	159'751	1'449
30100.01	Traitement du personnel administratif	66'000	68'900	-2'900	75'598	-9'598
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7'600	7'500	100	7'351	249
30100.04	Traitement des apprentis	13'200	9'200	4'000	3'223	9'977
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'400	600	800	1'411	-11
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'700	4'500	200	4'709	-9
30500.01	Cotisations patronales AC	900	900	0	947	-47
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'400	10'500	-1'100	10'875	-1'475
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	400	400	335	465
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'900	1'800	100	1'810	90
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	466	34
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	52'250	52'250	0	52'250	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	75	25
30591.01	Fonds de formation LFFD	500	500	0	500	0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	156	44
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	1'400	-1'400	0	0
30900.01	Prestations aux apprentis	1'500	1'500	0	45	1'455
30990.00	Autres charges de personnel	250	250	0	0	250
31	Charges de biens, services et autres charges	16'390	9'602	6'788	10'463	5'927
31000.00	Fournitures de bureau	1'500	1'600	-100	290	1'210
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	70	70	0	75	-5
31010.05	Matériel téléphonie	2'600	0	2'600	1'917	683
31010.13	Matériel de sécurité	1'000	0	1'000	1'008	-8
31020.03	Photocopies	900	850	50	893	7
31030.00	Journaux, revues et abonnements	450	400	50	504	-54
31060.00	Matériel et fournitures médicales	150	300	-150	8	142
31100.00	Meubles et appareils de bureau	600	600	0	0	600
31110.00	Mobilier, machines et outils	50	50	0	0	50
31200.00	Chauffage	2'600	2'500	100	2'590	10
31200.01	Electricité	200	165	35	198	2
31200.02	Eau	130	130	0	112	18
31300.02	Téléphones	300	300	0	205	95
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	150	150	0	408	-258
31340.00	Assurances	475	560	-85	473	2
31440.00	Entretien des immeubles	150	150	0	252	-102
31580.00	Entretien de matériel incorporel	50	50	0	0	50
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'820	707	3'113	707	3'113
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
31920.00	Redevances	345	170	175	173	172
31990.01	Frais divers	50	50	0	0	50
31990.04	Cotisations	700	700	0	650	50
39	Imputations internes	4'400	4'400	0	4'242	158
39100.05	Traitement des déchets	400	400	0	397	3
39100.06	Taxe de base interne	4'000	4'000	0	3'845	155
44	Revenus financiers	-1'320	-1'320	0	-1'320	0
44700.00	Facturation loyers	-1'320	-1'320	0	-1'320	0
46	Revenus de transfert	-4'700	-4'700	0		-4'700
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-4'600	-4'600	0	0	-4'600
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-100	-100	0	0	-100
49	Imputations internes	-480	-480	0	-480	0
49200.00	Loyers internes PA	-480	-480	0	-480	0

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
VOIRIE		4'813'890	5'287'090	-473'200	4'369'331	444'559
Charges		8'896'120	8'823'698	72'422	7'854'324	1'041'796
Revenus		-4'082'230	-3'536'608	-545'622	-3'484'993	-597'237
5001	Balises des routes	115'155	135'415	-20'260	95'893	19'262
Charges		171'375	150'335	21'040	147'778	23'597
Revenus		-56'220	-14'920	-41'300	-51'885	-4'335
30	Charges de personnel	120'860	103'370	17'490	103'650	17'210
30100.00	Traitement du personnel	95'690	81'920	13'770	85'368	10'322
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-3'189	3'189
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'530	1'010	520	1'108	422
30500.00	Cotisations patronales AVS	5'250	4'350	900	4'442	808
30500.01	Cotisations patronales AC	1'050	900	150	894	156
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	11'510	10'070	1'440	10'666	844
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'040	1'750	290	1'797	243
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'010	1'720	290	1'739	271
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	560	480	80	439	121
30591.00	Fonds de formation FFPP	80	70	10	0	80
30591.01	Fonds de formation LFFD	550	470	80	0	550
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	170	150	20	0	170
30990.01	Equiperment du personnel	420	480	-60	386	34
31	Charges de biens, services et autres charges	29'910	26'120	3'790	27'363	2'547
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	26'200	23'700	2'500	24'456	1'744
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0	0	0	30	-30
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	20	20	0	3	17
31110.00	Mobilier, machines et outils	400	700	-300	153	247
31200.00	Chauffage	1'050	0	1'050	1'036	14
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	120	100	20	122	-2
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	50	0	50	43	7
31340.00	Assurances	440	320	120	438	2
31370.02	Taxes véhicules	850	500	350	437	413
31370.04	TVA	500	500	0	540	-40
31440.00	Entretien des immeubles	240	240	0	101	139
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	20	20	0	0	20
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	4	16
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'790	10'080	-290	9'494	296
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'870	4'870	0	4'846	24
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'920	5'210	-290	4'648	272
39	Imputations internes	10'815	10'765	50	7'271	3'544
39000.00	Carburant véhicule interne	1'700	1'000	700	704	996
39000.01	Achat interne fournitures	100	0	100	174	-74
39100.05	Traitement des déchets	140	140	0	141	-1
39100.15	Prestations internes	0	0	0	75	-75
39100.26	Frais véhicules et machines	6'500	6'000	500	3'290	3'210
39200.00	Loyers internes	2'375	3'625	-1'250	2'887	-512
42	Taxes	-12'200	-10'900	-1'300	-12'552	352
42400.00	Facturations	-12'000	-10'500	-1'500	-12'549	549
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-200	-400	200	0	-200
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-3	3
46	Revenus de transfert	-40'000	0	-40'000	-36'510	-3'490
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-40'000	0	-40'000	-36'510	-3'490
48	Revenus extraordinaires	-2'820	-2'820	0	-2'823	3
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'820	-2'820	0	-2'823	3
49	Imputations internes	-1'200	-1'200	0		-1'200
49100.06	Facturation interne	-1'200	-1'200	0	0	-1'200
5002	Entretien voies de communications	2'658'570	2'580'994	77'576	2'181'131	477'439
Charges		2'888'780	2'651'694	237'086	2'620'227	268'553
Revenus		-230'210	-70'700	-159'510	-439'096	208'886
30	Charges de personnel	990'330	744'740	245'590	848'139	142'191

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30100.00 Traitement du personnel	779'470	586'100	193'370	695'411	84'059
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-25'976	25'976
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	12'420	7'210	5'210	9'027	3'393
30500.00 Cotisations patronales AVS	42'790	31'110	11'680	36'183	6'607
30500.01 Cotisations patronales AC	8'580	6'450	2'130	7'280	1'300
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	93'770	72'070	21'700	86'881	6'889
30530.00 Cotisations patronales accidents	16'590	12'490	4'100	14'637	1'953
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	16'360	12'300	4'060	14'170	2'190
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'590	3'450	1'140	3'580	1'010
30591.00 Fonds de formation FFPP	680	510	170	0	680
30591.01 Fonds de formation LFFD	4'520	3'400	1'120	0	4'520
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'410	1'060	350	0	1'410
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'800	5'800	0	3'780	2'020
30990.00 Autres charges de personnel	0	0	0	20	-20
30990.01 Equipement du personnel	3'350	2'790	560	3'146	204
31 Charges de biens, services et autres charges	590'285	588'929	1'356	547'354	42'931
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	63'100	64'548	-1'448	57'294	5'806
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	328	-28
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	120	120	0	109	11
31010.10 Achat carburant Diesel	0	2'890	-2'890	0	0
31110.00 Mobilier, machines et outils	9'700	4'400	5'300	2'707	6'993
31200.00 Chauffage	11'500	12'000	-500	11'396	104
31200.01 Electricité	6'600	6'160	440	6'932	-332
31200.02 Eau	4'500	4'500	0	3'908	592
31200.06 Prises eau TP	18'600	18'500	100	18'641	-41
31300.00 Prestations de tiers	10'000	10'000	0	10'386	-386
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'000	700	300	990	10
31300.02 Téléphones	0	1'100	-1'100	40	-40
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	475	350	125	473	2
31300.21 Elimination des déchets	35'000	38'701	-3'701	31'408	3'592
31340.00 Assurances	13'300	10'860	2'440	11'365	1'935
31370.00 Impôts et taxes	9'000	6'300	2'700	9'166	-166
31370.02 Taxes véhicules	17'600	17'410	190	15'096	2'504
31370.04 TVA	3'100	1'400	1'700	12'846	-9'746
31410.00 Entretien des routes	375'000	375'500	-500	344'097	30'903
31440.00 Entretien des immeubles	2'000	3'500	-1'500	1'365	635
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	3'800	-2'800	0	1'000
31590.00 Entretien abris de bus	1'000	500	500	973	27
31600.00 Loyers et fermages	3'470	3'470	0	3'468	2
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'000	1'000	2'000	4'333	-1'333
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	33	67
31990.01 Frais divers	500	500	0	0	500
31990.04 Cotisations	320	320	0	0	320
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'116'590	1'130'900	-14'310	1'060'651	55'939
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	994'610	1'010'040	-15'430	944'509	50'101
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'270	23'290	-20	23'189	81
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	98'710	97'570	1'140	92'953	5'757
39 Imputations internes	191'575	187'125	4'450	164'083	27'492
39000.00 Carburant véhicule interne	34'700	30'500	4'200	24'323	10'377
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	2'500	2'500	0	1'679	821
39100.05 Traitement des déchets	28'800	28'800	0	19'937	8'863
39100.15 Prestations internes	200	200	0	1'640	-1'440
39100.26 Frais véhicules et machines	123'000	121'500	1'500	113'617	9'383
39200.00 Loyers internes	2'375	3'625	-1'250	2'887	-512
42 Taxes	-48'700	-37'200	-11'500	-49'362	662
42100.00 Autres émoluments	-700	-700	0	0	-700
42600.01 Récupérations diverses PA	-6'000	0	-6'000	-5'617	-383
42600.11 Participation des CFF (TVA 4.3%)	-12'000	-12'000	0	-11'771	-229
42600.12 Droit de fouilles	-30'000	-24'500	-5'500	-31'974	1'974
46 Revenus de transfert	-168'000	-20'000	-148'000	-376'222	208'222
46010.00 Quotes-parts taxe LRVP	-120'000	0	-120'000	-94'750	-25'250
46100.01 Dédommagement de la Confédération	-40'000	0	-40'000	-275'588	235'588
46110.00 Dédommagement du canton	-8'000	-20'000	12'000	-5'884	-2'116
48 Revenus extraordinaires	-13'510	-13'500	-10	-13'512	2

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'510	-13'500	-10	-13'512	2
5003 Enlèvement de la neige	1'265'780	1'568'671	-302'891	1'217'812	47'968
Charges	1'538'080	1'743'971	-205'891	1'372'355	165'725
Revenus	-272'300	-175'300	-97'000	-154'543	-117'757
30 Charges de personnel	892'240	1'069'650	-177'410	761'714	130'526
30100.00 Traitement du personnel	685'930	828'360	-142'430	611'926	74'004
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-22'857	22'857
30490.00 Indemnités de piquet de neige	25'400	25'400	0	18'738	6'662
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	10'930	10'190	740	7'944	2'986
30500.00 Cotisations patronales AVS	37'660	43'950	-6'290	31'839	5'821
30500.01 Cotisations patronales AC	7'550	9'120	-1'570	6'406	1'144
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	82'510	101'830	-19'320	76'451	6'059
30530.00 Cotisations patronales accidents	14'600	17'650	-3'050	12'880	1'720
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'400	17'380	-2'980	12'469	1'931
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'040	4'880	-840	3'150	890
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	720	-120	0	600
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'980	4'800	-820	0	3'980
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'240	1'500	-260	0	1'240
30990.01 Equipement du personnel	3'400	3'870	-470	2'768	632
31 Charges de biens, services et autres charges	222'660	260'291	-37'631	172'982	49'678
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	76'700	89'250	-12'550	65'231	11'469
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	330	500	-170	328	2
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	150	375	-225	148	2
31010.10 Achat carburant Diesel	0	7'710	-7'710	0	0
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'600	3'600	0	4'299	-699
31200.00 Chauffage	11'400	12'000	-600	11'396	4
31200.01 Electricité	150	110	40	150	0
31300.00 Prestations de tiers	70'000	71'616	-1'616	41'243	28'757
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	900	960	-60	871	29
31300.02 Téléphones	0	1'080	-1'080	69	-69
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	6'000	6'000	0	4'189	1'811
31340.00 Assurances	19'700	25'200	-5'500	14'504	5'196
31370.02 Taxes véhicules	20'800	21'660	-860	20'639	161
31370.04 TVA	6'100	5'700	400	4'676	1'424
31440.00 Entretien des immeubles	1'800	2'000	-200	1'365	435
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	8'500	-7'500	0	1'000
31580.00 Entretien de matériel incorporel	900	900	0	845	55
31600.00 Loyers et fermages	3'000	3'000	0	3'000	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	100	100	0	0	100
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	30	30	0	29	1
33 Amortissements du patrimoine administratif	210'680	198'630	12'050	222'186	-11'506
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41'670	41'700	-30	41'527	143
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	169'010	156'930	12'080	180'659	-11'649
39 Imputations internes	212'500	215'400	-2'900	215'473	-2'973
39000.00 Carburant véhicule interne	41'200	40'000	1'200	33'254	7'946
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	25'000	30'000	-5'000	25'635	-635
39100.15 Prestations internes	100	200	-100	50	50
39100.26 Frais véhicules et machines	145'000	144'000	1'000	155'334	-10'334
39200.00 Loyers internes	1'200	1'200	0	1'200	0
42 Taxes	-93'000	-93'000	0	-97'818	4'818
42400.00 Facturations	-50'000	-50'000	0	-55'155	5'155
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-5'000	-5'000	0	-3'932	-1'068
42400.09 Participation propriétaires (TVA 4.4%)	-37'000	-37'000	0	-36'070	-930
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'000	-1'000	0	-2'661	1'661
46 Revenus de transfert	-143'500	-45'000	-98'500	-23'385	-120'115
46100.01 Dédommagement de la Confédération	-90'000	0	-90'000	-8'367	-81'633
46110.00 Dédommagement du canton	-53'500	-45'000	-8'500	-15'018	-38'482
48 Revenus extraordinaires	-24'700	-24'700	0	-24'698	-2
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24'700	-24'700	0	-24'698	-2
49 Imputations internes	-11'100	-12'600	1'500	-8'642	-2'458
49000.02 Vente interne fournitures	0	0	0	-87	87

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
49100.02 Déneigement abords collèges	-6'000	-6'000	0	-4'178	-1'822
49100.06 Facturation interne	-5'100	-6'600	1'500	-4'377	-723
5004 Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau	0	0	0	-1	1
Charges	249'610	197'945	51'665	221'984	27'626
Revenus	-249'610	-197'945	-51'665	-221'985	-27'625
30 Charges de personnel	125'350	76'880	48'470	104'241	21'109
30100.00 Traitement du personnel	96'230	60'970	35'260	85'855	10'375
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-3'207	3'207
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	1'530	750	780	1'115	415
30500.00 Cotisations patronales AVS	5'280	3'240	2'040	4'467	813
30500.01 Cotisations patronales AC	1'060	670	390	899	161
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	11'580	7'500	4'080	10'726	854
30530.00 Cotisations patronales accidents	2'050	1'300	750	1'807	243
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'020	1'280	740	1'749	271
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	570	360	210	442	128
30591.00 Fonds de formation FFPP	80	50	30	0	80
30591.01 Fonds de formation LFFD	560	350	210	0	560
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	170	110	60	0	170
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	3'800	0	3'800	0	3'800
30990.01 Equipement du personnel	420	300	120	388	32
31 Charges de biens, services et autres charges	15'310	14'595	715	13'895	1'415
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	911	-511
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	25	25	0	30	-5
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	30	0	30	0
31110.00 Mobilier, machines et outils	2'200	1'400	800	2'945	-745
31200.00 Chauffage	1'100	1'100	0	1'036	64
31300.00 Prestations de tiers	1'000	1'000	0	156	844
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	125	70	55	122	3
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	50	50	0	43	7
31300.20 Traitement boues de dépotoirs	2'500	3'500	-1'000	1'411	1'089
31340.00 Assurances	2'600	2'000	600	2'595	5
31370.02 Taxes véhicules	4'800	4'500	300	4'224	576
31440.00 Entretien des immeubles	120	160	-40	101	19
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	50	50	0	0	50
31600.02 Droit de passage CFF	60	60	0	54	6
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	4	-4
31920.00 Redevances	250	250	0	233	17
33 Amortissements du patrimoine administratif	64'620	64'740	-120	64'352	268
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2'050	2'050	0	2'035	15
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	62'570	62'690	-120	62'317	253
39 Imputations internes	44'330	41'730	2'600	39'496	4'834
39000.00 Carburant véhicule interne	9'400	8'000	1'400	6'806	2'594
39100.15 Prestations internes	30	30	0	0	30
39100.26 Frais véhicules et machines	34'000	33'000	1'000	31'790	2'210
39300.01 Frais administratifs	900	700	200	900	0
42 Taxes	0	0	0	-33	33
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-33	33
48 Revenus extraordinaires	-1'190	-1'190	0	-1'186	-4
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'190	-1'190	0	-1'186	-4
49 Imputations internes	-248'420	-196'755	-51'665	-220'766	-27'654
49100.03 Charges liées à la STEP	-248'420	-196'755	-51'665	-220'766	-27'654
5005 Jardins, zones vertes	599'995	577'630	22'365	525'353	74'642
Charges	713'435	673'630	39'805	607'159	106'276
Revenus	-113'440	-96'000	-17'440	-81'806	-31'634
30 Charges de personnel	410'770	387'060	23'710	352'190	58'580
30100.00 Traitement du personnel	325'130	306'870	18'260	290'069	35'061
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-10'835	10'835
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	5'180	3'780	1'400	3'765	1'415
30500.00 Cotisations patronales AVS	17'850	16'290	1'560	15'093	2'757

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30500.01	Cotisations patronales AC	3'580	3'380	200	3'037	543
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	39'110	37'740	1'370	36'240	2'870
30530.00	Cotisations patronales accidents	6'920	6'540	380	6'105	815
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'830	6'440	390	5'911	919
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'920	1'810	110	1'493	427
30591.00	Fonds de formation FFPP	280	270	10	0	280
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'880	1'780	100	0	1'880
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	590	560	30	0	590
30990.01	Equiperment du personnel	1'500	1'600	-100	1'312	188
31	Charges de biens, services et autres charges	151'505	143'970	7'535	134'683	16'822
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	17'150	14'500	2'650	17'135	15
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	350	-250	89	11
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	25	50	-25	22	3
31010.13	Matériel de sécurité	1'080	0	1'080	0	1'080
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'650	2'650	1'000	6'855	-3'205
31200.00	Chauffage	3'500	5'000	-1'500	3'108	392
31300.00	Prestations de tiers	105'000	100'000	5'000	100'507	4'493
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	400	380	20	413	-13
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	130	120	10	129	1
31340.00	Assurances	3'400	4'080	-680	3'013	387
31370.00	Impôts et taxes	100	100	0	0	100
31370.02	Taxes véhicules	4'900	4'500	400	3'000	1'900
31400.03	Entretien des abords et parcs	11'000	11'000	0	0	11'000
31440.00	Entretien des immeubles	450	620	-170	302	148
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	400	400	0	0	400
31600.00	Loyers et fermages	100	100	0	96	4
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	100	100	0	0	100
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	14	6
33	Amortissements du patrimoine administratif	81'510	74'800	6'710	72'598	8'912
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	16'250	16'270	-20	16'195	55
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	61'790	55'060	6'730	52'933	8'857
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	3'470	3'470	0	3'470	0
36	Charges de transfert	25'500	25'450	50	20'100	5'400
36010.04	Fichier cantonal des chiens	24'000	23'960	40	19'860	4'140
36360.03	Subventions sociétés diverses	1'500	1'490	10	240	1'260
39	Imputations internes	44'150	42'350	1'800	27'588	16'562
39000.00	Carburant véhicule interne	9'600	8'500	1'100	4'834	4'766
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	50	50	0	0	50
39100.15	Prestations internes	100	0	100	173	-73
39100.26	Frais véhicules et machines	34'400	33'800	600	22'581	11'819
40	Revenus fiscaux	-94'000	-76'560	-17'440	-65'850	-28'150
40330.00	Taxes des chiens	-94'000	-76'560	-17'440	-65'850	-28'150
42	Taxes	0	0	0	-23	23
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-23	23
48	Revenus extraordinaires	-9'440	-9'440	0	-9'436	-4
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'440	-9'440	0	-9'436	-4
49	Imputations internes	-10'000	-10'000	0	-6'497	-3'503
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-10'000	-10'000	0	-6'497	-3'503
5006	Décoration ville, foires, marchés	35'670	37'640	-1'970	29'378	6'292
	Charges	37'130	39'100	-1'970	31'322	5'808
	Revenus	-1'460	-1'460	0	-1'944	484
30	Charges de personnel	19'850	21'850	-2'000	17'008	2'842
30100.00	Traitement du personnel	15'700	17'310	-1'610	14'008	1'692
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-523	523
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	250	210	40	182	68
30500.00	Cotisations patronales AVS	860	920	-60	729	131
30500.01	Cotisations patronales AC	170	190	-20	147	23
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'890	2'130	-240	1'750	140
30530.00	Cotisations patronales accidents	330	370	-40	295	35
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	330	360	-30	285	45

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	90	100	-10	72	18
30591.00 Fonds de formation FFPP	10	20	-10	0	10
30591.01 Fonds de formation LFFD	90	100	-10	0	90
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	30	30	0	0	30
30990.01 Equipement du personnel	100	110	-10	63	37
31 Charges de biens, services et autres charges	10'060	10'620	-560	9'108	952
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	200	2'700	-2'500	0	200
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	45	0	45	45	0
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	10	10	0	1	9
31110.00 Mobilier, machines et outils	200	200	0	0	200
31200.00 Chauffage	1'600	0	1'600	1'554	46
31200.01 Electricité	70	50	20	67	3
31300.00 Prestations de tiers	100	100	0	405	-305
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	20	20	0	20	0
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	65	0	65	65	0
31340.00 Assurances	360	200	160	360	0
31370.02 Taxes véhicules	350	300	50	133	217
31440.00 Entretien des immeubles	260	260	0	151	109
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	20	20	0	0	20
31510.01 Entretien des horloges publiques	1'300	1'300	0	1'105	195
31600.00 Loyers et fermages	960	960	0	960	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	1	-1
31990.06 Dons	4'500	4'500	0	4'241	259
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'320	3'430	-110	3'219	101
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'650	1'660	-10	1'643	7
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	1'670	1'770	-100	1'576	94
39 Imputations internes	3'900	3'200	700	1'987	1'913
39000.00 Carburant véhicule interne	700	500	200	215	485
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	800	300	500	768	32
39100.26 Frais véhicules et machines	2'400	2'400	0	1'004	1'396
42 Taxes	-500	-500	0	-986	486
42400.23 Location bancs de foire	-500	-500	0	-985	485
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-1	1
48 Revenus extraordinaires	-960	-960	0	-958	-2
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-960	-960	0	-958	-2
5007 Travaux autres services, tiers	-8'780	19'940	-28'720	-20'034	11'254
Charges	782'455	856'405	-73'950	663'610	118'845
Revenus	-791'235	-836'465	45'230	-683'644	-107'591
30 Charges de personnel	557'200	628'770	-71'570	477'138	80'062
30100.00 Traitement du personnel	440'480	498'240	-57'760	392'978	47'502
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-14'679	14'679
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	7'020	6'130	890	5'101	1'919
30500.00 Cotisations patronales AVS	24'180	26'450	-2'270	20'447	3'733
30500.01 Cotisations patronales AC	4'850	5'490	-640	4'114	736
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	52'990	61'270	-8'280	49'097	3'893
30530.00 Cotisations patronales accidents	9'380	10'620	-1'240	8'272	1'108
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'250	10'460	-1'210	8'007	1'243
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'600	2'940	-340	2'023	577
30591.00 Fonds de formation FFPP	380	440	-60	0	380
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'550	2'890	-340	0	2'550
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	790	900	-110	0	790
30990.00 Autres charges de personnel	580	580	0	0	580
30990.01 Equipement du personnel	2'150	2'360	-210	1'778	372
31 Charges de biens, services et autres charges	63'480	67'640	-4'160	52'614	10'866
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	8'200	7'500	700	13'519	-5'319
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	75	50	25	75	0
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	65	80	-15	65	0
31010.06 Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0	0	0	4'737	-4'737
31010.10 Achat carburant Diesel	0	2'890	-2'890	0	0
31051.00 Frais de réception	100	600	-500	0	100
31110.00 Mobilier, machines et outils	650	650	0	1'593	-943
31200.00 Chauffage	4'700	5'000	-300	4'621	79

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31200.01 Electricité	450	240	210	470	-20
31200.02 Eau	1'100	1'300	-200	1'056	44
31300.00 Prestations de tiers	12'000	12'000	0	1'874	10'126
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	600	600	0	559	41
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	110	60	50	108	2
31340.00 Assurances	7'860	7'610	250	6'039	1'821
31370.00 Impôts et taxes	250	200	50	247	3
31370.02 Taxes véhicules	12'000	11'810	190	9'034	2'966
31370.04 TVA	5'900	5'400	500	7'453	-1'553
31440.00 Entretien des immeubles	500	280	220	494	6
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	3'450	-2'450	0	1'000
31580.00 Entretien de matériel incorporel	400	400	0	366	34
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	7'500	7'500	0	285	7'215
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	19	1
33 Amortissements du patrimoine administratif	49'200	50'670	-1'470	47'840	1'360
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'580	23'600	-20	23'495	85
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	25'620	27'070	-1'450	24'345	1'275
39 Imputations internes	112'575	109'325	3'250	86'018	26'557
39000.00 Carburant véhicule interne	23'800	20'000	3'800	14'556	9'244
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	1'500	1'500	0	0	1'500
39100.05 Traitement des déchets	850	850	0	582	268
39100.15 Prestations internes	50	50	0	0	50
39100.26 Frais véhicules et machines	84'000	83'300	700	67'993	16'007
39200.00 Loyers internes	2'375	3'625	-1'250	2'887	-512
42 Taxes	-226'150	-214'450	-11'700	-281'166	55'016
42400.00 Facturations	-70'000	-27'200	-42'800	-67'998	-2'002
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-88'000	-88'000	0	-107'697	19'697
42400.25 Facturation aux autres communes	-60'000	-90'400	30'400	-90'295	30'295
42500.03 Vente produits divers	-150	-850	700	-83	-67
42600.01 Récupérations diverses PA	-8'000	-8'000	0	-15'093	7'093
48 Revenus extraordinaires	-13'690	-13'690	0	-13'690	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'690	-13'690	0	-13'690	0
49 Imputations internes	-551'395	-608'325	56'930	-388'788	-162'607
49000.02 Vente interne fournitures	-300	-300	0	-63	-237
49100.06 Facturation interne	-434'205	-487'585	53'380	-291'987	-142'218
49100.07 Prêt de main-d'oeuvre	-115'250	-119'250	4'000	-95'865	-19'385
49200.00 Loyers internes PA	-1'340	-890	-450	-840	-500
49200.09 Location matériel, machines et véhicules	-300	-300	0	-33	-267
5008 Enlèvement des déchets - ménages	147'500	366'800	-219'300	339'800	-192'300
Charges	1'897'225	1'896'498	727	1'700'610	196'615
Revenus	-1'749'725	-1'529'698	-220'027	-1'360'810	-388'915
30 Charges de personnel	897'370	917'480	-20'110	748'229	149'141
30100.00 Traitement du personnel	667'000	708'230	-41'230	595'069	71'931
30100.01 Traitement du personnel administratif	44'000	20'200	23'800	23'203	20'797
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-22'228	22'228
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	10'630	8'720	1'910	7'725	2'905
30500.00 Cotisations patronales AVS	39'020	38'690	330	32'231	6'789
30500.01 Cotisations patronales AC	7'850	8'000	-150	6'485	1'365
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	86'040	88'390	-2'350	77'550	8'490
30530.00 Cotisations patronales accidents	14'300	15'190	-890	12'570	1'730
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'900	15'260	-360	12'612	2'288
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	4'230	4'270	-40	125	4'105
30591.00 Fonds de formation FFPP	680	1'620	-940	20	660
30591.01 Fonds de formation LFFD	4'170	4'210	-40	134	4'036
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'300	1'380	-80	41	1'259
30990.01 Equipement du personnel	3'250	3'320	-70	2'692	558
31 Charges de biens, services et autres charges	333'755	311'898	21'857	284'692	49'063
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	3'000	3'100	-100	492	2'508
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	75	75	0	75	0
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	280	280	0	178	102
31010.10 Achat carburant Diesel	0	5'780	-5'780	0	0
31030.00 Journaux, revues et abonnements	30	30	0	0	30

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'000	18'000	-15'000	4'328	-1'328
31200.00 Chauffage	2'600	2'600	0	2'590	10
31300.00 Prestations de tiers	2'000	1'952	48	3'009	-1'009
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	850	850	0	847	3
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	28'250	20'000	8'250	28'244	6
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	100	80	20	108	-8
31300.15 Tri et récupération des déchets	92'000	66'311	25'689	82'378	9'622
31300.17 Participation au compostage	82'000	71'900	10'100	69'780	12'220
31300.21 Elimination des déchets	10'000	18'100	-8'100	0	10'000
31320.07 Honoraires recouvrements	3'600	4'250	-650	3'289	311
31340.00 Assurances	18'770	18'020	750	15'208	3'562
31370.00 Impôts et taxes	650	650	0	610	40
31370.02 Taxes véhicules	24'700	24'420	280	24'833	-133
31370.04 TVA	35'100	29'500	5'600	25'567	9'533
31440.00 Entretien des immeubles	350	350	0	252	98
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	6'250	-5'250	0	1'000
31590.02 Entretien du mobilier urbain	500	1'000	-500	0	500
31600.00 Loyers et fermages	300	300	0	296	4
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	28	-8
31810.00 Pertes sur débiteurs	24'500	18'000	6'500	22'580	1'920
31990.01 Frais divers	80	80	0	0	80
33 Amortissements du patrimoine administratif	167'730	182'820	-15'090	194'199	-26'469
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	42'080	42'100	-20	41'974	106
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	125'650	140'720	-15'070	152'225	-26'575
36 Charges de transfert	215'000	213'030	1'970	185'890	29'110
36120.04 Participation déchetterie	215'000	213'030	1'970	185'890	29'110
39 Imputations internes	283'370	271'270	12'100	287'600	-4'230
39000.00 Carburant véhicule interne	48'900	41'000	7'900	40'012	8'888
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	1'000	800	200	1'257	-257
39100.15 Prestations internes	70	70	0	0	70
39100.21 Part entreprises ventes déchets	4'800	5'300	-500	4'000	800
39100.26 Frais véhicules et machines	173'700	171'000	2'700	186'899	-13'199
39300.01 Frais administratifs	41'000	41'000	0	44'000	-3'000
39400.00 Intérêts	13'900	12'100	1'800	11'432	2'468
42 Taxes	-1'292'300	-1'088'255	-204'045	-982'595	-309'705
42400.00 Facturations	-1'200	-3'500	2'300	-1'117	-83
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	-100	-100	0	0	-100
42400.12 Taxe déchets ménages (TVA 2.9%)	-1'000'000	-812'000	-188'000	-717'161	-282'839
42500.04 Vente de déchets	-41'300	-45'272	3'972	-35'193	-6'107
42600.00 Rétrocession VADEC	-234'000	-209'783	-24'217	-218'089	-15'911
42600.01 Récupérations diverses PA	-1'500	-1'500	0	-227	-1'273
42600.29 Remboursement frais de poursuites factures	-11'000	-11'000	0	-11'033	33
42700.00 Part sur amendes	-2'000	-2'000	0	-675	-1'325
42700.01 Amendes sur élimination sacs non-conformes	-1'200	-3'100	1'900	900	-2'100
44 Revenus financiers	-200	-200	0	-461	261
44010.00 Intérêts de retard et divers	-200	-200	0	-461	261
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-82'365	-67'523	-14'842	-84'152	1'787
45100.02 Prélèvement réserve déchets	-82'365	-67'523	-14'842	-84'152	1'787
48 Revenus extraordinaires	-17'460	-17'320	-140	-16'602	-858
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-17'460	-17'320	-140	-16'602	-858
49 Imputations internes	-357'400	-356'400	-1'000	-277'000	-80'400
49100.10 Traitement du personnel entreprises	-212'100	-216'800	4'700	-152'900	-59'200
49100.12 Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0	0	0	-600	600
49100.13 Frais de véhicules et machines	-116'200	-113'300	-2'900	-104'300	-11'900
49100.14 Frais de locaux	-16'800	-16'000	-800	-400	-16'400
49100.15 Assurances	-400	-500	100	-1'700	1'300
49100.16 Tri, récupération déchets et compostage	-11'900	-9'800	-2'100	-17'100	5'200
5009 Enlèvement des déchets - entreprises	0	0	0	-1	1
Charges	618'030	614'120	3'910	489'279	128'751
Revenus	-618'030	-614'120	-3'910	-489'280	-128'750

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	225'910	221'450	4'460	170'198	55'712
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	211	289
31110.00	Mobilier, machines et outils	200	200	0	0	200
31300.00	Prestations de tiers	500	500	0	0	500
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	2'200	2'200	0	1'617	583
31300.16	Participation à Vadec	205'000	200'000	5'000	153'067	51'933
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0	300	0
31370.04	TVA	14'400	15'100	-700	11'864	2'536
31810.00	Pertes sur débiteurs	1'000	1'000	0	1'330	-330
31920.01	Redevance logiciel	1'810	1'650	160	1'809	1
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'520	21'270	-1'750	22'589	-3'069
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'900	4'900	0	4'882	18
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14'620	16'370	-1'750	17'707	-3'087
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	0	0	2'124	-2'124
35100.01	Attribution réserve déchets	0	0	0	2'124	-2'124
39	Imputations internes	372'600	371'400	1'200	294'368	78'232
39100.23	Traitement du personnel entreprises	212'100	216'800	-4'700	152'900	59'200
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0	0	0	600	-600
39100.26	Frais véhicules et machines	116'200	113'300	2'900	104'300	11'900
39100.27	Frais de locaux	16'800	16'000	800	400	16'400
39100.28	Assurances	400	500	-100	1'700	-1'300
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	11'900	9'800	2'100	17'100	-5'200
39300.01	Frais administratifs	13'600	13'600	0	15'900	-2'300
39400.00	Intérêts	1'600	1'400	200	1'468	132
42	Taxes	-522'123	-539'510	17'387	-431'940	-90'183
42400.00	Facturations	-323	-323	0	0	-323
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.9%)	-159'000	-156'675	-2'325	-137'833	-21'167
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.9%)	-338'000	-367'984	29'984	-271'019	-66'981
42400.29	Traitement déchets entr. spéc. (au poids TVA 2.9%)	-8'000	0	-8'000	-6'726	-1'274
42600.00	Rétrocession VADEC	-16'600	-14'028	-2'572	-15'173	-1'427
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-500	300	-63	-137
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	0	0	0	-1'126	1'126
44	Revenus financiers	-20	-20	0	-24	4
44010.00	Intérêts de retard et divers	-20	-20	0	-24	4
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-25'881	-3'934	-21'947		-25'881
45100.02	Prélèvement réserve déchets	-25'881	-3'934	-21'947	0	-25'881
48	Revenus extraordinaires	-1'930	-2'080	150	-1'931	1
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'930	-2'080	150	-1'931	1
49	Imputations internes	-68'076	-68'576	500	-55'385	-12'691
49100.05	Traitement déchets internes	-55'840	-55'840	0	-44'482	-11'358
49100.08	Taxe de base interne	-7'436	-7'436	0	-6'903	-533
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-4'800	-5'300	500	-4'000	-800

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
LOISIRS ET ANIMATIONS		262'500	335'500	-73'000	109'044	153'456
	Charges	262'500	335'500	-73'000	109'044	153'456
	Revenus	0	0	0	0	0
5101	Prestations des services communaux	262'500	335'500	-73'000	109'044	153'456
	Charges	262'500	335'500	-73'000	109'044	153'456
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	0	0	0	1'300	-1'300
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	1'300	-1'300
39	Imputations internes	262'500	335'500	-73'000	107'744	154'756
39100.08	Manifestations sportives	21'500	29'000	-7'500	9'406	12'094
39100.09	Manifestations culturelles	50'000	75'000	-25'000	30'930	19'070
39100.10	Manifestations locales	100'000	145'000	-45'000	6'766	93'234
39100.11	Abords bâtiments publics	1'000	2'000	-1'000	0	1'000
39100.12	Abords bâtiments scolaires	40'000	42'000	-2'000	38'606	1'394
39100.13	Zones de délasserment	1'500	1'500	0	215	1'285
39100.14	Autres secteurs	21'500	14'000	7'500	21'541	-41
39100.31	Prestations internes Police	27'000	27'000	0	280	26'720

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
STATION EPURATION		0	0	0	2	-2
Charges		3'079'802	3'079'802	0	2'641'474	438'328
Revenus		-3'079'802	-3'079'802	0	-2'641'472	-438'330
5200	Exploitations de la Step	0	0	0	2	-2
Charges		3'079'802	3'079'802	0	2'641'474	438'328
Revenus		-3'079'802	-3'079'802	0	-2'641'472	-438'330
30	Charges de personnel	533'180	528'780	4'400	508'093	25'087
30100.00	Traitement du personnel	388'200	383'600	4'600	396'011	-7'811
30100.01	Traitement du personnel administratif	27'900	26'600	1'300	32'910	-5'010
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-40'923	40'923
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'500	5'000	-500	4'950	-450
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'800	21'800	1'000	22'993	-193
30500.01	Cotisations patronales AC	4'500	4'500	0	4'628	-128
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	48'300	50'400	-2'100	51'713	-3'413
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'300	8'200	100	8'323	-23
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'600	8'600	0	8'836	-236
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'500	2'400	100	2'275	225
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530	6'530	0	6'530	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	366	34
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'400	2'500	-100	2'440	-40
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	700	700	0	757	-57
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'800	3'800	0	4'215	-415
30990.01	Equiperment du personnel	3'750	3'750	0	2'069	1'681
31	Charges de biens, services et autres charges	923'685	1'061'511	-137'826	738'942	184'743
31000.00	Fournitures de bureau	800	800	0	1'465	-665
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	52'000	44'000	8'000	28'715	23'285
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'200	4'200	0	4'041	159
31010.05	Matériel téléphonie	1'200	800	400	371	829
31010.12	Matériel chimique	70'130	73'380	-3'250	51'140	18'990
31010.13	Matériel de sécurité	0	0	0	12	-12
31020.01	Publications et insertions	300	300	0	0	300
31020.03	Photocopies	100	100	0	95	5
31050.00	Repas et subsistance	0	0	0	65	-65
31051.00	Frais de réception	1'000	1'500	-500	564	436
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'600	1'600	0	1'229	371
31110.00	Mobilier, machines et outils	70'400	150'500	-80'100	40'128	30'272
31130.00	Matériel informatique	4'000	4'000	0	2'145	1'855
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	10'110	10'110	0	9'587	523
31200.00	Chauffage	4'500	4'500	0	3'631	869
31200.01	Electricité	124'100	121'100	3'000	97'571	26'529
31200.02	Eau	34'100	33'900	200	32'063	2'037
31300.00	Prestations de tiers	70'300	104'900	-34'600	67'252	3'048
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'440	1'440	0	1'140	300
31300.02	Téléphones	4'000	1'500	2'500	1'093	2'907
31300.03	Port	500	500	0	10	490
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	0	0	0	834	-834
31300.18	Analyses des boues	0	3'600	-3'600	0	0
31300.19	Evacuation des boues	155'000	155'000	0	115'751	39'249
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	2'800	2'800	0	47	2'753
31300.21	Elimination des déchets	6'300	6'226	74	2'837	3'463
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	20'000	20'000	0	12'079	7'921
31340.00	Assurances	15'500	15'500	0	14'653	847
31370.00	Impôts et taxes	8'600	8'600	0	1'747	6'853
31370.02	Taxes véhicules	1'490	1'040	450	1'025	465
31370.06	Taxe fédérale sur les eaux usées	99'300	90'000	9'300	86'076	13'224
31440.00	Entretien des immeubles	43'500	32'000	11'500	21'045	22'455
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	70'600	128'000	-57'400	58'433	12'167
31580.00	Entretien de matériel incorporel	43'085	36'885	6'200	33'003	10'082
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	192	18
31690.00	Location fibres optiques	1'200	1'200	0	1'050	150
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	650	650	0	126	524
31810.00	Pertes sur débiteurs	20	20	0	0	20
31900.02	TVA non-récupérable	0	0	0	47'441	-47'441
31920.00	Redevances	300	300	0	211	89
31990.01	Frais divers	300	300	0	0	300
31990.04	Cotisations	50	50	0	75	-25

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	874'810	835'000	39'810	730'466	144'344
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	689'330	675'480	13'850	621'390	67'940
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	53'950	53'950	0	1'200	52'750
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	43'910	42'330	1'580	42'310	1'600
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	87'620	63'240	24'380	65'566	22'054
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	262'517	204'126	58'391	242'353	20'164
35100.00	Attribution réserve taxe d'épuration	262'517	204'126	58'391	242'353	20'164
39	Imputations internes	485'610	450'385	35'225	421'620	63'990
39000.00	Carburant véhicule interne	1'500	1'500	0	733	767
39100.02	Informatique	2'000	2'000	0	2'000	0
39100.05	Traitement des déchets	11'500	11'500	0	9'876	1'624
39100.07	Charges canaux-égouts	248'420	196'755	51'665	220'766	27'654
39100.15	Prestations internes	39'000	39'000	0	24'844	14'156
39100.26	Frais véhicules et machines	6'000	4'000	2'000	4'151	1'849
39300.01	Frais administratifs	15'500	15'500	0	16'800	-1'300
39400.02	Intérêts emprunt épuration des eaux	161'690	180'130	-18'440	142'450	19'240
42	Taxes	-3'071'952	-3'071'952	0	-2'641'472	-430'480
42400.14	Taxe épuration eau	-3'061'952	-3'061'952	0	-2'622'277	-439'675
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-100	100
42600.10	Prise en charge boues	-10'000	-10'000	0	-19'095	9'095
48	Revenus extraordinaires	-7'850	-7'850	0		-7'850
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-7'850	-7'850	0	0	-7'850

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
URBANISME ET ENVIRONNEMENT		3'298'785	3'516'757	-217'972	3'150'856	147'929
Charges		3'454'885	3'653'857	-198'972	3'365'186	89'699
Revenus		-156'100	-137'100	-19'000	-214'330	58'230
5300	Urbanisme et environnement	1'470'595	1'778'887	-308'292	1'311'296	159'299
Charges		1'593'995	1'883'287	-289'292	1'517'220	76'775
Revenus		-123'400	-104'400	-19'000	-205'924	82'524
30	Charges de personnel	946'300	933'400	12'900	922'506	23'794
30100.01	Traitement du personnel administratif	126'900	112'900	14'000	145'149	-18'249
30100.09	Traitement du personnel technique	594'000	598'100	-4'100	643'810	-49'810
30100.11	Traitement agent nature	14'000	13'800	200	11'331	2'669
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-75'967	75'967
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	17'500	10'700	6'800	7'260	10'240
30500.00	Cotisations patronales AVS	40'300	38'500	1'800	40'103	197
30500.01	Cotisations patronales AC	8'000	8'000	0	8'008	-8
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	97'400	98'400	-1'000	92'352	5'048
30530.00	Cotisations patronales accidents	11'400	11'800	-400	10'971	429
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'400	15'200	200	15'419	-19
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'300	4'300	0	4'034	266
30591.00	Fonds de formation FFPP	700	600	100	629	71
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'500	4'200	300	4'192	308
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'400	1'300	100	1'301	99
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'000	14'100	-5'100	13'867	-4'867
30990.01	Equiperment du personnel	1'500	1'500	0	47	1'453
31	Charges de biens, services et autres charges	264'845	406'145	-141'300	182'956	81'889
31000.00	Fournitures de bureau	1'000	1'000	0	2'012	-1'012
31000.01	Fournitures informatiques	2'500	2'500	0	87	2'413
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'100	1'100	0	0	1'100
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	0	200
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	25	25	0	0	25
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	349	-349
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	100	100	0	0	100
31010.07	Matériel de signalisation	3'000	2'000	1'000	0	3'000
31010.08	Plaques de rues et numéros d'immeubles	2'000	2'000	0	0	2'000
31020.01	Publications et insertions	2'500	5'000	-2'500	1'614	886
31020.03	Photocopies	1'000	1'000	0	1'152	-152
31030.00	Journaux, revues et abonnements	1'000	1'000	0	957	43
31051.00	Frais de réception	5'000	5'000	0	938	4'062
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	0	0	438	-438
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'500	3'900	-400	10'264	-6'764
31130.00	Matériel informatique	3'000	3'000	0	0	3'000
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0	0	0	371	-371
31200.05	Eau fontaines décoratives	0	150'000	-150'000	1'398	-1'398
31300.00	Prestations de tiers	10'500	10'500	0	937	9'563
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	900	600	300	288	612
31300.02	Téléphones	1'450	1'450	0	735	715
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	5'000	5'000	0	0	5'000
31300.13	Plateforme urbaine Ecoparc	10'000	10'000	0	9'425	575
31300.22	Frais de bornage	2'500	10'000	-7'500	0	2'500
31300.26	Label "Cité de l'Energie"	10'000	11'300	-1'300	18'632	-8'632
31300.28	Valorisation UNESCO	24'000	14'000	10'000	23'480	520
31300.29	Journée Mobilité	2'500	2'500	0	0	2'500
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	10'000	10'000	0	37'373	-27'373
31320.00	Honoraires	72'000	72'000	0	18'120	53'880
31340.00	Assurances	500	500	0	384	116
31370.02	Taxes véhicules	675	675	0	839	-164
31370.05	Emoluments permis de construire	7'000	7'000	0	4'526	2'474
31490.00	Entretien fontaines décoratives	35'000	36'000	-1'000	29'693	5'307
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'500	1'500	0	0	1'500
31580.00	Entretien de matériel incorporel	11'950	8'250	3'700	7'915	4'035
31590.01	Entretien plaques de rues	1'000	1'000	0	0	1'000
31600.00	Loyers et fermages	600	600	0	720	-120
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	910	910	0	1'020	-110
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'100	-100	102	898
31920.01	Redevance logiciel	11'400	11'400	0	4'893	6'507
31990.01	Frais divers	100	100	0	0	100
31990.04	Cotisations	17'235	10'735	6'500	4'274	12'961

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31990.06	Dons	200	200	0	20	180
33	Amortissements du patrimoine administratif	275'270	433'400	-158'130	352'523	-77'253
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	26'150	26'150	0	21'060	5'090
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'890	3'890	0	3'890	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	10'130	1'670	8'460	6'941	3'189
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	235'100	401'690	-166'590	320'632	-85'532
36	Charges de transfert	81'000	83'762	-2'762	45'176	35'824
36110.11	Contributions qualité du paysage	7'500	9'994	-2'494	5'918	1'582
36310.00	Participation RUN	44'500	44'768	-268	39'258	5'242
36310.02	Projet d'agglomération 3ème génération	20'000	20'000	0	0	20'000
36370.14	Dédommagements divers à des privés	9'000	9'000	0	0	9'000
39	Imputations internes	26'580	26'580	0	14'059	12'521
39000.00	Carburant véhicule interne	2'000	2'000	0	319	1'681
39000.01	Achat interne fournitures	100	100	0	0	100
39100.15	Prestations internes	19'000	19'000	0	12'632	6'368
39100.26	Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	628	4'372
39200.00	Loyers internes	480	480	0	480	0
42	Taxes	-92'400	-73'400	-19'000	-136'304	43'904
42100.03	Sanctions de plans	-37'000	-37'000	0	-31'832	-5'168
42400.00	Facturations	-15'000	-15'000	0	-9'341	-5'659
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-300	-300	0	0	-300
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-5'000	-5'000	0	-2'902	-2'098
42600.01	Récupérations diverses PA	-100	-100	0	-56'058	55'958
42600.24	Taxes d'équipement	-35'000	-16'000	-19'000	-36'171	1'171
43	Revenus divers	-30'000	-30'000	0	-55'000	25'000
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-30'000	-30'000	0	-55'000	25'000
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-1'620	1'120
44720.00	Facturation locations	-500	-500	0	-1'620	1'120
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	0	0	-10'000	10'000
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	0	0	-10'000	10'000
46	Revenus de transfert	0	0	0	-2'950	2'950
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	0	0	0	-2'950	2'950
49	Imputations internes	-500	-500	0	-50	-450
49100.06	Facturation interne	-500	-500	0	-50	-450
5301	Transports et mobilité	1'828'190	1'737'870	90'320	1'839'560	-11'370
	Charges	1'860'890	1'770'570	90'320	1'847'966	12'924
	Revenus	-32'700	-32'700	0	-8'406	-24'294
31	Charges de biens, services et autres charges	143'320	126'365	16'955	91'558	51'762
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	1'000	0	0	1'000
31020.01	Publications et insertions	1'500	1'500	0	0	1'500
31020.02	Promotion - Publicité	3'000	3'000	0	2'624	376
31051.00	Frais de réception	2'700	2'700	0	320	2'380
31110.00	Mobilier, machines et outils	10'000	6'000	4'000	10'312	-312
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	500	500	0	0	500
31200.01	Electricité	5'000	7'000	-2'000	3'779	1'221
31300.00	Prestations de tiers	36'720	26'620	10'100	16'137	20'583
31300.02	Téléphones	800	800	0	457	343
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	13'000	13'000	0	8'746	4'254
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0	450	1'550
31340.00	Assurances	4'500	4'500	0	3'901	599
31370.00	Impôts et taxes	750	750	0	775	-25
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	35'000	35'000	0	27'268	7'732
31580.00	Entretien de matériel incorporel	11'500	11'500	0	9'570	1'930
31900.01	Frais divers	500	500	0	0	500
31920.01	Redevance logiciel	14'000	9'000	5'000	6'260	7'740
31990.01	Frais divers	0	0	0	334	-334
31990.04	Cotisations	850	995	-145	625	225

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	44'770	42'110	2'660	55'361	-10'591
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'420	32'720	-300	32'420	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	12'190	9'230	2'960	21'291	-9'101
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	160	160	0	1'650	-1'490
36	Charges de transfert	1'664'800	1'594'095	70'705	1'699'072	-34'272
36110.03	Transports publics neuchâtelois - pot commun	1'510'500	1'443'400	67'100	1'556'872	-46'372
36110.13	Transports publics neuchâtelois	40'300	40'300	0	60'390	-20'090
36350.02	ARESA	75'000	75'000	0	64'050	10'950
36370.05	Prestations Onde Verte	39'000	35'395	3'605	17'760	21'240
39	Imputations internes	8'000	8'000	0	1'975	6'025
39100.15	Prestations internes	8'000	8'000	0	1'975	6'025
42	Taxes	-23'700	-23'700	0	-906	-22'794
42500.08	Vente abonnements	-2'000	-2'000	0	0	-2'000
42600.01	Récupérations diverses PA	-50	-50	0	0	-50
42600.06	Réparations, remboursements	-20'650	-20'650	0	0	-20'650
42600.22	Rétrocession ventes abonnements	-1'000	-1'000	0	-906	-94
43	Revenus divers	-7'000	-7'000	0	-5'500	-1'500
43090.04	Sponsoring	-7'000	-7'000	0	-5'500	-1'500
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0	-2'000	0
46300.00	Subventions fédérales	-2'000	-2'000	0	-2'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
ADMINISTRATION IMMEUBLES		117'720	89'500	28'220	98'305	19'415
	Charges	308'420	303'950	4'470	300'252	8'168
	Revenus	-190'700	-214'450	23'750	-201'947	11'247
5500	Gérance des immeubles	117'720	89'500	28'220	98'305	19'415
	Charges	308'420	303'950	4'470	300'252	8'168
	Revenus	-190'700	-214'450	23'750	-201'947	11'247
30	Charges de personnel	288'500	285'100	3'400	282'141	6'359
30100.01	Traitement du personnel administratif	230'300	228'200	2'100	225'440	4'860
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'000	2'000	0	1'980	20
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'600	12'100	500	12'320	280
30500.01	Cotisations patronales AC	2'500	2'500	0	2'480	20
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	32'000	31'700	300	31'243	757
30530.00	Cotisations patronales accidents	600	600	0	435	165
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'800	4'800	0	4'735	65
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'400	1'300	100	1'219	181
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	196	4
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'300	1'300	0	1'307	-7
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	406	-6
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	400	0	400	380	20
31	Charges de biens, services et autres charges	19'320	18'250	1'070	18'012	1'308
31000.00	Fournitures de bureau	1'700	1'200	500	1'665	35
31000.01	Fournitures informatiques	0	0	0	175	-175
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	20	50	-30	15	5
31020.01	Publications et insertions	500	500	0	241	259
31020.03	Photocopies	1'000	1'000	0	1'012	-12
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	500	0	409	91
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	0	0	910	-910
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	151	-151
31130.00	Matériel informatique	200	200	0	0	200
31300.02	Téléphones	400	400	0	310	90
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0	2'262	-262
31340.00	Assurances	300	400	-100	276	24
31370.01	Taxes CCP	5'000	5'000	0	4'381	619
31370.02	Taxes véhicules	150	150	0	118	32
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	300	300	0	0	300
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	0	300
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'000	5'300	700	5'237	763
31600.00	Loyers et fermages	600	600	0	600	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	250	250	0	250	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
39	Imputations internes	600	600	0	99	501
39000.00	Carburant véhicule interne	100	100	0	41	59
39100.26	Frais véhicules et machines	500	500	0	58	442
42	Taxes	-177'100	-202'450	25'350	-189'919	12'819
42400.00	Facturations	-35'500	-35'500	0	-36'956	1'456
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-30'000	-62'000	32'000	-43'799	13'799
42400.27	Facturations honoraires	-111'600	-104'950	-6'650	-107'037	-4'563
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-2'127	2'127
46	Revenus de transfert	0	0	0	-28	28
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	0	0	0	-28	28
49	Imputations internes	-13'600	-12'000	-1'600	-12'000	-1'600
49300.00	Frais de gérance immeubles PA	-13'600	-12'000	-1'600	-12'000	-1'600

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER		-867'860	-874'130	6'270	-1'610'828	742'968
	Charges	1'942'540	1'862'570	79'970	1'844'621	97'919
	Revenus	-2'810'400	-2'736'700	-73'700	-3'455'449	645'049
5600	Immeubles locatifs	-856'920	-844'050	-12'870	-1'100'784	243'864
	Charges	1'798'080	1'741'250	56'830	1'812'912	-14'832
	Revenus	-2'655'000	-2'585'300	-69'700	-2'913'696	258'696
34	Charges financières	1'529'480	1'476'350	53'130	1'548'012	-18'532
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	220'000	210'000	10'000	178'187	41'813
34310.00	Entretien des immeubles, courant	755'000	728'400	26'600	715'083	39'917
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	59'500	59'300	200	58'711	789
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	3'400	3'000	400	2'841	559
34312.00	Acquisition de biens meubles	15'000	15'000	0	16'738	-1'738
34391.00	Electricité	29'800	29'300	500	26'193	3'607
34391.01	Eau	182'000	165'300	16'700	161'769	20'231
34394.00	Assurances PF	157'480	164'850	-7'370	147'717	9'763
34395.00	Frais de gérance	107'300	101'200	6'100	102'368	4'932
34414.00	Réévaluation bâtiments PF	0	0	0	138'405	-138'405
39	Imputations internes	268'600	264'900	3'700	264'900	3'700
39400.00	Intérêts	268'600	264'900	3'700	264'900	3'700
44	Revenus financiers	-2'655'000	-2'585'300	-69'700	-2'775'291	120'291
44300.00	Revenus bruts PF	-2'655'000	-2'579'600	-75'400	-2'558'580	-96'420
44434.00	Adaptations des biens-fonds aux valeurs marchandes	0	0	0	-171'540	171'540
44690.00	Revenus financiers d'entreprises publiques	0	0	0	-45'171	45'171
44720.00	Facturation locations	0	-5'700	5'700	0	0
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-138'405	138'405
48960.00	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine financier	0	0	0	-138'405	138'405
5601	Domaines	-1'330	-1'130	-200	-21'916	20'586
	Charges	34'070	34'270	-200	13'592	20'478
	Revenus	-35'400	-35'400	0	-35'508	108
34	Charges financières	34'070	34'270	-200	13'592	20'478
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	15'000	15'000	0	0	15'000
34310.00	Entretien des immeubles, courant	13'000	13'000	0	7'967	5'033
34391.01	Eau	1'000	1'000	0	871	129
34394.00	Assurances PF	2'820	3'020	-200	2'623	197
34395.00	Frais de gérance	2'250	2'250	0	2'131	119
44	Revenus financiers	-35'400	-35'400	0	-35'508	108
44300.00	Revenus bruts PF	-35'400	-35'400	0	-35'508	108
5602	Terrains	-15'150	-16'150	1'000	-488'128	472'978
	Charges	22'850	21'850	1'000	18'117	4'733
	Revenus	-38'000	-38'000	0	-506'245	468'245
34	Charges financières	22'850	21'850	1'000	18'117	4'733
34394.00	Assurances PF	350	350	0	329	21
34395.00	Frais de gérance	2'500	1'500	1'000	2'538	-38
34395.01	Prestations de tiers PF	20'000	20'000	0	15'160	4'840
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	0	0	0	90	-90
44	Revenus financiers	-38'000	-38'000	0	-506'245	468'245
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-463'950	463'950
44300.00	Revenus bruts PF	-38'000	-38'000	0	-42'295	4'295
5603	Complexe Les Rives du Doubs	5'540	-12'800	18'340	0	5'540
	Charges	87'540	65'200	22'340	0	87'540
	Revenus	-82'000	-78'000	-4'000	0	-82'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'340	0	1'340		1'340

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'340	0	1'340	0	1'340
34 Charges financières	86'200	65'200	21'000		86'200
34010.00 Intérêts passifs, dettes à court et long termes	6'000	22'000	-16'000	0	6'000
34304.00 Entretien des immeubles, gros oeuvre	40'000	0	40'000	0	40'000
34310.00 Entretien des immeubles, courant	20'000	20'000	0	0	20'000
34312.00 Acquisition de biens meubles	2'000	5'000	-3'000	0	2'000
34391.00 Electricité	2'500	2'500	0	0	2'500
34391.01 Eau	3'500	3'500	0	0	3'500
34394.00 Assurances PF	9'000	9'000	0	0	9'000
34395.00 Frais de gérance	3'200	3'200	0	0	3'200
44 Revenus financiers	-82'000	-78'000	-4'000		-82'000
44300.00 Revenus bruts PF	-82'000	-78'000	-4'000	0	-82'000

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
TERRAINS DE SPORTS		1'226'380	1'162'729	63'651	1'157'697	68'683
Charges		2'328'880	2'246'339	82'541	2'030'810	298'070
Revenus		-1'102'500	-1'083'610	-18'890	-873'113	-229'387
5700	Secrétariat sports et loisirs	36'410	36'410	0	24'803	11'607
Charges		36'410	36'410	0	26'273	10'137
Revenus		0	0	0	-1'470	1'470
36	Charges de transfert	36'410	36'410	0	26'273	10'137
36360.02	Subventions sociétés sportives	11'410	11'410	0	4'968	6'442
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	25'000	25'000	0	21'305	3'695
44	Revenus financiers	0	0	0	-1'470	1'470
44700.00	Facturation loyers	0	0	0	-1'470	1'470
5701	Piscine et patinoire	879'150	871'040	8'110	923'949	-44'799
Charges		1'155'050	1'146'940	8'110	1'148'215	6'835
Revenus		-275'900	-275'900	0	-224'266	-51'634
30	Charges de personnel	534'340	535'570	-1'230	521'608	12'732
30100.00	Traitement du personnel	349'000	349'000	0	354'745	-5'745
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	76'700	76'700	0	80'521	-3'821
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-20'279	20'279
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'900	7'900	0	8'085	-185
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'600	22'600	0	22'776	-176
30500.01	Cotisations patronales AC	4'700	4'700	0	4'585	115
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	45'600	45'600	0	46'790	-1'190
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'100	9'100	0	8'876	224
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'900	8'900	0	8'752	148
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'500	2'500	0	2'253	247
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	363	37
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'500	2'500	0	1'561	939
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	800	0	751	49
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'140	3'370	-1'230	1'690	450
30990.01	Equiperment du personnel	1'500	1'500	0	139	1'361
31	Charges de biens, services et autres charges	285'570	281'560	4'010	297'782	-12'212
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9'500	11'100	-1'600	16'663	-7'163
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'900	2'000	900	2'840	60
31010.12	Matériel chimique	12'000	12'000	0	10'110	1'890
31010.13	Matériel de sécurité	250	250	0	0	250
31020.01	Publications et insertions	0	0	0	2'256	-2'256
31020.03	Photocopies	100	100	0	102	-2
31051.00	Frais de réception	250	250	0	0	250
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1'300	800	500	1'206	94
31110.00	Mobilier, machines et outils	9'000	3'000	6'000	960	8'040
31200.00	Chauffage	18'000	21'000	-3'000	17'331	669
31200.01	Electricité	68'000	70'625	-2'625	61'186	6'814
31200.02	Eau	85'000	84'200	800	110'537	-25'537
31300.00	Prestations de tiers	5'000	8'000	-3'000	1'671	3'329
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02	Téléphones	80	920	-840	39	41
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'800	3'800	-1'000	2'636	164
31320.00	Honoraires	0	0	0	1'950	-1'950
31340.00	Assurances	6'800	7'380	-580	6'523	277
31370.00	Impôts et taxes	750	750	0	309	441
31370.02	Taxes véhicules	130	130	0	124	6
31370.04	TVA	6'900	6'900	0	5'154	1'746
31400.03	Entretien des abords et parcs	40'000	30'000	10'000	47'460	-7'460
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	2'366	7'634
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'000	4'500	-1'500	2'677	323
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'300	1'300	0	1'292	8
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	735	735	0	730	5
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	600	600	0	500	100
31920.00	Redevances	425	420	5	422	3
31990.04	Cotisations	450	500	-50	450	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	272'050	266'820	5'230	259'200	12'850
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	223'090	216'060	7'030	210'960	12'130

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	48'960	50'760	-1'800	48'240	720
39 Imputations internes	63'090	62'990	100	69'625	-6'535
39000.00 Carburant véhicule interne	1'750	1'650	100	1'729	21
39000.01 Achat interne fournitures	40	40	0	0	40
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	30'000	38'000	-8'000	27'303	2'697
39100.05 Traitement des déchets	1'300	1'300	0	1'176	124
39100.15 Prestations internes	15'000	12'000	3'000	19'350	-4'350
39100.26 Frais véhicules et machines	15'000	10'000	5'000	18'935	-3'935
39100.32 Entretien bâtiments	0	0	0	1'132	-1'132
42 Taxes	-193'900	-193'900	0	-144'731	-49'169
42400.17 Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	-162'000	-162'000	0	-121'420	-40'580
42400.18 Produits des entrées patinoire (TVA 3.5%)	-30'000	-30'000	0	-21'768	-8'232
42500.03 Vente produits divers	-1'500	-1'500	0	-857	-643
42600.01 Récupérations diverses PA	-400	-400	0	-686	286
44 Revenus financiers	-22'000	-22'000	0	-19'535	-2'465
44700.00 Facturation loyers	-19'000	-19'000	0	-16'310	-2'690
44700.03 Location de la piste (TVA 3.5%)	-3'000	-3'000	0	-3'225	225
48 Revenus extraordinaires	-60'000	-60'000	0	-60'000	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60'000	-60'000	0	-60'000	0
5702 Bâtiment vestiaires du communal	20'370	20'050	320	16'456	3'914
Charges	32'670	32'350	320	28'756	3'914
Revenus	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
31 Charges de biens, services et autres charges	9'300	8'700	600	5'106	4'194
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	0	200
31200.00 Chauffage	1'500	800	700	1'546	-46
31200.01 Electricité	1'500	1'500	0	1'124	376
31200.02 Eau	1'300	1'400	-100	893	407
31340.00 Assurances	400	400	0	314	86
31440.00 Entretien des immeubles	4'000	4'000	0	862	3'138
31580.00 Entretien de matériel incorporel	400	400	0	367	33
33 Amortissements du patrimoine administratif	23'370	23'650	-280	23'650	-280
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'370	23'650	-280	23'650	-280
48 Revenus extraordinaires	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'300	-12'300	0	-12'300	0
5703 Terrains de sports	188'350	167'569	20'781	175'310	13'040
Charges	191'050	170'269	20'781	175'310	15'740
Revenus	-2'700	-2'700	0	0	-2'700
30 Charges de personnel	76'300	76'300	0	74'943	1'357
30100.00 Traitement du personnel	59'900	59'100	800	58'972	928
30490.00 Indemnités de piquet de neige	600	600	0	413	187
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	0	2'000	-2'000	866	-866
30500.00 Cotisations patronales AVS	3'300	3'100	200	3'251	49
30500.01 Cotisations patronales AC	1'300	600	700	654	646
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	7'700	7'600	100	7'447	253
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'300	1'300	0	1'266	34
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'300	1'200	100	1'249	51
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	400	300	100	322	78
30591.00 Fonds de formation FFPP	100	100	0	52	48
30591.01 Fonds de formation LFFD	300	300	0	344	-44
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	107	-7
31 Charges de biens, services et autres charges	27'710	34'839	-7'129	24'129	3'581
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	15'000	15'000	0	14'281	719
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	252	48
31010.05 Matériel téléphonie	200	0	200	200	0
31110.00 Mobilier, machines et outils	200	200	0	0	200
31190.01 Equipement pour sports et animations	200	200	0	0	200
31200.00 Chauffage	700	700	0	536	164
31200.01 Electricité	600	949	-349	198	402

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31200.02	Eau	5'500	5'800	-300	5'390	110
31300.00	Prestations de tiers	3'000	4'500	-1'500	2'220	780
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	150	150	0	126	24
31340.00	Assurances	640	640	0	501	139
31370.02	Taxes véhicules	320	320	0	316	4
31400.00	Entretien des terrains	300	2'212	-1'912	9	291
31400.01	Entretien de la Piste Vita	100	50	50	100	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500	3'818	-3'318	0	500
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'740	3'930	8'810	3'930	8'810
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'840	0	8'840	0	8'840
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'900	3'930	-30	3'930	-30
39	Imputations internes	74'300	55'200	19'100	72'308	1'992
39100.15	Prestations internes	66'000	48'000	18'000	64'048	1'952
39100.35	Entretien Piste Vita	8'300	7'200	1'100	8'260	40
42	Taxes	-1'200	-1'200	0		-1'200
42400.00	Facturations	-1'200	-1'200	0	0	-1'200
44	Revenus financiers	-1'500	-1'500	0		-1'500
44720.00	Facturation locations	-1'500	-1'500	0	0	-1'500
5704	Pistes de fond	25'720	25'700	20	19'471	6'249
	Charges	25'720	25'700	20	19'471	6'249
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	720	700	20	676	44
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	20	0	20	17	3
31200.01	Electricité	250	250	0	233	17
31340.00	Assurances	250	250	0	231	19
31370.02	Taxes véhicules	200	200	0	195	5
39	Imputations internes	25'000	25'000	0	18'795	6'205
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	25'000	25'000	0	18'795	6'205
5705	Stand de tir	7'690	4'330	3'360	1'869	5'821
	Charges	42'350	36'610	5'740	31'019	11'331
	Revenus	-34'660	-32'280	-2'380	-29'150	-5'510
31	Charges de biens, services et autres charges	6'690	6'690	0	2'469	4'221
31200.01	Electricité	120	120	0	0	120
31200.02	Eau	600	600	0	498	102
31340.00	Assurances	1'970	1'970	0	1'274	696
31440.00	Entretien des immeubles	4'000	4'000	0	697	3'303
33	Amortissements du patrimoine administratif	33'660	27'920	5'740	27'920	5'740
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	33'660	27'920	5'740	27'920	5'740
39	Imputations internes	2'000	2'000	0	630	1'370
39100.32	Entretien bâtiments	2'000	2'000	0	630	1'370
44	Revenus financiers	-4'480	-4'480	0	-1'350	-3'130
44700.00	Facturation loyers	-3'130	-3'130	0	0	-3'130
44700.05	Contribution société de tir	-1'350	-1'350	0	-1'350	0
48	Revenus extraordinaires	-30'180	-27'800	-2'380	-27'800	-2'380
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'180	-27'800	-2'380	-27'800	-2'380
5706	Halle polyvalente	0	0	0	1	-1
	Charges	634'550	621'760	12'790	600'144	34'406
	Revenus	-634'550	-621'760	-12'790	-600'143	-34'407
30	Charges de personnel	204'400	204'600	-200	201'037	3'363
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	160'200	158'600	1'600	156'996	3'204
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'000	6'600	-2'600	5'775	-1'775
30500.00	Cotisations patronales AVS	8'800	8'400	400	8'579	221
30500.01	Cotisations patronales AC	1'800	1'700	100	1'727	73

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	20'600	20'400	200	20'121	479
30530.00 Cotisations patronales accidents	3'400	3'400	0	3'343	57
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'400	3'300	100	3'297	103
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	900	900	0	849	51
30591.00 Fonds de formation FFPP	100	100	0	114	-14
30591.01 Fonds de formation LFFD	900	900	0	0	900
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	236	64
31 Charges de biens, services et autres charges	145'400	134'400	11'000	117'665	27'735
31000.01 Fournitures informatiques	0	200	-200	0	0
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	0	100
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'200	2'200	0	2'115	85
31110.00 Mobilier, machines et outils	6'200	6'200	0	5'919	281
31200.00 Chauffage	37'000	40'000	-3'000	28'388	8'612
31200.01 Electricité	10'000	13'000	-3'000	8'057	1'943
31200.02 Eau	10'000	10'000	0	11'100	-1'100
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	200	400	-200	196	4
31300.02 Téléphones	1'000	1'100	-100	965	35
31340.00 Assurances	7'400	7'400	0	7'373	27
31440.00 Entretien des immeubles	56'000	40'000	16'000	38'052	17'948
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	7'000	7'000	0	8'149	-1'149
31580.00 Entretien de matériel incorporel	8'200	6'700	1'500	7'351	849
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
33 Amortissements du patrimoine administratif	268'750	266'710	2'040	265'210	3'540
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	268'750	266'710	2'040	265'210	3'540
39 Imputations internes	16'000	16'050	-50	16'232	-232
39000.00 Carburant véhicule interne	100	150	-50	85	15
39100.05 Traitement des déchets	800	800	0	310	490
39100.26 Frais véhicules et machines	1'500	1'500	0	1'300	200
39100.32 Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	2'213	-1'213
39100.33 Entretien abords et parcs	600	600	0	324	276
39300.00 Frais de gestion	12'000	12'000	0	12'000	0
42 Taxes	-179'250	-166'910	-12'340	-140'465	-38'785
42400.08 Part CIFOM frais exploitation	-179'250	-166'910	-12'340	-138'898	-40'352
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-1'567	1'567
44 Revenus financiers	-37'000	-30'000	-7'000	-14'908	-22'092
44720.00 Facturation locations	-37'000	-30'000	-7'000	-14'908	-22'092
48 Revenus extraordinaires	-170'100	-170'100	0	-170'100	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170'100	-170'100	0	-170'100	0
49 Imputations internes	-248'200	-254'750	6'550	-274'670	26'470
49100.01 Part sociétés et manifestations	-168'800	-158'100	-10'700	-178'323	9'523
49200.06 Part Ecoles frais d'exploitation	-79'400	-96'650	17'250	-96'347	16'947
5707 Bâtiment camping	-3'600	-3'600	0	-4'162	562
Charges	1'400	1'400	0	1'622	-222
Revenus	-5'000	-5'000	0	-5'784	784
31 Charges de biens, services et autres charges	1'400	1'400	0	1'622	-222
31340.00 Assurances	400	400	0	378	22
31440.00 Entretien des immeubles	1'000	1'000	0	1'244	-244
44 Revenus financiers	-5'000	-5'000	0	-5'784	784
44720.00 Facturation locations	-5'000	-5'000	0	-5'784	784
5708 Halle de sport - Champs-Nauger	72'290	41'230	31'060	0	72'290
Charges	209'680	174'900	34'780	0	209'680
Revenus	-137'390	-133'670	-3'720	0	-137'390
31 Charges de biens, services et autres charges	58'840	54'150	4'690	58'840	58'840
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	0	500
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6'400	6'400	0	0	6'400
31110.00 Mobilier, machines et outils	500	500	0	0	500
31190.01 Equipement pour sports et animations	3'000	3'000	0	0	3'000

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31200.00	Chauffage	16'600	16'600	0	0	16'600
31200.01	Electricité	9'100	9'100	0	0	9'100
31200.02	Eau	3'800	3'800	0	0	3'800
31300.00	Prestations de tiers	300	300	0	0	300
31300.02	Téléphones	840	0	840	0	840
31300.21	Elimination des déchets	0	450	-450	0	0
31340.00	Assurances	4'100	3'800	300	0	4'100
31440.00	Entretien des immeubles	9'500	8'500	1'000	0	9'500
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000	1'000	0	0	1'000
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'000	0	3'000	0	3'000
31990.01	Frais divers	200	200	0	0	200
33	Amortissements du patrimoine administratif	150'390	120'750	29'640		150'390
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	150'390	120'750	29'640	0	150'390
39	Imputations internes	450	0	450		450
39100.05	Traitement des déchets	450	0	450	0	450
44	Revenus financiers	-51'000	-60'000	9'000		-51'000
44720.00	Facturation locations	-51'000	-60'000	9'000	0	-51'000
48	Revenus extraordinaires	-63'590	-50'870	-12'720		-63'590
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-63'590	-50'870	-12'720	0	-63'590
49	Imputations internes	-22'800	-22'800	0		-22'800
49200.00	Loyers internes PA	-22'800	-22'800	0	0	-22'800

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS		677'000	660'460	16'540	559'435	117'565
Charges		2'164'560	2'147'480	17'080	1'897'214	267'346
Revenus		-1'487'560	-1'487'020	-540	-1'337'779	-149'781
5800	Daniel-Jeanrichard 38	-21'280	-31'780	10'500	-31'698	10'418
Charges		59'620	49'120	10'500	49'282	10'338
Revenus		-80'900	-80'900	0	-80'980	80
31	Charges de biens, services et autres charges	23'300	12'800	10'500	12'962	10'338
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	305	-5
31200.02	Eau	1'400	900	500	1'312	88
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'100	3'100	0	3'059	41
31340.00	Assurances	1'600	1'600	0	1'495	105
31440.00	Entretien des immeubles	16'000	6'000	10'000	5'880	10'120
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900	900	0	911	-11
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'320	36'320	0	36'320	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36'320	36'320	0	36'320	0
44	Revenus financiers	-19'100	-19'100	0	-19'140	40
44700.00	Facturation loyers	-19'100	-19'100	0	-19'140	40
48	Revenus extraordinaires	-19'600	-19'600	0	-19'600	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'600	-19'600	0	-19'600	0
49	Imputations internes	-42'200	-42'200	0	-42'240	40
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42'200	-42'200	0	-42'240	40
5801	Casino - Théâtre	195'560	196'580	-1'020	239'066	-43'506
Charges		350'260	351'780	-1'520	349'401	859
Revenus		-154'700	-155'200	500	-110'335	-44'365
30	Charges de personnel	100'000	99'800	200	99'365	635
30100.00	Traitement du personnel	58'800	58'800	0	58'845	-45
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	21'100	20'800	300	20'449	651
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'400	4'200	200	4'333	67
30500.01	Cotisations patronales AC	900	900	0	872	28
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'500	10'500	0	10'411	89
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'700	1'700	0	1'689	11
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'600	1'700	-100	1'665	-65
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	400	500	-100	429	-29
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	69	31
30591.01	Fonds de formation LFFD	400	500	-100	460	-60
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	143	-43
31	Charges de biens, services et autres charges	98'300	100'100	-1'800	99'242	-942
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'400	1'400	0	1'296	104
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	779	-779
31200.00	Chauffage	36'000	36'000	0	34'633	1'367
31200.01	Electricité	8'500	8'800	-300	6'131	2'369
31200.02	Eau	3'500	3'500	0	3'401	99
31300.00	Prestations de tiers	2'200	2'200	0	2'200	0
31320.00	Honoraires	0	0	0	4'500	-4'500
31340.00	Assurances	5'100	5'100	0	5'037	63
31440.00	Entretien des immeubles	37'000	37'000	0	38'442	-1'442
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'500	4'000	-1'500	728	1'772
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'100	2'100	0	2'095	5
33	Amortissements du patrimoine administratif	149'960	149'880	80	143'880	6'080
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	149'960	149'880	80	143'880	6'080
39	Imputations internes	2'000	2'000	0	6'914	-4'914
39100.32	Entretien bâtiments	2'000	2'000	0	6'914	-4'914
44	Revenus financiers	-106'000	-106'000	0	-63'135	-42'865
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-36'000	-36'000	0	-20'285	-15'715
44720.00	Facturation locations	-70'000	-70'000	0	-42'850	-27'150
48	Revenus extraordinaires	-47'200	-47'200	0	-47'200	0

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47'200	-47'200	0	-47'200	0
49	Imputations internes	-1'500	-2'000	500		-1'500
49200.08	Location de salles	-1'500	-2'000	500	0	-1'500
5802	Hôtel de Ville	260'820	260'110	710	252'040	8'780
	Charges	614'680	613'920	760	605'270	9'410
	Revenus	-353'860	-353'810	-50	-353'230	-630
30	Charges de personnel	109'400	107'500	1'900	105'923	3'477
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	84'600	83'200	1'400	81'702	2'898
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'000	4'000	0	3'960	40
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'600	4'400	200	4'465	135
30500.01	Cotisations patronales AC	900	900	0	898	2
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'500	10'300	200	10'042	458
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'800	1'800	0	1'739	61
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'800	1'700	100	1'716	84
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	442	58
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	59	41
30591.01	Fonds de formation LFFD	500	500	0	777	-277
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	123	-23
31	Charges de biens, services et autres charges	98'200	99'100	-900	93'212	4'988
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'900	-900	1'813	187
31200.00	Chauffage	46'000	46'000	0	44'921	1'079
31200.01	Electricité	8'500	8'500	0	8'392	108
31200.02	Eau	2'700	2'700	0	2'897	-197
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'800	1'800	0	2'025	-225
31340.00	Assurances	14'000	14'000	0	13'855	145
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	12'264	2'736
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	290	-90
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7'000	7'000	0	6'755	245
33	Amortissements du patrimoine administratif	404'680	405'320	-640	404'320	360
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	404'680	405'320	-640	404'320	360
39	Imputations internes	2'400	2'000	400	1'815	585
39100.05	Traitement des déchets	1'300	900	400	1'262	38
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	100	100	0	0	100
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	553	447
44	Revenus financiers	-8'300	-8'300	0	-8'340	40
44710.00	Facturation appartement de service	-8'300	-8'300	0	-8'340	40
48	Revenus extraordinaires	-325'500	-325'500	0	-325'500	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325'500	-325'500	0	-325'500	0
49	Imputations internes	-20'060	-20'010	-50	-19'390	-670
49200.00	Loyers internes PA	-20'060	-20'010	-50	-19'390	-670
5803	Marie-Anne-Calame 6-10	0	0	0	2	-2
	Charges	347'360	342'930	4'430	340'500	6'860
	Revenus	-347'360	-342'930	-4'430	-340'498	-6'862
30	Charges de personnel	69'200	67'800	1'400	66'438	2'762
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	54'200	53'300	900	52'379	1'821
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'400	1'400	0	1'405	-5
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'000	2'800	200	2'863	137
30500.01	Cotisations patronales AC	600	600	0	577	23
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	6'900	6'700	200	6'599	301
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'200	1'100	100	1'115	85
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'100	1'100	0	1'100	0
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	300	300	0	283	17
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	38	62
30591.01	Fonds de formation LFFD	300	300	0	0	300
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	79	21
31	Charges de biens, services et autres charges	55'100	52'100	3'000	51'322	3'778

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	900	900	0	781	119
31200.00	Chauffage	26'000	26'000	0	24'625	1'375
31200.01	Electricité	8'500	8'500	0	7'821	679
31200.02	Eau	1'000	1'000	0	990	10
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'600	1'600	0	1'562	38
31340.00	Assurances	5'500	5'500	0	5'567	-67
31440.00	Entretien des immeubles	8'000	5'000	3'000	6'438	1'562
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'600	3'600	0	3'538	62
33	Amortissements du patrimoine administratif	222'560	222'530	30	222'740	-180
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	222'560	222'530	30	222'740	-180
39	Imputations internes	500	500	0		500
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
48	Revenus extraordinaires	-94'200	-94'200	0	-94'200	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-94'200	-94'200	0	-94'200	0
49	Imputations internes	-253'160	-248'730	-4'430	-246'298	-6'862
49200.02	Loyers Musée des Beaux-Arts	-253'160	-248'730	-4'430	-246'298	-6'862
5804	Château des Monts	0	0	0	0	0
	Charges	261'610	264'980	-3'370	252'040	9'570
	Revenus	-261'610	-264'980	3'370	-252'040	-9'570
31	Charges de biens, services et autres charges	63'600	67'100	-3'500	64'069	-469
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'500	1'500	0	1'103	397
31200.00	Chauffage	13'000	15'000	-2'000	12'881	119
31200.01	Electricité	14'500	16'000	-1'500	13'667	833
31200.02	Eau	3'200	3'200	0	3'061	139
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'000	3'000	0	2'886	114
31340.00	Assurances	7'500	7'500	0	7'478	22
31400.03	Entretien des abords et parcs	8'900	8'900	0	8'843	57
31440.00	Entretien des immeubles	10'000	10'000	0	12'203	-2'203
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'000	2'000	0	1'947	53
33	Amortissements du patrimoine administratif	195'210	195'080	130	186'075	9'135
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	195'210	195'080	130	186'075	9'135
39	Imputations internes	2'800	2'800	0	1'896	904
39000.00	Carburant véhicule interne	300	300	0	134	166
39100.26	Frais véhicules et machines	2'000	2'000	0	1'762	238
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
44	Revenus financiers	-9'700	-9'700	0	-9'720	20
44710.00	Facturation appartement de service	-9'700	-9'700	0	-9'720	20
48	Revenus extraordinaires	-150'700	-150'700	0	-150'700	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-150'700	-150'700	0	-150'700	0
49	Imputations internes	-101'210	-104'580	3'370	-91'620	-9'590
49200.01	Loyers Musée d'Horlogerie	-101'210	-104'580	3'370	-91'620	-9'590
5805	Technicum 21	55'890	56'910	-1'020	59'600	-3'710
	Charges	123'690	124'710	-1'020	127'360	-3'670
	Revenus	-67'800	-67'800	0	-67'760	-40
31	Charges de biens, services et autres charges	51'200	52'200	-1'000	54'724	-3'524
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'000	2'000	0	1'685	315
31200.00	Chauffage	24'000	25'000	-1'000	22'707	1'293
31200.01	Electricité	10'000	10'000	0	9'974	26
31200.02	Eau	1'400	1'400	0	1'282	118
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'000	4'000	0	3'930	70
31340.00	Assurances	2'700	2'700	0	2'690	10
31440.00	Entretien des immeubles	5'000	5'000	0	10'431	-5'431
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'100	2'100	0	2'025	75
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'690	70'710	-20	70'540	150
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	70'690	70'710	-20	70'540	150

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
39	Imputations internes	1'800	1'800	0	2'096	-296
39100.05	Traitement des déchets	800	800	0	1'034	-234
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	1'062	-62
48	Revenus extraordinaires	-30'800	-30'800	0	-30'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'800	-30'800	0	-30'800	0
49	Imputations internes	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40
49200.07	Part charges de Viteos SA	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40
5806	Grande-Rue 11-13	43'520	43'550	-30	40'425	3'095
	Charges	182'640	182'740	-100	173'361	9'279
	Revenus	-139'120	-139'190	70	-132'936	-6'184
31	Charges de biens, services et autres charges	30'100	30'200	-100	19'130	10'970
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	0	300
31200.01	Electricité	2'800	2'900	-100	2'663	137
31200.02	Eau	1'500	1'500	0	745	755
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'400	4'400	0	4'621	-221
31340.00	Assurances	3'300	3'300	0	3'261	39
31440.00	Entretien des immeubles	15'000	15'000	0	5'035	9'965
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'800	2'800	0	2'805	-5
33	Amortissements du patrimoine administratif	151'990	151'990	0	151'985	5
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	151'990	151'990	0	151'985	5
39	Imputations internes	550	550	0	2'246	-1'696
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	50	50	0	0	50
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	2'246	-1'746
44	Revenus financiers	-22'100	-22'100	0	-22'176	76
44700.00	Facturation loyers	-22'100	-22'100	0	-22'176	76
48	Revenus extraordinaires	-28'600	-28'600	0	-28'600	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28'600	-28'600	0	-28'600	0
49	Imputations internes	-88'420	-88'490	70	-82'160	-6'260
49200.00	Loyers internes PA	-88'420	-88'490	70	-82'160	-6'260
5807	Hôtel communal Rue du Lac 22	14'700	13'000	1'700	0	14'700
	Charges	49'700	48'000	1'700	0	49'700
	Revenus	-35'000	-35'000	0	0	-35'000
31	Charges de biens, services et autres charges	14'700	13'000	1'700		14'700
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	650	650	0	0	650
31200.00	Chauffage	5'200	5'200	0	0	5'200
31200.01	Electricité	2'100	2'300	-200	0	2'100
31200.02	Eau	300	200	100	0	300
31300.00	Prestations de tiers	510	510	0	0	510
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'340	1'340	0	0	1'340
31340.00	Assurances	1'500	1'500	0	0	1'500
31440.00	Entretien des immeubles	2'300	1'300	1'000	0	2'300
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	0	800	0	800
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'000	35'000	0		35'000
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	35'000	35'000	0	0	35'000
48	Revenus extraordinaires	-35'000	-35'000	0		-35'000
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-35'000	-35'000	0	0	-35'000
5808	Salle de spectacle - Fontaine 7	127'790	122'090	5'700	0	127'790
	Charges	175'000	169'300	5'700	0	175'000
	Revenus	-47'210	-47'210	0	0	-47'210
31	Charges de biens, services et autres charges	40'500	35'100	5'400		40'500
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	1'000	0	0	1'000
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'700	1'300	400	0	1'700

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31200.00	Chauffage	12'000	12'000	0	0	12'000
31200.01	Electricité	3'400	3'400	0	0	3'400
31200.02	Eau	2'000	1'100	900	0	2'000
31300.00	Prestations de tiers	3'500	3'500	0	0	3'500
31300.02	Téléphones	1'200	1'200	0	0	1'200
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'500	3'500	0	0	3'500
31300.21	Elimination des déchets	0	300	-300	0	0
31340.00	Assurances	2'300	2'300	0	0	2'300
31440.00	Entretien des immeubles	4'000	4'500	-500	0	4'000
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	200	0	0	200
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'900	500	1'400	0	1'900
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'500	0	3'500	0	3'500
31990.01	Frais divers	300	300	0	0	300
33	Amortissements du patrimoine administratif	134'200	134'200	0		134'200
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	134'200	134'200	0	0	134'200
39	Imputations internes	300	0	300		300
39100.05	Traitement des déchets	300	0	300	0	300
43	Revenus divers	-10	-10	0		-10
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-10	-10	0	0	-10
44	Revenus financiers	-7'000	-7'000	0		-7'000
44720.00	Facturation locations	-7'000	-7'000	0	0	-7'000
48	Revenus extraordinaires	-40'200	-40'200	0		-40'200
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-40'200	-40'200	0	0	-40'200

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE		120'250	155'660	-35'410	59'720	60'530
Charges		625'420	621'480	3'940	365'805	259'615
Revenus		-505'170	-465'820	-39'350	-306'085	-199'085
5900	Temples	0	0	0	0	0
Charges		355'220	350'870	4'350	225'136	130'084
Revenus		-355'220	-350'870	-4'350	-225'136	-130'084
30	Charges de personnel	17'100	16'900	200	16'429	671
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	13'600	13'400	200	13'158	442
30500.00	Cotisations patronales AVS	700	700	0	719	-19
30500.01	Cotisations patronales AC	100	100	0	145	-45
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'700	1'700	0	1'674	26
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0	280	20
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	300	300	0	276	24
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	71	29
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	10	90
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	76	24
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	20	80
31	Charges de biens, services et autres charges	63'350	59'150	4'200	37'317	26'033
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	850	850	0	127	723
31200.00	Chauffage	21'000	19'800	1'200	12'090	8'910
31200.01	Electricité	1'900	1'900	0	1'231	669
31200.02	Eau	600	600	0	496	104
31300.00	Prestations de tiers	2'450	2'450	0	0	2'450
31340.00	Assurances	11'000	11'000	0	6'910	4'090
31440.00	Entretien des immeubles	19'700	16'700	3'000	14'463	5'237
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'500	2'500	0	0	2'500
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'000	2'000	0	2'000	0
31990.01	Frais divers	1'350	1'350	0	0	1'350
33	Amortissements du patrimoine administratif	274'770	274'820	-50	171'390	103'380
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	274'770	274'820	-50	171'390	103'380
44	Revenus financiers	-4'100	-4'100	0	-2'425	-1'675
44720.00	Facturation locations	-4'100	-4'100	0	-2'425	-1'675
48	Revenus extraordinaires	-259'000	-259'000	0	-157'500	-101'500
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-259'000	-259'000	0	-157'500	-101'500
49	Imputations internes	-92'120	-87'770	-4'350	-65'211	-26'909
49200.04	Loyers du Temple	-92'120	-87'770	-4'350	-65'211	-26'909
5901	Centre d'accueil (les Calame 5)	-27'350	12'250	-39'600	15'330	-42'680
Charges		12'650	12'250	400	15'330	-2'680
Revenus		-40'000	0	-40'000	0	-40'000
31	Charges de biens, services et autres charges	9'250	10'450	-1'200	12'177	-2'927
31200.00	Chauffage	3'500	5'000	-1'500	6'083	-2'583
31200.01	Electricité	300	700	-400	728	-428
31200.02	Eau	200	500	-300	443	-243
31340.00	Assurances	1'650	1'650	0	1'625	25
31440.00	Entretien des immeubles	3'000	2'000	1'000	2'738	262
31580.00	Entretien de matériel incorporel	600	600	0	560	40
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'800	1'800	0	1'800	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'800	0	1'800	0	1'800
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	1'800	-1'800	1'800	-1'800
39	Imputations internes	1'600	0	1'600	1'353	247
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	1'353	-1'353
39300.00	Frais de gestion	1'600	0	1'600	0	1'600
44	Revenus financiers	-40'000	0	-40'000		-40'000
44720.00	Facturation locations	-40'000	0	-40'000	0	-40'000
5902	Col-des-Roches 29-31	-2'760	-2'960	200	-3'582	822

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Charges	25'740	25'540	200	24'978	762
	Revenus	-28'500	-28'500	0	-28'560	60
31	Charges de biens, services et autres charges	2'100	1'900	200	1'338	762
31340.00	Assurances	1'100	900	200	906	194
31440.00	Entretien des immeubles	1'000	1'000	0	432	568
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'640	23'640	0	23'640	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'640	23'640	0	23'640	0
44	Revenus financiers	-8'700	-8'700	0	-8'760	60
44720.00	Facturation locations	-8'700	-8'700	0	-8'760	60
48	Revenus extraordinaires	-19'800	-19'800	0	-19'800	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'800	-19'800	0	-19'800	0
5903	Hangar des pompes	0	0	0	-1	1
	Charges	17'700	22'700	-5'000	19'748	-2'048
	Revenus	-17'700	-22'700	5'000	-19'749	2'049
31	Charges de biens, services et autres charges	9'500	14'500	-5'000	11'548	-2'048
31200.00	Chauffage	3'800	3'800	0	5'325	-1'525
31200.01	Electricité	1'800	1'800	0	622	1'178
31340.00	Assurances	400	400	0	319	81
31440.00	Entretien des immeubles	3'500	8'500	-5'000	5'282	-1'782
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'200	8'200	0	8'200	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'200	8'200	0	8'200	0
48	Revenus extraordinaires	-8'200	-8'200	0	-8'200	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8'200	-8'200	0	-8'200	0
49	Imputations internes	-9'500	-14'500	5'000	-11'549	2'049
49200.00	Loyers internes PA	-9'500	-14'500	5'000	-11'549	2'049
5904	Edicules publics	42'000	44'600	-2'600	19'467	22'533
	Charges	64'250	66'850	-2'600	34'007	30'243
	Revenus	-22'250	-22'250	0	-14'540	-7'710
31	Charges de biens, services et autres charges	39'800	42'400	-2'600	16'792	23'008
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	600	200	823	-23
31200.00	Chauffage	600	600	0	0	600
31200.01	Electricité	4'500	5'300	-800	3'687	813
31200.02	Eau	4'900	4'900	0	4'026	874
31300.00	Prestations de tiers	7'650	7'650	0	0	7'650
31340.00	Assurances	800	800	0	467	333
31440.00	Entretien des immeubles	19'200	21'200	-2'000	6'589	12'611
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	150	150	0	0	150
31600.00	Loyers et fermages	1'200	1'200	0	1'200	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'450	13'450	0	10'200	3'250
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'450	13'450	0	10'200	3'250
39	Imputations internes	11'000	11'000	0	7'015	3'985
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	10'000	10'000	0	6'497	3'503
39100.32	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	518	482
44	Revenus financiers	-8'000	-8'000	0	-3'540	-4'460
44700.00	Facturation loyers	-8'000	-8'000	0	-3'540	-4'460
48	Revenus extraordinaires	-13'050	-13'050	0	-9'800	-3'250
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'050	-13'050	0	-9'800	-3'250
49	Imputations internes	-1'200	-1'200	0	-1'200	0
49200.00	Loyers internes PA	-1'200	-1'200	0	-1'200	0
5905	Clos aux Vaux	30'420	24'420	6'000	28'506	1'914
	Charges	48'520	42'520	6'000	46'606	1'914

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
	Revenus	-18'100	-18'100	0	-18'100	0
31	Charges de biens, services et autres charges	14'200	8'200	6'000	12'286	1'914
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	100	0	93	7
31200.00	Chauffage	2'500	2'500	0	4'018	-1'518
31200.02	Eau	1'500	1'500	0	1'448	52
31340.00	Assurances	700	700	0	560	140
31440.00	Entretien des immeubles	9'000	3'000	6'000	5'768	3'232
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	399	1
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'320	34'320	0	34'320	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	34'320	34'320	0	34'320	0
44	Revenus financiers	-15'000	-15'000	0	-15'000	0
44710.00	Facturation appartement de service	-15'000	-15'000	0	-15'000	0
48	Revenus extraordinaires	-3'100	-3'100	0	-3'100	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'100	-3'100	0	-3'100	0
5906	Hangar - La Crête 92	80'070	79'480	590	0	80'070
	Charges	98'370	97'780	590	0	98'370
	Revenus	-18'300	-18'300	0	0	-18'300
31	Charges de biens, services et autres charges	20'870	20'280	590		20'870
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'000	1'000	0	0	1'000
31200.00	Chauffage	8'000	8'000	0	0	8'000
31200.01	Electricité	4'500	4'500	0	0	4'500
31200.02	Eau	550	550	0	0	550
31300.00	Prestations de tiers	20	20	0	0	20
31300.02	Téléphones	180	180	0	0	180
31340.00	Assurances	1'800	1'800	0	0	1'800
31440.00	Entretien des immeubles	3'000	2'800	200	0	3'000
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	920	920	0	0	920
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	0	800	0	800
31920.00	Redevances	0	170	-170	0	0
31920.01	Redevance logiciel	0	240	-240	0	0
31990.01	Frais divers	100	100	0	0	100
33	Amortissements du patrimoine administratif	77'500	77'500	0		77'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	77'500	77'500	0	0	77'500
46	Revenus de transfert	-18'300	-18'300	0		-18'300
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-18'300	-18'300	0	0	-18'300
5907	Port	-2'130	-2'130	0	0	-2'130
	Charges	2'970	2'970	0	0	2'970
	Revenus	-5'100	-5'100	0	0	-5'100
31	Charges de biens, services et autres charges	2'970	2'970	0		2'970
31200.02	Eau	450	450	0	0	450
31340.00	Assurances	20	20	0	0	20
31400.03	Entretien des abords et parcs	2'000	2'000	0	0	2'000
31440.00	Entretien des immeubles	500	500	0	0	500
44	Revenus financiers	-5'100	-5'100	0		-5'100
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-5'100	-5'100	0	0	-5'100

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE		2'217'782	2'200'303	17'479	2'018'113	199'669
Charges		3'334'924	3'411'545	-76'621	3'054'975	279'949
Revenus		-1'117'142	-1'211'242	94'100	-1'036'862	-80'280
6001	Agence AVS	0	107'121	-107'121	94'046	-94'046
Charges		0	149'221	-149'221	145'526	-145'526
Revenus		0	-42'100	42'100	-51'480	51'480
30	Charges de personnel	0	124'400	-124'400	122'596	-122'596
30100.00 Traitement du personnel		0	101'200	-101'200	99'722	-99'722
30500.00 Cotisations patronales AVS		0	5'400	-5'400	5'450	-5'450
30500.01 Cotisations patronales AC		0	1'100	-1'100	1'097	-1'097
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		0	12'900	-12'900	12'701	-12'701
30530.00 Cotisations patronales accidents		0	200	-200	193	-193
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		0	2'100	-2'100	2'094	-2'094
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		0	600	-600	539	-539
30591.00 Fonds de formation FFPP		0	100	-100	72	-72
30591.01 Fonds de formation LFFD		0	600	-600	578	-578
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		0	200	-200	150	-150
31	Charges de biens, services et autres charges	0	4'801	-4'801	5'234	-5'234
31000.00 Fournitures de bureau		0	380	-380	134	-134
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		0	50	-50	0	0
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		0	150	-150	94	-94
31010.04 Frais de véhicules (sans taxes et assurances)		0	30	-30	0	0
31020.03 Photocopies		0	390	-390	353	-353
31030.00 Journaux, revues et abonnements		0	392	-392	90	-90
31100.00 Meubles et appareils de bureau		0	1'000	-1'000	3'388	-3'388
31110.00 Mobilier, machines et outils		0	0	0	228	-228
31200.00 Chauffage		0	1'000	-1'000	0	0
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		0	30	-30	0	0
31300.02 Téléphones		0	201	-201	65	-65
31300.03 Port		0	0	0	15	-15
31340.00 Assurances		0	40	-40	48	-48
31370.02 Taxes véhicules		0	30	-30	54	-54
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		0	20	-20	0	0
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		0	210	-210	0	0
31580.00 Entretien de matériel incorporel		0	92	-92	70	-70
31600.00 Loyers et fermages		0	96	-96	96	-96
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		0	320	-320	580	-580
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		0	350	-350	0	0
31920.00 Redevances		0	20	-20	19	-19
36	Charges de transfert	0	8'300	-8'300	6'620	-6'620
36360.06 Associations du 3ème Age		0	8'300	-8'300	6'620	-6'620
39	Imputations internes	0	11'720	-11'720	11'076	-11'076
39100.02 Informatique		0	3'000	-3'000	3'000	-3'000
39100.05 Traitement des déchets		0	30	-30	25	-25
39100.06 Taxe de base interne		0	30	-30	25	-25
39100.15 Prestations internes		0	500	-500	497	-497
39100.26 Frais véhicules et machines		0	200	-200	110	-110
39200.00 Loyers internes		0	7'270	-7'270	6'750	-6'750
39300.01 Frais administratifs		0	600	-600	600	-600
39400.00 Intérêts		0	90	-90	69	-69
46	Revenus de transfert	0	-42'100	42'100	-51'480	51'480
46110.01 Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle		0	-20'000	20'000	-20'039	20'039
46110.02 Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires		0	-5'000	5'000	-5'865	5'865
46120.05 Participation des communes au déficit		0	-17'100	17'100	-25'576	25'576
6002	Contrôle des habitants	301'984	277'574	24'410	241'174	60'810
Charges		457'984	488'574	-30'590	410'806	47'178
Revenus		-156'000	-211'000	55'000	-169'632	13'632
30	Charges de personnel	353'900	355'700	-1'800	302'444	51'456
30100.00 Traitement du personnel		283'800	283'700	100	240'666	43'134
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		2'400	4'800	-2'400	4'752	-2'352

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30500.00	Cotisations patronales AVS	15'600	15'100	500	13'152	2'448
30500.01	Cotisations patronales AC	3'100	3'100	0	2'647	453
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	38'300	38'300	0	32'372	5'928
30530.00	Cotisations patronales accidents	700	700	0	464	236
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'000	6'000	0	5'053	947
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'700	1'700	0	1'301	399
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	209	-9
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'600	1'600	0	1'395	205
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	433	67
31	Charges de biens, services et autres charges	9'384	6'384	3'000	3'043	6'341
31000.00	Fournitures de bureau	600	600	0	145	455
31010.13	Matériel de sécurité	0	0	0	12	-12
31020.03	Photocopies	700	700	0	349	351
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'000	0	3'000	320	2'680
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	250	250	0	230	20
31300.02	Téléphones	900	900	0	539	361
31580.00	Entretien de matériel incorporel	300	300	0	307	-7
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	450	450	0	425	25
31620.00	Leasing	1'564	1'564	0	0	1'564
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	129	871
31920.00	Redevances	520	520	0	517	3
31990.04	Cotisations	100	100	0	70	30
33	Amortissements du patrimoine administratif	700	1'490	-790	1'490	-790
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	700	1'490	-790	1'490	-790
36	Charges de transfert	93'500	124'500	-31'000	103'315	-9'815
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	63'000	94'000	-31'000	82'841	-19'841
36010.01	Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	25'000	25'000	0	16'784	8'216
36370.06	Sacs déchets enfants	5'500	5'500	0	3'690	1'810
39	Imputations internes	500	500	0	514	-14
39100.15	Prestations internes	500	500	0	514	-14
42	Taxes	-154'500	-209'500	55'000	-168'142	13'642
42100.00	Autres émoluments	-1'500	-1'500	0	-560	-940
42100.01	Emoluments documents d'identité	-38'000	-38'000	0	-26'355	-11'645
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	-90'000	-133'000	43'000	-121'747	31'747
42100.04	Emoluments renseignements	-8'000	-10'000	2'000	-8'060	60
42100.06	Emoluments attestations	-17'000	-18'500	1'500	-11'420	-5'580
42500.03	Vente produits divers	0	-8'500	8'500	0	0
43	Revenus divers	-1'500	-1'500	0	-1'490	-10
43090.05	Photos d'identité	-1'500	-1'500	0	-1'490	-10
6003	Etat civil des montagnes neuchâteloises	67'380	65'840	1'540	51'047	16'333
	Charges	486'680	482'140	4'540	436'636	50'044
	Revenus	-419'300	-416'300	-3'000	-385'589	-33'711
30	Charges de personnel	413'700	403'800	9'900	381'627	32'073
30100.00	Traitement du personnel	334'300	326'800	7'500	309'511	24'789
30500.00	Cotisations patronales AVS	18'400	17'400	1'000	16'915	1'485
30500.01	Cotisations patronales AC	3'700	3'600	100	3'405	295
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	44'000	42'900	1'100	40'541	3'459
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	800	0	597	203
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'000	6'900	100	6'500	500
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'000	1'900	100	1'673	327
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	300	0	225	75
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'900	1'900	0	1'795	105
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	600	600	0	465	135
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	700	700	0	0	700
31	Charges de biens, services et autres charges	17'480	21'520	-4'040	15'019	2'461
31000.00	Fournitures de bureau	4'000	3'500	500	2'164	1'836
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	500	800	-300	150	350
31010.13	Matériel de sécurité	0	0	0	12	-12
31020.03	Photocopies	850	200	650	847	3
31030.02	Livres et documents	200	200	0	314	-114
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	536	-536

Classification institutionnelle

	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31300.02 Téléphones	260	260	0	342	-82
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	0	0	0	20	-20
31300.06 Frais encaissements des cartes de crédit	300	300	0	218	82
31320.08 Emoluments	500	500	0	84	416
31580.00 Entretien de matériel incorporel	500	500	0	469	31
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710	710	0	707	3
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'000	1'000	0	610	390
31810.00 Pertes sur débiteurs	0	0	0	43	-43
31920.00 Redevances	700	700	0	646	54
31920.01 Redevance logiciel	7'600	12'400	-4'800	7'497	103
31990.04 Cotisations	360	450	-90	360	0
33 Amortissements du patrimoine administratif	15'640	17'010	-1'370	1'050	14'590
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	0	1'010	-1'010	1'050	-1'050
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	15'640	16'000	-360	0	15'640
39 Imputations internes	39'860	39'810	50	38'940	920
39100.02 Informatique	5'000	5'000	0	6'000	-1'000
39100.06 Taxe de base interne	0	0	0	55	-55
39100.15 Prestations internes	1'000	1'000	0	1'017	-17
39100.18 Maintenance logiciel Zivis	5'500	5'500	0	5'278	222
39200.00 Loyers internes	20'060	20'010	50	19'390	670
39300.01 Frais administratifs	8'300	8'300	0	7'200	1'100
42 Taxes	-250'000	-250'000	0	-241'599	-8'401
42100.00 Autres émoluments	-250'000	-250'000	0	-241'426	-8'574
42600.01 Récupérations diverses PA	0	0	0	-32	32
42600.29 Remboursement frais de poursuites factures	0	0	0	-141	141
44 Revenus financiers	0	0	0	-3	3
44010.00 Intérêts de retard et divers	0	0	0	-3	3
46 Revenus de transfert	-169'300	-166'300	-3'000	-143'987	-25'313
46120.00 Contributions d'autres communes	-169'300	-166'300	-3'000	-143'987	-25'313
6005 Sécurité publique	384'003	387'703	-3'700	459'361	-75'358
Charges	918'025	921'725	-3'700	888'159	29'866
Revenus	-534'022	-534'022	0	-428'798	-105'224
30 Charges de personnel	812'900	802'200	10'700	798'323	14'577
30100.00 Traitement du personnel	438'500	554'700	-116'200	555'331	-116'831
30100.01 Traitement du personnel administratif	125'500	0	125'500	0	125'500
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	6'600	6'500	100	6'343	257
30100.10 Traitement des patrouilleurs	80'800	80'800	0	80'004	796
30490.00 Indemnités de piquet de neige	3'000	3'000	0	2'200	800
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	6'000	7'900	-1'900	7'095	-1'095
30500.00 Cotisations patronales AVS	35'800	34'100	1'700	35'187	613
30500.01 Cotisations patronales AC	7'200	7'100	100	7'082	118
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	75'100	73'700	1'400	72'014	3'086
30530.00 Cotisations patronales accidents	1'700	1'700	0	1'365	335
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'600	13'500	100	13'522	78
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	3'800	3'800	0	3'481	319
30590.01 Variation provision fonctions pénibles	4'900	4'900	0	4'900	0
30591.00 Fonds de formation FFPP	600	600	0	560	40
30591.01 Fonds de formation LFFD	3'700	3'700	0	3'734	-34
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	1'100	1'200	-100	1'160	-60
30990.01 Equipement du personnel	5'000	5'000	0	4'345	655
31 Charges de biens, services et autres charges	52'985	52'985	0	21'752	31'233
31000.00 Fournitures de bureau	4'400	4'400	0	1'883	2'517
31000.01 Fournitures informatiques	0	0	0	711	-711
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	1'230	1'230	0	633	597
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	928	-428
31010.05 Matériel téléphonie	0	0	0	400	-400
31010.13 Matériel de sécurité	0	0	0	72	-72
31020.03 Photocopies	1'500	1'500	0	578	922
31030.00 Journaux, revues et abonnements	560	560	0	330	230
31051.00 Frais de réception	1'460	1'460	0	75	1'385
31110.00 Mobilier, machines et outils	350	350	0	322	28
31200.00 Chauffage	2'600	2'600	0	2'371	229

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31300.00	Prestations de tiers	23'600	23'600	0	2'925	20'675
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'500	1'500	0	288	1'212
31300.02	Téléphones	640	640	0	1'273	-633
31300.03	Port	50	50	0	42	8
31320.00	Honoraires	2'000	2'000	0	100	1'900
31340.00	Assurances	650	650	0	605	45
31370.00	Impôts et taxes	200	200	0	150	50
31370.02	Taxes véhicules	165	165	0	137	28
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'670	2'670	0	2'746	-76
31600.00	Loyers et fermages	3'240	3'240	0	2'685	555
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710	710	0	707	3
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'500	1'500	0	490	1'010
31710.02	Courses et excursions	1'000	1'000	0	0	1'000
31920.00	Redevances	260	260	0	1'201	-941
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	2'100	2'100	0	0	2'100
31990.04	Cotisations	100	100	0	100	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'150	35'540	-14'390	40'740	-19'590
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'900	17'890	-7'990	20'430	-10'530
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	11'250	17'650	-6'400	20'310	-9'060
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	1'749	3'251
36140.00	Part parcomètres aux CFF	5'000	5'000	0	1'749	3'251
39	Imputations internes	25'990	26'000	-10	25'595	395
39000.00	Carburant véhicule interne	5'200	5'200	0	5'839	-639
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	177	-77
39100.15	Prestations internes	0	0	0	1'407	-1'407
39100.26	Frais véhicules et machines	4'850	4'850	0	3'452	1'398
39200.00	Loyers internes	15'840	15'850	-10	14'720	1'120
40	Revenus fiscaux	-40'000	-40'000	0	-18'404	-21'596
40320.00	Taxes sur les spectacles	-40'000	-40'000	0	-18'404	-21'596
41	Revenus régaliens et de concessions	-7'200	-7'200	0	-9'420	2'220
41200.00	Taxes d'affichage	-3'000	-3'000	0	-7'920	4'920
41200.02	Taxes de permissions tardives	-2'000	-2'000	0	-1'500	-500
41200.05	Taxes sur appareils automatiques	-2'200	-2'200	0	0	-2'200
42	Taxes	-219'350	-219'350	0	-173'006	-46'344
42100.00	Autres émoluments	-50	-50	0	0	-50
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-8'500	-8'500	0	-13'907	5'407
42400.22	Service de police	-8'000	-8'000	0	-2'824	-5'176
42400.24	Parcomètres	-10'000	-10'000	0	-3'497	-6'503
42400.25	Facturation aux autres communes	0	0	0	-37'800	37'800
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	0	-200
42600.26	Récupération sur mandat	-15'000	-15'000	0	-5'600	-9'400
42700.00	Part sur amendes	-177'600	-177'600	0	-109'378	-68'222
46	Revenus de transfert	-240'472	-240'472	0	-227'688	-12'784
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-240'472	-240'472	0	-227'688	-12'784
49	Imputations internes	-27'000	-27'000	0	-280	-26'720
49100.06	Facturation interne	-27'000	-27'000	0	-280	-26'720
6006	Signalisation	147'015	145'165	1'850	125'280	21'735
	Charges	154'835	152'985	1'850	126'643	28'192
	Revenus	-7'820	-7'820	0	-1'363	-6'457
31	Charges de biens, services et autres charges	49'150	49'150	0	40'361	8'789
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	0	800
31010.07	Matériel de signalisation	22'800	22'800	0	20'972	1'828
31020.01	Publications et insertions	4'500	4'500	0	0	4'500
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'200	1'200	0	439	761
31200.03	Energie feux de signalisation	5'800	5'800	0	5'073	727
31300.00	Prestations de tiers	2'000	2'000	0	1'541	459
31300.02	Téléphones	0	0	0	1'813	-1'813
31340.00	Assurances	150	150	0	126	24
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9'500	9'500	0	7'997	1'503

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31600.00	Loyers et fermages	2'400	2'400	0	2'400	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	17'210	14'110	3'100	14'110	3'100
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'210	14'110	3'100	14'110	3'100
39	Imputations internes	88'475	89'725	-1'250	72'172	16'303
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	10	-10
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	84'000	84'000	0	68'106	15'894
39100.15	Prestations internes	2'100	2'100	0	1'169	931
39200.00	Loyers internes	2'375	3'625	-1'250	2'887	-512
41	Revenus régaliens et de concessions	-1'400	-1'400	0	-580	-820
41200.01	Taxes de marchés	-1'400	-1'400	0	-580	-820
42	Taxes	-6'420	-6'420	0	-783	-5'637
42600.01	Récupérations diverses PA	-420	-420	0	0	-420
42600.06	Réparations, remboursements	-6'000	-6'000	0	-783	-5'217
6007	Service d'incendie et de secours	1'317'400	1'216'900	100'500	1'047'205	270'195
	Charges	1'317'400	1'216'900	100'500	1'047'205	270'195
	Revenus	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	1'317'400	1'216'900	100'500	1'047'205	270'195
36120.03	Part communale au SIS, défense incendie	684'000	671'500	12'500	511'072	172'928
36120.06	Part communale au SIS, service ambulancier	526'500	445'400	81'100	444'864	81'636
36140.01	Particip. fonds missions de secours -ECAP	106'900	100'000	6'900	91'269	15'631

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES		227'903	221'448	6'455	182'204	45'699
	Charges	299'003	290'548	8'455	255'883	43'120
	Revenus	-71'100	-69'100	-2'000	-73'679	2'579
6101	Service d'hygiène	8'275	8'300	-25	6'675	1'600
	Charges	8'275	8'300	-25	6'675	1'600
	Revenus	0	0	0	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	8'275	8'300	-25	6'675	1'600
31320.02	Contrôles champignons	2'200	2'200	0	600	1'600
31600.01	Location de salles	6'000	6'000	0	6'000	0
31990.04	Cotisations	75	100	-25	75	0
6102	Cimetière	223'603	217'123	6'480	178'567	45'036
	Charges	288'703	280'223	8'480	246'746	41'957
	Revenus	-65'100	-63'100	-2'000	-68'179	3'079
30	Charges de personnel	160'230	157'730	2'500	157'496	2'734
30100.00	Traitement du personnel	89'100	88'400	700	87'678	1'422
30100.01	Traitement du personnel administratif	36'800	36'300	500	35'794	1'006
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'200	400	800	1'188	12
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'900	6'600	300	6'748	152
30500.01	Cotisations patronales AC	1'400	1'400	0	1'359	41
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'900	16'700	200	16'506	394
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'000	2'000	0	1'936	64
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'600	2'600	0	2'594	6
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	700	700	0	668	32
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	1'630	1'630	0	1'630	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	107	-7
30591.01	Fonds de formation LFFD	700	700	0	716	-16
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	222	-22
30990.01	Equiperment du personnel	0	0	0	350	-350
31	Charges de biens, services et autres charges	63'463	70'983	-7'520	63'621	-158
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	37'000	37'000	0	32'957	4'043
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	820	-20	658	142
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'000	2'000	0	2'359	-359
31200.01	Electricité	50	50	0	37	13
31200.02	Eau	3'000	3'000	0	2'651	349
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	346	-46
31300.02	Téléphones	300	300	0	0	300
31300.21	Elimination des déchets	100	100	0	0	100
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	3'000	3'000	0	6'467	-3'467
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	11'000	11'000	0	10'153	847
31340.00	Assurances	713	713	0	476	237
31370.02	Taxes véhicules	200	200	0	124	76
31400.03	Entretien des abords et parcs	5'000	12'500	-7'500	7'393	-2'393
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'310	15'810	18'500	12'310	22'000
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	30'810	12'310	18'500	12'310	18'500
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'500	3'500	0	0	3'500
39	Imputations internes	30'700	35'700	-5'000	13'319	17'381
39000.00	Carburant véhicule interne	2'000	2'000	0	1'369	631
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	53	-53
39100.05	Traitement des déchets	1'000	1'000	0	918	82
39100.15	Prestations internes	18'200	18'200	0	748	17'452
39100.26	Frais véhicules et machines	5'000	5'000	0	4'633	367
39100.33	Entretien abords et parcs	4'500	9'500	-5'000	5'598	-1'098
41	Revenus régaliens et de concessions	-18'600	-16'600	-2'000	-24'570	5'970
41200.06	Concessions	-16'000	-14'000	-2'000	-21'400	5'400
41200.07	Droits de pose monuments	-1'000	-1'000	0	-1'000	0
41200.09	Dépôts de cendres	-1'600	-1'600	0	-2'170	570
42	Taxes	-43'000	-43'000	0	-43'609	609
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-43'000	-43'000	0	-43'609	609

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-3'500	-3'500	0		-3'500
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'500	-3'500	0	0	-3'500
6103	Chambres mortuaires	-3'975	-3'975	0	-3'038	-937
	Charges	2'025	2'025	0	2'462	-437
	Revenus	-6'000	-6'000	0	-5'500	-500
31	Charges de biens, services et autres charges	2'025	2'025	0	2'462	-437
31200.01	Electricité	2'000	2'000	0	2'204	-204
31340.00	Assurances	25	25	0	21	4
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0	0	0	237	-237
44	Revenus financiers	-6'000	-6'000	0	-5'500	-500
44700.07	Location chambres mortuaires	-6'000	-6'000	0	-5'500	-500

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
DEFENSE PASSIVE		179'850	196'750	-16'900	156'444	23'406
	Charges	180'150	209'770	-29'620	156'444	23'706
	Revenus	-300	-13'020	12'720	0	-300
6200	Protection civile	179'850	196'750	-16'900	156'444	23'406
	Charges	180'150	209'770	-29'620	156'444	23'706
	Revenus	-300	-13'020	12'720	0	-300
31	Charges de biens, services et autres charges	5'800	5'800	0	750	5'050
31200.01	Electricité	2'600	2'600	0	95	2'505
31300.00	Prestations de tiers	1'500	1'500	0	0	1'500
31340.00	Assurances	700	700	0	655	45
31440.00	Entretien des immeubles	1'000	1'000	0	0	1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'350	43'970	-29'620	14'350	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14'350	43'970	-29'620	14'350	0
36	Charges de transfert	160'000	160'000	0	141'344	18'656
36010.05	Participation cantonale protection civile	160'000	160'000	0	141'344	18'656
43	Revenus divers	-300	-300	0		-300
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-300	-300	0	0	-300
48	Revenus extraordinaires	0	-12'720	12'720		0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	0	-12'720	12'720	0	0

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES		0	0	0	1	-1
Charges		2'872'359	2'323'842	548'517	2'845'162	27'197
Revenus		-2'872'359	-2'323'842	-548'517	-2'845'161	-27'198
7909 Bureau d'observation		0	0	0	1	-1
Charges		2'872'359	2'323'842	548'517	2'845'162	27'197
Revenus		-2'872'359	-2'323'842	-548'517	-2'845'161	-27'198
30 Charges de personnel		1'717'000	1'701'800	15'200	1'671'220	45'780
30100.00 Traitement du personnel		1'146'700	1'135'700	11'000	1'206'109	-59'409
30100.03 Traitement du personnel d'entretien		46'300	45'600	700	44'879	1'421
30100.14 Traitement du personnel auxiliaire		210'500	210'500	0	223'643	-13'143
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA		0	0	0	-127'281	127'281
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants		12'600	14'900	-2'300	18'040	-5'440
30500.00 Cotisations patronales AVS		77'000	73'900	3'100	78'046	-1'046
30500.01 Cotisations patronales AC		15'500	15'300	200	15'681	-181
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension		153'300	151'500	1'800	156'953	-3'653
30530.00 Cotisations patronales accidents		3'500	3'400	100	3'407	93
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.		29'400	29'200	200	29'995	-595
30550.00 Cotisations patronales APG maladie		8'300	8'200	100	7'721	579
30591.00 Fonds de formation FFPP		1'300	1'200	100	1'243	57
30591.01 Fonds de formation LFFD		8'200	8'100	100	8'256	-56
30592.00 Contributions aux structures d'accueil		2'600	2'500	100	2'572	28
30610.00 Prestations de l'employeur aux retraités		1'800	1'800	0	1'800	0
30990.00 Autres charges de personnel		0	0	0	156	-156
31 Charges de biens, services et autres charges		437'310	350'772	86'538	383'405	53'905
31000.00 Fournitures de bureau		1'200	1'200	0	859	341
31000.01 Fournitures informatiques		0	0	0	91	-91
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures		1'500	1'500	0	1'696	-196
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage		1'500	1'000	500	1'378	122
31010.05 Matériel téléphonie		400	0	400	0	400
31010.13 Matériel de sécurité		400	0	400	324	76
31030.00 Journaux, revues et abonnements		600	600	0	563	37
31051.00 Frais de réception		2'500	750	1'750	118	2'382
31110.00 Mobilier, machines et outils		6'000	5'000	1'000	6'223	-223
31200.00 Chauffage		2'500	2'000	500	1'042	1'458
31200.01 Electricité		50'000	41'000	9'000	37'861	12'139
31200.02 Eau		1'400	1'100	300	2'538	-1'138
31300.00 Prestations de tiers		0	0	0	1'795	-1'795
31300.01 Forfaits téléphones mobiles		350	300	50	317	33
31300.02 Téléphones		800	400	400	703	97
31300.03 Port		750	500	250	610	140
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance		3'100	3'100	0	4'518	-1'418
31340.00 Assurances		25'500	25'500	0	24'943	557
31370.00 Impôts et taxes		1'000	1'000	0	910	90
31370.04 TVA		169'500	135'600	33'900	167'865	1'635
31440.00 Entretien des immeubles		2'000	2'000	0	1'257	743
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau		1'000	1'000	0	0	1'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils		15'000	15'000	0	17'839	-2'839
31580.00 Entretien de matériel incorporel		33'500	33'500	0	32'596	904
31600.00 Loyers et fermages		110'580	73'992	36'588	73'196	37'384
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.		4'500	3'500	1'000	3'471	1'029
31700.00 Frais de déplacements et autres frais		1'500	1'000	500	465	1'035
31920.00 Redevances		230	230	0	227	3
33 Amortissements du patrimoine administratif		230'980	226'670	4'310	221'170	9'810
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA		220'640	220'170	470	220'170	470
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA		6'340	6'500	-160	1'000	5'340
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA		4'000	0	4'000	0	4'000
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux		451'069	0	451'069	523'585	-72'516
35110.03 Attribution réserve BO		451'069	0	451'069	523'585	-72'516
39 Imputations internes		36'000	44'600	-8'600	45'782	-9'782
39100.05 Traitement des déchets		200	200	0	135	65
39100.06 Taxe de base interne		300	300	0	414	-114
39300.01 Frais administratifs		13'900	13'900	0	19'000	-5'100
39400.00 Intérêts		21'600	30'200	-8'600	26'233	-4'633

Classification institutionnelle

		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
42	Taxes	-2'872'359	-2'297'887	-574'472	-2'845'161	-27'198
42400.19	Produits des observations (TVA 5.9%)	-2'872'359	-2'297'887	-574'472	-2'845'161	-27'198
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0	-25'955	25'955		0
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	-25'955	25'955	0	0

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
ECLAIRAGE PUBLIC		632'220	686'170	-53'950	530'696	101'524
	Charges	659'220	686'170	-26'950	557'496	101'724
	Revenus	-27'000	0	-27'000	-26'800	-200
9110	Eclairage public	632'220	686'170	-53'950	530'696	101'524
	Charges	659'220	686'170	-26'950	557'496	101'724
	Revenus	-27'000	0	-27'000	-26'800	-200
31	Charges de biens, services et autres charges	633'500	669'500	-36'000	557'496	76'004
31200.04	Achat énergie	95'000	119'000	-24'000	94'386	614
31300.27	Mandat Viteos SA	538'500	538'500	0	463'110	75'390
31590.02	Entretien du mobilier urbain	0	12'000	-12'000	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'720	16'670	9'050		25'720
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	25'720	16'670	9'050	0	25'720
49	Imputations internes	-27'000	0	-27'000	-26'800	-200
49100.19	Subv. interne fonds communal énergie	-27'000	0	-27'000	-26'800	-200

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
ENERGIE		0	0	0	0	0
	Charges	543'000	517'000	26'000	281'484	261'516
	Revenus	-543'000	-517'000	-26'000	-281'484	-261'516
9200	Fonds Communal de l'énergie	0	0	0	0	0
	Charges	543'000	517'000	26'000	281'484	261'516
	Revenus	-543'000	-517'000	-26'000	-281'484	-261'516
31	Charges de biens, services et autres charges	6'000	7'000	-1'000	5'630	370
31300.27	Mandat Viteos SA	6'000	7'000	-1'000	5'630	370
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0	0	0	138'917	-138'917
35110.08	Attribution fonds communal énergie	0	0	0	138'917	-138'917
36	Charges de transfert	510'000	510'000	0	110'137	399'863
36320.01	Subvention énergie renouvelable	510'000	510'000	0	110'137	399'863
39	Imputations internes	27'000	0	27'000	26'800	200
39100.37	Subv. fonds communal énergie	27'000	0	27'000	26'800	200
42	Taxes	-320'144	-326'000	5'856	-281'484	-38'660
42400.28	Redevance à vocation énergétique	-320'144	-326'000	5'856	-281'484	-38'660
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-222'856	-191'000	-31'856		-222'856
45110.02	Prélèvement fonds communal énergie	-222'856	-191'000	-31'856	0	-222'856

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
SERVICE DE L'EAU		0	0	0	0	0
	Charges	3'336'060	3'249'210	86'850	2'811'211	524'849
	Revenus	-3'336'060	-3'249'210	-86'850	-2'811'211	-524'849
9303	Exploitation de l'eau	0	0	0	0	0
	Charges	3'336'060	3'249'210	86'850	2'811'211	524'849
	Revenus	-3'336'060	-3'249'210	-86'850	-2'811'211	-524'849
31	Charges de biens, services et autres charges	2'200'910	2'100'000	100'910	1'782'910	418'000
31300.27	Mandat Viteos SA	2'200'000	2'100'000	100'000	1'782'000	418'000
31370.00	Impôts et taxes	910	0	910	910	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	990'520	993'200	-2'680	902'251	88'269
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	936'560	950'670	-14'110	860'919	75'641
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	53'960	42'530	11'430	41'332	12'628
36	Charges de transfert	3'200	3'200	0	3'180	20
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3'200	3'200	0	3'180	20
39	Imputations internes	141'430	152'810	-11'380	122'870	18'560
39400.00	Intérêts	141'430	152'810	-11'380	122'870	18'560
42	Taxes	-2'380'000	-2'478'900	98'900	-2'122'252	-257'748
42400.10	Taxe de base eau	-773'500	-809'300	35'800	-760'329	-13'171
42500.05	Vente d'eau	-1'606'500	-1'669'600	63'100	-1'361'923	-244'577
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-830'250	-625'480	-204'770	-632'014	-198'236
45100.01	Prélèvement réserve eau	-830'250	-625'480	-204'770	-632'014	-198'236
46	Revenus de transfert	-109'000	-128'000	19'000	-56'945	-52'055
46120.02	Participation SEVAB	-109'000	-128'000	19'000	-56'945	-52'055
48	Revenus extraordinaires	-16'810	-16'830	20		-16'810
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16'810	-16'830	20	0	-16'810

Classification institutionnelle		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
ADMINISTRATION VITEOS S.A.		-3'322'584	-2'659'300	-663'284	-3'820'990	498'406
	Charges	131'340	131'340	0	158'800	-27'460
	Revenus	-3'453'924	-2'790'640	-663'284	-3'979'790	525'866
9900	Viteos S.A.	-3'322'584	-2'659'300	-663'284	-3'820'990	498'406
	Charges	131'340	131'340	0	158'800	-27'460
	Revenus	-3'453'924	-2'790'640	-663'284	-3'979'790	525'866
39	Imputations internes	131'340	131'340	0	158'800	-27'460
39100.19	Frais de conciergerie	64'340	64'340	0	64'340	0
39100.30	Mandat administrateur	30'000	30'000	0	57'500	-27'500
39200.01	Location Technicum 21	37'000	37'000	0	36'960	40
42	Taxes	-587'024	-559'740	-27'284	-546'384	-40'640
42400.06	Facturation conciergerie	-64'340	-64'340	0	-64'340	0
42400.20	Redevance usage du domaine public	-522'684	-495'400	-27'284	-482'044	-40'640
43	Revenus divers	-30'000	-30'000	0	-57'500	27'500
43090.02	Mandat administrateur	-30'000	-30'000	0	-57'500	27'500
44	Revenus financiers	-2'836'900	-2'200'900	-636'000	-3'375'906	539'006
44200.00	Dividendes	-829'900	-663'900	-166'000	-995'340	165'440
44420.00	Réévaluations participations PF	-1'970'000	-1'500'000	-470'000	-2'343'606	373'606
44700.00	Facturation loyers	-37'000	-37'000	0	-36'960	-40

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
CHARGES		87'189'488	87'362'648	-173'160	80'585'791.99	6'603'696
30	Charges de personnel	40'458'824	40'629'788	-170'964	38'586'078.63	1'872'745
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de pr..	711'100	613'800	97'300	505'468.00	205'632
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'071'730	19'827'853	243'877	19'043'396.80	1'028'333
30108	Variation provision heures supplémentaires et v..	0	0	0	38'350.00	-38'350
30109	Remboursement de salaires du personnel admi..	-547'000	-547'000	0	-729'635.95	182'636
30200	Salaires des enseignants	12'279'800	12'340'500	-60'700	12'033'003.95	246'796
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-100'000	0	-100'000	-264'521.80	164'522
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	462'190	455'100	7'090	445'839.55	16'350
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'179'180	2'120'000	59'180	2'034'842.55	144'337
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	3'731'600	4'137'305	-405'705	3'915'180.65	-183'581
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	232'910	249'310	-16'400	218'591.45	14'319
30540	Cotisations patronales aux caisses de compens..	694'300	688'200	6'100	652'617.55	41'682
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	118'500	116'190	2'310	101'898.95	16'601
30590	Cotisation Pont AVS	80'000	80'000	0	80'000.00	0
30591	Fonds de formation professionnelle	221'790	220'900	890	187'946.04	33'844
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'acc..	59'500	59'390	110	55'938.00	3'562
30593	Caisse de remplacement	0	0	0	41.30	-41
30610	Prestations de l'employeur	1'800	-6'800	8'600	148'982.45	-147'182
30900	Formation et perfectionnement du personnel	189'854	201'530	-11'676	65'988.22	123'866
30910	Recrutement du personnel	9'000	9'000	0	7'683.00	1'317
30990	Autres charges de personnel	62'570	64'510	-1'940	44'467.92	18'102
31	Charges de biens, services et autres charges	13'220'882	13'423'539	-202'657	11'498'010.41	1'722'872
31000	Matériel de bureau	75'340	76'700	-1'360	57'710.58	17'629
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'114'455	1'118'848	-4'393	932'568.28	181'887
31020	Imprimés, publications	265'330	285'260	-19'930	244'740.97	20'589
31030	Littérature spécialisée, magazines	73'245	73'285	-40	67'496.42	5'749
31040	Matériel didactique	116'400	120'400	-4'000	80'469.44	35'931
31050	Denrées alimentaires	347'400	359'200	-11'800	221'473.75	125'926
31051	Frais de réception	65'310	67'630	-2'320	13'854.84	51'455
31060	Matériel médical et sanitaire	38'360	38'711	-351	33'964.33	4'396
31090	Autres charges de matériel et de marchandises	3'550	2'850	700	2'061.75	1'488
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	27'630	32'725	-5'095	30'472.00	-2'842
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	235'150	317'150	-82'000	213'152.09	21'998
31130	Acquisition de matériel informatique	30'200	25'500	4'700	19'495.36	10'705
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	2'040	3'100	-1'060	703.70	1'336
31180	Immobilisations incorporelles	20'410	23'010	-2'600	21'778.36	-1'368
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	15'300	15'300	0	5'348.00	9'952
31200	Alimentation et élimination	1'600'292	1'784'571	-184'279	1'429'575.42	170'717
31300	Prestations de services de tiers	4'747'685	4'657'192	90'493	3'761'684.95	986'000
31310	Planifications et projections de tiers	30'000	30'000	0	49'451.95	-19'452
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	283'601	298'164	-14'563	198'685.17	84'916
31330	Charges d'utilisations informatiques	2'890	2'890	0	2'461.55	428
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	160'000	162'000	-2'000	141'159.19	18'841
31340	Primes d'assurances	368'673	372'868	-4'195	329'968.70	38'704
31370	Impôts et taxes	487'675	432'520	55'155	450'765.60	36'909
31400	Entretien des terrains	67'300	66'662	638	63'805.65	3'494
31410	Entretien des routes / voies de communication	383'500	384'000	-500	351'529.25	31'971
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	597'470	556'810	40'660	441'185.09	156'285
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	35'000	36'000	-1'000	29'692.75	5'307
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	9'740	10'740	-1'000	329.85	9'410
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	198'890	279'558	-80'668	143'077.53	55'812
31530	Entretien de matériel informatique	180	980	-800	2'233.70	-2'054
31560	Entretien de machines et outils médicaux	5'550	5'550	0	7'105.55	-1'556
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	320'105	285'255	34'850	261'319.33	58'786
31590	Entretien d'autres biens meubles	9'500	21'500	-12'000	10'421.05	-921
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	774'201	742'411	31'790	829'609.60	-55'409
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	55'170	46'977	8'193	40'448.60	14'721
31620	Mensualités de leasing opérationnel	2'364	2'364	0	775.45	1'589
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	6'050	16'050	-10'000	5'833.00	217
31700	Frais de déplacement et autres frais	45'970	48'370	-2'400	23'495.14	22'475
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	201'600	208'800	-7'200	147'974.55	53'625
31800	Réévaluations sur créances	0	0	0	34'500.00	-34'500
31810	Pertes sur créances effectives	36'491	29'991	6'500	41'582.00	-5'091
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	706'600	730'100	-23'500	383'055.23	323'545

Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31900	Prestations en dommages et intérêts	800	500	300	47'441.40	-46'641
31920	Indemnisation de droits	322'355	326'652	-4'297	271'802.29	50'553
31990	Autres charges d'exploitation	-668'890	-675'605	6'715	51'751.00	-720'641
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'422'260	9'541'580	-119'320	8'639'060.18	783'200
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communication..	1'046'480	1'052'860	-6'380	965'568.68	80'911
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1'625'890	1'626'150	-260	1'482'308.83	143'581
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civil ..	33'060	14'560	18'500	14'560.00	18'500
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte gé..	5'103'560	5'096'260	7'300	4'448'269.71	655'290
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compte g..	1'153'300	1'174'370	-21'070	1'199'493.73	-46'194
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corporell..	459'970	577'380	-117'410	519'844.18	-59'874
33019	Amortissements non planifiés, autres immobilisa..	0	0	0	9'015.05	-9'015
34	Charges financières	2'820'200	3'008'670	-188'470	2'894'163.21	-73'963
34010	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1'106'000	1'395'000	-289'000	1'249'997.22	-143'997
34200	Acquisition et administration de capital	37'100	33'000	4'100	5'519.40	31'581
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	275'000	225'000	50'000	178'187.00	96'813
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	847'500	820'700	26'800	781'760.85	65'739
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3'400	3'000	400	2'840.77	559
34312	Acquisition de biens meubles	17'000	20'000	-3'000	16'737.95	262
34391	Eau, énergie, combustible	218'800	201'600	17'200	188'834.10	29'966
34394	Primes d'assurances PF	169'650	177'220	-7'570	150'669.30	18'981
34395	Prestations de services de tiers	135'250	128'150	7'100	122'196.70	13'053
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	90.00	-90
34402	Réévaluations de participations PF	0	0	0	43'310.00	-43'310
34414	Réévaluation des bâtiments PF	0	0	0	138'405.00	-138'405
34990	Autres charges financières	10'500	5'000	5'500	15'614.92	-5'115
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	725'386	216'926	508'460	913'466.14	-188'080
35100	Attributions aux financements spéciaux du capit..	262'517	204'126	58'391	244'477.48	18'040
35110	Attributions aux fonds du capital propre	462'869	12'800	450'069	668'988.66	-206'120
36	Charges de transfert	14'519'065	14'498'219	20'846	12'576'517.55	1'942'547
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	279'500	307'960	-28'460	268'098.60	11'401
36110	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7'161'876	6'965'233	196'643	6'202'854.66	959'021
36120	Dédommagements aux communes et aux syndi..	1'547'500	1'458'930	88'570	1'215'969.35	331'531
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	111'900	105'000	6'900	93'016.45	18'884
36227	Péréquation financière intercommunale	582'100	717'200	-135'100	841'136.00	-259'036
36310	Subvention aux canton	64'500	64'768	-268	39'257.88	25'242
36320	Subventions aux communes et aux syndicats int..	510'000	510'000	0	110'137.25	399'863
36350	Subventions aux entreprises privées	161'650	161'650	0	234'523.40	-72'873
36360	Subventions aux organisations privées à but no..	3'351'439	3'447'053	-95'614	2'909'775.42	441'664
36370	Subventions aux personnes physiques	748'600	760'425	-11'825	660'039.25	88'561
36500	Réévaluations, participations PA	0	0	0	1'709.29	-1'709
39	Imputations internes	6'022'871	6'043'926	-21'055	5'478'495.87	544'375
39000	Imputations internes pour approvisionnement en..	204'800	184'850	19'950	150'462.65	54'337
39100	Imputations internes pour prestations de services	4'291'146	4'281'921	9'225	3'888'840.67	402'305
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	751'205	768'115	-16'910	694'447.53	56'757
39300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	156'400	153'800	2'600	164'600.00	-8'200
39400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	619'320	655'240	-35'920	580'145.02	39'175
	PRODUITS	-81'295'297	-83'405'847	2'110'550	-77'407'365.15	-3'887'932
40	Revenus fiscaux	-34'507'000	-34'760'360	253'360	-30'296'719.75	-4'210'280
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-16'300'000	-16'100'000	-200'000	-14'961'723.65	-1'338'276
40001	Impôts des personnes physiques - années préc..	-200'000	-200'000	0	-119'997.25	-80'003
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-200'000	-250'000	50'000	-196'358.95	-3'641
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	27'000	21'200	5'800	11'837.60	15'162
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'640'000	-1'640'000	0	-1'380'971.90	-259'028
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-790'000	-830'000	40'000	-742'137.85	-47'862
40030	Prestations en capital	-450'000	-480'000	30'000	-264'880.55	-185'119
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers l..	-8'500'000	-7'700'000	-800'000	-7'295'618.30	-1'204'382
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-2'500'000	-3'750'000	1'250'000	-1'725'605.56	-774'394

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives à l..	0	0	0	71'827.67	-71'828
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-450'000	-400'000	-50'000	-447'598.03	-2'402
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à la ..	0	0	0	400.27	-400
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-2'500'000	-2'435'000	-65'000	-2'384'601.50	-115'399
40210	Impôts fonciers	-870'000	-880'000	10'000	-777'038.25	-92'962
40320	Taxes sur les divertissements	-40'000	-40'000	0	-18'403.50	-21'597
40330	Taxe des chiens	-94'000	-76'560	-17'440	-65'850.00	-28'150
41	Revenus régalien et de concessions	-32'500	-30'500	-2'000	-39'795.00	7'295
41200	Revenus de concessions	-32'500	-30'500	-2'000	-39'795.00	7'295
42	Taxes	-16'576'212	-15'818'164	-758'048	-14'800'126.01	-1'776'086
42100	Emoluments administratifs	-445'350	-491'850	46'500	-443'986.73	-1'363
42210	Paiements pour prestations particulières	-754'000	-752'600	-1'400	-682'428.40	-71'572
42300	Ecolages	-40'000	-40'000	0	-39'420.00	-580
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-12'126'352	-11'439'171	-687'181	-10'733'213.70	-1'393'138
42500	Ventes	-1'950'090	-2'027'912	77'822	-1'617'658.87	-332'431
42600	Remboursements de tiers	-929'620	-708'931	-220'689	-1'028'409.96	98'790
42700	Amendes	-180'800	-182'700	1'900	-109'152.50	-71'648
42901	Récupération sur ADB	-150'000	-175'000	25'000	-145'855.85	-4'144
43	Revenus divers	-178'090	-168'090	-10'000	-190'419.40	12'329
43090	Autres revenus d'exploitation	-148'090	-138'090	-10'000	-135'309.40	-12'781
43100	Prestations propres sur immobilisations corporel..	-30'000	-30'000	0	-55'000.00	25'000
43900	Autres revenus	0	0	0	-110.00	110
44	Revenus financiers	-6'603'050	-5'811'752	-791'298	-7'549'272.62	946'223
44000	Intérêts des disponibilités	-700	-1'220	520	-714.36	14
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-394'050	-354'932	-39'118	-372'161.03	-21'889
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-500	-500	0	-495.00	-5
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-463'950.00	463'950
44190	Autres gains réalisés à partir du patrimoine finan..	0	0	0	-89'140.00	89'140
44200	Dividendes	-829'900	-663'900	-166'000	-995'340.00	165'440
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'892'400	-2'823'000	-69'400	-2'694'659.35	-197'741
44420	Adaptations des participations aux valeurs marc..	-1'970'000	-1'500'000	-470'000	-2'347'581.33	377'581
44434	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs march..	0	0	0	-171'539.58	171'540
44510	Revenus de participations PA	-900	-900	0	-915.00	15
44690	Autres entreprises publiques	0	0	0	-45'171.10	45'171
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-172'000	-172'000	0	-139'628.50	-32'372
44710	Paiements pour appartements de service PA	-56'700	-56'700	0	-56'830.00	130
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-255'900	-223'600	-32'300	-102'431.50	-153'469
44900	Réévaluations PA	0	0	0	-17'321.86	17'322
44990	Autres revenus financiers	-30'000	-15'000	-15'000	-51'394.01	21'394
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-2'200'962	-2'004'422	-196'540	-1'788'855.59	-412'106
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du capital..	-938'496	-696'937	-241'559	-716'629.79	-221'866
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-1'262'466	-1'307'485	45'019	-1'072'225.80	-190'240
46	Revenus de transfert	-12'319'782	-12'036'153	-283'629	-12'592'925.91	273'144
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-120'000	0	-120'000	-94'750.00	-25'250
46100	Dédommagements de la Confédération	-170'000	0	-170'000	-320'465.13	150'465
46110	Dédommagements des cantons et des concord..	-328'472	-331'972	3'500	-274'493.70	-53'978
46120	Dédommagements des communes et des syndi..	-2'069'150	-2'031'950	-37'200	-2'828'608.94	759'459
46130	Dédommagements des assurances sociales pu..	0	0	0	-23'462.00	23'462
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-6'000	-12'000	6'000	0.00	-6'000
46210	Péréquation financière et compensation des cha..	-1'366'000	-1'273'500	-92'500	-1'272'640.00	-93'360
46219	Péréquation financière et compensation des cha..	-216'400	-216'400	0	-198'368.00	-18'032
46228	Compensation des charges entre communes	-279'470	-185'440	-94'030	-254'882.00	-24'588
46300	Subventions de la Confédération	-107'500	-117'000	9'500	-102'223.55	-5'276
46310	Subventions des cantons et des concordats	-7'557'800	-7'769'481	211'681	-7'193'556.29	-364'244
46320	Subventions des communes et des syndicats int..	-12'500	-10'000	-2'500	0.00	-12'500
46340	Subventions des entreprises publiques	-29'500	-29'500	0	-11'271.00	-18'229
46360	Subventions des organisations privées à but no..	-9'480	-11'400	1'920	-1'293.30	-8'187
46900	Redistribution taxes CO2	-47'510	-47'510	0	-16'912.00	-30'598

Budget 2022

Classification par nature		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
48	Revenus extraordinaires	-2'854'830	-6'732'480	3'877'650	-4'670'755.00	1'815'925
48940	Prélèvements sur la réserve de politique budgét..	0	-3'880'000	3'880'000	-2'006'550.00	2'006'550
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2'854'830	-2'852'480	-2'350	-2'525'800.00	-329'030
48960	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	0	0	0	-138'405.00	138'405
49	Imputations internes	-6'022'871	-6'043'926	21'055	-5'478'495.87	-544'375
49000	Imputations internes pour approvisionnement en..	-204'860	-184'910	-19'950	-150'415.75	-54'444
49100	Imputations internes pour prestations de services	-2'865'691	-2'812'406	-53'285	-2'532'991.60	-332'699
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-2'319'400	-2'379'370	59'970	-2'202'943.50	-116'457
49300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-13'600	-12'000	-1'600	-12'000.00	-1'600
49400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-619'320	-655'240	35'920	-580'145.02	-39'175

Budget 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
0	Administration Générale	4'099'448	410'111	3'689'337	2'756'854.90	1'342'593
0110	Législatif	107'000	113'430	-6'430	132'519.85	-25'520
0120	Exécutif	947'780	818'560	129'220	756'335.73	191'444
0210	Administration des finances et des..	749'250	-3'066'540	3'815'790	-865'208.55	1'614'459
0220	Services généraux, autres	1'680'078	1'893'501	-213'423	2'200'658.81	-520'581
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	615'340	651'160	-35'820	532'549.06	82'791
1	Ordre et sécurité publique	2'407'707	2'305'397	102'310	2'008'220.48	399'487
1110	Police	645'803	649'503	-3'700	605'439.80	40'363
1400	Questions juridiques (en général)	296'484	272'074	24'410	237'484.99	58'999
1406	Office régional de l'état civil	67'380	65'840	1'540	51'047.06	16'333
1506	Service du feu, organisation régionale	1'210'500	1'116'900	93'600	955'935.50	254'565
1610	Défense militaire	7'690	4'330	3'360	1'868.83	5'821
1626	Organisation régionale de protection civile	179'850	196'750	-16'900	156'444.30	23'406
2	Formation	12'470'884	13'154'438	-683'554	11'467'935.21	1'002'949
2111	Cycle élémentaire	1'922'120	2'225'901	-303'781	1'671'036.65	251'083
2120	Degré primaire	2'561'170	2'579'744	-18'574	2'271'819.92	289'350
2130	Degré secondaire	2'884'320	2'997'450	-113'130	2'469'837.96	414'482
2140	Ecoles de musique	292'275	281'125	11'150	278'006.77	14'268
2170	Bâtiments scolaires	2'616'310	2'642'800	-26'490	2'520'125.53	96'184
2190	Direction et administration des écoles	1'476'200	1'683'950	-207'750	1'729'438.12	-253'238
2192	Ecole obligatoire, autres	570'110	595'200	-25'090	394'344.41	175'766
2300	Formation professionnelle initiale	148'379	148'268	111	133'325.85	15'053
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	5'699'913	5'681'962	17'951	5'197'884.84	502'028
3110	Musées et arts plastiques	1'178'330	1'157'860	20'470	1'108'572.99	69'757
3120	Conservation des monuments historiques..	451'900	439'340	12'560	446'587.08	5'313
3210	Bibliothèques	736'471	721'456	15'015	705'647.27	30'824
3220	Concerts et théâtre	467'597	473'597	-6'000	364'683.08	102'914
3290	Culture, non mentionné ailleurs	582'580	596'690	-14'110	479'390.87	103'189
3410	Sports	1'340'300	1'307'869	32'431	1'349'014.35	-8'714
3420	Loisirs	810'215	856'980	-46'765	648'728.50	161'487
3500	Eglises et affaires religieuses	110'520	106'170	4'350	83'260.70	27'259
3501	Eglise catholique	22'000	22'000	0	12'000.00	10'000
4	Santé	527'429	538'845	-11'416	487'913.43	39'516
4220	Services de sauvetage	4'200	4'400	-200	3'634.56	565
4330	Service médical des écoles	505'790	496'175	9'615	469'759.22	36'031
4331	Service dentaire scolaire	8'714	27'520	-18'806	1'521.15	7'193
4340	Contrôle des denrées alimentaires	8'275	8'300	-25	6'675.00	1'600
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	450	2'450	-2'000	6'323.50	-5'874
5	Sécurité sociale	10'131'027	10'140'835	-9'808	8'918'167.58	1'212'859
5110	Assurance-maladie	1'890'573	1'867'800	22'773	1'517'469.24	373'104
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0	98'821	-98'821	87'412.29	-87'412
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	463'000	463'000	0	421'278.70	41'721
5350	Prestations de vieillesse	0	8'300	-8'300	6'635.31	-6'635
5410	Allocations familiales	146'916	145'961	955	128'806.14	18'110
5430	Avance et recouvrement des pensions..	26'141	23'218	2'923	17'764.01	8'377
5440	Protection de la jeunesse (en général)	5'000	5'000	0	849.00	4'151
5444	Animation de jeunesse	593'297	562'685	30'612	473'001.53	120'295
5450	Prestations aux familles (en général)	40'500	40'500	0	33'598.00	6'902
5451	Crèches et garderies	2'122'776	2'280'053	-157'277	2'164'162.45	-41'386
5520	Prestations aux chômeurs	396'961	380'956	16'005	387'507.45	9'454
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	190'592	192'940	-2'348	178'456.63	12'135
5720	Aide matérielle légale	3'871'588	3'679'884	191'704	3'165'789.43	705'799
5721	Aide matérielle à bien plaie	177'000	177'000	0	164'995.00	12'005
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	42'259	45'258	-2'999	25'981.85	16'277
5796	Guichets sociaux régionaux	129'424	126'959	2'465	112'020.55	17'403
5920	Actions d'entraide dans le pays	35'000	42'500	-7'500	32'440.00	2'560
6	Trafic et télécommunications	6'868'720	7'064'487	-195'767	6'239'260.24	629'460
6150	Routes communales	4'994'230	5'284'917	-290'687	4'323'467.71	670'762
6155	Places de stationnement	-10'000	-10'000	0	-8'597.25	-1'403
6190	Routes, non mentionnées ailleurs	64'200	59'700	4'500	54'821.28	9'379
6220	Trafic régional	1'711'190	1'624'475	86'715	1'757'749.05	-46'559
6230	Trafic d'agglomération	42'000	38'395	3'605	17'760.00	24'240
6290	Transports publics, non mentionnés ailleurs	-7'900	-8'000	100	30'009.45	-37'909
6320	Aviation et navigation spatiale	75'000	75'000	0	64'050.00	10'950

Budget 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'940'043	2'452'761	-512'718	1'900'583.33	39'460
7106	Service régional des eaux	0	0	0	0.00	0
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise..	-359'860	-376'550	16'690	-335'886.67	-23'973
7203	Traitement des eaux claires	359'860	376'550	-16'690	335'886.67	23'973
7301	Gestion des déchets ménages	147'500	366'800	-219'300	339'800.00	-192'300
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	24'600	22'900	1'700	20'898.72	3'701
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	12'800	12'000	800	11'004.64	1'795
7710	Cimetières, crématoires	250'048	237'568	12'480	204'035.99	46'012
7791	Toilettes publiques	42'000	44'600	-2'600	19'466.64	22'533
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'463'095	1'768'893	-305'798	1'305'377.34	157'718
8	Economie publique	-2'765'088	-2'107'690	-657'398	-3'262'783.54	497'696
8120	Améliorations structurelles	7'500	9'994	-2'494	5'918.45	1'582
8200	Sylviculture	193'020	184'640	8'380	150'450.48	42'570
8400	Tourisme	349'676	349'676	0	312'812.50	36'864
8500	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	7'300	7'300	0	89'025.40	-81'725
8710	Electricité (en général)	-3'322'584	-2'659'300	-663'284	-3'820'990.37	498'406
8713	Energie Verte	0	0	0	0.00	0
9	Finances et impôts	-36'400'100	-36'082'017	-318'083	-32'280'727.63	-4'119'372
9100	Impôts communaux généraux	-33'453'000	-33'713'800	260'800	-29'376'424.50	-4'076'576
9101	Impôts spéciaux	-1'009'000	-1'001'560	-7'440	-870'711.75	-138'288
9300	Péréquation financière et compensation..	-1'000'300	-772'700	-227'600	-629'872.00	-370'428
9500	Quotes-parts, autres	-179'800	-179'800	0	-109'377.50	-70'423
9610	Intérêts	13'250	273'448	-260'198	253'515.71	-240'266
9620	Frais d'émission	37'100	33'000	4'100	5'519.40	31'581
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-856'920	-844'050	-12'870	-1'100'782.68	243'863
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	-46'480	-32'280	-14'200	-522'102.84	475'623
9950	Charges et revenus neutres	95'050	155'725	-60'675	69'508.53	25'541

Budget 2022

Classification fonctionnelle	Budget 2022	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
Fonctionnelle	5'894'191.00	3'956'801.00	1'937'390.00	3'178'426.84	2'715'764.16
Total des Charges	87'189'488.00	87'362'648.00	-173'160.00	80'585'791.99	6'603'696.01
Total des Revenus	-81'295'297.00	-83'405'847.00	2'110'550.00	-77'407'365.15	-3'887'931.85
0 Administration Générale	4'322'008.00	624'681.00	3'697'327.00	2'756'854.90	1'565'153.10
Charges	5'886'948.00	6'105'891.00	-218'943.00	6'394'148.82	-507'200.82
Revenus	-1'564'940.00	-5'481'210.00	3'916'270.00	-3'637'293.92	2'072'353.92
1 Ordre et sécurité publique	2'407'707.00	2'305'397.00	102'310.00	2'008'220.48	399'486.52
Charges	3'317'189.00	3'277'219.00	39'970.00	2'875'589.13	441'599.87
Revenus	-909'482.00	-971'822.00	62'340.00	-867'368.65	-42'113.35
2 Formation	12'647'484.00	13'154'438.00	-506'954.00	11'467'935.21	1'179'548.79
Charges	24'154'174.00	24'634'688.00	-480'514.00	23'445'685.74	708'488.26
Revenus	-11'506'690.00	-11'480'250.00	-26'440.00	-11'977'750.53	471'060.53
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	5'788'565.00	5'721'924.00	66'641.00	5'197'884.84	590'680.16
Charges	9'451'575.00	9'374'734.00	76'841.00	8'315'141.24	1'136'433.76
Revenus	-3'663'010.00	-3'652'810.00	-10'200.00	-3'117'256.40	-545'753.60
4 Santé	527'429.00	538'845.00	-11'416.00	487'913.43	39'515.57
Charges	1'393'439.00	1'400'625.00	-7'186.00	1'295'946.16	97'492.84
Revenus	-866'010.00	-861'780.00	-4'230.00	-808'032.73	-57'977.27
5 Sécurité sociale	10'831'353.00	10'482'215.00	349'138.00	8'918'167.58	1'913'185.42
Charges	13'645'353.00	13'383'116.00	262'237.00	11'185'993.48	2'459'359.52
Revenus	-2'814'000.00	-2'900'901.00	86'901.00	-2'267'825.90	-546'174.10
6 Trafic et télécommunications	6'868'720.00	7'064'487.00	-195'767.00	6'239'260.24	629'459.76
Charges	7'622'170.00	7'498'127.00	124'043.00	7'006'397.98	615'772.02
Revenus	-753'450.00	-433'640.00	-319'810.00	-767'137.74	13'687.74
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'940'043.00	2'452'761.00	-512'718.00	1'900'583.33	39'459.67
Charges	11'208'120.00	11'337'386.00	-129'266.00	9'737'581.96	1'470'538.04
Revenus	-9'268'077.00	-8'884'625.00	-383'452.00	-7'836'998.63	-1'431'078.37
8 Economie publique	-2'765'088.00	-2'107'690.00	-657'398.00	-3'262'783.54	497'695.54
Charges	4'848'575.00	4'282'222.00	566'353.00	4'535'295.00	313'280.00
Revenus	-7'613'663.00	-6'389'912.00	-1'223'751.00	-7'798'078.54	184'415.54
9 Finances et impôts	-36'674'030.00	-36'280'257.00	-393'773.00	-32'535'609.63	-4'138'420.37
Charges	5'661'945.00	6'068'640.00	-406'695.00	5'794'012.48	-132'067.48
Revenus	-42'335'975.00	-42'348'897.00	12'922.00	-38'329'622.11	-4'006'352.89

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

Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances	31.12.2020*	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023 Hypothèses
Données de base				
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	-2'989'546	-3'956'801	-5'894'191	-3'957'083 Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	9'483'669	9'541'580	9'422'260	9'168'153 Selon PFT
Capitaux de tiers	155'236'811	164'572'008	172'422'745	183'306'105 Stable + dette selon PFT
Capitaux propres	183'520'580	172'831'300	164'082'279	157'270'365 Stable + fortune et réserves selon PFT
Excédent du bilan ("Fortune")	72'584'182	68'627'382	62'733'191	58'776'107 Selon PFT
Patrimoine financier	129'148'240	129'148'240	129'148'240	129'148'240 Stable
Revenus fiscaux (groupe 40)	34'428'533	34'760'360	34'507'000	35'809'000 Selon PFT
Indicateurs :				
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	26'088'570	35'423'767	43'274'504	54'157'864
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	75.8%	101.9%	125.4%	151.2%
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	6'494'123	5'584'779	3'528'069	5'211'070
Détermination de l'enveloppe des investissements :				
Limite d'autofinancement selon art.12 al.4	70%	70%	70%	80%
Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2"(plafond)	9'277'318	7'978'256	5'040'099	6'513'837
Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")				
	Budget 2022	PFT 2023	PFT 2024	PFT 2025
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	4'315'500	6'325'000	6'079'000	6'248'000
Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe	-4'961'818	-1'653'256	+1'038'901	-265'837
Equilibre budgétaire, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances				
Cumul des deux critères :				
Déficit maximal autorisé, 20% du capital propre du dernier exercice bouclé (n-2)	36'704'116	34'566'260	32'816'456	31'454'073
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum :	72'584'182	68'627'382	62'733'191	58'776'107
Critère minimum :	36'704'116	34'566'260	32'816'456	31'454'073
Résultats prévus :	3'956'801	5'894'191	3'957'083	3'434'370
Respect de la limite ?	Oui	Oui	Oui	Oui

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

TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2022 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2023-2025

	Budget 2022		PFT 2023		PFT 2024		PFT 2025		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA¹ ET PF²	12'235'500	3'270'000	19'839'000	6'744'000	21'797'000	8'297'000	23'755'000	6'573'000	52'742'500
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA¹ ET PF²	8'965'500		13'095'000		13'500'000		17'182'000		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	11'625'500	3'250'000	19'839'000	6'744'000	21'627'000	8'272'000	20'065'000	6'537'000	48'353'500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	8'375'500		13'095'000		13'355'000		13'528'000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1'625'500	245'000	1'038'000	100'000	870'000	53'000	785'000	90'000	3'830'500
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	1'180'000	225'000	1'435'000	220'000	1'420'000	235'000	1'592'000	184'000	4'763'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	3'390'000	1'410'000	8'946'000	4'774'000	9'277'000	5'200'000	7'678'000	3'533'000	14'374'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	5'430'000	1'370'000	8'420'000	1'650'000	10'060'000	2'784'000	10'010'000	2'730'000	25'386'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	610'000	20'000	0	0	170'000	25'000	3'690'000	36'000	4'389'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	590'000		0		145'000		3'654'000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	610'000	20'000	0	0	170'000	25'000	3'690'000	36'000	4'389'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	0		0		0		0		0
MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES									
Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	0	0	0	0	0	0	0	0	39'687'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	0		0		0		0		
Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art.12 al.3									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	0	0	0	0	0	0	0	0	39'687'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	0		0		0		0		
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	6'195'500	1'880'000	11'419'000	5'094'000	11'567'000	5'488'000	10'055'000	3'807'000	22'967'500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	4'315'500		6'325'000		6'079'000		6'248'000		16'719'500
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2023 et suivantes)	9'277'318		7'978'256		5'040'099		6'510'962		
Marge par rapport au plafond	4'961'818		1'653'256		-1'038'901		262'962		

¹ Patrimoine administratif

² Patrimoine financier

Budget 2022 et plan financier et des tâches 2023-2025
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER

Désignation	Nature	Fonctionnelle	EN FRANCS							
			Budget 2022		PFT 2023		PFT 2024		PFT 2025	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Promotion de la Ville										
Articles promotionnels	50600.00	0220	10'000		10'000		10'000		10'000	
Informatique										
Matériel informatique	50600.00	0220	10'000		10'000		10'000			
Renouvellement téléphonie	50600.00	0220	60'000							
Ressources humaines										
Logiciel métier RH	52900.00	0220	50'000							
Bibliothèques de la Ville du Locle et des Jeunes										
Création d'un site internet	52900.00	3210	11'000							
Service forestier intercommunal										
Remplacement Suzuki Vitara 2007	50600.00	8200			40'000					
Cercle scolaire - Cycle 1										
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2111	20'000		20'000		20'000		20'000	
Cercle scolaire - Cycle 2										
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2120	20'000		20'000		20'000		20'000	
Tableaux blancs interactifs	50600.00	2120	18'000		18'000		18'000		18'000	
Renouvellement machines à coudre	50600.00	2120	20'000		10'000					
Cercle scolaire - Cycle 3										
Remplacement mobilier de classe	50600.00	2130	20'000		20'000		20'000		20'000	
Garage										
Remplacement de la pompe à essence et du système d'exploitation	50600.00	9950			39'000					
Remplacement de 2 colonnes du lift	50600.00	9950							70'000	
Voirie										
Remplacement d'un véhicule Land Rover TD5	50600.00	6150	50'000		50'000					
Remplacement d'une fraiseuse à neige	50600.00	6150	15'000							
Remplacement de la hacheuse à bois	50600.00	6150	48'500							
Remplacement du toit de la menuiserie (Billodes 48)	50600.00	6150	60'000	40'000						
Remplacement de la saleuse Unimog	50600.00	6150	46'000							
Remplacement du véhicule Suzuki Vitara	50600.00	6150			40'000					
Transporteur électrique Goupil	50600.00	6150	55'000							
Mise en conformité des instruments de curage	50600.00	6150	35'000							
Remplacement de la fraise du tracteur (LB)	50600.00	6150							80'000	
Remplacement du véhicule Peugeot Boxer	50600.00	6150							35'000	
Remplacement de la saleuse pour le véhicule Meili LB	50600.00	6150					35'000			
STEP										
Remplacement fraiseuse à neige	50600.00	7202	15'000							
Maintenance STEP Les Brenets	50100.00	7202	10'000		10'000		10'000			
Urbanisme										
Plan directeur tourisme	52900.00	7900	30'000	30'000	20'000	20'000				
Abri bus	50600.00	6150	25'000		25'000		25'000		25'000	
Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations	50600.00	6220	20'000		20'000					
Valorisation centre-ville	52900.00	7900	80'000		80'000		80'000		80'000	
Aide à la rénovation de façades périmètre UNESCO	52900.00	7900	65'000		65'000		65'000		50'000	
Etude mobilité douce entre Le Locle et Les Brenets	52900.00	7900	20'000	20'000						
Plan directeur des mobilités	52900.00	7900	80'000	80'000						
Elaboration du plan de site	52900.00	7900	40'000							
Remplacement du bus génie civil	50600.00	6150	30'000							

EN FRANCS										
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Budget 2022		PFT 2023		PFT 2024		PFT 2025	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Remplacement voiture service urbanisme	50600.00	6150	30'000							
Porte d'entrée Parc Naturel Régional du Doubs (PNRD)	50600.00	8400	60'000	60'000						
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)										
Halles des Jeanneret - rénovation et transformation des vestiaires du sous-sol	50400.00	2170	40'000							
Halle des Jeanneret - rénovation du sol sportif halle nord	50400.00	2170			65'000		65'000			
Collèges D.-Jeanrichard 9-11 - modernisation détection incendie	50400.00	2170	35'000							
Ancienne halle de Beau-Site - remplacement des fenêtres	50400.00	2170			65'000	65'000				
Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	50400.00	0290	30'000		50'000		40'000			
M.-A. Calame 6-10 - rénovation des ferblanteries et des chéneaux (échafaudages, peinture, ferblanterie)	50400.00	3110	50'000							
Temple Les Brenets - assainissement installation chauffage	50400.00	3500							75'000	75'000
Hôtel-de-Ville - réfection bureaux état civil (peinture et fonds)	50400.00	290	35'000						0	
Temple - remplacement de l'automate de sonnerie et des ferrures de suspension des cloches	50400.00	3500			30'000					
Albert-Piguet 11 hangar voirie - remplacement des portes du hangar	50400.00	6150					20'000			
Ancienne halle de Beau-Site - remplacement de radiateurs et suppression de conduites visibles dans la salle	50400.00	2170					50'000	20'000		
Collège des Girardet - réfection toiture plate de la salle de rythmique	50400.00	2170					42'000	5'500		
Collège de La Jaluse - assainissement chauffage	50400.00	2170					70'000	5'000		
Halle Collège 1 - pose de panneaux solaires photovoltaïques	50400.00	2170					55'000	7'500		
Piscine-Patinoire										
Changement de la barrière côté terrain de foot	50600.00	3410			32'000					
Remplacement des batteries de la machine à glace	50600.00	3410			19'000					
Révision d'un compresseur	50600.00	3410	11'000							
Etat civil										
Remplacement mobilier bureau	50600.00	1406	25'000							
Sécurité publique										
Remplacement des deux Dacia	50600.00	1110			60'000					
Exploitation de l'eau										
Sondes recherche de fuites	50600.00	7106	10'000		10'000		10'000		10'000	
Compteurs d'eau	50600.00	7106	80'000		80'000		80'000		80'000	
Changement des bornes hydrantes	50600.00	7106	60'000	15'000	60'000	15'000	60'000	15'000	60'000	15'000
Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	50600.00	7106	50'000		50'000		70'000		70'000	
Brenets - Gare - AE (Mange-Pain)	50310.00	7106	71'000							
LL - Billodes - rue de France	50310.00	7106							52'000	
Captage de la Grecque no 5 - assainissement de l'ouvrage	50310.00	7106							15'000	
Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage	50600.00	7106	55'000		20'000		30'000		30'000	
Plan Général d'Alimentation (PGA) : mise à jour suite à la fusion	52900.00	7106	20'000							
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL A DEMANDER			1'625'500	245'000	1'038'000	100'000	870'000	53'000	785'000	90'000

Patrimoine financier

Désignation	Nature	Fonctionnelle	Budget 2022		PFT 2023		PFT 2024		PFT 2025	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Gérance des bâtiments (patrimoine financier)										
Midi 14 - réfection de l'étanchéité de la terrasse	70400.00	9690	110'000	20'000						
Gare 3 Les Brenets - isolation périphérique des façades	70400.00	9690							190'000	36'000

EN FRANCS										
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Budget 2022		PFT 2023		PFT 2024		PFT 2025	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Foyer 14-16 et Foyer 18 - installation panneaux solaires thermiques	70400.00	9690					90'000	15'000		
Midi 14 - installation panneaux solaires thermiques	70400.00	9690					80'000	10'000		
Réhabilitation complète immeuble Jeanneret 41-43	70400.00	9690							3'500'000	
Rénovation ancien Centre d'accueil des Calame	70400.00	9690	500'000							
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL A DEMANDER DU PATRIMOINE FINANCIER			610'000	20'000	0	0	170'000	25'000	3'690'000	36'000

Budget 2022 et plan financier et des tâches 2023-2025
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉS À UNE ANNÉE

		EN FRANCS								
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Budget 2022		PFT 2023		PFT 2024		PFT 2025	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Service forestier intercommunal										
Remplacement Tracteur forestier et neige 2012	50600.00	8200					250'000			
Voirie										
Remplacement du véhicule Unimog U 300	50600.00	6150	210'000							
Remplacement du camion poubelle Scania	50600.00	6150			490'000					
Remplacement du véhicule Meili LB	50600.00	6150					200'000			
Remplacement du véhicule 3 essieux Volvo + grue	50600.00	6150							400'000	
Urbanisme										
Travaux de routes	50100.00	6150	250'000		250'000		250'000		250'000	
Travaux complémentaires au chantier cantonal du Prévoux	50100.00	6150	100'000							
Centre-ville limité à 30km/h	50100.00	6150			100'000	20'000				
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)										
Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c.	50400.00	2170	95'000		95'000		85'000		85'000	
Collège Le Corbusier - remplacement partiel de fenêtres	50400.00	2170			200'000	200'000				
Collège de La Jaluse - remplacement partiel de fenêtres et de la structure d'entrée	50400.00	2170	130'000	130'000						
Collège Jehan-Droz - remplacement des vannes des convecteurs et de leur régulation	50400.00	2170					235'000	235'000		
Collège Jehan-Droz - remplacement complet des vitrages et portes d'entrée au rez-de-chaussée en façade ouest	50400.00	2170	95'000	95'000						
Collège des Girardet - réfection toiture du collège	50400.00	2170							220'000	77'000
Collège des Girardet - réfection complète de la cour	50400.00	2170							90'000	
Collège des Jeanneret - réfection de la cour sud	50400.00	2170							120'000	
Halle Collège 1 - assainissement installation chauffage	50400.00	2170							127'000	107'000
Exploitation de l'eau										
Extensions mineures réseau et imprévus	50310.00	7106	150'000		150'000		150'000		150'000	
Extension de branchements	50310.00	7106	150'000		150'000		250'000		150'000	
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉ À UNE ANNÉE			1'180'000	225'000	1'435'000	220'000	1'420'000	235'000	1'592'000	184'000

Budget 2022 et plan financier et des tâches 2023-2025
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER

Désignation	Nature	Fonctionnelle	EN FRANCS							
			Budget 2022		PFT 2023		PFT 2024		PFT 2025	
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Chancellerie										
Mise en place d'une GED	52900.00	0220	125'000	125'000						
STEP										
Assainissement des collecteurs	50320.00	7202	450'000	90'000	400'000	80'000	400'000	80'000		
Remplacement des collecteurs de l'avenue du Collège (carrefour rue du Collège / rue de la Chapelle)	50320.00	7202	200'000	20'000						
Remplacement des collecteurs esplanade de la gare	50320.00	7202			200'000	20'000				
Remplacement des collecteurs de la rue de la Gare (partie ouest)	50320.00	7202			0	0	200'000	20'000		
Rue de l'Hôtel-de-Ville et rue du Technicum - Phase 1 (entre Jehan-Droz et l'UBS) - entretien de la route	50320.00	7202			100'000	20'000				
Rue de l'Hôtel-de-Ville et rue du Technicum - Phase 2 (entre l'UBS et la place Bournot) - entretien de la route	50320.00	7202							100'000	
Remplacement STEP Les Brenets ou autre variante	50320.00	7202			1'500'000	300'000	1'500'000	300'000		
Réaménagement du centre du village des Brenets	50320.00	7202			0	0			165'000	33'000
Urbanisme										
Réfection de la chaussée de l'avenue du Collège (carrefour rue du Collège / rue de la Chapelle)	50100.00	6150	800'000							
Réaménagement de l'esplanade de la gare et de la partie est de la rue de la Gare	50100.00	6150			1'700'000	600'000				
Réaménagement du centre du village des Brenets	50100.00	6150							1'300'000	100'000
Parking des Pargots	50100.00	6150					200'000			
Rue de l'Hôtel-de-Ville et rue du Technicum - Phase 1 (entre Jehan-Droz et l'UBS)	50100.00	6150			600'000	240'000				
Rue de la gare (partie ouest)	50100.00	6150					600'000			
Rue de l'Hôtel-de-Ville et rue du Technicum - Phase 2 (entre l'UBS et la place Bournot)	50100.00	6150							1'500'000	600'000
Piscine - Patinoire										
Changement des filtres de la Piscine, mise aux normes légales	50400.00	3410	1'000'000	1'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000		
Rénovation des vestiaires	50400.00	3410			900'000	900'000				
Exploitation de l'eau										
LL - Girardet Marais à Combe Girard	50310.00	7106	417'000							
Extension du réseau de Beauregard	50310.00	7106	250'000	175'000						
Brenets - Bourg-Dessous - ISA tennis	50310.00	7106	148'000							
Brenets - Grand'Rue	50310.00	7106							329'000	
Le Locle - Gare partie Est	50310.00	7106			302'000					
Le Locle - Fougère	50310.00	7106					377'000			
Le Locle - Beau-Site - Beauséjour	50310.00	7106							147'000	
Le Locle - Monts-étape 2 (suite Pillichody)	50310.00	7106							137'000	
Développement nouveau réseau de Beauregard avec Les Brenets	50310.00	7106			500'000	350'000	4'000'000	2'800'000	4'000'000	2'800'000
Réservoir de l'Essert - assainissement et mise en conformité	50310.00	7106			250'000	50'000				
Détournement des conduites d'eau potable suite aux travaux de la H20. Demande de crédit à réaliser en 2022 selon planning de l'OFROU pas encore connu à ce jour.	50310.00	7106			494'000	214'000				
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER			3'390'000	1'410'000	8'946'000	4'774'000	9'277'000	5'200'000	7'678'000	3'533'000

Budget 2022 et plan financier et des tâches 2023-2025
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉS

EN FRANCS											
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Date de vote	Budget 2022		PFT 2023		PFT 2024		PFT 2025	
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
BO-COSC											
Agrandissement du bureau du Contrôle officiel Suisse des Chronomètres	50400.00	8500	30.09.2021	1'930'000							
Service du domaine public											
Plan de stationnement	52900.00	1110	13.11.2021	150'000		50'000		50'000			
STEP											
Construction nouvelle STEP	50400.00	7202	25.04.2018	3'000'000	1'260'000	8'000'000	1'560'000	10'000'000	2'784'000	10'000'000	2'730'000
Etude PGEE	52900.00	7202	05.04.2000	10'000		10'000		10'000		10'000	
Urbanisme											
Mise en conformité arrêts de bus selon LHand	50100.00	7900	28.05.2020	200'000	40'000	300'000	60'000				
Stabilisation du centre-ville	52900.00	7900	28.04.2021	140'000	70'000	60'000	30'000				
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉ				5'430'000	1'370'000	8'420'000	1'650'000	10'060'000	2'784'000	10'010'000	2'730'000

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

relatif au plan financier et des tâches 2023-2025

(Du 3 novembre 2021)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En complément du rapport à l'appui du budget 2022, et en exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons le plan financier et des tâches pour les années 2023 à 2025.

INTRODUCTION

Le plan financier et des tâches (ci-après PFT) est établi annuellement, pour les trois années suivant le budget. La base légale relative à son établissement est fondée sur la loi des finances de l'Etat et des communes (LFinEC, articles 13 à 17) et son règlement d'exécution (RLFinEC, articles 10 à 12).

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

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

Les prévisions sur les trois volets ci-dessus sont toujours entachées d'incertitudes mais elles doivent permettre aux Autorités de prendre ou garder un cap et de fixer des priorités. Le PFT 2023-2025 qui vous est présenté par la suite inclut les éléments connus

à ce jour et tient compte des prévisions du Conseil communal, sans création d'éventuelles nouvelles prestations.

COMPTE DE RÉSULTAT

Le compte d'exploitation a fait l'objet d'un plan financier jusqu'en 2025 selon la nature des comptes (30 « Charges de personnel », 31 « Charges de biens, services et autres charges », etc.). Le but de cette planification n'était pas de montrer un état idéal en posant des objectifs à atteindre. La méthodologie a été d'une part, de se baser sur l'évolution passée des différents groupes de charges et de recettes et, d'autre part, d'intégrer certains éléments connus susceptibles de laisser croire que l'évolution passée ne va pas se poursuivre sans autre durant les prochaines années (par exemple la fin de la compensation des charges géo-topographiques, encore prise en compte en 2022 pour afficher une volonté politique).

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

GROUPE DE NATURE	HYPOTHÈSE D'ÉVOLUTION RETENUE
30. Charges de personnel	Variation annuelle moyenne sur la période 2016-2020 : -3.0%. Une progression de 0.5% est retenue pour la période 2023-2025.
31. Charges de biens, services et autres charges	Variation annuelle moyenne sur la période 2016-2020 : -6.7%. Une progression de 0.1% est retenue pour la période 2023-2025.
33. Amortissements du patrimoine administratif	Augmentation selon le 80% des montants prévus dans la planification des investissements (constat empirique sur la non réalisation d'investissements prévus) avec un taux d'amortissement moyen de 3.5%. Il est tenu compte de la diminution annuelle des crédits arrivant en fin d'amortissement.
34. Charges financières	Intérêts passifs : Tient compte des prévisions d'extinction de la dette avec les renouvellements nécessaires et le financement des investissements planifiés. Un taux d'emprunt moyen de 1% a été retenu en 2023, 2024 et 2025. Autres charges financières : Entretien des immeubles du patrimoine financier : stabilité (0%).
35. Attributions aux fonds et financements spéciaux	Hypothèse de stabilité - domaines autoporteurs sans influence sur le résultat.
36. Subventions accordées	Péréquation : Selon les projections établies par l'Etat, puis diminution du montant pour tenir compte de la chute des recettes fiscales (effet retard sur la péréquation). Facture sociale : Selon projections de l'Etat. Pot commun transports : Selon projections de l'Etat. Autres subventions : Stabilité (0%).
40. Revenus fiscaux	Impôt personnes physiques (PP) : Croissance régulière de 0.5% en 2023, 2024 et 2025. Impôt frontalier : Croissance 1% en 2023, 2024 et 2025. Impôt personnes morales (PM) : Croissance de 2% en 2023, 2024 et 2025. Le développement des zones industrielles (Saignoles et Col-des-Roches) est pris en compte avec une augmentation de 1 million des recettes dès 2023. La volatilité importante de cet impôt rend la prévision par tendance difficile (évolution plutôt par paliers).

GROUPE DE NATURE	HYPOTHÈSE D'ÉVOLUTION RETENUE
41. Revenus régaliens et de concessions	Stabilité (0%).
42. Taxes	Croissance de 1% pour les années 2023, 2024 et 2025 et augmentation de Fr. 550'000.- des recettes dès 2023 avec l'introduction de la politique de stationnement.
43. Revenus divers	Stabilité (0%).
44. Revenus financiers	<p>Réévaluation actions Viteos : montant stable de 2 millions de francs par année avec le développement de Viteos SA.</p> <p>Autres revenus financiers : Taux d'intérêts faibles, loyers stables avec des adaptations selon les travaux à plus-value. Hypothèse d'une croissance régulière de 0.1% en 2023, 2024 et 2025. Des hausses ponctuelles sont possibles en cas de vente du patrimoine financier.</p>
45. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	Hypothèse de stabilité - domaines autoporteurs sans influence sur le résultat.
46. Revenus de transfert	<p>Péréquation verticale : Répartition des 6 millions de francs avec La Chaux-de-Fonds en fonction du nombre d'habitants au 31 décembre. Prise en compte de la population des Brenets dès 2022 et augmentation de la répartition à 6.5 millions de francs dès 2024.</p> <p>Compensation charges géo-topographiques : compensation prévue jusqu'en 2022. Dès 2023, rien n'est formellement prévu en substitution, mais une solution devra être négociée.</p> <p>Autres revenus de transfert : Cela concerne notamment les subventions pour les salaires enseignants et la facturation des frais d'écolage aux autres communes. Croissance de 1%.</p>
48. Revenus extraordinaires	<p>Le prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine administratif (PA) est constant (compensation d'amortissement avec la réserve de réévaluation).</p> <p>Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été prévu dans les prévisions actuelles.</p>

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

PFT 2023-2025 : Evolution du compte de résultats

Natures	Comptes 2019*	Comptes 2020*	Budget 2021	Budget 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025
Charges d'exploitation	82 824 889	83 416 212	84 353 978	84 369 288	84 423 384	84 607 371	84 786 030
30 Charges de personnel	38 774 205	39 530 968	40 629 788	40 458 824	40 661 100	40 864 400	41 068 700
31 Charges de biens, services et autres charges	13 789 863	12 627 841	13 423 539	13 220 882	13 234 100	13 247 300	13 260 500
33 Amortissements du patrimoine administratif	9 455 302	9 483 669	9 541 580	9 422 260	9 168 153	9 014 589	8 905 184
<i>Investissements en cours</i>	9 455 302	9 483 669	9 541 580	9 422 260	8 982 359	8 642 455	8 361 158
<i>Investissements selon planification</i>					185 794	372 134	544 026
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1 028 224	993 516	216 926	725 386	725 400	725 400	725 400
36 Charges de transfert	13 483 530	15 066 945	14 498 219	14 519 065	14 611 760	14 732 811	14 803 375
<i>Péréquation</i>	673 393	1 076 390	717 200	582 100	550 000	500 000	500 000
<i>Dissolution provision (unique)</i>	-2 000 000						
<i>Facture sociale</i>	5 077 732	5 057 542	5 471 539	5 603 576	5 698 560	5 769 311	5 820 775
<i>Pot commun transport</i>	1 505 269	1 654 327	1 440 400	1 507 500	1 533 200	1 633 500	1 652 600
<i>Ecolage (part Brenets au CSLL)</i>	1 173 896	899 863					
<i>Autres subventions</i>	7 053 240	6 378 823	6 869 080	6 825 889	6 830 000	6 830 000	6 830 000
37 Subventions à redistribuer	33 109	31 779	0	0	0	0	0
39 Imputations internes	6 260 656	5 681 494	6 043 926	6 022 871	6 022 871	6 022 871	6 022 871
Revenus d'exploitation	-72 976 270	-70 538 312	-70 861 615	-71 837 417	-73 746 271	-74 467 271	-74 971 671
40 Revenus fiscaux	-37 401 145	-34 428 533	-34 760 360	-34 507 000	-35 809 000	-36 134 700	-36 464 500
<i>Impôt personnes physiques</i>	-22 654 095	-21 008 874	-19 958 800	-20 033 000	-20 133 200	-20 233 900	-20 335 100
<i>Impôt personnes morales</i>	-6 152 328	-5 211 357	-6 985 000	-5 840 000	-6 956 800	-7 095 900	-7 237 800
<i>Impôt frontaliers</i>	-8 474 612	-8 113 048	-7 700 000	-8 500 000	-8 585 000	-8 670 900	-8 757 600
<i>Autres impôts</i>	-120 110	-95 254	-116 560	-134 000	-134 000	-134 000	-134 000
41 Revenus régaliens et de concessions	-36 638	-39 795	-30 500	-32 500	-32 500	-32 500	-32 500
42 Taxes	-17 335 150	-15 576 283	-15 818 164	-16 576 212	-17 292 000	-17 464 900	-17 639 500
43 Revenus divers	-268 975	-243 006	-168 090	-178 090	-178 100	-178 100	-178 100
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-688 570	-1 857 812	-2 004 422	-2 200 962	-2 201 000	-2 201 000	-2 201 000
46 Revenus de transfert	-10 952 027	-12 679 610	-12 036 153	-12 319 782	-12 210 800	-12 433 200	-12 433 200
<i>Péréquation verticale</i>		-1 272 640	-1 273 500	-1 366 000	-1 366 000	-1 480 000	-1 480 000
<i>Compensation charges géotopographiques</i>		-198 368	-216 400	-216 400	0	0	0
<i>Autres revenus de transfert</i>	-10 952 027	-11 208 602	-10 546 253	-10 737 382	-10 844 800	-10 953 200	-10 953 200
47 Subvention à redistribuer	-33 109	-31 779	0	0	0	0	0
49 Imputations internes	-6 260 656	-5 681 494	-6 043 926	-6 022 871	-6 022 871	-6 022 871	-6 022 871
Résultat des activités d'exploitation	9 848 619	12 877 900	13 492 363	12 531 871	10 677 113	10 140 100	9 814 359
34 Charges financières	3 695 107	3 140 857	3 008 670	2 820 200	2 742 500	2 761 400	2 948 100
<i>Intérêts passifs</i>	1 732 520	1 470 074	1 373 000	1 094 000	1 016 300	1 035 200	1 221 900
<i>Autres charges financières</i>	1 962 587	1 670 783	1 635 670	1 726 200	1 726 200	1 726 200	1 726 200
44 Revenus financiers	-6 077 020	-8 031 826	-5 811 752	-6 603 050	-6 607 700	-6 612 300	-6 612 300
<i>Réévaluation actions Viteos</i>	-1 194 198	-2 343 606	-1 500 000	-1 970 000	-1 970 000	-1 970 000	-1 970 000
<i>Autres revenus financiers</i>	-4 882 822	-5 688 220	-4 311 752	-4 633 050	-4 637 700	-4 642 300	-4 642 300
Résultat provenant de financements	-2 381 913	-4 890 969	-2 803 082	-3 782 850	-3 865 200	-3 850 900	-3 664 200
Résultat opérationnel	7 466 706	7 986 930	10 689 281	8 749 021	6 811 913	6 289 200	6 150 159
38 Charges extraordinaires	4 728	0	0	0	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-23 806 978	-4 997 385	-6 732 480	-2 854 830	-2 854 830	-2 854 830	-2 854 830
<i>Prélèvements réserve de politique conjonct.</i>	0	-2 006 550	-3 880 000	0	0	0	0
<i>Prélèvements réserve retraitement du PA</i>	-2 852 440	-2 852 430	-2 852 480	-2 854 830	-2 854 830	-2 854 830	-2 854 830
<i>Autre prélèvement au capital propre</i>	-20 954 538	-138 405	0	0	0	0	0
Résultat extraordinaire	-23 802 250	-4 997 385	-6 732 480	-2 854 830	-2 854 830	-2 854 830	-2 854 830
Total du compte de résultats : déficit [+] / bénéfice [-]	-16 335 544	+2 989 546	+3 956 801	+5 894 191	+3 957 083	+3 434 370	+3 295 329

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

La lecture de ce plan financier indique :

- Le déficit prévisible sur la période 2023-2025, bien qu'en diminution, perdure et est préoccupant.
- Sous les hypothèses explicitées, il persiste un déficit structurel créé par la diminution des recettes que l'on peut estimer à environ 3 millions de francs.

Le plan financier 2023-2025 est entaché de passablement d'incertitudes, mais il permet de dégager trois aspects :

1. Malgré les mesures prises dans les budgets précédents et la rigueur à la gestion des charges, le déficit s'est creusé en raison de la chute des recettes fiscales depuis 2019. Cela démontre l'extrême volatilité en particulier des recettes fiscales des personnes morales rendant la gestion financière difficile. Le montant des recettes fiscales des personnes physiques remplit son rôle de « pilier », mais la dernière réforme fiscale et la situation relativement précaire de nos contribuables ne participent pas à une évolution dynamique de cet impôt.
2. Si la dégradation fiscale est confirmée et qu'aucune autre perspective de croissance de ces recettes n'est attendue, il faudra prendre des mesures pour atteindre un budget équilibré.
3. La stabilité financière doit être recherchée dans les recettes fiscales des personnes physiques. Il est important d'attirer activement de nouveaux contribuables.

Le Conseil communal devra se pencher attentivement sur les prochains budgets en ayant l'objectif d'atteindre un équilibre financier à moyen terme. Le dédommagement perçu pour les charges géo-topographiques, qui s'éteint dès 2022, est un enjeu politique important et il s'agira d'une part de pérenniser le principe du dédommagement et d'autre part, de parvenir à une augmentation du montant à répartir. De ce fait, le budget 2022 comprend encore cette compensation car il est politiquement indispensable de faire reconnaître les charges supplémentaires d'une ville établie en altitude.

INVESTISSEMENTS

Les investissements prévus au budget 2022 et au PFT 2023-2025 ont été réfléchis dans une optique réaliste, notamment en visant à respecter les mécanismes de maîtrise des finances. Le PFT étant « roulant », il est un véritable pré-budget pour l'année 2023 et sera adapté chaque année pour les trois années post-budget.

Le montant net des investissements du patrimoine administratif retenu pour cette planification sur les années 2022-2025 atteint la somme de 48.4 millions de francs. Ce montant comprend la réalisation de la nouvelle STEP à hauteur de 22.7 millions de francs. Sans ce grand projet, les investissements nets se montent à 25.7 millions, soit une moyenne d'un peu plus de 6.4 millions de francs par année. Ce montant correspond à une volonté du Conseil communal de contenir au maximum l'évolution de l'endettement et de prévenir la chute de la fortune compte tenu des prévisions de résultats selon le PFT d'exploitation.

Le Conseil communal a effectué des choix visant à maîtriser, en conformité aux mécanismes de freins, le volume des investissements et par là même, à limiter la croissance de l'endettement. Comme par le passé, le Conseil communal a souhaité, en principe, se limiter à un gros chantier par année. Nous pouvons citer par exemple la réfection de la rue du Collège en 2022, la rue de l'Hôtel-de-Ville/Technicum (phase 1) en 2023, la rue de la Gare (ouest) et le parking des Pargots en 2024 et la rue de l'Hôtel-de-Ville/Technicum (phase 2) en 2025. Au niveau des investissements probablement

éligibles en tant que projet d'agglomération, relevons le réaménagement du centre des Brenets en 2025 et le réaménagement de la place de la gare en 2023.

La mise aux normes du système de filtration de la piscine sera un chantier important prévu de 2022 à 2024 pour un montant total de 5 millions de francs dont le financement se fera par le préfinancement constitué pour le réaménagement du site du Communal.

Enfin, rappelons que la révision du Plan d'aménagement local (PAL), sa coordination avec les mesures d'accompagnement H2O et le projet d'agglomération 4^{ème} génération constituent des horizons qui changeront profondément le développement et le visage de la nouvelle commune.

Il est à noter enfin que les investissements nécessaires à l'entretien et au maintien de la valeur d'un bien ont été conservés, des reports n'engendrant que de futures dépenses plus importantes.

Le tableau ci-après récapitule les dépenses et recettes d'investissements sur la période 2022-2025, selon le type d'investissement.

Le bas du tableau est consacré au mécanisme de maîtrise des finances. Nous pouvons constater que la partie du frein à l'endettement est respectée pour les années 2022 et 2023, avec des montants encore disponibles dans les enveloppes annuelles des investissements. La planification fait état en revanche d'un dépassement prévisible de l'enveloppe des investissements en 2024, en se basant sur le résultat prévisionnel des comptes 2022. Mais, a priori, l'enveloppe des investissements sera à nouveau respectée en 2025 selon les prévisions établies à ce jour. Le niveau d'incertitude est donc encore important et il n'apparaît aujourd'hui pas alarmant de constater ce dépassement en 2024 qui devra faire l'objet de priorisation lors de l'élaboration du budget.

TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2022 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2023-2025

	Budget 2022		PFT 2023		PFT 2024		PFT 2025		INVESTISSEMENTS NETS
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA¹ ET PF²	12 235 500	3 270 000	19 839 000	6 744 000	21 797 000	8 297 000	23 755 000	6 573 000	52 742 500
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA¹ ET PF²	8 965 500		13 095 000		13 500 000		17 182 000		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	11 625 500	3 250 000	19 839 000	6 744 000	21 627 000	8 272 000	20 065 000	6 537 000	48 353 500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	8 375 500		13 095 000		13 355 000		13 528 000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	1 625 500	245 000	1 038 000	100 000	870 000	53 000	785 000	90 000	3 830 500
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>LIMITÉS À UNE ANNÉE</u>	1 180 000	225 000	1 435 000	220 000	1 420 000	235 000	1 592 000	184 000	4 763 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>À DEMANDER</u>	3 390 000	1 410 000	8 946 000	4 774 000	9 277 000	5 200 000	7 678 000	3 533 000	14 374 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	5 430 000	1 370 000	8 420 000	1 650 000	10 060 000	2 784 000	10 010 000	2 730 000	25 386 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	610 000	20 000	0	0	170 000	25 000	3 690 000	36 000	4 389 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	590 000		0		145 000		3 654 000		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>À DEMANDER</u>	610 000	20 000	0	0	170 000	25 000	3 690 000	36 000	4 389 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL <u>DÉJÀ VOTÉS</u>	0		0		0		0		0
MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES									
<i>Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements</i>									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	6 195 500	1 880 000	11 419 000	5 094 000	11 567 000	5 488 000	10 055 000	3 807 000	22 967 500
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	4 315 500		6 325 000		6 079 000		6 248 000		16 719 500
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2023 et suivantes)	9 277 318		7 978 256		5 040 099		6 513 837		
Marge par rapport au plafond	4 961 818		1 653 256		-1 038 901		265 837		
¹ Patrimoine administratif									
² Patrimoine financier									

DETTE, FORTUNE ET AUTOFINANCEMENT

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

En fonction des hypothèses retenues sur les comptes d'exploitation et des investissements sur la période 2022-2025, l'évolution prévisible de la dette et de la fortune est présentée dans le tableau suivant :

Evolution de la fortune nette et de la dette

Arrondis au millier de francs	Comptes 2019*	Comptes 2020*	Budget 2021	Budget 2022	Prévisions 2023	Prévisions 2024	Prévisions 2025
Fortune nette au 1er janvier	59 238 184	75 573 728	72 584 183	68 627 382	62 733 191	58 776 107	55 341 737
Résultat	-16 335 544	2 989 546	3 956 801	5 894 191	3 957 083	3 434 370	3 295 329
Dissolution partielle réserve pol. conj.							
Fortune nette au 31 décembre	75 573 728	72 584 183	68 627 382	62 733 191	58 776 107	55 341 737	52 046 408
Autofinancement	2 323 522	632 441	-2 935 197	-802 337	880 640	1 249 789	1 279 425
Investissements patrimoine administratif :	3 781 775	5 178 223	6 400 000	7 048 400	11 764 000	12 127 200	12 276 400
<i>Nouvelle STEP</i>	217 257	536 552	800 000	1 740 000	6 440 000	7 216 000	7 270 000
<i>Autres investissements nets*</i>	3 564 518	4 641 671	5 600 000	5 308 400	5 324 000	4 911 200	5 006 400
Financement Prévoyance.ne	6 416 118						
Sans nouvelle STEP							
Degré d'autofinancement invest.	65%	14%	-52%	-15%	17%	25%	26%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-7 657 114	-4 009 229	-8 535 197	-6 110 737	-4 443 360	-3 661 411	-3 726 975
Dette au 31 décembre	127 178 679	135 811 469	144 346 666	150 457 403	154 900 763	158 562 174	162 289 149
Avec nouvelle STEP							
Degré d'autofinancement invest.	61%	12%	-46%	-11%	7%	10%	10%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-7 874 371	-4 545 782	-9 335 197	-7 850 737	-10 883 360	-10 877 411	-10 996 975
Dette au 31 décembre	127 178 679	135 811 469	145 146 666	152 997 403	163 880 763	174 758 174	185 755 149

* Le montant des investissements nets pour la période 2021-2025 correspond au 80% des montants prévus dans la planification financière, selon le constat empirique que la totalité des investissements prévus n'est pas réalisée et que des priorisations seront encore effectuées.

Il ressort de ce tableau que la capacité financière de la Ville du Locle pour la réalisation du 80% des montants d'investissements prévus à la planification financière n'est pas suffisante pour maintenir son niveau de fortune et de dette à un niveau stable. Ainsi, sur la période 2022 à 2025, et en incluant le financement de la nouvelle STEP, il est prévu que la dette progresse de 32.7 millions de francs d'ici fin 2025 pour atteindre 185.7 millions de francs, tandis que la fortune diminuerait de l'ordre de 10.7 millions de francs sur la même période en se fixant à 52 millions de francs.

Si l'écart entre l'évolution de la dette et de la fortune peut surprendre de prime abord, il faut rappeler que la fortune évolue principalement en fonction du résultat du compte d'exploitation, tandis que la dette varie en fonction non seulement du résultat du compte d'exploitation, mais aussi et surtout du montant des investissements duquel est déduit le montant des amortissements. L'écart entre l'évolution de la dette et de la fortune est donc logique et dépend directement de la notion d'autofinancement qui permet ensuite de déterminer l'excédent ou l'insuffisance de financement.

Le problème de l'autofinancement négatif sur la période allant de 2021 à 2022 résulte du déficit du compte d'exploitation qui ne permet pas de générer assez de trésorerie pour financer le fonctionnement courant de la commune. Cette situation n'est pas pérenne et mène à une augmentation marquée de l'endettement. Heureusement, dès 2023 l'autofinancement devrait repasser en zone positive. Au montant de

l'autofinancement s'ajoute encore le montant des investissements à financer. Le cumul de l'autofinancement et des investissements à financer aboutit à l'insuffisance de financement ... c'est-à-dire le montant à combler par l'emprunt !

A titre d'exemple, à l'autofinancement négatif à hauteur de Fr. 802'337.- en 2022 s'ajoute le montant des investissements à financer de Fr. 7'048'400.-. Le cumul de l'autofinancement et des investissements aboutit ainsi à une insuffisance de financement de Fr. 7'850'737.- en 2022.

Selon la législation en vigueur, un mécanisme de maîtrise des finances est mis en place et vise justement à assurer à moyen terme :

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

Cet aspect règlementaire est présenté dans la partie qui suit.

MÉCANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES

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

Pour rappel, l'article 12 fixe un plafond maximum pour le montant des investissements selon l'autofinancement généré par les derniers comptes bouclés, soit les comptes 2020 pour le budget 2022. Par analogie, nous avons admis que le résultat du budget 2021 détermine l'enveloppe des investissements 2023, le résultat du budget 2022 celle de 2024 et le résultat du PFT 2023 celle de 2025. De plus, des hypothèses d'évolution de postes au bilan (notamment pour les capitaux propres et de tiers) ont été appliquées en fonction des résultats du PFT.

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

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

Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances	31.12.2020*	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023 Hypothèses
Données de base				
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	-2 989 546	-3 956 801	-5 894 191	-3 957 083 Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	9 483 669	9 541 580	9 422 260	9 168 153 Selon PFT
Capitaux de tiers	155 236 811	164 572 008	172 422 745	183 306 105 Stable + dette selon PFT
Capitaux propres	183 520 580	172 831 300	164 082 279	157 270 365 Stable + fortune et réserves selon PFT
Excédent du bilan ("Fortune")	72 584 182	68 627 382	62 733 191	58 776 107 Selon PFT
Patrimoine financier	129 148 240	129 148 240	129 148 240	129 148 240 Stable
Revenus fiscaux (groupe 40)	34 428 533	34 760 360	34 507 000	35 809 000 Selon PFT
Indicateurs :				
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	26 088 570	35 423 767	43 274 504	54 157 864
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	75.8%	101.9%	125.4%	151.2%
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	6 494 123	5 584 779	3 528 069	5 211 070
Détermination de l'enveloppe des investissements :				
Limite d'autofinancement selon art.12 al.4	70%	70%	70%	80%
Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2"(plafond)	9 277 318	7 978 256	5 040 099	6 513 837
Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")				
	Budget 2022	PFT 2023	PFT 2024	PFT 2025
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	4 315 500	6 325 000	6 079 000	6 248 000
Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe	-4 961 818	-1 653 256	+1 038 901	-265 837
Equilibre budgétaire, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances				
Cumul des deux critères :				
Déficit maximal autorisé, 20% du capital propre du dernier exercice bouclé (n-2)	36 704 116	34 566 260	32 816 456	31 454 073
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum :	72 584 182	68 627 382	62 733 191	58 776 107
Critère minimum :	36 704 116	34 566 260	32 816 456	31 454 073
Résultats prévus :	3 956 801	5 894 191	3 957 083	3 434 370
Respect de la limite ?	Oui	Oui	Oui	Oui

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

BUDGET 2022

Indicateurs harmonisés MCH2 (RLFinEC annexe 3)	Commune du Locle
a) <u>Taux d'endettement net</u>	
Dette nette I (n-2) / Revenus fiscaux (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives: < 100% = bon 100% - 150% = suffisant > 150% = mauvais</p>	75.6%
b) <u>Degré d'autofinancement</u>	
Autofinancement (n) / Investissements nets PA (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives: > 100% = haute conjoncture 80% à 100% = cas normal 50% à 80 = récession</p>	-9.6%
c) <u>Part des charges d'intérêts</u>	
Charges d'intérêts nets (n) / Revenus courants (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives: 0% - 4% = bon 4% - 9% = suffisant > 9% = mauvais</p>	1.4%
d) <u>Degré de couverture des revenus déterminants</u>	
Solde du compte de résultat (n) / Rev. Déterminants (n) <p style="text-align: right; margin-right: 20px;">Valeurs indicatives: > valeur informative uniquement</p>	-7.8%
Besoins de trésorerie	
Investissements nets du patrimoine administratif totaux :	8'375'500.00
Autofinancement :	-802'337.00
<u>Financements:</u>	
Investissements nets	8'375'500.00
./. Autofinancement	-802'337.00
Insuffisance de financement	9'177'837.00
<u>Besoin de trésorerie:</u>	
Insuffisance de financement	9'177'837.00
Emprunts à rembourser	27'404'660.00
Besoin de trésorerie	36'582'497.00