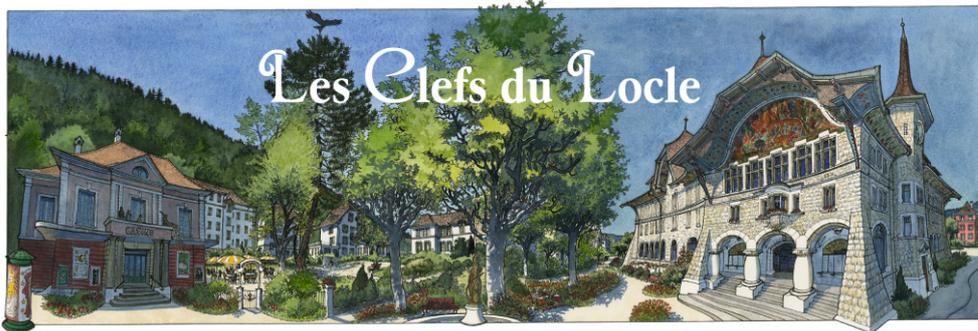




# Rapport des comptes 2021



2021  
"Les Clefs du Locle"





## Comptes 2021

### Table des matières

#### Rapports à l'appui des comptes

---

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

#### Comptes 2021

---

Bilan condensé.....	26-27
Bilan détaillé.....	28-41
Compte de résultats.....	42
Récapitulation selon la classification institutionnelle.....	43-44
Comptes d'exploitation détaillés selon la classification institutionnelle.....	45-123
Commentaires.....	124-137
Classification par nature.....	138-141
Classification fonctionnelle.....	142-144
Investissements.....	145-148
Classification fonctionnelle des investissements.....	149
Tableau de flux de trésorerie.....	150

#### L'annexe aux comptes

---

Principes régissant la présentation des comptes.....	151-156
Etat du capital propre.....	157-158
Etat du capital de tiers.....	158
Tableau des provisions.....	159
Tableau des participations.....	160-161
Complément au tableau des participations.....	162-170
Tableau des garanties et cautionnements.....	171
Complément au tableau des garanties et cautionnements.....	172-173
Tableau des immobilisations.....	174-179

#### Informations supplémentaires

---

Crédits supplémentaires du Conseil communal.....	180-182
Indicateurs.....	183
Plan financier de la réserve de préfinancement PDPM.....	184
Plan financier de la réserve de préfinancement réam. site du Communal.....	185
Utilisation de l'enveloppe des investissements.....	186-187





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

### **à l'appui des comptes 2021**

---

(Du 6 avril 2022)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui de la gestion et des comptes 2021.

### **INTRODUCTION**

Alors que le budget de fonctionnement prévoyait un excédent de charges de 7.84 millions de francs hors prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, l'exercice 2021 se termine avec un déficit de 1.27 million de francs. Il s'agit aussi du premier résultat de la commune fusionnée.

Le budget prévoyait un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de 3.88 millions, réduisant le déficit budgétaire à 3.96 millions de francs. Sans tenir compte de ce prélèvement, nous constatons une amélioration du résultat de 6.57 millions de francs.

Cet écart s'explique par différents éléments, mais une grande partie est attribuable à la réévaluation de notre patrimoine financier avec 3.2 millions de francs de plus que prévu au budget. Il s'agit donc d'une opération comptable, mais heureusement les autres facteurs d'amélioration ont permis de réelles économies monétaires. Cela s'est d'ailleurs traduit positivement sur l'évolution de notre endettement brut, puisqu'il a diminué de 2.7 millions de francs, passant de 138.8 millions à 136.1 millions.

De manière synthétique, le tableau ci-après présente les principales variations constatées par rapport à la prévision budgétaire. Chacun des postes identifiés fera l'objet de commentaires plus détaillés dans la suite du présent rapport.

## Identification des écarts budget / comptes

<b>Déficit budget 2021</b>	<b>3 956 801.00</b>
<i>Non prélèvement réserve pol. conjoncturelle</i>	<i>3 880 000.00</i>
<b>Déficit budget 2021 réel</b>	<b>7 836 801.00</b>
<hr/>	
<b>dégradation [+] / amélioration [-] identifiés</b>	<b>-6 568 864.83</b>
<i>Réévaluations du PF</i>	<i>-3 192 000.00</i>
<i>Biens, services et marchandises</i>	<i>-697 000.00</i>
<i>Charges de personnel</i>	<i>-639 000.00</i>
<i>Facture sociale</i>	<i>-577 000.00</i>
<i>Revenus fiscaux</i>	<i>-491 000.00</i>
<i>Subventions reçues (Canton, Confédération)</i>	<i>-351 000.00</i>
<i>Dividende Viteos</i>	<i>-332 000.00</i>
<i>Subventions octroyées</i>	<i>-221 000.00</i>
<i>Facturation communale</i>	<i>-151 000.00</i>
<i>Recettes d'autres communes (surtout écolage &amp; SEVAB)</i>	<i>135 000.00</i>
<i>Solde de divers facteurs</i>	<i>-52 864.83</i>
<hr/>	
<b>Déficit comptes 2021</b>	<b>1 267 936.17</b>

Ce résultat est certes déficitaire, mais une amélioration est à relever par rapport aux comptes 2020. Nous pouvons notamment noter la progression des recettes fiscales, ce qui est une bonne nouvelle après les baisses successives connues ces dernières années. Dans le détail toutefois, et par rapport aux comptes 2020, l'impôt des personnes physiques est inférieur de 1.8 million de francs en raison de l'application de la fin de la réforme fiscale (splitting) et d'un effet haussier particulier en 2020. La progression de l'impôt des personnes morales de 0.9 million et surtout de l'impôt sur le revenu des frontaliers de 1.6 million orientent la tendance globale à la hausse des recettes fiscales. Ces aspects sont examinés plus en détail dans la suite du présent rapport, dans le chapitre consacré aux recettes fiscales.

Le volet des charges, avec la rigueur appliquée par le Conseil communal dans sa gestion ces dernières années, a en revanche connu une évolution maîtrisée. Tant les charges de personnel que celles de biens, services et marchandises sont inférieures au budget, de respectivement -0.6 et -0.7 million de francs. Les charges de transferts s'inscrivent également en-dessous du budget de -0.8 million, avec essentiellement une diminution de notre part à la facture sociale et dans une moindre mesure, aussi des subventions accordées pour l'organisation de manifestations. Ces éléments seront développés dans la partie consacrée aux commentaires détaillés.

L'année 2021 reste entachée des effets financiers du Covid-19, même si l'ampleur n'est pas comparable à 2020. Il s'agit surtout de l'achat de matériel sanitaire (masques, gel hydro-alcoolique, ...), d'abandon de loyer ou, à l'inverse, de dépenses non réalisées (subventions à différentes manifestations, camps scolaires). L'inquiétude du Conseil communal porte davantage sur la capacité de reprise de l'économie ou sur les effets éventuels de précarisation sur la population locale. Les tensions géopolitiques actuelles, avec la guerre en Ukraine, auront certainement des effets sur les finances de la Ville, en termes de coûts énergétiques, de hausse des taux d'intérêts, de surcoût dans les investissements ou de mécanismes d'adaptation à l'inflation.

Le Conseil communal relève néanmoins que la fortune de la Ville est conséquente, avec 71.3 millions de francs à fin 2021, et elle constitue, avec la réserve de politique conjoncturelle, des bases saines permettant si nécessaire d'absorber des années difficiles. Il se félicite aussi de la baisse du niveau de la dette brute en 2021, dont la stabilisation, voire la diminution, reste une priorité à moyen terme.

Les prochaines années seront déterminantes pour participer à l'amélioration de la santé financière de notre commune. A ce titre, l'aboutissement de l'initiative pour une meilleure reconnaissance des charges géotopographiques et son traitement par le Grand Conseil en 2022 est un dossier essentiel. De plus, de nouvelles entreprises ont débuté leur activité (Tudor et Kenissi) ou se sont agrandies (Audemars Piguet) et à l'avenir, de nouvelles zones d'habitations verront le jour. A moyen terme, l'attractivité sera améliorée avec le tunnel d'évitement de la Ville du Locle et la ligne ferroviaire directe Neuchâtel – La Chaux-de-Fonds – Le Locle.

Les investissements bruts pour 2021 se montent à 8.3 millions et les investissements nets à 7.5 millions de francs. Le budget prévoyait un montant total des investissements bruts à hauteur de 14.1 millions, incluant un montant important pour la STEP. Sans cette dernière, le budget des investissements bruts était de 11.1 millions de francs. Sans prendre en compte le crédit d'engagement de la STEP, le 68% du budget prévu a été utilisé. A titre de comparaison, les investissements bruts se montaient à 5.9 millions en 2020 et 2019, des montants bien loin des 12.5 millions de 2015 ou encore des 17 millions de 2011.

La capacité d'autofinancement, correspondant au résultat de l'exercice auquel s'ajoutent les amortissements du patrimoine administratif et les corrections en fonction des attributions ou prélèvements aux réserves et financements spéciaux, est négative à hauteur de Fr. 1'081'560.-. Cette situation n'est pas satisfaisante puisqu'elle signifie que le compte d'exploitation a dû être financé par l'emprunt, tout comme l'entier des investissements réalisés. Il était déjà négatif en 2020 (Fr. -101'124.-), mais heureusement en zone positive en 2019 (1.2 million sans tenir compte de la dissolution de la provision Prévoyance.ne) et en 2018 (5.3 millions) après plusieurs années en zone négative (Fr. - 815'104.- en 2017 et Fr. -777'053.- en 2016).

En lien direct avec la capacité d'autofinancement, le niveau de la dette brute à moyen et long terme se monte au 31 décembre 2021 à Fr. 136'125'509.-. Ce solde représente une diminution de 2.7 millions de francs par rapport à l'année précédente.

Enfin, la fortune passe de 72.6 millions au 1<sup>er</sup> janvier 2021 à 71.3 millions au 31 décembre 2021, soit une diminution de 1.3 million de francs correspondant au résultat de l'exercice.

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

## CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel		Comptes 2021	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
300	Autorités et commissions	667 038	613 800	+8.7%	565 130
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	19 437 514	19 280 853	+0.8%	19 056 823
302	Salaires des enseignants	11 885 796	12 340 500	-3.7%	11 768 482
304	Allocations	488 633	455 100	+7.4%	452 080
305	Cotisations patronales	7 594 755	7 671 295	-1.0%	7 420 416
306	Prestations de l'employeur	-261 131	-6 800	+3740.2%	148 982
309	Autres charges de personnel	177 942	275 040	-35.3%	119 055
Total		39 990 547	40 629 788	-1.6%	39 530 968

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

Le total des salaires bruts (natures 300, 301 et 302) s'élève à Fr. 31'990'348.- pour un budget 2021 de Fr. 32'235'153.- alors que les comptes 2020 présentaient un total de Fr. 31'390'435.-.

Les salaires du personnel administratif et d'exploitation (301) s'élèvent à Fr. 19'437'514.- pour un budget de Fr. 19'280'853.-, soit une augmentation de Fr. 156'661.-.

Le nombre d'équivalents plein temps (EPT) est passé, quant à lui, de 230.28 au 31.12.2020 à 242.03 au 31.12.2021 (y compris apprentis-stagiaires pour 26.2 EPT), soit une augmentation de 11.75 EPT. Cette augmentation s'explique par la reprise du personnel des Brenets suite à la fusion, soit 11.12 EPT.

La différence entre le budget 2021 et les comptes 2021 sur la nature 306 provient d'un ajustement de la provision sur les rentes des anciens conseillers communaux.

## BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		Comptes 2021	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
310	Charges de matériel et de marchandises	1 982 422	2 142 884	-7.5%	1 747 782
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	315 019	416 785	-24.4%	301 839
312	Alimentation et élimination	1 541 130	1 784 571	-13.6%	1 531 271
313	Prestations de services et honoraires	5 613 541	5 955 634	-5.7%	5 504 547
314	Travaux de gros entretien	900 062	1 043 472	-13.7%	1 042 495
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	505 805	603 583	-16.2%	502 767
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	753 623	807 802	-6.7%	903 500
317	Dédommagements	45 569	257 170	-82.3%	175 824
318	Réévaluations sur créances	668 305	760 091	-12.1%	491 576
319	Diverses charges d'exploitation	401 108	-348 453	-215.1%	426 241
Total		12 726 585	13 423 539	-5.2%	12 627 841

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

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont inférieures au budget de 0.7 million et à un niveau légèrement supérieur à 2020 (+0.1 million). Rien d'étonnant toutefois, car avec les effets marqués du Covid-19 en 2020, le niveau de ces dépenses

est particulièrement bas. L'évolution de ce poste de charges est donc maîtrisée. L'écart statistique prévu au budget à hauteur de Fr. -800'000.-, afin de tenir compte d'un écart systématique entre les prévisions budgétaires et la réalité des comptes (voir le commentaire sur les diverses charges d'exploitation), est donc nécessaire pour ne pas avoir un écart encore plus important.

Les charges de matériel et de marchandises sont de Fr. 160'462.- en dessous du budget et de Fr. 234'640.- en dessus des comptes 2020. Les écarts principaux par rapport au budget sont les suivants : la réalisation des imprimés et publications (Fr. -58'137.-), les frais de réception (Fr. -40'835.- avec une année 2021 toujours peu propice aux rencontres), les dépenses pour le matériel didactique au cercle scolaire (Fr. -34'373.-) et l'achat de denrées alimentaires (Fr. -23'173.- surtout dans l'accueil familial et l'économie familiale avec la période de fermeture Covid-19).

Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif consistent en l'achat de biens ayant une durée de vie sur plusieurs exercices, mais dont le montant ne justifie pas de les inscrire en tant qu'investissement (un seuil minimal de Fr. 10'000.- est appliqué). Le montant dans les comptes est inférieur au budget prévu (Fr. -101'766.-), avec des dépenses moindres réparties de manière assez uniforme sur l'ensemble des services.

La nature « alimentation et élimination » comprend les charges liées à l'énergie (chauffage, électricité et eau). Ce poste est inférieur au budget (Fr. -243'441.-) avec par ordre d'importance les dépenses consacrées à l'eau des fontaines, dont la facturation a été abandonnée (Fr. -148'861.-), les dépenses d'électricité (Fr. -61'238.-), et les dépenses de chauffage (Fr. -57'572.-). Les charges liées à la consommation d'eau sont en revanche supérieures au budget (Fr. 29'923.-).

Les dépenses consacrées aux prestations de services et honoraires sont inférieures au budget (Fr. -342'093.-). L'écart est cependant positif par rapport aux comptes 2020 (Fr. 108'994.-). Dans le détail, le budget est surévalué sur plusieurs postes ; Les principales variations concernent le mandat Viteos pour l'eau et l'électricité (Fr. -266'702.-), les coûts pour l'évacuation des boues (Fr. -53'728.-), les honoraires d'expositions et d'animations (Fr. -33'689.-), les primes d'assurance (Fr. -31'996.-), les projets d'établissement au cercle scolaire (Fr. -27'195.-), le transport des élèves (Fr. -15'032.-) et la baisse générale des frais de port (Fr. -13'369.-). En revanche, une augmentation de la TVA due (Fr. 70'622.- en lien avec la progression des recettes du BO-COSC) et des honoraires externes pour la résolution de problèmes « ressources humaines », est constatée (Fr. 40'247.-). Il est à relever également que des frais ont été engagés pour la mise en place d'une surveillance par une société privée de l'utilisation des points de collecte des déchets (Fr. 22'023.-).

Le montant prévu pour les gros travaux d'entretien est légèrement inférieur au budget (Fr. -143'410.-). Il s'agit surtout du montant dédié à l'entretien des immeubles du patrimoine administratif (Fr. -63'202.-), des routes (Fr. -53'093.-) et de l'entretien des abords et parcs (Fr. -21'146.-).

Le montant consacré à l'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles est inférieur au budget de près de Fr. 100'000.-. Dans le détail, des baisses sont constatées pour l'entretien des machines, véhicules et outils (-56'770.-), les charges de contrats de maintenance (Fr. -18'280.-) et l'entretien du mobilier (Fr. -18'070.-).

Le montant dévolu aux loyers, leasings, fermages et taxes d'utilisation est inférieur au budget (Fr. -54'179.-) et aux comptes 2020 (Fr. -149'877.-). L'écart n'appelle pas de commentaires particuliers, les différences étant une accumulation de petits écarts dans plusieurs services.

Le poste dédommagements est de Fr. -211'601.- inférieur au budget. Cette baisse s'explique principalement par l'annulation des camps de ski en 2021, représentant une non-dépense de Fr. 185'993.-. Ce poste comprend aussi les frais de « déplacements et divers » des services, avec une accumulation des écarts atteignant Fr. -25'606.-, en raison de la diminution marquée des déplacements et la mise en place de séances en visioconférence.

Les réévaluations sur créances concernent les pertes sur débiteurs. Ces dernières sont de Fr. 91'786.- inférieures au budget. Cela concerne essentiellement la baisse de Fr. 74'248.- des pertes sur débiteurs impôt des personnes physiques. Le solde de la variation résulte de l'ajustement comptable de la provision sur les débiteurs impôts.

Les diverses charges d'exploitation connaissent une différence marquée par rapport au budget (Fr. 749'561.-), en étant toutefois proches des comptes 2020 (Fr. -25'133.-). Cet écart s'explique en réalité par l'inscription au budget d'un « écart statistique » de Fr. -800'000.-. Ce montant, correspondant à une charge négative (recette) dans le budget, vise à atténuer la différence prévisible entre les comptes et le budget, puisqu'empiriquement nous constatons chaque année un écart important sur les charges de biens, services et marchandises.

## AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		Comptes 2021	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	9 878 581	9 541 580	+3.5%	9 427 617
332	Amortissements des immobilisations incorporelles	0	0		56 051
Total		9 878 581	9 541 580	+3.5%	9 483 669

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

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

Habituellement, les comptes sont proches du budget. Mais en 2021, la station de pompage du Goudebas et la STEP des Brenets ont été réévaluées conformément à la méthodologie appliquée pour tous les ouvrages de génie civil au Locle. Il en résulte un amortissement complémentaire de Fr. 465'300.-.

Sans cet élément unique en 2021, les charges d'amortissement sont inférieures au budget de Fr. 70'387.-.

## CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		Comptes 2021	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
340	Intérêts passifs	1 373 316	1 395 000	-1.6%	1 470 075
341	Pertes de change réalisées	42 280	0		0
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	29 449	33 000	-10.8%	5 519
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 501 354	1 575 670	-4.7%	1 467 716
344	Réévaluations, immobilisations PF	5 801 932	0		181 715
349	Différentes charges financières	14	5 000	-99.7%	15 832
Total		8 748 345	3 008 670	+190.8%	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). En 2021, un écart de 5.7 millions de francs par rapport au budget s'explique surtout par la réévaluation de certains éléments du patrimoine financier.

Le montant consacré aux intérêts passifs correspond au budget prévu (Fr. -21'684.-) et s'inscrit en légère baisse par rapport aux comptes 2020. Ceci s'explique, car les renouvellements d'emprunts ont bénéficié en 2021 de taux toujours extrêmement bas sur le moyen et long terme et négatifs à court terme.

La dette brute diminue de 2.7 millions de francs en 2021. Durant cette année, des emprunts sont arrivés à échéance et ont été remboursés à hauteur de 21.7 millions de francs. En contrepartie, il a été nécessaire de refinancer ces remboursements et les investissements 2021 en concluant deux emprunts à moyen et long terme pour un montant total de 15 millions de francs et d'un emprunt à court terme d'un montant de 4 millions de francs.

Compte tenu de ces éléments, l'état de la dette au 31.12.2021 se monte à Fr. 136'125'509.-, contre Fr. 138'811'469.- au 31.12.2020 (y compris Brenets). Il faut toutefois moduler cette diminution, car en tenant compte de la diminution des liquidités de Fr. 4'839'480.- entre le 31.12.2020 et le 31.12.2021, il y a une augmentation de l'endettement net de Fr. 2'153'520.-. Le taux moyen de la dette en 2021, sans tenir compte des emprunts à court terme (<12 mois), se monte à 0.95%.

De manière générale, nous pouvons relever que les conditions d'emprunts ont été encore très favorables en 2021, avec des taux d'intérêt pratiqués toujours très bas et négatifs à court terme. Selon les projections et analyses actuelles, les spécialistes du domaine pronostiquent une hausse de taux à moyen et long terme, en raison de la tendance inflationniste constatée au niveau mondial. Et avec le conflit en Ukraine, nous avons déjà eu une augmentation très marquée des taux en début d'année 2022. Ce contexte de taux bas a été une aubaine pour notre commune, espérons que la remontée des taux reste contenue. Le tableau ci-après présente un état détaillé de la dette au 31.12.2021, selon les différents prêteurs et par ordre d'échéance:

Prêteur	Capital restant dû	Date de fin	Taux	Date de réalisation	Montant initial
Banque Cantonale Neuchâteloise	4 000 000.00 CHF	17.01.2022	Ligne de crédit	01.01.2018	7 000 000.00 CHF
Safra Sarasin	10 000 000.00 CHF	18.02.2022	Taux fixe à -0.3663 %	18.02.2020	10 000 000.00 CHF
Publica	7 000 000.00 CHF	28.02.2022	Taux fixe à 0.18 %	28.02.2019	7 000 000.00 CHF
C. Pensions Poste	7 000 000.00 CHF	29.03.2022	Taux fixe à 2.47 %	29.03.2011	7 000 000.00 CHF
UBS	1 324 000.00 CHF	30.06.2022	Taux fixe à 1.7 %	07.09.2012	2 324 000.00 CHF
Caisse pensions fonct. pol. GE	1 400 000.00 CHF	30.06.2022	Taux fixe à 0.75 %	30.06.2016	1 400 000.00 CHF
Conféd Helvétique	16 000.00 CHF	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	31.12.2002	320 000.00 CHF
Conféd Helvétique	2 000.00 CHF	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	31.12.2007	37 000.00 CHF
BCN	850 000.00 CHF	31.01.2023	Taux fixe à 1.76 %	15.01.2013	1 000 000.00 CHF
C. Pensions Poste	5 000 000.00 CHF	15.02.2023	Taux fixe à 0.37 %	15.02.2019	5 000 000.00 CHF
SUVA	1 200 000.00 CHF	19.06.2023	Taux fixe à 1.76 %	19.06.2013	2 000 000.00 CHF
Postfinance	780 000.00 CHF	13.12.2023	Taux fixe à 1.87 %	13.12.2013	1 300 000.00 CHF
Conféd Helvétique	79 200.00 CHF	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	09.04.2009	594 000.00 CHF
BCGe	7 000 000.00 CHF	12.01.2024	Taux fixe à 1.98 %	13.01.2012	7 000 000.00 CHF
Postfinance	455 000.00 CHF	24.06.2024	Taux fixe à 1.45 %	24.06.2014	700 000.00 CHF
BCN	67 000.00 CHF	30.11.2024	Taux fixe à 2.12 %	31.12.2020	1 100 000.00 CHF
Postfinance	325 000.00 CHF	16.12.2024	Taux fixe à 1.15 %	15.12.2014	500 000.00 CHF
Conféd Helvétique	46 100.00 CHF	31.12.2024	Taux fixe à 0 %	01.07.1994	470 000.00 CHF
BCN	200 000.00 CHF	30.04.2025	Taux fixe à 1.92 %	31.12.2020	1 100 000.00 CHF
Raiffeisen	1 388 289.20 CHF	19.08.2025	Taux fixe à 1.9 %	01.01.2021	1 388 289.20 CHF
CPEG	8 000 000.00 CHF	01.12.2025	Taux fixe à 0.93 %	01.12.2015	8 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	11.03.2026	Taux fixe à 1.72 %	11.03.2013	5 000 000.00 CHF
Postfinance	790 000.00 CHF	01.06.2026	Taux fixe à 0.6 %	01.06.2016	790 000.00 CHF
KommunalKredit	500 000.00 CHF	14.06.2026	Taux fixe à 3.48 %	14.06.2006	2 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	626 800.00 CHF	31.12.2026	Taux fixe à 0 %	31.12.1996	3 511 000.00 CHF
Caisse pensions fonct. pol. GE	2 000 000.00 CHF	15.02.2027	Taux fixe à 0.67 %	15.02.2019	2 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	26.04.2027	Taux fixe à 0.35 %	25.04.2016	5 000 000.00 CHF
Caisse pensions fonct. pol. GE	1 000 000.00 CHF	28.03.2028	Taux fixe à 1.11 %	28.03.2018	1 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	23.06.2028	Taux fixe à 1.17 %	23.06.2015	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	225 900.00 CHF	31.12.2028	Taux fixe à 0 %	31.12.1998	900 000.00 CHF
Conféd Helvétique	56 700.00 CHF	31.12.2028	Taux fixe à 0 %	30.06.2009	162 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	13.03.2029	Taux fixe à 1.03 %	13.03.2018	4 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	08.06.2029	Taux fixe à 0.3 %	09.06.2021	5 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	80 000.00 CHF	30.06.2029	Taux fixe à 0 %	11.06.2010	200 000.00 CHF
Dispensaire du Locle	100 000.00 CHF	31.10.2029	Taux fixe à 1 %	31.10.2019	100 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	25.01.2030	Taux fixe à 0.8 %	26.01.2017	5 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	24.01.2031	Taux fixe à 0.75 %	24.01.2017	5 000 000.00 CHF
SUVA	4 000 000.00 CHF	28.01.2031	Taux fixe à 0.3 %	28.01.2020	4 000 000.00 CHF
SUVA	4 000 000.00 CHF	28.01.2032	Taux fixe à 0.37 %	28.01.2020	4 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	22.04.2032	Taux fixe à 0.5 %	22.04.2016	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	121 880.00 CHF	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	31.12.2007	277 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	27.01.2033	Taux fixe à 0.875 %	27.01.2017	5 000 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	13.03.2034	Taux fixe à 1.51 %	13.03.2018	4 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	140 750.00 CHF	30.11.2034	Taux fixe à 0 %	15.12.2015	195 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	790 890.00 CHF	31.12.2034	Taux fixe à 0 %	31.12.2004	1 825 000.00 CHF
AXA Winterthur	10 000 000.00 CHF	11.06.2035	Taux fixe à 0.56 %	09.06.2021	10 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	560 000.00 CHF	31.12.2035	Taux fixe à 0 %	31.12.2005	1 200 000.00 CHF
Postfinance	7 000 000.00 CHF	15.12.2036	Taux fixe à 0.55 %	15.12.2020	7 000 000.00 CHF
	<b>136 125 509,20 CHF</b>				<b>152 393 289.20 CHF</b>

Les charges pour les biens-fonds du patrimoine financier sont inférieures au budget de Fr. 74'316.-. Cela s'explique par les montants consacrés aux primes d'assurance (Fr. -27'551.-) et pour l'entretien courant des immeubles locatifs (Fr. -32'584.-).

Des biens-fonds du patrimoine financier ont dû être réévalués à la baisse, sans que cela soit prévu au budget. En premier lieu, cela concerne la réévaluation des terrains des Brenets, où la même méthodologie que celle pratiquée au Locle a été retenue. En particulier, les zones réservées et ayant vocation à être inconstructibles (zones vertes), ont toutes été réévaluées en tenant compte de la perte de valeur. Cette réévaluation, qui reste une opération comptable, a engendré une moins-value totale de Fr. 5'655'998.-. Ce montant a été entièrement compensé par un prélèvement dans la réserve de réévaluation du patrimoine financier, rendant l'incidence financière nulle sur le résultat.

En deuxième lieu, la nécessité de revoir périodiquement, au minimum tous les cinq ans, la valeur des immeubles de rendement a donné lieu à d'autres moins-values. Une partie des immeubles a vu sa valeur augmenter et une autre partie a subi des corrections négatives à hauteur de Fr. 145'934.-. Cette variation provient de travaux conséquents dont l'entier des coûts ne peut pas être répercuté sur le loyer (en particulier des travaux d'assainissement énergétique). Toutefois, ici aussi une compensation de ces montants a été faite en prélevant dans la réserve de réévaluation du patrimoine financier.

## ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		Comptes 2021	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	1 407 093	216 926	+548.7%	993 516
Total		1 407 093	216 926	+548.7%	993 516

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

Le montant des attributions aux financements spéciaux est supérieur au budget de Fr. 1'190'167.-. Avec l'augmentation de la taxe d'épuration dès 2019, le domaine de la STEP est heureusement toujours contributeur cette année. Le compte des déchets entreprises génère aussi un bénéfice, de même que celui des ménages avec l'augmentation du tarif en 2021 en anticipation de la baisse de la part financée par l'impôt.

Les attributions concernent principalement les mouvements suivants :

- Attribution à la réserve du bureau d'observation (BO) à hauteur de Fr. 882'699.-, correspondant au bénéfice réalisé par le BO-COSC. L'état de la réserve au 31.12.2021 est de Fr. 6'807'073.- ;
- Attribution à la réserve pour déchets des ménages de Fr. 204'339.-. L'état de la réserve au 31.12.2021 est de Fr. 217'078.- ;
- Attribution à la réserve pour la taxe d'épuration de Fr. 79'216.-. L'état de la réserve au 31.12.2021 est de Fr. 474'977.- ;
- Attribution à la réserve pour déchets des entreprises de Fr. 59'452.-. L'état de la réserve au 31.12.2021 est de Fr. 87'000.-.

## CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert		Comptes 2021	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	305 908	307 960	-0.7%	280 919
361	Dédommagements à des collectivités publiques	7 940 520	8 529 163	-6.9%	9 270 338
362	Péréquation financière et compensation des charges	717 151	717 200	-0.0%	1 076 390
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4 665 093	4 943 896	-5.6%	4 437 589
365	Réévaluations, participations PA	77 341	0		1 709
<b>Total</b>		<b>13 706 012</b>	<b>14 498 219</b>	<b>-5.5%</b>	<b>15 066 945</b>

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

Les charges de transfert concernent tous les dédommagements et subventions versés à des tiers, que ceux-ci soient des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. Les charges de transfert sont de Fr. 792'207.- inférieures au budget et de Fr. 1'360'933.- aux comptes 2020.

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

Les dédommagements versés à des collectivités publiques sont inférieurs au budget (Fr. -588'643.-) et des derniers comptes (Fr. -1'329'818.-). La variation par rapport aux comptes 2020 s'explique logiquement par l'abandon de la recette d'écolage des Brenets après la fusion. Les montants inférieurs au budget, mise à part la facture sociale décrite ci-après, concernent en particulier la participation à la déchetterie intercommunale (Fr. -37'850.-). A l'inverse, la contribution au pot commun des transports publics s'inscrit en augmentation de Fr. 36'448.- par rapport au budget.

Pour terminer, il faut relever que l'ensemble de la facture sociale est inférieur au budget de 0.6 million de francs. Le détail de cette dernière est présenté dans le tableau suivant :

Libellé	Détail de la facture sociale		Ecart budget-comptes 21	
	Comptes 2021	Budget B2021	Fr.	%
Subsides LAMal	1 600 264	1 867 800	-267 536	-14.3%
Assistance, charge nette	2 555 660	2 745 138	-189 478	-6.9%
Bourses d'études	139 628	148 268	-8 640	-5.8%
Avances de contributions d'entretien	14 026	23 218	-9 192	-39.6%
Indemnités aux organismes du social	115 041	114 940	+101	+0.1%
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	130 507	145 961	-15 454	-10.6%
Intégration socio-professionnelle PACTE	184 947	261 693	-76 746	-29.3%
Fond d'intégration prof. LACI	117 895	119 263	-1 368	-1.1%
Lutte contre la fraude	36 936	45 258	-8 322	-18.4%
<b>TOTAL</b>	<b>4 894 904</b>	<b>5 471 539</b>	<b>-576 635</b>	<b>-10.5%</b>

Le poste pour la péréquation financière et compensation des charges est conforme au budget. Il est à relever que dès 2020, ce poste ne comprend plus que la péréquation des ressources, sans compensation des surcharges structurelles. Ce dernier mécanisme a été remplacé par des compensations directement dans les secteurs où

des surcharges sont constatées (écoles, accueil familial, situation géotopographique). Notre contribution à la péréquation des ressources est en diminution constante depuis plusieurs années, découlant de la diminution de nos ressources fiscales.

Les subventions à des collectivités et à des tiers sont en diminution de Fr. 278'803.-. Dans le détail, l'évolution est contrastée. En raison du Covid-19, les subventions à des événements musicaux (Fr. -157'834.-) et à des manifestations culturelles (Fr. -26'746.-) ont diminué en raison des annulations. A l'inverse, des aides particulières ont été accordées pour un montant de Fr. 39'849.- (abandon partiel de loyer, abandon de la redevance d'utilisation du domaine public). Notre participation à l'accueil extra-familial a diminué de Fr. 47'114.-, tandis que les subsides versés à l'office de l'enseignement spécialisé sont supérieurs au budget (Fr. 99'834.-).

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

## IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes		Comptes 2021	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	213 399	184 850	+15.4%	150 463
391	Prestations de services	4 083 445	4 281 921	-4.6%	3 888 841
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	769 579	768 115	+0.2%	694 448
393	Frais administratifs et d'exploitation	166 100	153 800	+8.0%	243 528
394	Intérêts et charges financières théoriques	558 819	655 240	-14.7%	626 716
395	Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés	0	0		77 500
Total		5 791 342	6 043 926	-4.2%	5 681 494

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

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

L'analyse des charges « 39 » montre que les prestations de service fournies à l'interne sont supérieures à l'année 2020.

## REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux		Comptes 2021	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques	-28 418 296	-27 178 800	+4.6%	-28 638 338
401	Impôts directs, personnes morales	-5 826 771	-6 585 000	-11.5%	-4 826 520
402	Autres impôts directs	-918 665	-880 000	+4.4%	-868 420
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-87 957	-116 560	-24.5%	-95 254
Total		-35 251 688	-34 760 360	+1.4%	-34 428 533

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

Au chapitre des impôts, il faut tout d'abord rappeler que l'année 2021 applique une bascule fiscale harmonisée pour tous les impôts (hors frontaliers) de 125 points pour l'Etat et de 75 points pour les communes. En plus de cette bascule, sur les 75 points d'impôt des personnes morales revenant à la commune, le 33% est prélevé pour contribuer au fonds de répartition mis en place (cette part a été augmentée dès 2020, elle était de 30% avant). Le solde du fonds est ensuite réparti entre toutes les communes en fonction du nombre d'emplois uniquement (dès 2020, auparavant, répartition pour moitié en proportion du nombre d'habitants et pour l'autre moitié en proportion du nombre d'emplois). En 2021, pour la Ville du Locle, la proportion du nombre d'emplois est de 8.96%.

De manière globale, les recettes fiscales ont connu une augmentation de l'ordre de 0.5 million de francs par rapport au budget et de 0.8 million par rapport aux comptes 2020. Cependant, par rapport au budget, la hausse concerne uniquement l'impôt sur le revenu des frontaliers et notre part au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales. L'impôt de nos personnes morales reste inférieur au budget, de même que l'impôt de nos citoyens loclois.

L'impôt des personnes physiques, hors frontaliers, est inférieur de Fr. 1'830'301.- aux derniers comptes pour atteindre un total de 18.7 millions de francs. Cette baisse n'est pas totalement une surprise, puisqu'elle résulte en partie de l'application de la fin de la réforme fiscale (splitting). L'année 2020 était aussi particulière, tout comme 2019, avec un effet haussier important sur certaines taxations. Toutefois, l'ampleur de la baisse se révèle plus élevée que prévue au budget. Peut-être est-ce un premier effet des impacts du Covid-19 sur le revenu imposable de nos contribuables, mais espérons qu'un minimum ait été atteint. Dans le détail, nous pouvons relever en 2021 une nette hausse de l'impôt sur les prestations en capital par rapport à la prévision budgétaire (Fr. 103'417.-), tandis que le niveau des rappels d'impôts, après avoir été très important suite à l'amnistie fiscale, est nettement inférieur au budget (Fr. -225'091.-). L'impôt sur la fortune se maintient avec une légère hausse (Fr. 55'824.-), tandis que l'impôt sur le revenu concentre la majorité de la diminution par rapport au budget (Fr. -609'164.-).

L'impôt sur le revenu des frontaliers, dont le versement 2021 a surpris par son montant élevé, pourtant basé sur l'année 2020 fortement impactée par le Covid-19, est estimé à la hausse de 0.6 million par rapport au budget 2021. De plus, il bénéficie d'une correction d'estimation 2020 importante dans les comptes 2021 (1.4 million). Les recettes totales de cet impôt progressent donc de 2 millions de francs par rapport au budget prévu. Il atteint ainsi en 2021 le montant de 9.7 millions, supérieur aux comptes 2020 de 1.6 million. Il est à relever que cet impôt est véritablement une ressource importante pour notre commune, en représentant presque le double de l'impôt des personnes morales (y compris fonds de répartition).

L'impôt des personnes morales est inférieur aux prévisions budgétaires, mais s'inscrit en hausse par rapport à 2020 (Fr. 918'959.-) en étant à un niveau proche de 2019 (Fr. -316'805.-). Il se fixe ainsi à 3.1 millions en 2021, mais rappelons tout de même que nous percevions encore 10.6 millions en 2018 (hors Brenets). Le fonds de répartition vient s'ajouter à ce montant pour 2.7 millions de francs.

Les autres impôts directs représentent les impôts fonciers pour les personnes morales et, dès 2020, pour les personnes physiques. L'impôt foncier PP a été un peu sous-estimé dans le budget (Fr. 68'773.-) et représente en 2021 Fr. 468'773.-.

L'impôt sur la possession et la dépense est constitué de la taxe sur les chiens, stable en 2021 à Fr. 74'190.-, et la taxe sur les spectacles, en diminution de plus de la moitié en raison du Covid-19 à Fr. 13'766.- (Fr. 40'000.- au budget).

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

## **Recettes fiscales - Comparatif 2021 - 2019**

avec consolidation Le Locle- Les Brenets en 2019-2020

<b>Impôt</b>	<b>C2021</b>	<b>B2021</b>	<b>Ecart</b>	<b>C2020*</b>	<b>Ecart</b>	<b>C2019*</b>	<b>Ecart</b>
<b>PP</b>	18 694 990	19 478 800	-783 810	20 525 290	-1 830 301	22 654 094	-3 959 105
<b>Frontaliers</b>	9 723 306	7 700 000	2 023 306	8 113 048	1 610 258	8 474 612	1 248 694
<b>PM</b>	3 127 913	4 150 000	-1 022 087	2 208 954	918 959	3 444 718	-316 805
<b>Fonds PM</b>	2 698 858	2 435 000	263 858	2 617 567	81 291	2 305 421	393 437
<b>Foncier PP</b>	468 773	400 000	68 773	419 501	49 272	0	468 773
<b>Foncier PM</b>	449 892	480 000	-30 108	448 919	973	402 188	47 704
<b>Autre**</b>	87 957	116 560	-28 603	95 254	-7 297	120 112	-32 155
<b>TOTAL 40</b>	<b>35 251 688</b>	<b>34 760 360</b>	<b>491 328</b>	<b>34 428 533</b>	<b>823 155</b>	<b>37 401 145</b>	<b>-2 149 457</b>

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

\*\* Taxe des chiens et taxe sur les spectacles

## **REVENUS RÉGALIENS ET DE CONCESSIONS**

41 Revenus régaliens et de concessions		<i>Comptes 2021</i>	<i>Budget 2021</i>	<i>Variations par rapport au budget 2021</i>	<i>Comptes 2020*</i>
		<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
412	Revenus de concessions	-51 156	-30 500	+67.7%	-39 795
Total		-51 156	-30 500	+67.7%	-39 795

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

Les patentes et concessions représentent un montant relativement faible et cela n'appelle pas de commentaires particuliers.

## **TAXES**

42 Taxes		<i>Comptes 2021</i>	<i>Budget 2021</i>	<i>Variations par rapport au budget 2021</i>	<i>Comptes 2020*</i>
		<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
421	Emoluments administratifs	-481 311	-491 850	-2.1%	-484 450
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-797 376	-752 600	+5.9%	-682 428
423	Ecolages et taxes de cours	-39 959	-40 000	-0.1%	-39 420
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-12 282 159	-11 439 171	+7.4%	-11 314 899
425	Recette sur ventes	-1 839 679	-2 027 912	-9.3%	-1 686 847
426	Remboursements	-1 247 312	-708 931	+75.9%	-1 079 285
427	Amendes	-154 305	-182 700	-15.5%	-111 044
429	Autres taxes	-149 376	-175 000	-14.6%	-177 910
Total		-16 991 476	-15 818 164	+7.4%	-15 576 283

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

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

Les émoluments administratifs sont légèrement inférieurs au budget (Fr. -10'539.-), surtout pour ce qui concerne les émoluments du contrôle des habitants (Fr. -8'793.-) et ceux de l'état civil (Fr. -4'803.-).

Les recettes hospitalières et d'établissements comprennent le produit de la facturation du centre d'orthophonie et de la clinique dentaire, en augmentation par rapport à l'estimation budgétaire (Fr. 44'776.-) et aux derniers comptes (Fr. 114'948.-). Il y a probablement eu un effet de rattrapage par rapport à l'année précédente, qui a vu des traitements repoussés en raison du semi-confinement en début 2020.

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

Les taxes d'utilisation et pour prestations de services comprennent l'ensemble du produit de la facturation de la Ville du Locle. Le montant total est globalement supérieur au budget de plus de 0.8 million. Par ordre d'importance, nous pouvons relever les facturations supérieures au budget les plus significatives : le produit des observations du BO-COSC (Fr. 934'915.-, 2021 est presque une année record), la taxe déchets ménages (Fr. 153'740.-, suite à l'augmentation du tarif), la taxe de base de l'eau

(Fr. 57'548.-, tarif stable mais sous-estimation des recettes brenassières). Quelques facturations sont aussi inférieures au budget : la taxe d'épuration de l'eau (Fr. -210'261.- en lien avec la non facturation de l'eau des fontaines), le produit des entrées à la piscine (Fr. -64'261.-), patinoire (Fr. -14'226.-), Moulins souterrains (Fr. -17'296.-) et musée d'horlogerie (Fr. -16'342.-).

Les recettes sur ventes sont inférieures au budget de Fr. 188'233.- Cette diminution s'explique essentiellement par la diminution du produit de la vente d'eau (Fr. -147'723.-) et des ventes de bois (Fr. -33'380.-).

Le montant des remboursements est supérieur au budget de Fr. 538'381.-. Il est difficile de prévoir ce poste au budget, puisqu'il dépend de beaucoup de facteurs imprévus. Nous pouvons relever principalement l'augmentation de la facturation des taxes d'équipement (Fr. 317'868.-), le versement par l'Etat en récupération pour le salaire d'enseignants absents (Fr. 212'948.- de plus que le budget en raison de la pandémie) et la hausse des remboursements de frais de poursuite impôts (Fr. 22'107.-). A la baisse, relevons la non récupération de la part des parents sur les camps de ski (Fr. 66'500.-), puisque ces derniers n'ont pas eu lieu.

La variation constatée par rapport au budget sur le poste des amendes encaissées (Fr. -28'395.-) concerne essentiellement les amendes d'ordre du service du domaine public, où la prévision de Fr. 177'600.- portée au budget s'est soldée dans les comptes par un montant de Fr. 148'305.- (Fr. -29'295.-).

Le montant des autres taxes, budgété à hauteur de Fr. 175'000.-, représente la récupération du contentieux sur l'impôt des personnes physiques et morales. Les comptes 2021 sont légèrement inférieurs au budget (Fr. -25'624.-).

## REVENUS DIVERS

43 Revenus divers		Comptes 2021	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-117 677	-138 090	-14.8%	-185 309
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-9 000	-30 000	-70.0%	-55 000
439	Autres revenus	0	0		-2 696
Total		-126 677	-168 090	-24.6%	-243 006

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

Les revenus divers sont globalement inférieurs au budget de Fr. 41'413.-. Cette baisse est imputable au produit de la vente des cartes CFF, inférieur de Fr. 27'425.- au budget, et à la moindre facturation d'honoraires de l'urbanisme (Fr. -21'000.-) dans nos propres investissements.

## REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers		Comptes 2021	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
440	Revenus des intérêts	-322 793	-356 652	-9.5%	-398 041
441	Gains réalisés PF	-33 410	0		-564 007
442	Revenus de participations PF	-996 360	-663 900	+50.1%	-996 686
443	Produit des biens-fonds PF	-2 872 582	-2 823 000	+1.8%	-2 800 561
444	Réévaluations, immobilisations PF	-4 692 049	-1 500 000	+212.8%	-2 642 121
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-1 241	-900	+37.9%	-915
446	Revenus financiers d'entreprises publiques (non pris en compte pot)	0	0		-45 171
447	Produit des biens-fonds PA	-339 832	-452 300	-24.9%	-515 608
449	Autres revenus financiers	-125 092	-15 000	+733.9%	-68 716
Total		-9 383 358	-5 811 752	+61.5%	-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 ». L'élément principal compris dans les revenus financiers est le revenu des loyers des immeubles locatifs (produit des biens-fonds PF). Les réévaluations d'actifs figurent aussi dans cette rubrique. Globalement, les revenus financiers sont de 3.6 millions de francs supérieurs au budget et de 1.3 million de francs aux comptes 2020.

Dans le détail, le revenu des intérêts est inférieur aux estimations budgétaires (Fr. -33'859.-). Cette variation s'explique essentiellement par la baisse des intérêts moratoires reçus pour les personnes physiques (Fr. -19'875.-) et morales (Fr. -15'018.-). Le revenu des intérêts comprend aussi la rémunération des cautionnements et les intérêts perçus sur nos comptes bancaires et postaux, lorsqu'il y en a.

Les gains réalisés sur le patrimoine financier concernent les différentes ventes de terrains et domaines, qui passent désormais dans les comptes d'exploitation. En 2021, un gain modeste de Fr. 33'410.- a été généré.

Le revenu des participations du patrimoine financier concerne le dividende Viteos. Ce dernier a finalement été rétribué à hauteur de 6% au lieu de 4% prévus au budget, expliquant l'écart positif de Fr. 332'460.-.

Les revenus bruts des immeubles locatifs et des domaines et terrains représentent des recettes de 2.8 millions de francs en 2021 et les recettes pour les droits de superficie s'élèvent à Fr. 74'821.-.

Les réévaluations des immobilisations du patrimoine financier correspondent essentiellement à la réévaluation de nos participations Viteos, à hauteur de 3.2 millions en 2021. De plus, des bâtiments du patrimoine financier ont été réévalués avec une plus-value de Fr. 760'826.-. Et dans le cadre de l'uniformisation de notre méthode de réévaluation avec l'ancienne commune des Brenets, la réévaluation des droits de superficie a généré une plus-value de Fr. 717'800.-. L'ensemble de ce poste a la particularité d'avoir une influence marquée sur le résultat des comptes 2021, alors qu'il ne s'agit que d'opérations comptables ne générant aucune liquidité.

Le produit des loyers du patrimoine administratif est inférieur de Fr. 112'468.- au budget. Cela s'explique par la baisse importante de locations en 2021 pour des bâtiments tels que le Casino, la halle de sport à Champ-Nauger ou la halle polyvalente pour ne citer que les principaux.

Les autres revenus financiers représentent les intérêts négatifs encaissés sur certains de nos emprunts à court terme en 2021 (Fr. 53'797.-) et la réévaluation des forêts dans la commune des Brenets (Fr. 71'084.-).

## PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		Comptes 2021	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	-1 941 020	-2 004 422	-3.2%	-1 857 812
Total		-1 941 020	-2 004 422	-3.2%	-1 857 812

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

Les prélèvements sur les financements spéciaux consistent souvent en des prélèvements dans les différentes réserves lorsque cela s'avère nécessaire pour équilibrer des chapitres devant être autoporteurs. C'est le cas par exemple du domaine de l'eau. Un prélèvement à la réserve du bureau d'observation (BO) pour équilibrer le MHL est aussi effectué en 2021.

Les prélèvements principaux concernent les mouvements suivants :

- Prélèvement à la réserve du BO-COSC pour équilibrer le déficit du musée d'horlogerie à hauteur de Fr. 915'718.- et de Fr. 81'648.- pour couvrir le coût de la location du bâtiment Hôtel-de-Ville 3. L'état de la réserve au 31.12.2021 est de Fr. 6'807'073.- ;
- Prélèvement à la réserve eau à hauteur de Fr. 630'997.-. L'état de la réserve au 31.12.2021 est de Fr. 2'046'093.- ;

- Prélèvement au fonds communal de l'énergie à hauteur de Fr. 155'954.-. L'état de la réserve au 31.12.2021 est de Fr. 302'425.-.

Le détail de l'utilisation de ce fonds en 2021 est présenté dans le tableau suivant :

Utilisation du fonds communal de l'énergie	Comptes 2021
<b>Solde du fonds communal 01.12.2021</b>	<b>411 114.76</b>
<b>Redevance encaissée</b>	<b>371 194.37</b>
Mandat gestion du fonds par Viteos	-5 916.61
<b>Compte d'exploitation</b>	<b>-30 300.00</b>
Financement de notre part Areuse+	-30 300.00
<b>Compte des investissements</b>	<b>-443 667.51</b>
Collège de Beau-Site - assainissement éclairage corridors et cage d'escaliers	-33 041.25
Collège Le Corbusier - rénovation toiture et structure d'entrée du collège	-121 597.25
Collège des Jeanneret - remplacement de la structure d'entrée ouest	-79 535.94
Monts 63 - remplacement des fenêtres	-46 389.11
Collège Jehan-Droz - remplacement des fenêtres nord	-100 000.00
Edicule du Marais - rempl. radiateurs électriques par pompe à chaleur air/eau	-14 655.33
Halle Collège 1 - nouvelle régulation pour la ventilation du bâtiment	-48 448.63
<b>Total de l'utilisation annuelle (hors mandat de gestion)</b>	<b>-473 967.51</b>
<b>Solde du fonds communal 31.12.2021</b>	<b>302 425.01</b>

## REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert	Comptes 2021	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
	Fr.	Fr.	%	Fr.
460 Quotes-parts à des revenus	-119 290	0		-118 359
461 Dédommagements de collectivités publiques	-2 651 313	-2 375 922	+11.6%	-3 459 173
462 Péréquation financière et compensation des charges	-1 675 340	-1 675 340	+0.0%	-1 725 890
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	-7 824 189	-7 937 381	-1.4%	-7 358 663
469 Différents revenus de transfert	-9 397	-47 510	-80.2%	-17 526
Total	-12 279 528	-12 036 153	+2.0%	-12 679 610

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

Les revenus de transfert concernent tous les dédommagements et subventions reçus de tiers, que cela soit des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. Les revenus de transfert sont supérieurs au budget.

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

Le montant des dédommagements des collectivités publiques est proche du budget, mais l'évolution est contrastée dans le détail. Les recettes sont ainsi supérieures au

budget avec une nouvelle contribution de la Confédération pour l'entretien des routes passées en territoire national (Fr. 383'157.-) et une augmentation des dédommagements pour la livraison des commandements de payer (Fr. 32'319.-). A l'inverse, la participation des communes du cercle scolaire à l'écolage s'inscrit en baisse (Fr. -91'034.-) et la vente d'eau au SEVAB est moins importante que prévue (Fr. -44'585.-).

La péréquation financière et compensation des charges est une nouvelle nature dès 2020 liée à la réforme complète du système péréquatif représentant une recette totale de 1.7 million de francs. La compensation des charges structurelles n'est ainsi plus versée en compensation de la péréquation des ressources, cette dernière persistante seule en tant que charge de transfert (voir groupe de nature 36). En 2021, nous avons donc perçu notre part à la compensation des charges de centre (Fr. 1'273'461.-), une compensation des charges géotopographiques (Fr. 216'428.-), une compensation des charges scolaires (Fr. 13'242.-) et une compensation des charges d'accueil extra-familial (Fr. 172'200.-). La reconnaissance des charges géotopographiques n'est cependant pas pérennisée à ce jour et des négociations sont menées pour cela.

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont inférieures au budget (Fr. -113'192.-). Diverses subventions cantonales perçues dans différents services sont globalement inférieures de Fr. 41'232.-, de même que les subventions cantonales pour la caisse de pensions des enseignants (Fr. -24'062.-), la subvention fédérale pour le service forestier (Fr. -19'205.-) et logiquement, les subventions J+S pour les camps de ski (Fr. -22'000.-).

Le montant indiqué sous les différents revenus de transfert concerne la rétrocession de la taxe CO<sub>2</sub> qui a été inférieure au budget prévu.

## REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires	Comptes 2021	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
	Fr.	Fr.	%	Fr.
489 Prélèvements sur le capital propre	-9 164 323	-6 732 480	+36.1%	-4 997 385
Total	-9 164 323	-6 732 480	+36.1%	-4 997 385

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

Les revenus extraordinaires représentent les prélèvements aux réserves. Dans les comptes 2021, trois prélèvements ont été effectués :

- Prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine financier à hauteur de Fr. 5'844'212.- afin de compenser des pertes suite à la réévaluation de terrains aux Brenets et de certains bâtiments locatifs ;
- Prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif à hauteur de Fr. 2'854'810.-. Ce montant compense les charges d'amortissement supplémentaires générées par la réévaluation du patrimoine administratif ;
- Prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif à hauteur de Fr. 465'300.- afin de compenser les pertes suite à la réévaluation de deux bâtiments aux Brenets (STEP et station de pompage).

Le budget prévoyait un prélèvement de Fr. 3'880'000.- à la réserve de politique conjoncturelle. Finalement, aucun montant n'a été sollicité en raison de la progression constatée, bien que modeste, des recettes fiscales par rapport à 2020.

## IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		Comptes 2021	Budget 2021	Variations par rapport au budget 2021	Comptes 2020*
		Fr.	Fr.	%	Fr.
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-215 761	-184 910	+16.7%	-150 416
491	Prestations de services	-2 715 507	-2 812 406	-3.4%	-2 532 992
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 289 254	-2 379 370	-3.8%	-2 202 944
493	Frais administratifs et d'exploitation	-12 000	-12 000	+0.0%	-90 928
494	Intérêts et charges financières théoriques	-558 819	-655 240	-14.7%	-626 716
495	Amortissements planifiés et non planifiés	0	0		-77 500
<b>Total</b>		<b>-5 791 342</b>	<b>-6 043 926</b>	<b>-4.2%</b>	<b>-5 681 494</b>

\* 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 ».

## INVESTISSEMENTS

Investissements <b>comptes 2021</b>	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses nettes Fr.
Patrimoine administratif	6 441 335	-746 623	5 694 712
Patrimoine financier	1 836 932	-33 420	1 803 512
<b>Total</b>	<b>8 278 267</b>	<b>-780 043</b>	<b>7 498 224</b>

Investissements <b>budget 2021</b>	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses nettes Fr.
Patrimoine administratif	12 493 000	-3 792 600	8 700 400
Patrimoine financier	1 620 000	-62 000	1 558 000
<b>Total</b>	<b>14 113 000</b>	<b>-3 854 600</b>	<b>10 258 400</b>

Investissements : <b>écarts</b>	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses nettes Fr.
Patrimoine administratif	-6 051 665	3 045 977	-3 005 688
Patrimoine financier	216 932	28 580	245 512
<b>Total</b>	<b>-5 834 733</b>	<b>3 074 557</b>	<b>-2 760 176</b>

Les investissements nets sont inférieurs au budget 2021 de 3 millions de francs pour le patrimoine administratif. Le budget prévoyait le début des travaux pour la STEP. Sans cet investissement, le budget des investissements nets est réduit à 7 millions de francs et les comptes à 5 millions de francs, signifiant que le 61% des montants prévus

au patrimoine administratif ont été dépensés. Ce taux est inférieur à celui des dernières années, avec un taux de réalisation proche de 80%.

Le budget des investissements du patrimoine financier est de 1.6 million de francs, alors que 1.8 million de francs ont été dépensés. Cet écart s'explique par le prix consenti pour l'achat du parking souterrain Jehan-Droz plus élevé que prévu.

Le montant des investissements bruts totaux s'élève ainsi en 2021 à Fr. 8'278'267.-, duquel il faut déduire les recettes liées aux investissements à hauteur de Fr. 780'043.-. Le total des investissements nets 2021 du patrimoine financier et administratif s'élève donc à Fr. 7'498'224.-, en augmentation par rapport aux deux dernières années (Fr. 4'959'650.- en 2020, Fr. 4'251'827.- en 2019).

## **CONCLUSION**

Le Conseil communal ne se satisfait pas de ce nouveau résultat déficitaire. Même si ce dernier est contenu, il le doit en grande partie à des opérations comptables de réévaluation. La situation financière de la Ville s'améliore mais reste préoccupante. Après la période de pandémie, pour autant que cette dernière soit terminée, l'instabilité géopolitique génère d'autres craintes sur les répercussions financières possibles en termes de recettes fiscales, de charge d'énergie, de taux d'intérêt et d'inflation.

Il persiste un déficit structurel creusé notamment par des réformes fiscales successives. Les mécanismes compensatoires mis en place ne sont pas suffisants (impôt foncier personnes physiques et réforme de la péréquation des charges). Il est donc primordial que ce déséquilibre soit reconnu au niveau cantonal et qu'une meilleure reconnaissance financière des charges géotopographiques soit pérennisée. Ce dossier est maintenant traité par le législatif cantonal et le Conseil d'Etat. Une amélioration est aussi attendue avec le développement des zones d'activités économiques ainsi que par le développement de l'attractivité résidentielle de la Ville du Locle. Si les effets escomptés ne devaient pas être atteints, une approche sans tabou du niveau des prestations et/ou de la fiscalité devra être abordée.

Pour le Conseil communal, la maîtrise du niveau d'endettement demeure une priorité, d'autant plus si les taux d'intérêt poursuivent la hausse entamée depuis le début de l'année. Notre collectivité possède les ressources nécessaires pour traverser cette période creuse, avec une réserve de politique conjoncturelle dotée de près de 10 millions et une fortune confortable de plus de 71 millions de francs. Cependant, cette marge de manœuvre ne doit pas constituer un oreiller de paresse.

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

Le Conseil communal tient à souligner aussi la bonne maîtrise des dépenses de biens, services et marchandises et des charges salariales, en saluant les efforts de chacun pour faire preuve de parcimonie.

Il souhaite terminer ce rapport en remerciant l'ensemble des citoyennes et des citoyens ainsi que tous les contribuables pour les efforts consentis en faveur de la collectivité.

Il profite d'adresser ses sentiments de gratitude aux collaboratrices et collaborateurs des services communaux pour leur engagement et leur disponibilité. Le Conseil communal 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



## Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2021

### Au Conseil général de la Ville du Locle

En notre qualité d'organe de contrôle, nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Ville du Locle comprenant le bilan, le compte de résultat, le compte des investissements, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe (pages 26 et 27, page 42, pages 145 à 149 comprise, page 150, pages 151 à 179 comprise) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

#### *Responsabilité du Conseil communal*

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

#### *Responsabilité de l'organe de contrôle*

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

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

#### *Opinion d'audit*

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021 sont conformes aux prescriptions légales.



Fiduciaire  
Muller Christe & Associés

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

### *Rapport sur d'autres dispositions légales*

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

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

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

Neuchâtel, le 21 avril 2022  
SCH/sco

FIDUCIAIRE  
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA

 Signature électronique authentifiée

Virginie Perrinjaquet  
*expert-réviser agréée*

 Signature électronique authentifiée

Sébastien Charpié  
*expert-réviser agréé  
(réviser responsable)*

Fiduciaire Muller Christe & Associés SA  
NEUCHÂTEL · YVERDON-LES-BAINS · LA CHAUX-DE-FONDS · GENÈVE

Rue de la Place-d'Armes 3  
2000 Neuchâtel

Rue de la Plaine 9-11  
1400 Yverdon-les-Bains

Rue Daniel-Jeanrichard 28  
2300 La Chaux-de-Fonds

Rue de l'Université 4  
1205 Genève



**ARRETE**  
concernant les comptes et la gestion 2021

---

Le Conseil général de la Commune du Locle  
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,  
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014,  
Vu le rapport du Conseil communal 6 avril 2022,  
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

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

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

Charges d'exploitation	Fr.	83'500'160.29
Revenus d'exploitation	Fr.	<u>-72'432'887.34</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	11'067'272.95

Charges financières	Fr.	8'748'344.91
Produits financiers	Fr.	<u>-9'383'358.42</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-635'013.51

**Résultat opérationnel (1+2) Fr. 10'432'259.44**

Charges extraordinaires	Fr.	0.00
Revenus extraordinaires	Fr.	<u>-9'164'323.27</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-9'164'323.27

**Résultat total, compte de résultats (1+2+3) Fr. 1'267'936.17**

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

Total des dépenses	Fr.	6'441'335.18
Total des recettes	Fr.	<u>-746'622.71</u>
<b>Investissements nets</b>	<b>Fr.</b>	<b><u>5'694'712.47</u></b>

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

Total des dépenses	Fr.	1'836'931.91
Total des recettes	Fr.	<u>-33'420.00</u>
<b>Investissements nets</b>	<b>Fr.</b>	<b><u>1'803'511.91</u></b>

d) le bilan au 31 décembre 2021.

Art. 2.- La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2021 est approuvée.

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

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



**Bilan condensé**

	Situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2021
<b>1 ACTIF</b>	<b>338'757'390.55</b>	<b>308'409'350.92</b>	<b>-319'487'427.53</b>	<b>327'679'313.94</b>
<b>10 Patrimoine financier</b>	<b>129'148'240.34</b>	<b>260'209'037.35</b>	<b>-267'026'074.10</b>	<b>122'331'203.59</b>
<b>100 Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>10'910'307.42</b>	<b>185'515'627.42</b>	<b>-190'355'107.33</b>	<b>6'070'827.51</b>
1000 Liquidités	46'784.40	493'875.95	-498'507.30	42'153.05
1001 La Poste	5'838'411.41	30'747'699.99	-33'546'377.53	3'039'733.87
1002 Banque	5'025'111.61	154'274'051.48	-156'310'222.50	2'988'940.59
<b>101 Créances</b>	<b>8'334'207.98</b>	<b>54'055'934.09</b>	<b>-54'254'772.25</b>	<b>8'135'369.82</b>
1010 Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	3'060'039.54	23'474'487.58	-24'025'709.23	2'508'817.89
1011 Comptes courants avec des tiers	200'863.16	7'549'548.87	-6'908'922.66	841'489.37
1012 Créances fiscales	4'953'149.64	20'330'827.30	-20'548'917.43	4'735'059.51
1013 Acomptes à des tiers	115'840.64	1'350'898.12	-1'415'550.81	51'187.95
1015 Comptes courants internes	2'248.50	802'118.69	-811'721.09	-7'353.90
1017 Comptes d'attentes	2'066.50	293'727.50	-289'625.00	6'169.00
1019 Autres créances		254'326.03	-254'326.03	
<b>102 Placements financiers à court terme</b>	<b>3'000'000.00</b>		<b>-3'000'000.00</b>	
1022 Placements à intérêts	3'000'000.00		-3'000'000.00	
<b>104 Actifs de régularisation</b>	<b>11'163'335.29</b>	<b>11'885'623.58</b>	<b>-11'056'863.99</b>	<b>11'992'094.88</b>
1040 Charges de personnel	621.70		-621.70	
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'425'898.39	2'577'193.53	-1'919'336.19	2'083'755.73
1042 Impôts	6'742'355.15	8'584'795.86	-7'042'355.15	8'284'795.86
1043 Transferts du compte de résultats	862'200.02	711'846.29	-865'969.02	708'077.29
1044 Charges financières/revenus financiers	-6'800.00	6'800.00	-4'884.00	-4'884.00
1045 Autres revenus d'exploitation	925'350.00	4'000.00	-9'000.00	920'350.00
1046 Actifs de régularisation, compte des investissements	158.50		-158.50	
1049 Autres actifs de régularisation, compte de résultats	1'213'551.53	987.90	-1'214'539.43	
<b>106 Stocks, fournitures et travaux en cours</b>	<b>323'696.76</b>	<b>127'819.12</b>	<b>-170'433.01</b>	<b>281'082.87</b>
1060 Articles de commerce	263'948.61	83'620.44	-126'722.87	220'846.18
1061 Matières premières et auxiliaires	59'748.15	44'198.68	-43'710.14	60'236.69
<b>107 Placements financiers</b>	<b>26'690'706.97</b>	<b>3'214'280.42</b>	<b>-26'220.00</b>	<b>29'878'767.39</b>
1070 Actions et parts sociales	25'880'039.97	3'214'280.42	-1'200.00	29'093'120.39
1071 Placements à intérêts	810'666.00		-25'020.00	785'646.00
1072 Créances à long terme	1.00			1.00
<b>108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>68'725'582.68</b>	<b>5'409'752.72</b>	<b>-8'162'274.28</b>	<b>65'973'061.12</b>
1080 Terrains PF	28'388'432.05	2'713'094.00	-7'940'920.00	23'160'606.05
1084 Bâtiments PF	40'337'150.63	2'696'658.72	-221'354.28	42'812'455.07
<b>109 Créances envers financ. spéciaux capitaux tiers</b>	<b>403.24</b>		<b>-403.24</b>	
1090 Créances envers financ. spéciaux capitaux tiers	403.24		-403.24	
<b>14 Patrimoine administratif</b>	<b>209'609'150.21</b>	<b>6'746'033.76</b>	<b>-11'007'073.62</b>	<b>205'348'110.35</b>
<b>140 Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>205'923'871.79</b>	<b>6'178'089.67</b>	<b>-10'072'982.37</b>	<b>202'028'979.09</b>
1400 Terrains PA non bâtis	3'600.00		-3'600.00	
1401 Routes / voies de communication	26'912'279.50	1'719'052.40	-1'082'111.65	27'549'220.25
1403 Autres ouvrages de génie civil	33'323'756.17	1'832'747.01	-2'211'062.17	32'945'441.01
1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)	136'861'433.55	1'748'181.68	-5'612'824.10	132'996'791.13
1405 Forêts	2'101'834.18	71'084.60		2'172'918.78
1406 Biens mobiliers PA	6'720'968.39	807'023.98	-1'163'384.45	6'364'607.92
<b>142 Immobilisations incorporelles</b>	<b>1'494'844.52</b>	<b>388'911.41</b>	<b>-622'559.70</b>	<b>1'261'196.23</b>
1429 Autres immobilisations incorporelles	1'494'844.52	388'911.41	-622'559.70	1'261'196.23
<b>144 Prêts</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
1445 Prêts aux entreprises privées	1.00			1.00
<b>145 Participations, capital social</b>	<b>2'086'104.95</b>	<b>179'032.68</b>	<b>-272'162.55</b>	<b>1'992'975.08</b>
1454 Participations aux entreprises publiques	2'086'097.95	178'031.68	-271'162.55	1'992'967.08
1455 Participations aux entreprises privées	2.00			2.00
1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif	5.00	1'001.00	-1'000.00	6.00
<b>146 Subventions d'investissement</b>	<b>104'327.95</b>		<b>-39'369.00</b>	<b>64'958.95</b>
1462 Subventions d'investissement aux communes et aux syndicats de communes	7'000.00		-7'000.00	
1467 Subventions d'investissement aux ménages	97'327.95		-32'369.00	64'958.95

**Bilan condensé**

	Situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2021
<b>2 PASSIF</b>	<b>-338'757'390.55</b>	<b>181'371'523.01</b>	<b>-170'293'446.40</b>	<b>-327'679'313.94</b>
<b>20 Capitaux de tiers</b>	<b>-155'236'810.56</b>	<b>130'377'309.18</b>	<b>-128'205'560.24</b>	<b>-153'065'061.62</b>
<b>200 Engagements courants</b>	<b>-7'978'232.00</b>	<b>46'080'671.88</b>	<b>-47'181'141.62</b>	<b>-9'078'701.74</b>
2000 Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-4'176'650.19	38'709'510.83	-38'528'976.57	-3'996'115.93
2001 Comptes courants avec des tiers	-246'159.88	2'705'023.56	-3'099'144.22	-640'280.54
2002 Impôts	-3'249'974.87	3'556'011.36	-4'369'906.09	-4'063'869.60
2003 Acomptes reçus de tiers	-249'647.31	1'105'082.18	-1'162'619.69	-307'184.82
2005 Comptes courants internes	-45'175.25	3'888.00	-7'889.25	-49'176.50
2006 Dépôts et cautions	-22'080.30	55.95	-50.00	-22'074.35
2007 Comptes d'attente	11'455.80	1'100.00	-12'555.80	
<b>201 Engagements financiers à court terme</b>	<b>-30'046'050.00</b>	<b>56'030'050.00</b>	<b>-56'726'000.00</b>	<b>-30'742'000.00</b>
2010 Engagements envers des intermédiaires financiers	-15'000'000.00	41'000'000.00	-41'324'000.00	-15'324'000.00
<b>204 Passifs de régularisation</b>	<b>-1'856'277.76</b>	<b>9'142'321.30</b>	<b>-9'090'188.62</b>	<b>-1'804'145.08</b>
2041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-184'455.51	7'409'299.39	-7'551'307.13	-326'463.25
2042 Impôts	-11'837.60	11'837.60	-8'523.05	-8'523.05
2043 Transferts du compte de résultats	-757'663.04	764'432.05	-879'475.02	-872'706.01
2044 Charges financières/revenus financiers	-698'077.00	742'547.00	-640'364.00	-595'894.00
2046 Passifs de régularisation, compte des investissements			-558.77	-558.77
2049 Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-204'244.61	214'205.26	-9'960.65	
<b>205 Provisions à court terme</b>	<b>-611'800.00</b>		<b>-52'300.00</b>	<b>-664'100.00</b>
2051 Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-611'800.00		-52'300.00	-664'100.00
<b>206 Engagements financiers à long terme</b>	<b>-108'765'419.20</b>	<b>18'381'910.00</b>	<b>-15'000'000.00</b>	<b>-105'383'509.20</b>
2063 Emprunts	-108'765'419.20	18'381'910.00	-15'000'000.00	-105'383'509.20
<b>208 Provisions à long terme</b>	<b>-4'859'227.60</b>	<b>666'976.00</b>	<b>-80'550.00</b>	<b>-4'272'801.60</b>
2081 Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-3'750'000.00	582'000.00		-3'168'000.00
2085 Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-2'600.00		-550.00	-3'150.00
2086 Provisions pour engagements de prévoyance	-1'093'327.60	71'676.00	-80'000.00	-1'101'651.60
2087 Provisions pour charges financières	-13'300.00	13'300.00		
<b>209 Engagements envers les finan. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-1'119'804.00</b>	<b>75'380.00</b>	<b>-75'380.00</b>	<b>-1'119'804.00</b>
2090 Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-1'119'804.00	75'380.00	-75'380.00	-1'119'804.00
<b>29 Capitaux propres</b>	<b>-183'520'579.99</b>	<b>50'994'213.83</b>	<b>-42'087'886.16</b>	<b>-174'614'252.32</b>
<b>290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-2'944'907.46</b>	<b>694'926.13</b>	<b>-575'167.56</b>	<b>-2'825'148.89</b>
2900 Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-2'944'907.46	694'926.13	-575'167.56	-2'825'148.89
<b>291 Fonds</b>	<b>-1'333'852.06</b>	<b>390'108.93</b>	<b>-7'199'058.66</b>	<b>-8'142'801.79</b>
2910 Fonds enregistrés comme capitaux propres	-1'056'283.55	389'108.93	-7'199'058.66	-7'866'233.28
2911 Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-277'568.51	1'000.00		-276'568.51
<b>293 Préfinancements</b>	<b>-9'778'460.00</b>			<b>-9'778'460.00</b>
2930 Préfinancements	-9'778'460.00			-9'778'460.00
<b>294 Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-9'993'450.00</b>			<b>-9'993'450.00</b>
2940 Réserve de politique budgétaire	-9'993'450.00			-9'993'450.00
<b>295 Réserve liée au retraitement</b>	<b>-48'977'339.17</b>	<b>17'223'890.08</b>	<b>-13'903'779.09</b>	<b>-45'657'228.18</b>
2950 Compte général	-48'977'339.17	17'223'890.08	-13'903'779.09	-45'657'228.18
<b>296 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-30'683'729.98</b>	<b>12'274'808.56</b>	<b>-6'430'596.28</b>	<b>-24'839'517.70</b>
2960 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-30'683'729.98	12'274'808.56	-6'430'596.28	-24'839'517.70
<b>298 Autres capitaux propres</b>	<b>-7'224'659.39</b>	<b>8'107'359.15</b>	<b>-2'944'099.76</b>	<b>-2'061'400.00</b>
2980 Autres capitaux propres	-7'224'659.39	8'107'359.15	-2'944'099.76	-2'061'400.00
<b>299 Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-72'584'181.93</b>	<b>12'303'120.98</b>	<b>-11'035'184.81</b>	<b>-71'316'245.76</b>
2990 Résultat annuel	2'989'545.90	188'880.94	-1'910'490.67	1'267'936.17
2999 Résultats cumulés des années précédentes	-75'573'727.83	12'114'240.04	-9'124'694.14	-72'584'181.93

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>338'757'390.55</b>	<b>308'409'350.92</b>	<b>-319'487'427.53</b>	<b>327'679'313.94</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>129'148'240.34</b>	<b>260'209'037.35</b>	<b>-267'026'074.10</b>	<b>122'331'203.59</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>10'910'307.42</b>	<b>185'515'627.42</b>	<b>-190'355'107.33</b>	<b>6'070'827.51</b>
<b>1000</b>	<b>Liquidités</b>	<b>46'784.40</b>	<b>493'875.95</b>	<b>-498'507.30</b>	<b>42'153.05</b>
<b>10000</b>	<b>Liquidités</b>	<b>46'784.40</b>	<b>493'875.95</b>	<b>-498'507.30</b>	<b>42'153.05</b>
10000.00	Caisse	31'778.70	318'474.25	-324'779.60	25'473.35
10000.01	Caisse Gérance des bâtiments	1'105.70	160.70	-86.70	1'179.70
10000.02	Caisse Etat Civil	1'000.00	68'321.00	-68'321.00	1'000.00
10000.03	Caisse Contrôle des habitants	1'000.00	103'920.00	-103'920.00	1'000.00
10000.04	Caisse - Les Brenets	500.00			500.00
10002.00	Avances de caisses	11'400.00	3'000.00	-1'400.00	13'000.00
<b>1001</b>	<b>La Poste</b>	<b>5'838'411.41</b>	<b>30'747'699.99</b>	<b>-33'546'377.53</b>	<b>3'039'733.87</b>
<b>10010</b>	<b>La Poste</b>	<b>5'838'411.41</b>	<b>30'747'699.99</b>	<b>-33'546'377.53</b>	<b>3'039'733.87</b>
10010.00	CCP 23-95-1	5'332'398.48	30'266'862.43	-32'572'418.19	3'026'842.72
10010.01	CCP 23-255-1 Contributions	11'732.70	106'023.20	-104'864.75	12'891.15
10010.02	CCP 23-970-9 - compte postal - Les Brenets	494'280.23	374'814.36	-869'094.59	
<b>1002</b>	<b>Banque</b>	<b>5'025'111.61</b>	<b>154'274'051.48</b>	<b>-156'310'222.50</b>	<b>2'988'940.59</b>
<b>10020</b>	<b>Banque</b>	<b>5'025'111.61</b>	<b>154'274'051.48</b>	<b>-156'310'222.50</b>	<b>2'988'940.59</b>
10020.00	BCN	2'612'276.61	123'704'242.50	-123'517'761.27	2'798'757.84
10020.01	UBS	139'035.03	104'975.00	-103'974.50	140'035.53
10020.02	BCN Salaires	30'657.57	29'176'668.95	-29'178'996.90	28'329.62
10020.03	Raiffeisen - remise en état Les Nids	20'130.30		-5.95	20'124.35
10020.04	BCN U0015.11.08 - Compte bancaire principal - Les Brenets	2'214'066.51	1'259'912.80	-3'473'979.31	
10020.05	Compte courant UBS E8103698.0 - Les Brenets	2'022.24		-2'022.24	
10020.08	Compte courant Raiffeisen 121874.37 - Les Brenets	6'923.35	200.00	-7'123.35	
10020.09	Compte courant Raiffeisen		28'052.23	-26'358.98	1'693.25
<b>101</b>	<b>Créances</b>	<b>8'334'207.98</b>	<b>54'055'934.09</b>	<b>-54'254'772.25</b>	<b>8'135'369.82</b>
<b>1010</b>	<b>Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers</b>	<b>3'060'039.54</b>	<b>23'474'487.58</b>	<b>-24'025'709.23</b>	<b>2'508'817.89</b>
<b>10100</b>	<b>Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers</b>	<b>2'648'601.70</b>	<b>23'124'516.96</b>	<b>-23'613'636.57</b>	<b>2'159'482.09</b>
10100.00	Débiteurs factures	2'392'966.62	11'479'590.95	-11'775'964.76	2'096'592.81
10100.01	Débiteurs internes		1'397'718.09	-1'397'718.09	
10100.02	Service de l'assistance neuchâteloise	-14'161.91	6'747'823.82	-6'791'305.45	-57'643.54
10100.03	Caisse de compensation alloc. enfants	-2'799.03	9'125.75	-10'588.25	-4'261.53
10100.05	Débiteurs factures Gérance des bâtiments	172'545.40	3'583'359.00	-3'641'422.75	114'481.65
10100.06	Débiteurs chauffage Gérance des bâtiments	153.40	-266'971.75	267'258.10	439.75
10100.07	Débiteurs factures IS	5'196.95		-400.00	4'796.95
10100.08	Débiteurs factures Cash-In	28'642.85	148'126.30	-54'693.15	122'076.00
10100.10	Du croire débiteurs factures	-129'300.00	25'600.00	-13'300.00	-117'000.00
10100.11	Débiteurs - Taxe déchets poids - Les Brenets	7'239.92		-7'239.92	
10100.13	Débiteurs - Eau - Les Brenets	187'481.55	144.80	-187'626.35	
10100.14	Débiteurs - Taxe des chiens - Les Brenets	635.95		-635.95	
<b>10101</b>	<b>Créances résultant de l'impôt anticipé</b>	<b>411'437.84</b>	<b>349'970.62</b>	<b>-412'072.66</b>	<b>349'335.80</b>
10101.00	Impôt anticipé	348'862.50	349'335.80	-348'862.50	349'335.80
10101.01	Impôt anticipé - Les Brenets	-356.92	356.92		
10101.12	Débiteurs - Taxe déchets - Les Brenets	62'932.26	277.90	-63'210.16	
<b>1011</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>200'863.16</b>	<b>7'549'548.87</b>	<b>-6'908'922.66</b>	<b>841'489.37</b>
<b>10110</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>200'863.16</b>	<b>7'549'548.87</b>	<b>-6'908'922.66</b>	<b>841'489.37</b>
10111.00	Viteos SA	200'863.16	6'737'470.62	-6'096'844.41	841'489.37
10111.02	Téléski SA		56'697.80	-56'697.80	
10111.03	Comptes de répartition des charges locataires		727'602.05	-727'602.05	
10111.04	Comptes de répartition des charges chauffage		27'778.40	-27'778.40	
<b>1012</b>	<b>Créances fiscales</b>	<b>4'953'149.64</b>	<b>20'330'827.30</b>	<b>-20'548'917.43</b>	<b>4'735'059.51</b>
<b>10121</b>	<b>Débiteurs impôts personnes physiques</b>	<b>4'796'043.57</b>	<b>18'559'349.63</b>	<b>-18'995'626.37</b>	<b>4'359'766.83</b>
10121.00	Débiteurs impôts PP	5'236'782.51	18'367'810.69	-18'995'626.37	4'608'966.83
10121.01	Débiteurs impôts PP années en cours - Les Brenets	-170'338.94	170'338.94		
10121.10	Du croire débiteurs impôts	-270'400.00	21'200.00		-249'200.00
<b>10122</b>	<b>Débiteurs impôts personnes morales</b>	<b>-22'343.78</b>	<b>22'343.78</b>		

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
10122.01	Débiteurs impôts PM année en cours - Les Brenets	-241.53	241.53		
10122.03	Débiteurs fonds IPM - Les Brenets	-22'102.25	22'102.25		
<b>10123</b>	<b>Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source</b>	<b>33'026.28</b>	<b>764'612.89</b>	<b>-759'218.37</b>	<b>38'420.80</b>
10123.00	Débiteurs impôts ISIS	33'312.36	764'326.81	-759'218.37	38'420.80
10123.01	Débiteurs impôts à la source - Les Brenets	-286.08	286.08		
<b>10124</b>	<b>Contentieux des personnes morales (PMGEN)</b>	<b>26'045.67</b>	<b>18'808.00</b>	<b>-12'617.39</b>	<b>32'236.28</b>
10124.00	Contentieux des personnes morales	25'954.56	18'808.00	-12'526.28	32'236.28
10124.01	Débiteurs impôts contentieux - Les Brenets	91.11		-91.11	
<b>10125</b>	<b>Débiteurs impôts fonciers</b>	<b>120'377.90</b>	<b>965'713.00</b>	<b>-781'455.30</b>	<b>304'635.60</b>
10125.00	Débiteurs impôt foncier PM	42'661.30	504'020.65	-514'885.80	31'796.15
10125.01	Débiteurs impôt foncier PP	70'073.00	461'692.35	-258'925.90	272'839.45
10125.02	Débiteurs impôt foncier - Les Brenets	7'643.60		-7'643.60	
<b>1013</b>	<b>Acomptes à des tiers</b>	<b>115'840.64</b>	<b>1'350'898.12</b>	<b>-1'415'550.81</b>	<b>51'187.95</b>
<b>10130</b>	<b>Avances à des tiers</b>	<b>113'710.89</b>	<b>216'792.37</b>	<b>-279'315.31</b>	<b>51'187.95</b>
10130.00	Avances diverses	102'179.94	183'161.87	-257'013.66	28'328.15
10130.01	Avance Promotion de la ville « Boule d'Amour »	11'530.95		-1'608.80	9'922.15
10130.02	Retenues allocations complémentaires AVS		14'854.20	-14'854.20	
10130.03	Avances sinistres assurances		18'776.30	-5'838.65	12'937.65
<b>10131</b>	<b>Avances sur salaires</b>	<b>2'129.75</b>	<b>1'134'105.75</b>	<b>-1'136'235.50</b>	
10131.01	Avances sur salaires	2'129.75	80'786.75	-82'916.50	
10139.01	AVSMN - Compte de passage		609'428.00	-609'428.00	
10139.02	AVSMN - Compte d'attente		443'891.00	-443'891.00	
<b>1015</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>2'248.50</b>	<b>802'118.69</b>	<b>-811'721.09</b>	<b>-7'353.90</b>
<b>10150</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>2'248.50</b>	<b>802'118.69</b>	<b>-811'721.09</b>	<b>-7'353.90</b>
10150.00	Gérance des bâtiments		572'528.43	-572'528.43	
10150.01	Musée d'horlogerie - Château des Monts		13'639.45	-13'639.45	
10150.02	C/C Salaires Gérance des bâtiments		84'029.70	-84'029.70	
10150.05	Piscine-patinoire		111'523.76	-111'523.76	
10150.08	C/C Charges Sociales Salaires Gérance des bâtiments	9'068.50	10'659.35	-19'727.85	
10150.11	Compte courant - BRUINET - Les Brenets	-6'820.00	6'820.00		
10150.12	MHL - Pack touristique		2'918.00	-10'271.90	-7'353.90
<b>1017</b>	<b>Comptes d'attentes</b>	<b>2'066.50</b>	<b>293'727.50</b>	<b>-289'625.00</b>	<b>6'169.00</b>
<b>10170</b>	<b>Comptes d'attentes</b>	<b>2'066.50</b>	<b>293'727.50</b>	<b>-289'625.00</b>	<b>6'169.00</b>
10170.00	Attentes encaissement par carte Etat civil		55'260.00	-55'260.00	
10170.01	Attentes encaissement par carte Contrôle des habitants		66'226.50	-66'226.50	
10170.02	Attentes décaissements	2'066.50	172'241.00	-168'138.50	6'169.00
<b>1019</b>	<b>Autres créances</b>		<b>254'326.03</b>	<b>-254'326.03</b>	
<b>10192</b>	<b>Impôt préalable de la TVA</b>		<b>254'326.03</b>	<b>-254'326.03</b>	
10192.00	TVA préalable 7.7%		162'155.58	-162'155.58	
10192.01	TVA préalable - investissements		98'581.25	-98'581.25	
10192.03	TVA préalable - investissements - STEP		-6'410.80	6'410.80	
<b>102</b>	<b>Placements financiers à court terme</b>	<b>3'000'000.00</b>		<b>-3'000'000.00</b>	
<b>1022</b>	<b>Placements à intérêts</b>	<b>3'000'000.00</b>		<b>-3'000'000.00</b>	
<b>10220</b>	<b>Placements à intérêts</b>	<b>3'000'000.00</b>		<b>-3'000'000.00</b>	
10220.00	Commune des Brenets / 2020-2021 / 0.000%	3'000'000.00		-3'000'000.00	
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation</b>	<b>11'163'335.29</b>	<b>11'885'623.58</b>	<b>-11'056'863.99</b>	<b>11'992'094.88</b>
<b>1040</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>621.70</b>		<b>-621.70</b>	
<b>10400</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>621.70</b>		<b>-621.70</b>	
10400.00	Actifs transitoires charges de personnel	621.70		-621.70	
<b>1041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>1'425'898.39</b>	<b>2'577'193.53</b>	<b>-1'919'336.19</b>	<b>2'083'755.73</b>
<b>10410</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>1'425'898.39</b>	<b>2'577'193.53</b>	<b>-1'919'336.19</b>	<b>2'083'755.73</b>
10410.00	Grande-Rue 11-13 - chauffage	6'599.25	24'655.80	-22'420.75	8'834.30
10410.01	Piscine-patinoire - chauffage	10'077.25	25'137.75	-21'255.30	13'959.70
10410.02	Daniel-Jeanrichard 38 - chauffage	3'479.90	9'428.50	-8'485.20	4'423.20
10410.03	Actifs transitoires charges BSM	1'146'326.24	1'716'096.53	-1'105'640.29	1'756'782.48
10410.06	Chauffage achat combustible PF	43'967.35	51'089.05	-49'692.05	45'364.35
10410.07	Chauffage énergie de chauffage PF	113'607.30	505'298.95	-473'278.70	145'627.55

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
10410.08	Chauffage électricité PF	6'396.80	18'689.00	-17'268.45	7'817.35
10410.09	Chauffage entretien PF	9'890.10	25'124.35	-25'708.90	9'305.55
10410.10	Chauffage ramonage PF	6'280.30	9'899.95	-9'080.35	7'099.90
10410.12	Chauffage frais de surveillance PF	5'190.90	11'870.50	-11'871.40	5'190.00
10410.13	Chauffage frais d'administration PF		26'916.60	-26'916.60	
10410.14	Chauffage taxe d'épuration PF	69'073.85	138'390.65	-135'507.90	71'956.60
10410.15	Chauffage frais accessoires PF	5'009.15	14'595.90	-12'210.30	7'394.75
<b>1042</b>	<b>Impôts</b>	<b>6'742'355.15</b>	<b>8'584'795.86</b>	<b>-7'042'355.15</b>	<b>8'284'795.86</b>
<b>10420</b>	<b>Impôts</b>	<b>6'742'355.15</b>	<b>8'584'795.86</b>	<b>-7'042'355.15</b>	<b>8'284'795.86</b>
10420.00	Actifs transitoires impôts	6'742'355.15	8'584'795.86	-7'042'355.15	8'284'795.86
<b>1043</b>	<b>Transferts du compte de résultats</b>	<b>862'200.02</b>	<b>711'846.29</b>	<b>-865'969.02</b>	<b>708'077.29</b>
<b>10430</b>	<b>Transferts du compte de résultats</b>	<b>862'200.02</b>	<b>711'846.29</b>	<b>-865'969.02</b>	<b>708'077.29</b>
10430.00	Actifs transitoires compte de résultats	862'200.02	711'846.29	-865'969.02	708'077.29
<b>1044</b>	<b>Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-6'800.00</b>	<b>6'800.00</b>	<b>-4'884.00</b>	<b>-4'884.00</b>
<b>10440</b>	<b>Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-6'800.00</b>	<b>6'800.00</b>	<b>-4'884.00</b>	<b>-4'884.00</b>
10440.00	Actifs transitoires charges financières/revenus financiers	-6'800.00	6'800.00	-4'884.00	-4'884.00
<b>1045</b>	<b>Autres revenus d'exploitation</b>	<b>925'350.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>-9'000.00</b>	<b>920'350.00</b>
<b>10450</b>	<b>Autres revenus d'exploitation</b>	<b>925'350.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>-9'000.00</b>	<b>920'350.00</b>
10450.00	Consommation eau non facturée	925'350.00	4'000.00	-9'000.00	920'350.00
<b>1046</b>	<b>Actifs de régularisation, compte des investissements</b>	<b>158.50</b>		<b>-158.50</b>	
<b>10460</b>	<b>Actifs de régularisation, compte des investissements</b>	<b>158.50</b>		<b>-158.50</b>	
10460.00	Actifs transitoires investissements	158.50		-158.50	
<b>1049</b>	<b>Autres actifs de régularisation, compte de résultats</b>	<b>1'213'551.53</b>	<b>987.90</b>	<b>-1'214'539.43</b>	
<b>10490</b>	<b>Autres actifs de régularisation, compte de résultats</b>	<b>1'213'551.53</b>	<b>987.90</b>	<b>-1'214'539.43</b>	
10490.00	Autres actifs de régularisation, compte de résultats - Les Brenets	1'213'551.53	987.90	-1'214'539.43	
<b>106</b>	<b>Stocks, fournitures et travaux en cours</b>	<b>323'696.76</b>	<b>127'819.12</b>	<b>-170'433.01</b>	<b>281'082.87</b>
<b>1060</b>	<b>Articles de commerce</b>	<b>263'948.61</b>	<b>83'620.44</b>	<b>-126'722.87</b>	<b>220'846.18</b>
<b>10600</b>	<b>Compte général</b>	<b>263'948.61</b>	<b>83'620.44</b>	<b>-126'722.87</b>	<b>220'846.18</b>
10600.01	Stock diesel Garage de la voirie (véhicules)	28'415.94		-20'862.59	7'553.35
10600.03	Stock essence Garage de la voirie (véhicules)	31'196.00		-14'935.11	16'260.89
10600.05	Stock mazout immeubles Admin. + Scolaires + Locatifs	63'316.65	13'520.10	-21'498.20	55'338.55
10600.06	Stock matériel Voirie	117'636.57	7'283.33		124'919.90
10600.08	Stock fournitures et produits de nettoyage	9'126.45	62'817.01	-62'719.97	9'223.49
10600.09	Stock sacs déchets	14'257.00		-6'707.00	7'550.00
<b>1061</b>	<b>Matières premières et auxiliaires</b>	<b>59'748.15</b>	<b>44'198.68</b>	<b>-43'710.14</b>	<b>60'236.69</b>
<b>10610</b>	<b>Compte général</b>	<b>59'748.15</b>	<b>44'198.68</b>	<b>-43'710.14</b>	<b>60'236.69</b>
10610.00	Stock matériel Garage	59'748.15	44'198.68	-43'710.14	60'236.69
<b>107</b>	<b>Placements financiers</b>	<b>26'690'706.97</b>	<b>3'214'280.42</b>	<b>-26'220.00</b>	<b>29'878'767.39</b>
<b>1070</b>	<b>Actions et parts sociales</b>	<b>25'880'039.97</b>	<b>3'214'280.42</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>29'093'120.39</b>
<b>10700</b>	<b>Actions et parts sociales</b>	<b>25'878'839.97</b>	<b>3'214'280.42</b>		<b>29'093'120.39</b>
10700.00	FDP Swisscanto IFCA	25'650.00	600.00		26'250.00
10700.01	Actions Viteos SA	25'567'709.97	3'179'520.42		28'747'230.39
10700.02	Actions BNS	285'480.00	34'160.00		319'640.00
<b>10702.00</b>	<b>Parts sociales</b>	<b>1'200.00</b>		<b>-1'200.00</b>	
10702.03	Parts sociales - Librairie coop. (2x) - Les Brenets	1'000.00		-1'000.00	
10702.04	Part sociale - Banque Raiffeisen - Les Brenets	200.00		-200.00	
<b>1071</b>	<b>Placements à intérêts</b>	<b>810'666.00</b>		<b>-25'020.00</b>	<b>785'646.00</b>
<b>10710</b>	<b>Placements à intérêts</b>	<b>810'666.00</b>		<b>-25'020.00</b>	<b>785'646.00</b>
10710.01	Prêt au cabinet Médical de Groupe	310'665.00		-25'020.00	285'645.00
10710.02	Prêt à Sevenset	1.00			1.00
10710.03	Prêts Société Coopérative "Savoir-Faire Le Locle"	500'000.00			500'000.00
<b>1072</b>	<b>Créances à long terme</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
<b>10720</b>	<b>Créances à long terme</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
10720.00	Hypothèque légale Grande-Rue 1	1.00			1.00
<b>108</b>	<b>Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>68'725'582.68</b>	<b>5'409'752.72</b>	<b>-8'162'274.28</b>	<b>65'973'061.12</b>
<b>1080</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>28'388'432.05</b>	<b>2'713'094.00</b>	<b>-7'940'920.00</b>	<b>23'160'606.05</b>
<b>10800</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>28'388'432.05</b>	<b>2'713'094.00</b>	<b>-7'940'920.00</b>	<b>23'160'606.05</b>
10800.00	Terrains - Le Locle	18'314'040.05	136'642.00	-210'470.00	18'240'212.05
10800.01	Droits de superficie - Le Locle	2'415'040.00		-219'400.00	2'195'640.00
10800.02	Terrains - Les Brenets	5'807'900.00	1'855'052.00	-5'655'998.00	2'006'954.00
10800.03	Champs et prés - Les Brenets	569'652.00		-569'652.00	
10800.04	Terrains viabilisés Grand-Cernil - Les Brenets	1'281'800.00		-1'281'800.00	
10800.05	Parc à voitures de Bel-Air - Les Brenets		3'600.00	-3'600.00	
10800.06	Droits de superficie - Les Brenets		717'800.00		717'800.00
<b>1084</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>40'337'150.63</b>	<b>2'696'658.72</b>	<b>-221'354.28</b>	<b>42'812'455.07</b>
<b>10840</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>40'337'150.63</b>	<b>2'696'658.72</b>	<b>-221'354.28</b>	<b>42'812'455.07</b>
10840.00	Beau-Site 21	735'428.57	29'571.43		765'000.00
10840.01	Billodes 50	376'000.00			376'000.00
10840.02	Billodes 75	613'489.05	2'510.95		616'000.00
10840.03	Col-des-Roches 27	77'688.89	2'311.11		80'000.00
10840.04	Concorde 3-5	1'142'000.00			1'142'000.00
10840.05	Côte 2	16'000.00			16'000.00
10840.06	Crêt-Vaillant 28	812'374.10		-14'374.10	798'000.00
10840.07	Crêt-Vaillant 37	890'589.93	410.07		891'000.00
10840.08	Carabiniers 8	17'454.55		-454.55	17'000.00
10840.09	Foyer 14-16	1'223'040.00	92'960.00		1'316'000.00
10840.10	Foyer 18	600'000.00	17'000.00		617'000.00
10840.11	Garages Henri-Perret	225'000.00	8'000.00		233'000.00
10840.12	Garage au Corbusier	441'000.00			441'000.00
10840.13	Garage Petits-Monts	29'752.07	247.93		30'000.00
10840.14	Gérardmer 10-12	1'112'054.79	820'773.76		1'932'828.55
10840.15	Gérardmer 22-28	3'415'148.94	18'851.06		3'434'000.00
10840.16	Hôtel-de-Ville 3	1'088'640.00	360.00		1'089'000.00
10840.17	Jambe-Ducommun 5-13	7'048'000.00			7'048'000.00
10840.18	Rançonnière 146	28'623.85	376.15		29'000.00
10840.19	Jeanneret 31-33	1'114'054.05	56'945.95		1'171'000.00
10840.20	Jeanneret 35	829'664.23	23'335.77		853'000.00
10840.21	Jeanneret 41-43	1'130'598.73	23'401.27		1'154'000.00
10840.22	Le Corbusier 18-18A	1'998'000.00			1'998'000.00
10840.23	Malpierrez 7	782'171.89		-78'171.89	704'000.00
10840.24	Calame 5	750'000.00	18'250.52		768'250.52
10840.25	M.-A.-Calame 13	145'116.28	2'883.72		148'000.00
10840.26	M.-A.-Calame 15	1'284'761.16	9'852.84		1'294'614.00
10840.27	Garages Foyer (3x)	63'529.41	1'470.59		65'000.00
10840.28	Petits-Monts 4	646'760.00			646'760.00
10840.29	Primevères 1-3	1'075'000.00			1'075'000.00
10840.30	Tertre 6-8	1'265'611.51	38'388.49		1'304'000.00
10840.31	Tertre 11-13	908'235.29	16'764.71		925'000.00
10840.32	Tertre 14-16	1'228'489.21	35'510.79		1'264'000.00
10840.33	Tertre 15-17	952'156.86	1'843.14		954'000.00
10840.34	Midi 14	2'592'000.00			2'592'000.00
10840.35	Garages Foyer (12x)	267'906.98	9'093.02		277'000.00
10840.36	Garages Primevères	1'025'454.55	19'545.45		1'045'000.00
10840.37	La Molière 21	175'000.00			175'000.00
10840.38	Montpugin 9	84'353.74		-353.74	84'000.00
10840.39	Les Monts 59	1.00			1.00
10840.40	La Pluie	1.00			1.00
10840.55	Centre médical - Les Brenets	800'000.00		-50'000.00	750'000.00
10840.56	Kiosque Pré-du-Lac - Les Brenets	78'000.00		-78'000.00	
10840.57	Chalet de l'Arvoux - Les Brenets	25'000.00			25'000.00
10840.58	Complexe Rives du Doubs - Les Brenets	1'223'000.00			1'223'000.00
10840.59	Parking Jehan-Droz		1'446'000.00		1'446'000.00
<b>109</b>	<b>Créances envers financ. spéciaux capitaux tiers</b>	<b>403.24</b>		<b>-403.24</b>	
<b>1090</b>	<b>Créances envers financ. spéciaux capitaux tiers</b>	<b>403.24</b>		<b>-403.24</b>	
10900.01	Créances financ. spéciaux approv. en eau - Les Brenets	403.24		-403.24	
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>209'609'150.21</b>	<b>6'746'033.76</b>	<b>-11'007'073.62</b>	<b>205'348'110.35</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>205'923'871.79</b>	<b>6'178'089.67</b>	<b>-10'072'982.37</b>	<b>202'028'979.09</b>
<b>1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>3'600.00</b>		<b>-3'600.00</b>	

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
<b>14000</b>	<b>Compte général</b>	<b>3'600.00</b>		<b>-3'600.00</b>	
14000.03	Parc à voitures de Bel-Air - Les Brenets	3'600.00		-3'600.00	
<b>1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>26'912'279.50</b>	<b>1'719'052.40</b>	<b>-1'082'111.65</b>	<b>27'549'220.25</b>
<b>14010</b>	<b>Compte général</b>	<b>26'912'279.50</b>	<b>1'719'052.40</b>	<b>-1'082'111.65</b>	<b>27'549'220.25</b>
14010.00	Travaux de routes	23'443'303.08	1'433'236.35	-964'061.65	23'912'477.78
14010.01	Travaux de trottoirs	544'138.10		-28'400.00	515'738.10
14010.02	Périmètre des écoles	386'446.00		-21'060.00	365'386.00
14010.04	Travaux Château des Monts	23'003.95		-720.00	22'283.95
14010.05	Travaux cimetière	266'241.15	285'816.05	-12'310.00	539'747.20
14010.06	Mesure M2 - Routes - Les Brenets	827'017.42		-18'400.00	808'617.42
14010.07	Mesure M2 - Eclairage public - Les Brenets	64'106.35		-4'300.00	59'806.35
14010.08	Lotissement Grand-Cernil - Routes - Les Brenets	594'629.19			594'629.19
14010.09	Entretien réseau routier - Les Brenets	47'000.00		-1'500.00	45'500.00
14010.10	Renouvellement éclairage public - Les Brenets	134'600.00		-9'700.00	124'900.00
14010.11	RC169 Haut - Routes - Les Brenets	56'647.90		-1'210.00	55'437.90
14010.12	RC169 Bas - Routes - Les Brenets	89'297.85		-1'950.00	87'347.85
14010.13	Feux RC169 - Les Brenets	35'264.17		-3'160.00	32'104.17
14010.14	RC169 Haut - Eclairage public - Les Brenets	94'906.30		-5'590.00	89'316.30
14010.15	RC169 Bas - Eclairage public - Les Brenets	80'128.50		-4'460.00	75'668.50
14010.16	RC169 Clos-Ferré - Routes - Les Brenets	80'111.89		-1'670.00	78'441.89
14010.17	RC169 Clos-Ferré - Eclairage public - Les Brenets	47'969.15		-1'670.00	46'299.15
14010.18	Route Ferme Modèle - Les Brenets	97'468.50		-1'950.00	95'518.50
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>33'323'756.17</b>	<b>1'832'747.01</b>	<b>-2'211'062.17</b>	<b>32'945'441.01</b>
<b>14030</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>51'611.20</b>		<b>-11'811.25</b>	<b>39'799.95</b>
14030.00	Service forestier intercommunal, Travaux forêts	27'714.75		-1'530.00	26'184.75
14030.02	Etude bâtiment AEF - Les Brenets	2'021.25		-2'021.25	
14030.03	Etude mise en place M2 - Les Brenets	1'900.00		-1'600.00	300.00
14030.04	Etude PAL et PS Mange Pain - Les Brenets	19'975.20		-6'660.00	13'315.20
<b>14031</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>17'030'499.14</b>	<b>1'096'248.48</b>	<b>-1'113'170.32</b>	<b>17'013'577.30</b>
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1.00			1.00
14031.13	Eau travaux	14'941'889.99	1'096'248.48	-852'582.78	15'185'555.69
14031.14	Mesure M2 - Eau potable - Les Brenets	829'401.14		-18'400.00	811'001.14
14031.15	Réseau eau potable Saut-du-Doubs - Les Brenets	8'900.00		-300.00	8'600.00
14031.16	Réservoir de l'Adeu - Les Brenets	295'993.80		-6'751.85	289'241.95
14031.17	Réservoir de l'Essert - Les Brenets	271'421.85		-14'123.45	257'298.40
14031.18	Local chloration et UV - Les Brenets	4'200.00		-120.00	4'080.00
14031.19	Canalisation Beau-Site - Les Brenets	8'760.00		-1'120.00	7'640.00
14031.20	Captage Adeu - Les Brenets	85'200.00		-2'500.00	82'700.00
14031.21	Boucl. Châtelard-Champs-Ethévenots - Les Brenets	58'600.00		-3'800.00	54'800.00
14031.22	Automat. alarmes réservoirs - Les Brenets	5'000.00		-5'000.00	
14031.23	Racc. eau Champs-Ethévenots - Les Brenets	34'929.20		-900.00	34'029.20
14031.24	Subvention zones S - Les Brenets	11'107.25		-11'107.25	
14031.25	RC169 Haut - Eau potable - Les Brenets	43'574.90		-928.00	42'646.90
14031.26	RC169 Bas - Eau potable - Les Brenets	156'437.70		-3'395.00	153'042.70
14031.27	Station pompage Goudebas - Les Brenets	187'775.00		-187'775.00	
14031.28	RC169 Clos-Ferré - Eau potable - Les Brenets	23'896.99		-498.00	23'398.99
14031.29	Conduite EP Bourg-Dessous - Les Brenets	49'072.77		-1'001.48	48'071.29
14031.30	Etude réseau eau Haut Commune - Les Brenets	14'337.55		-2'867.51	11'470.04
<b>14032</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>16'232'504.53</b>	<b>736'498.53</b>	<b>-1'085'133.50</b>	<b>15'883'869.56</b>
14032.00	Travaux canaux-égoûts	7'281'187.73	354'735.70	-276'540.00	7'359'383.43
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	6'181'620.30	134'421.19	-274'540.00	6'041'501.49
14032.02	Travaux épuration	216'929.88		-74'270.00	142'659.88
14032.03	Mesure M2 - Eaux usées - Les Brenets	709'716.58		-15'900.00	693'816.58
14032.04	Réseau eaux usées Saut-du-Doubs - Les Brenets	237'500.00		-6'500.00	231'000.00
14032.05	Réseau d'égouts et STEP - Les Brenets	505'250.00		-328'850.00	176'400.00
14032.06	RC169 Haut - Eaux usées - Les Brenets	45'703.44		-980.00	44'723.44
14032.07	RC169 Bas - Eaux usées - Les Brenets	25'648.43		-550.00	25'098.43
14032.08	Sous-Châtelard - Eaux usées - Les Brenets	32'782.77		-690.00	32'092.77
14032.09	Mesure M2 - Eaux claires - Les Brenets	617'904.18		-14'000.00	603'904.18
14032.10	Evacuation eaux claires - Les Brenets	147'840.00		-6'780.00	141'060.00
14032.11	RC169 Haut - Eaux claires - Les Brenets	202.50		-202.50	
14032.12	RC169 Bas - Eaux claires - Les Brenets	22'879.05		-480.00	22'399.05
14032.13	RC169 Clos-Ferré - Eaux usées - Les Brenets	113'558.32		-2'370.00	111'188.32
14032.14	RC169 Clos-Ferré - Eaux claires - Les Brenets	82'525.20		-1'690.00	80'835.20
14032.15	Mesure M4 partielle et exutoire - Les Brenets	11'256.15	236'234.39	-80'425.00	167'065.54
14032.16	Subvention zones S - Les Brenets		11'107.25	-366.00	10'741.25
<b>14033</b>	<b>Elimination des déchets</b>	<b>9'141.30</b>		<b>-947.10</b>	<b>8'194.20</b>
14033.01	Moloks - Les Brenets	9'141.30		-947.10	8'194.20
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>136'861'433.55</b>	<b>1'748'181.68</b>	<b>-5'612'824.10</b>	<b>132'996'791.13</b>

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
<b>14040</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>135'828'545.96</b>	<b>1'060'544.57</b>	<b>-5'596'574.10</b>	<b>131'292'516.43</b>
14040.00	Grande-Rue 11-13	2'665'097.24		-151'985.00	2'513'112.24
14040.01	Hôtel-de-Ville	13'073'422.08	22'771.00	-404'720.00	12'691'473.08
14040.02	Château des Monts et Monts 63	6'517'549.80	46'389.11	-241'594.11	6'322'344.80
14040.03	Temple Français	5'898'013.27		-173'270.00	5'724'743.27
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	1'130'512.82		-36'320.00	1'094'192.82
14040.05	M.-A.-Calame 6-10	5'399'990.52		-222'560.00	5'177'430.52
14040.06	Piscine-Patinoire	3'134'069.69	52'477.24	-212'670.00	2'973'876.93
14040.07	Billodes 52 + garages	5'584'318.62	21'612.95	-212'723.95	5'393'207.62
14040.08	Casino-Théâtre	3'335'874.48		-149'960.00	3'185'914.48
14040.10	Col-des-Roches 29-31	783'506.05		-23'640.00	759'866.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	643'196.80	152'921.96	-23'370.00	772'748.76
14040.12	Hangar forestier	44'250.00		-1'300.00	42'950.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	828'649.94		-35'850.00	792'799.94
14040.14	Billodes 50A silo à sel	43'000.00		-1'200.00	41'800.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	457'543.72		-32'420.00	425'123.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	268'400.00		-34'320.00	234'080.00
14040.17	Technicum 21	1'998'415.62		-70'710.00	1'927'705.62
14040.18	Edicule Jeanneret	92'680.00		-2'700.00	89'980.00
14040.19	Edicule Combe-Girard	40'200.00		-1'200.00	39'000.00
14040.21	Edicule Verger	1.00			1.00
14040.22	Kiosque 1er Août	106'700.00		-3'300.00	103'400.00
14040.23	Kiosque Marais	104'830.00	14'655.33	-17'655.33	101'830.00
14040.24	Hangar A. Piguet	289'000.00		-8'200.00	280'800.00
14040.25	Collège Beau-Site	8'851'268.50	33'041.25	-324'595.95	8'559'713.80
14040.26	Groupe scolaire des Jeanneret	10'958'613.76	85'032.64	-443'725.94	10'599'920.46
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	6'369'227.33	5'496.70	-224'010.00	6'150'714.03
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2'581'542.08		-84'120.00	2'497'422.08
14040.29	Collège Jehan-Droz	19'005'072.59	319'604.97	-750'220.00	18'574'457.56
14040.30	Collège Jaluse	2'110'738.74		-70'570.45	2'040'168.29
14040.31	Collège Girardet	1'372'872.70		-63'794.20	1'309'078.50
14040.32	Collège Le Corbusier	2'579'916.52	149'597.25	-208'387.25	2'521'126.52
14040.33	Collège des Monts	407'000.00		-13'200.00	393'800.00
14040.34	Halle Beau-Site	596'843.31	54'065.99	-17'620.00	633'289.30
14040.35	Halle Collège 1	2'121'737.40	48'448.63	-115'368.63	2'054'817.40
14040.36	Halle polyvalente du Communal	8'296'524.80	4'644.68	-279'923.95	8'021'245.53
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	69'992.12	3'904.18	-4'430.00	69'466.30
14040.57	Abris protection civile	393'650.00		-14'350.00	379'300.00
14040.61	Bâtiment B.O. Billodes 18 - divers travaux	2'081'000.97	2'503.48	-220'170.00	1'863'334.45
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	106'888.61		-3'890.00	102'998.61
14040.63	Stand de tir	973'870.00		-27'920.00	945'950.00
14040.64	Salle de spectacle - Les Brenets	1'957'407.53		-134'197.49	1'823'210.04
14040.65	Halle de sport - Les Brenets	3'527'144.95		-150'385.00	3'376'759.95
14040.66	Hangar Crête - Feu - Les Brenets	651'100.00		-38'750.00	612'350.00
14040.67	Tour Jürgensen - Les Brenets	239'574.98		-6'475.02	233'099.96
14040.68	Entretien Rives-du-Doubs - Les Brenets	239'207.65		-100'090.00	139'117.65
14040.69	Abri forestier - Les Brenets	68'533.60		-1'815.60	66'718.00
14040.70	Collège - Les Brenets	1'718'127.40		-46'425.00	1'671'702.40
14040.71	Edicule Saut-du-Doubs - Les Brenets	120'250.00		-3'250.00	117'000.00
14040.72	Bureau communal - Les Brenets	1'295'000.00		-35'000.00	1'260'000.00
14040.73	Stand de Tir - Les Brenets	103'818.77		-5'731.23	98'087.54
14040.74	Hangar Crête - TP - Les Brenets	603'635.80	1'377.21	-37'000.00	568'013.01
14040.75	Hangar Crête - Déchetterie - Les Brenets	45'264.20		-1'750.00	43'514.20
14040.76	Temple - Les Brenets	3'755'500.00		-101'500.00	3'654'000.00
14040.77	Cimetière - Les Brenets	93'887.50		-2'537.50	91'350.00
14040.78	Mausolée - Les Brenets	35'612.50		-962.50	34'650.00
14040.79	Abri locomotive - Les Brenets	51'800.00		-1'400.00	50'400.00
14040.80	Rives du Doubs lods - Les Brenets	6'700.00		-1'340.00	5'360.00
14040.81	Edicule Pré-du-Lac - Les Brenets		42'000.00		42'000.00
<b>14042</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>789'562.06</b>	<b>687'637.11</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>1'475'999.17</b>
14042.00	Bâtiments STEP	768'958.63	687'637.11		1'456'595.74
14042.01	STEP - travaux bâtiment	20'603.43		-1'200.00	19'403.43
<b>14043</b>	<b>Elimination des déchets</b>	<b>243'325.53</b>		<b>-15'050.00</b>	<b>228'275.53</b>
14043.00	Déchetterie intercommunale - divers travaux	243'325.53		-15'050.00	228'275.53
<b>1405</b>	<b>Forêts</b>	<b>2'101'834.18</b>	<b>71'084.60</b>		<b>2'172'918.78</b>
<b>14050</b>	<b>Forêts</b>	<b>2'101'834.18</b>	<b>71'084.60</b>		<b>2'172'918.78</b>
14050.19	Forêts communales - Le Locle	1'558'559.78			1'558'559.78
14050.20	Forêts communales - Les Brenets	543'274.40	71'084.60		614'359.00
<b>1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>	<b>6'720'968.39</b>	<b>807'023.98</b>	<b>-1'163'384.45</b>	<b>6'364'607.92</b>
<b>14060</b>	<b>Compte général</b>	<b>6'117'096.06</b>	<b>622'930.43</b>	<b>-1'072'965.20</b>	<b>5'667'061.29</b>
14060.00	Matériel général informatique	100'985.15	8'399.50	-43'268.50	66'116.15

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
14060.01	Equipement Promotion de la ville	116'823.50	79'539.75	-24'080.00	172'283.25
14060.02	Equipement Chancellerie	87'846.45	5'501.75	-16'322.25	77'025.95
14060.03	Equipement Finances	41'319.45		-15'889.25	25'430.20
14060.04	Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	75'131.20	48'500.00	-25'100.00	98'531.20
14060.05	Equipement Services sociaux	49'708.20	12'561.80	-10'837.70	51'432.30
14060.06	Equipement Garage	108'820.45		-28'040.00	80'780.45
14060.07	Equipement Urbanisme	38'280.74	38'155.03	-12'512.85	63'922.92
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	3'897'154.35	318'864.60	-559'084.95	3'656'934.00
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	396'992.54	20'355.30	-50'806.45	366'541.39
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	7'828.80	14'098.10	-3'930.00	17'996.90
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	67'493.45		-33'680.00	33'813.45
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	40'484.29		-14'110.00	26'374.29
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	34'629.60		-17'884.10	16'745.50
14060.16	Véhicules Cycle 2	12'780.00		-12'780.00	
14060.17	Matériel Cycle 2	168'640.95	7'994.05	-37'907.55	138'727.45
14060.18	Matériel informatique Cycle 2	9'954.00		-600.00	9'354.00
14060.19	Matériel Cycle 3	286'547.30		-37'514.10	249'033.20
14060.20	Matériel Musique scolaire	23'237.45		-5'700.00	17'537.45
14060.22	Matériel Clinique dentaire	78'215.35		-25'367.40	52'847.95
14060.24	Matériel Bibliothèque de la ville	7'538.40		-3'856.40	3'682.00
14060.25	Matériel Bibliothèque des Jeunes	10'871.65		-6'296.40	4'575.25
14060.26	Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	104'592.70		-26'200.00	78'392.70
14060.27	Equipement Pool de conciergerie	9'394.00	35'066.00	-2'350.00	42'110.00
14060.28	Equipement Service de la jeunesse	102'294.75		-20'290.00	82'004.75
14060.29	Matériel Cycle 1	37'815.15	17'501.65	-6'460.00	48'856.80
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	17'604.24		-3'100.00	14'504.24
14060.31	Matériel Service médical	4'081.60		-820.00	3'261.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (Les Calame 5)	9'316.80		-1'800.00	7'516.80
14060.33	Matériel secrétariat instruction publique	553.15		-553.15	
14060.34	Matériel Collège des Jeanneret	1'143.50		-1'143.50	
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	4'275.55		-700.00	3'575.55
14060.37	Matériel BO-COSC	38'816.70	2'892.90	-3'440.00	38'269.60
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts	16'844.20		-2'400.00	14'444.20
14060.39	Matériel Moulins Souterrains du Col-des-Roches	4'040.65		-4'040.65	
14060.40	VMeili - NE 31574 - Les Brenets	87'400.00		-12'000.00	75'400.00
14060.41	Défibrillateurs - Les Brenets	7'639.80		-1'100.00	6'539.80
14060.42	Place de jeux - Les Brenets	10'000.00		-1'000.00	9'000.00
14060.43	Equipement Cimetière		13'500.00		13'500.00
<b>14061</b>	<b>Eau potable</b>	<b>266'559.15</b>	<b>150'667.37</b>	<b>-48'095.33</b>	<b>369'131.19</b>
14061.00	Eau, compteurs	266'559.15	150'667.37	-48'095.33	369'131.19
<b>14062</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>337'313.18</b>	<b>33'426.18</b>	<b>-42'323.92</b>	<b>328'415.44</b>
14062.00	Equipement STEP	337'313.18	33'426.18	-42'323.92	328'415.44
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1'494'844.52</b>	<b>388'911.41</b>	<b>-622'559.70</b>	<b>1'261'196.23</b>
<b>1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>1'494'844.52</b>	<b>388'911.41</b>	<b>-622'559.70</b>	<b>1'261'196.23</b>
<b>14290</b>	<b>Compte général</b>	<b>1'494'844.52</b>	<b>388'911.41</b>	<b>-622'559.70</b>	<b>1'261'196.23</b>
14290.00	Informatique, diverses études et participations	66'900.95		-24'866.25	42'034.70
14290.01	Mandat étude recherche pédiatres	2'000.00		-2'000.00	
14290.02	Etudes diverses Musées et Tourisme	60'000.00		-12'000.00	48'000.00
14290.03	Etude halles de sports de Beau-Site	7'100.00		-2'380.00	4'720.00
14290.04	Etude investissements PGEE	98'015.74	73'097.00	-15'969.00	155'143.74
14290.05	STEP, diverses études	105'355.69	78'682.07	-43'824.40	140'213.36
14290.06	Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	147'811.15		-50'600.00	97'211.15
14290.08	Ressources humaines, diverses non-valeurs	14'659.30		-8'540.30	6'119.00
14290.09	Campagne sensibilisation pendulaires	318.00		-160.00	158.00
14290.10	Urbanisme, diverses études	396'258.46	122'496.79	-245'286.10	273'469.15
14290.11	Piscine-Patinoire, Concours projet création piscine couverte, diverses études	286'985.76		-135'389.50	151'596.26
14290.12	Chancellerie, diverses études	103'113.56	31'740.25	-31'834.15	103'019.66
14290.13	Sécurité publique, diverses études	39'406.70	4'308.00	-17'650.00	26'064.70
14290.14	Voirie, diverses études	13'880.00		-3'470.00	10'410.00
14290.15	Fusion - Les Brenets	42'821.60		-8'570.00	34'251.60
14290.16	Promotion de la Ville, diverses non-valeurs	6'000.00	31'524.90	-1'200.00	36'324.90
14290.17	Etat civil, diverses non-valeurs	78'166.51		-15'640.00	62'526.51
14290.18	Fusion - Les Brenets	19'267.90		-1'820.00	17'447.90
14290.19	Archivage commune - Les Brenets	6'783.20		-1'360.00	5'423.20
14290.20	Moulins Souterrains, diverses non-valeurs		12'062.40		12'062.40
14290.21	BO-COSC, diverses non-valeurs		35'000.00		35'000.00
<b>144</b>	<b>Prêts</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
<b>1445</b>	<b>Prêts aux entreprises privées</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
<b>14450</b>	<b>Compte général</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
14450.00	Abattoir Régional - parts sociales	1.00			1.00
<b>145</b>	<b>Participations, capital social</b>	<b>2'086'104.95</b>	<b>179'032.68</b>	<b>-272'162.55</b>	<b>1'992'975.08</b>
<b>1454</b>	<b>Participations aux entreprises publiques</b>	<b>2'086'097.95</b>	<b>178'031.68</b>	<b>-271'162.55</b>	<b>1'992'967.08</b>
<b>14540</b>	<b>Compte général</b>	<b>2'086'097.95</b>	<b>178'031.68</b>	<b>-271'162.55</b>	<b>1'992'967.08</b>
14540.00	Vadec SA	903'800.00	90'009.76		993'809.76
14540.01	Aresa (Aéroport des Eplatures)	407'665.34		-13'410.00	394'255.34
14540.03	Neucheole SA	85'555.77			85'555.77
14540.04	TransN SA	493'503.92	88'021.92	-62'930.63	518'595.21
14540.05	Microcity SA	1.00			1.00
14540.06	Actions Gansa-Viteos - Les Brenets	17'000.00		-17'000.00	
14540.07	Actions Groupe E - Les Brenets	750.00			750.00
14540.08	Actions Vadec - Les Brenets	89'800.00		-89'800.00	
14540.09	Actions CMN - TransN - Les Brenets	88'021.92		-88'021.92	
<b>1455</b>	<b>Participations aux entreprises privées</b>	<b>2.00</b>			<b>2.00</b>
<b>14550</b>	<b>Compte général</b>	<b>2.00</b>			<b>2.00</b>
14550.00	Téléski Le Locle-Sommartel SA	1.00			1.00
14550.01	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	1.00			1.00
<b>1456</b>	<b>Participations aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>5.00</b>	<b>1'001.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>6.00</b>
<b>14560</b>	<b>Compte général</b>	<b>5.00</b>	<b>1'001.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>6.00</b>
14560.00	Job-Eco SA	1.00			1.00
14560.01	Travail au clair sàrl	1.00			1.00
14560.03	Coopérative Savoir-Faire Le Locle - parts sociales	1.00			1.00
14560.04	La Librairie coopérative "Aux mots passants"	1.00	1'000.00	-1'000.00	1.00
14560.05	Coopérative du petit marché vert - parts sociales	1.00			1.00
14560.06	Fagus Suisse SA		1.00		1.00
<b>146</b>	<b>Subventions d'investissement</b>	<b>104'327.95</b>		<b>-39'369.00</b>	<b>64'958.95</b>
<b>1462</b>	<b>Subventions d'investissement aux communes et aux syndicats de communes</b>	<b>7'000.00</b>		<b>-7'000.00</b>	
<b>14620</b>	<b>Compte général</b>	<b>7'000.00</b>		<b>-7'000.00</b>	
14620.00	Secrétariat sports et loisirs, participations diverses	7'000.00		-7'000.00	
<b>1467</b>	<b>Subventions d'investissement aux ménages</b>	<b>97'327.95</b>		<b>-32'369.00</b>	<b>64'958.95</b>
<b>14670</b>	<b>Compte général</b>	<b>97'327.95</b>		<b>-32'369.00</b>	<b>64'958.95</b>
14670.00	Aide à la rénovation de façades	97'327.95		-32'369.00	64'958.95
<b>19</b>	<b>Comptes à répartir</b>		<b>41'454'279.81</b>	<b>-41'454'279.81</b>	
<b>199</b>	<b>Comptes provisoires</b>		<b>41'454'279.81</b>	<b>-41'454'279.81</b>	
<b>1999</b>	<b>Comptes provisoires à répartir</b>		<b>41'454'279.81</b>	<b>-41'454'279.81</b>	
<b>19999</b>	<b>Comptes provisoires à répartir</b>		<b>41'454'279.81</b>	<b>-41'454'279.81</b>	
19999.01	Encaiss. impôts Etat à répartir		25'919'401.62	-25'919'401.62	
19999.02	Traitement Voirie à répartir		3'067'966.00	-3'067'966.00	
19999.03	Imputations du 13ème salaire à répartir		2'640'606.40	-2'640'606.40	
19999.04	Frais de véhicules internes Voirie à répartir		566'666.25	-566'666.25	
19999.05	Taxes véhicules Voirie à répartir		89'527.35	-89'527.35	
19999.06	Essence véhicules internes Voirie à répartir		178'067.45	-178'067.45	
19999.07	Frais de locaux Voirie à répartir		2'191.45	-2'191.45	
19999.08	Assurance véhicules et matériel Voirie à répartir		49'441.14	-49'441.14	
19999.09	Amortissements Voirie à répartir		886'014.95	-886'014.95	
19999.10	Frais de personnel Voirie à répartir		13'954.40	-13'954.40	
19999.12	Primes assurance accidents à répartir		435'159.70	-435'159.70	
19999.13	Primes assurance accidents corps enseignant à répartir		159'960.70	-159'960.70	
19999.14	Primes assurance collective accidents compl. LAA enseignant à répartir		2'153.25	-2'153.25	
19999.15	Caisse de pensions fonctionnaires à répartir		4'278'993.45	-4'278'993.45	
19999.16	Caisse de pensions enseignants à répartir		2'633'629.35	-2'633'629.35	
19999.17	Forfaits téléphones à répartir		4'042.00	-4'042.00	
19999.18	Allocations complémentaires à répartir		53'938.40	-53'938.40	
19999.19	Primes d'assurance locaux Voirie à répartir		6'743.60	-6'743.60	
19999.20	Carburants externes Voirie à répartir		1'911.65	-1'911.65	
19999.21	Primes APG maladie 80% à répartir		304'129.70	-304'129.70	
19999.22	Frais de déplacements et repas Voirie à répartir		20.00	-20.00	
19999.23	APG Voirie à répartir		153'861.00	-153'861.00	
19999.24	Matériel sanitaire - Covid 19 à répartir		5'900.00	-5'900.00	

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-338'757'390.55</b>	<b>181'371'523.01</b>	<b>-170'293'446.40</b>	<b>-327'679'313.94</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>-155'236'810.56</b>	<b>130'377'309.18</b>	<b>-128'205'560.24</b>	<b>-153'065'061.62</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-7'978'232.00</b>	<b>46'080'671.88</b>	<b>-47'181'141.62</b>	<b>-9'078'701.74</b>
<b>2000</b>	<b>Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers</b>	<b>-4'176'650.19</b>	<b>38'709'510.83</b>	<b>-38'528'976.57</b>	<b>-3'996'115.93</b>
<b>20000</b>	<b>Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers</b>	<b>-4'176'650.19</b>	<b>38'709'510.83</b>	<b>-38'528'976.57</b>	<b>-3'996'115.93</b>
20000.00	Fournisseurs	-3'823'559.55	38'356'420.19	-38'528'976.57	-3'996'115.93
20000.02	Engagements courants provenant livraisons et prest. de tiers - Les Brenets	-353'090.64	353'090.64		
<b>2001</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>-246'159.88</b>	<b>2'705'023.56</b>	<b>-3'099'144.22</b>	<b>-640'280.54</b>
<b>20010</b>	<b>Comptes courants avec des tiers, compte général</b>	<b>-36'677.10</b>	<b>1'425.00</b>	<b>-8'752.10</b>	<b>-44'004.20</b>
20010.00	Téléski SA, compte courant	-36'677.10		-4'897.10	-41'574.20
20010.01	Compte courant - BRUNET - Les Brenets		1'425.00	-3'855.00	-2'430.00
<b>20012</b>	<b>Engagements envers d'autres communes et des particuliers résultant de répartitions fiscales</b>	<b>-209'482.78</b>	<b>2'703'598.56</b>	<b>-3'090'392.12</b>	<b>-596'276.34</b>
20012.00	Fonds PM	-209'482.78	2'703'598.56	-3'090'392.12	-596'276.34
<b>2002</b>	<b>Impôts</b>	<b>-3'249'974.87</b>	<b>3'556'011.36</b>	<b>-4'369'906.09</b>	<b>-4'063'869.60</b>
<b>20020</b>	<b>Impôts communaux</b>	<b>-3'294'546.65</b>	<b>3'150'622.97</b>	<b>-3'950'948.61</b>	<b>-4'094'872.29</b>
20020.00	Impôt à la source	592.70	17'564.60	-18'157.30	
20020.01	Impôts PM	-3'295'139.35	3'133'058.37	-3'932'791.31	-4'094'872.29
<b>20022</b>	<b>Dettes fiscales de la TVA</b>	<b>44'571.78</b>	<b>405'388.39</b>	<b>-418'957.48</b>	<b>31'002.69</b>
20022.00	TVA due 2.5%		61'648.48	-61'648.48	
20022.03	TVA décompte trimestriel	56'483.21	287'456.84	-300'948.63	42'991.42
20022.04	TVA due 7.7% - STEP		5'733.53	-5'733.53	
20022.06	Compte courant AFC - STEP	-11'911.43	50'549.54	-50'626.84	-11'988.73
<b>2003</b>	<b>Acomptes reçus de tiers</b>	<b>-249'647.31</b>	<b>1'105'082.18</b>	<b>-1'162'619.69</b>	<b>-307'184.82</b>
<b>20030</b>	<b>Acomptes reçus de tiers</b>	<b>-249'647.31</b>	<b>1'105'082.18</b>	<b>-1'162'619.69</b>	<b>-307'184.82</b>
20030.00	Avances	-70'110.15	780'338.47	-810'677.21	-100'448.89
20030.02	Avance, compte de passage		221'129.14	-221'129.14	
20030.03	Acomptes reçus de tiers (paiements anticipés)	-50'265.75		-24'486.80	-74'752.55
20030.04	Acompte eau	-130'386.36	100'989.52	-98'881.24	-128'278.08
20030.05	Avance Promotion de la ville	1'474.95	2'024.75	-3'355.00	144.70
20030.06	Acomptes reçus de tiers - Gérance (paiements anticipés)	-360.00		360.00	
20030.09	Acomptes reçus de tiers - Les Brenets (paiements anticipés)		600.30	-650.30	-50.00
20030.10	Avances arrangements Services Sociaux			-3'800.00	-3'800.00
<b>2005</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>-45'175.25</b>	<b>3'888.00</b>	<b>-7'889.25</b>	<b>-49'176.50</b>
<b>20050</b>	<b>Comptes courants avec entités à consolider</b>	<b>-45'175.25</b>	<b>3'888.00</b>	<b>-7'889.25</b>	<b>-49'176.50</b>
20050.03	Promotion de la ville, compte courant	113.25	3'888.00	-4'001.25	
20050.04	Infrastructure de loisirs, compte courant	3'888.00		-3'888.00	
20050.05	Espace Jeunesse, compte courant	-10'000.00			-10'000.00
20050.06	Services sociaux, compte courant mesures d'urgence	-39'176.50			-39'176.50
<b>2006</b>	<b>Dépôts et cautions</b>	<b>-22'080.30</b>	<b>55.95</b>	<b>-50.00</b>	<b>-22'074.35</b>
<b>20060</b>	<b>Dépôts et cautions</b>	<b>-22'080.30</b>	<b>55.95</b>	<b>-50.00</b>	<b>-22'074.35</b>
20060.00	Cautions diverses	-1'350.00			-1'350.00
20060.01	Caution Gîtes "Chouett'Nids"	-20'130.30	5.95		-20'124.35
20060.02	Cautions garage collectif Gérance des bâtiments	-600.00	50.00	-50.00	-600.00
<b>2007</b>	<b>Comptes d'attente</b>	<b>11'455.80</b>	<b>1'100.00</b>	<b>-12'555.80</b>	
<b>20070.00</b>	<b>Comptes d'attente</b>	<b>11'455.80</b>	<b>1'100.00</b>	<b>-12'555.80</b>	
20070.00	Comptes d'attente - Les Brenets	11'455.80	1'100.00	-12'555.80	
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-30'046'050.00</b>	<b>56'030'050.00</b>	<b>-56'726'000.00</b>	<b>-30'742'000.00</b>
<b>2010</b>	<b>Engagements envers des intermédiaires financiers</b>	<b>-15'000'000.00</b>	<b>41'000'000.00</b>	<b>-41'324'000.00</b>	<b>-15'324'000.00</b>
<b>20102</b>	<b>Engagements à court terme envers des banques</b>	<b>-12'000'000.00</b>	<b>38'000'000.00</b>	<b>-41'324'000.00</b>	<b>-15'324'000.00</b>
20102.00	Engagements à court terme envers des banques	-2'000'000.00	28'000'000.00	-30'000'000.00	-4'000'000.00
20102.02	J. SAFRA SARASIN / 2020-2021 / -0.3663	-10'000'000.00	10'000'000.00	-10'000'000.00	-10'000'000.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
20102.03	UBS / 2012-2022 / 2'324'000 / 1.70% / Les Brenets			-1'324'000.00	-1'324'000.00
<b>20103</b>	<b>Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit</b>	<b>-3'000'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>		
20103.00	Engagements court terme autres établissements crédit - Les Brenets	-3'000'000.00	3'000'000.00		
<b>2013</b>	<b>Engagements envers des entités indépendantes</b>	<b>-15'046'050.00</b>	<b>15'030'050.00</b>	<b>-15'402'000.00</b>	<b>-15'418'000.00</b>
<b>20130</b>	<b>Engagements à court terme envers des entités indépendantes</b>	<b>-15'046'050.00</b>	<b>15'030'050.00</b>	<b>-15'402'000.00</b>	<b>-15'418'000.00</b>
20130.00	Engagements à court terme envers des entités indépendantes	-5'000'000.00	5'000'000.00		
20130.05	Vaudoise Assurance / 2008-2021 / 3.920%	-10'000'000.00	10'000'000.00		
20130.06	Prêt LIM A.-M. Piaget / 2002-2021 / 0%	-14'050.00	14'050.00		
20130.07	Prêt LIM A.-M. Piaget 2ème étape / 2002-2022 / 0%	-32'000.00	16'000.00		-16'000.00
20130.08	CP Poste / 2011-2022 / 2.470%			-7'000'000.00	-7'000'000.00
20130.09	LIM / 2007-2022 / 37'000 / 0% / Les Brenets			-2'000.00	-2'000.00
20130.10	Publica / 2019-2022 / 0.180%			-7'000'000.00	-7'000'000.00
20130.11	Caisse Prévoyance GE / 2016-2022 / 1'400'000 / 0.75% / Les Brenets			-1'400'000.00	-1'400'000.00
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>-1'856'277.76</b>	<b>9'142'321.30</b>	<b>-9'090'188.62</b>	<b>-1'804'145.08</b>
<b>2041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-184'455.51</b>	<b>7'409'299.39</b>	<b>-7'551'307.13</b>	<b>-326'463.25</b>
<b>20410</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-184'455.51</b>	<b>7'409'299.39</b>	<b>-7'551'307.13</b>	<b>-326'463.25</b>
20410.00	Passifs transitoires charges BSM	-251'180.39	251'180.39	-393'442.17	-393'442.17
20410.01	Services sociaux, compte courant passif transitoire	509'246.88	6'264'000.00	-6'264'353.96	508'892.92
20410.02	Passifs transitoires acomptes chauffage Gérance des bâtiments	-442'522.00	894'119.00	-893'511.00	-441'914.00
<b>2042</b>	<b>Impôts</b>	<b>-11'837.60</b>	<b>11'837.60</b>	<b>-8'523.05</b>	<b>-8'523.05</b>
<b>20420</b>	<b>Impôts</b>	<b>-11'837.60</b>	<b>11'837.60</b>	<b>-8'523.05</b>	<b>-8'523.05</b>
20420.00	Passifs transitoires impôts	-11'837.60	11'837.60	-8'523.05	-8'523.05
<b>2043</b>	<b>Transferts du compte de résultats</b>	<b>-757'663.04</b>	<b>764'432.05</b>	<b>-879'475.02</b>	<b>-872'706.01</b>
<b>20430</b>	<b>Transferts du compte de résultats</b>	<b>-757'663.04</b>	<b>764'432.05</b>	<b>-879'475.02</b>	<b>-872'706.01</b>
20430.00	Passifs transitoires compte de résultats	-757'663.04	764'432.05	-879'475.02	-872'706.01
<b>2044</b>	<b>Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-698'077.00</b>	<b>742'547.00</b>	<b>-640'364.00</b>	<b>-595'894.00</b>
<b>20440</b>	<b>Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-698'077.00</b>	<b>742'547.00</b>	<b>-640'364.00</b>	<b>-595'894.00</b>
20440.00	Passifs transitoires intérêts courus	-653'607.00	698'077.00	-640'364.00	-595'894.00
20440.01	Charges financières/revenus financiers - Les Brenets	-44'470.00	44'470.00		
<b>2046</b>	<b>Passifs de régularisation, compte des investissements</b>			<b>-558.77</b>	<b>-558.77</b>
<b>20460</b>	<b>Passifs de régularisation, compte des investissements</b>			<b>-558.77</b>	<b>-558.77</b>
20460.00	Passifs transitoires investissements			-558.77	-558.77
<b>2049</b>	<b>Autres passifs de régularisation, compte de résultats</b>	<b>-204'244.61</b>	<b>214'205.26</b>	<b>-9'960.65</b>	
<b>20490</b>	<b>Autres passifs de régularisation, compte de résultats</b>	<b>-204'244.61</b>	<b>214'205.26</b>	<b>-9'960.65</b>	
20490.00	Autres passifs de régularisation, compte de résultats - Les Brenets	-204'244.61	214'205.26	-9'960.65	
<b>205</b>	<b>Provisions à court terme</b>	<b>-611'800.00</b>		<b>-52'300.00</b>	<b>-664'100.00</b>
<b>2051</b>	<b>Provisions à court terme pour autres droits du personnel</b>	<b>-611'800.00</b>		<b>-52'300.00</b>	<b>-664'100.00</b>
<b>20510</b>	<b>Provisions à court terme pour autres droits du personnel</b>	<b>-611'800.00</b>		<b>-52'300.00</b>	<b>-664'100.00</b>
20510.01	Provision vacances	-298'700.00		-4'300.00	-303'000.00
20510.02	Provision heures supplémentaires	-313'100.00		-48'000.00	-361'100.00
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>-108'765'419.20</b>	<b>18'381'910.00</b>	<b>-15'000'000.00</b>	<b>-105'383'509.20</b>
<b>2063</b>	<b>Emprunts</b>	<b>-108'765'419.20</b>	<b>18'381'910.00</b>	<b>-15'000'000.00</b>	<b>-105'383'509.20</b>
<b>20630</b>	<b>Emprunts</b>	<b>-108'765'419.20</b>	<b>18'381'910.00</b>	<b>-15'000'000.00</b>	<b>-105'383'509.20</b>
20630.00	CP Poste / 2011-2022 / 2.470%	-7'000'000.00	7'000'000.00		
20630.02	Postfinance / 2013-2026 / 1.720%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.05	BCGE / 2012-2024 / 1.980%	-7'000'000.00			-7'000'000.00
20630.07	AXA Vie SA / 2021-2035 / 0.560%			-10'000'000.00	-10'000'000.00
20630.08	Prêt LIM ETMN / 1997-2026 / 0%	-752'200.00	125'400.00		-626'800.00
20630.09	Prêt LIM ETMN / 1998-2028 / 0%	-258'000.00	32'100.00		-225'900.00
20630.12	Prêt LIM 1ère étape CIFOM-AUTO / 2004-2034 / 0%	-851'720.00	60'830.00		-790'890.00
20630.13	Prêt LIM 2ème étape CIFOM-AUTO / 2006-2035 / 0%	-600'000.00	40'000.00		-560'000.00
20630.15	Prêt LIM Equipements Z.I. Saignoles / 2009-2023 / 0%	-118'800.00	39'600.00		-79'200.00
20630.16	Etat, centre forestier / 2009-2029 / 0%	-90'000.00	10'000.00		-80'000.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
20630.17	Postfinance / 2015-2028 / 1.170%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.18	Caisse Prévoyance Etat Genève / 2015-2025 / 0.930%	-8'000'000.00			-8'000'000.00
20630.19	Prêt NPR Equipements Saignoles / 2015-2034 / 0%	-151'600.00	10'850.00		-140'750.00
20630.20	Caisse de Pensions Migros / 2016-2032 / 0.500%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.21	Postfinance / 2016-2027 / 0.350%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.22	Postfinance / 2017-2030 / 0.800%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.23	Caisse de Pensions Migros / 2017-2031 / 0.750%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.24	Caisse de Pensions Migros / 2017-2033 / 0.875%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.26	Postfinance / 2018-2029 / 1.030%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.27	Postfinance / 2018-2034 / 1.510%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.28	CP Fonctionnaires Pol. / 2019-2027 / 0.670%	-2'000'000.00			-2'000'000.00
20630.29	CP Poste / 2019-2023 / 0.370%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.30	Publica / 2019-2022 / 0.180%	-7'000'000.00	7'000'000.00		
20630.31	Fondation Le Dispensaire du Locle / 2019-2029 / 1.000%	-100'000.00			-100'000.00
20630.32	SUVA / 2020-2031 / 0.300%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.33	SUVA / 2020-2032 / 0.370%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.34	Postfinance / 2020-2036 / 0.550%	-7'000'000.00			-7'000'000.00
20630.35	BCN - 2013-2023 - 1'000'000 - 1.76% - Les Brenets	-900'000.00	50'000.00		-850'000.00
20630.36	Poste - 2013-2023 - 1'300'000 - 1.87% - Les Brenets	-845'000.00	65'000.00		-780'000.00
20630.37	Poste - 2014-2024 - 700'000 - 1.45% - Les Brenets	-490'000.00	35'000.00		-455'000.00
20630.38	Poste - 2014-2024 - 500'000 - 1.15% - Les Brenets	-350'000.00	25'000.00		-325'000.00
20630.39	Poste - 2016-2026 - 790'000 - 0.60% - Les Brenets	-790'000.00			-790'000.00
20630.41	UBS - 2012-2022 - 2'324'000 - 1.70% - Les Brenets	-1'404'000.00	1'404'000.00		
20630.42	SUVA - 2013-2023 - 2'000'000 - 1.76% - Les Brenets	-1'300'000.00	100'000.00		-1'200'000.00
20630.43	Raiffeisen - 2015-2025 - 1'388'289.20 - 1.9% - Les Brenets	-1'388'289.20			-1'388'289.20
20630.44	LIM - 1994-2024 - 470'000 - 0% - Les Brenets	-61'800.00	15'700.00		-46'100.00
20630.45	LIM - 2007-2022 - 37'000 - 0% - Les Brenets	-4'500.00	4'500.00		
20630.46	LIM - 2007-2032 - 277'000 - 0% - Les Brenets	-132'960.00	11'080.00		-121'880.00
20630.47	LIM - 2009-2028 - 162'000 - 0% - Les Brenets	-64'800.00	8'100.00		-56'700.00
20630.48	LIM - 2009-2021 - 141'000 - 0% - Les Brenets	-11'750.00	11'750.00		
20630.49	PostFinance / 2021-2029 / 0.300%			-5'000'000.00	-5'000'000.00
20630.50	KA Finanz - 2006-2026 - 2'000'000 - 3.48% - Les Brenets	-600'000.00	100'000.00		-500'000.00
20630.51	Caisse Prévoyance GE - 2016-2022 - 1'400'000 - 0.75% - Les Brenets	-1'400'000.00	1'400'000.00		
20630.52	Caisse Prévoyance GE - 2018-2028 - 1'000'000 - 1.11% - Les Brenets	-1'000'000.00			-1'000'000.00
20630.53	BCN-Emprunt hypothécaire Rives du Doubs - Les Brenets	-1'100'000.00	833'000.00		-267'000.00
<b>208</b>	<b>Provisions à long terme</b>	<b>-4'859'227.60</b>	<b>666'976.00</b>	<b>-80'550.00</b>	<b>-4'272'801.60</b>
<b>2081</b>	<b>Provisions pour les prétentions à long terme du personnel</b>	<b>-3'750'000.00</b>	<b>582'000.00</b>		<b>-3'168'000.00</b>
<b>20810</b>	<b>Provisions pour les prétentions à long terme du personnel</b>	<b>-3'750'000.00</b>	<b>582'000.00</b>		<b>-3'168'000.00</b>
20810.03	Provision rentiers Conseil communal	-3'750'000.00	582'000.00		-3'168'000.00
<b>2085</b>	<b>Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation</b>	<b>-2'600.00</b>		<b>-550.00</b>	<b>-3'150.00</b>
<b>20850</b>	<b>Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation</b>	<b>-2'600.00</b>		<b>-550.00</b>	<b>-3'150.00</b>
20850.02	Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments	-2'600.00		-550.00	-3'150.00
<b>2086</b>	<b>Provisions pour engagements de prévoyance</b>	<b>-1'093'327.60</b>	<b>71'676.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-1'101'651.60</b>
<b>20860</b>	<b>Provisions pour engagements de prévoyance</b>	<b>-1'093'327.60</b>	<b>71'676.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>-1'101'651.60</b>
20860.03	Provision caisse de pension fonctions pénibles	-1'093'327.60	71'676.00	-80'000.00	-1'101'651.60
<b>2087</b>	<b>Provisions pour charges financières</b>	<b>-13'300.00</b>	<b>13'300.00</b>		
<b>20870</b>	<b>Provisions pour charges financières</b>	<b>-13'300.00</b>	<b>13'300.00</b>		
20870.01	Provision débiteurs - Les Brenets	-13'300.00	13'300.00		
<b>209</b>	<b>Engagements envers les finan. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-1'119'804.00</b>	<b>75'380.00</b>	<b>-75'380.00</b>	<b>-1'119'804.00</b>
<b>2090</b>	<b>Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-1'119'804.00</b>	<b>75'380.00</b>	<b>-75'380.00</b>	<b>-1'119'804.00</b>
<b>20901</b>	<b>Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-1'119'804.00</b>	<b>75'380.00</b>	<b>-75'380.00</b>	<b>-1'119'804.00</b>
20901.00	Construction Abris PC, capital de tiers	-1'044'424.00		-75'380.00	-1'119'804.00
20901.01	Contributions rempl. abri PC - Les Brenets	-75'380.00	75'380.00		
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>-183'520'579.99</b>	<b>50'994'213.83</b>	<b>-42'087'886.16</b>	<b>-174'614'252.32</b>
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>-2'944'907.46</b>	<b>694'926.13</b>	<b>-575'167.56</b>	<b>-2'825'148.89</b>
<b>2900</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-2'944'907.46</b>	<b>694'926.13</b>	<b>-575'167.56</b>	<b>-2'825'148.89</b>

## Comptes 2021

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
<b>29001</b>	<b>Financement spécial, eau potable</b>	<b>-2'508'859.63</b>	<b>631'400.83</b>	<b>-168'634.55</b>	<b>-2'046'093.35</b>
29001.00	Eau, financement spécial	-2'340'225.08	462'766.28	-168'634.55	-2'046'093.35
29001.01	Réserve conduites eau (taxe cond. privées) - Les Brenets	-168'634.55	168'634.55		
<b>29002</b>	<b>Financement spécial, assainissement</b>	<b>-395'761.40</b>	<b>15'205.49</b>	<b>-94'421.25</b>	<b>-474'977.16</b>
29002.00	Taxe d'épuration, financement spécial	-380'555.91		-94'421.25	-474'977.16
29002.01	Réserve épuration - Les Brenets	-15'205.49	15'205.49		
<b>29003</b>	<b>Financement spécial, élimination des déchets ménages</b>	<b>-12'738.51</b>	<b>23'742.18</b>	<b>-228'081.66</b>	<b>-217'077.99</b>
29003.00	Déchets ménages, financement spécial	11'003.67		-228'081.66	-217'077.99
29003.01	Réserve déchets ménages - Les Brenets	-23'742.18	23'742.18		
<b>29005</b>	<b>Financement spécial, élimination des déchets entreprises</b>	<b>-27'547.92</b>	<b>24'577.63</b>	<b>-84'030.10</b>	<b>-87'000.39</b>
29005.00	Déchets entreprises, financement spécial	-2'970.29		-84'030.10	-87'000.39
29005.01	Réserve déchets entreprises - Les Brenets	-24'577.63	24'577.63		
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>-1'333'852.06</b>	<b>390'108.93</b>	<b>-7'199'058.66</b>	<b>-8'142'801.79</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-1'056'283.55</b>	<b>389'108.93</b>	<b>-7'199'058.66</b>	<b>-7'866'233.28</b>
<b>29101</b>	<b>Fonds forestier</b>	<b>-219'699.05</b>	<b>73'295.25</b>	<b>-69'801.25</b>	<b>-216'205.05</b>
29101.00	Fonds forestier	-162'648.80	16'245.00	-69'801.25	-216'205.05
29101.01	Fonds forestier - Les Brenets	-57'050.25	57'050.25		
<b>29102</b>	<b>Fonds d'auto-assurance</b>	<b>-378'204.75</b>	<b>112'593.95</b>		<b>-265'610.80</b>
29102.00	Fonds d'auto-assurance	-267'948.15	2'337.35		-265'610.80
29102.01	Fonds routier - Les Brenets	-110'256.60	110'256.60		
<b>29106</b>	<b>Fonds communal énergie</b>	<b>-458'379.75</b>	<b>203'219.73</b>	<b>-47'264.99</b>	<b>-302'425.01</b>
29106.00	Fonds communal énergie	-411'114.76	155'954.74	-47'264.99	-302'425.01
29106.01	Fonds vocation énergétique LAEL - Les Brenets	-47'264.99	47'264.99		
<b>29107</b>	<b>BO, capital propre</b>			<b>-6'807'073.50</b>	<b>-6'807'073.50</b>
29107.00	BO, capital propre			-6'807'073.50	-6'807'073.50
<b>29108</b>	<b>Fonds Ecole obligatoire</b>			<b>-274'918.92</b>	<b>-274'918.92</b>
29108.00	Fonds Ecole obligatoire			-274'918.92	-274'918.92
<b>2911</b>	<b>Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-277'568.51</b>	<b>1'000.00</b>		<b>-276'568.51</b>
<b>29110</b>	<b>Libéralités affectées Legs et fondations sans pers. juridique enregistrés comme capital propre</b>	<b>-277'568.51</b>	<b>1'000.00</b>		<b>-276'568.51</b>
29110.00	Fonds Sandoz	-93'744.35			-93'744.35
29110.01	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	-86'779.79			-86'779.79
29110.02	Fonds Georges Rohdé	-57'711.42			-57'711.42
29110.03	Fonds activités Ancienne Poste, legs	-39'332.95	1'000.00		-38'332.95
<b>293</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-9'778'460.00</b>			<b>-9'778'460.00</b>
<b>2930</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-9'778'460.00</b>			<b>-9'778'460.00</b>
<b>29300</b>	<b>Compte général</b>	<b>-9'778'460.00</b>			<b>-9'778'460.00</b>
29300.00	Préfinancement réaménagement site du Communal	-7'300'000.00			-7'300'000.00
29300.01	Préfinancement PDPM	-2'478'460.00			-2'478'460.00
<b>294</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-9'993'450.00</b>			<b>-9'993'450.00</b>
<b>2940</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-9'993'450.00</b>			<b>-9'993'450.00</b>
<b>29400</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-9'993'450.00</b>			<b>-9'993'450.00</b>
29400.00	Réserve de politique conjoncturelle	-9'993'450.00			-9'993'450.00
<b>295</b>	<b>Réserve liée au retraitement</b>	<b>-48'977'339.17</b>	<b>17'223'890.08</b>	<b>-13'903'779.09</b>	<b>-45'657'228.18</b>
<b>2950</b>	<b>Compte général</b>	<b>-48'977'339.17</b>	<b>17'223'890.08</b>	<b>-13'903'779.09</b>	<b>-45'657'228.18</b>
<b>29500</b>	<b>Compte général</b>	<b>-48'977'339.17</b>	<b>17'223'890.08</b>	<b>-13'903'779.09</b>	<b>-45'657'228.18</b>
29500.00	Réserve retraitement PA		3'320'110.99	-3'320'110.99	
29500.01	Réserve amortissements PA	-38'393'671.07	3'320'110.99	-10'583'668.10	-45'657'228.18
29500.02	Réserve liée à la réévaluation patrimoine administratif - Les Brenets	-10'583'668.10	10'583'668.10		
<b>296</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-30'683'729.98</b>	<b>12'274'808.56</b>	<b>-6'430'596.28</b>	<b>-24'839'517.70</b>
<b>2960</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-30'683'729.98</b>	<b>12'274'808.56</b>	<b>-6'430'596.28</b>	<b>-24'839'517.70</b>
<b>29600</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>-30'683'729.98</b>	<b>12'274'808.56</b>	<b>-6'430'596.28</b>	<b>-24'839'517.70</b>

## Comptes 2021

Bilan détaillé		situation au 01.01.2021	Débit	Crédit	situation au 31.12.2021
29600.00	Réserve retraitement PF	-24'253'133.70	5'844'212.28	-6'430'596.28	-24'839'517.70
29600.01	Réserve liée à la réévaluation patrimoine financier - Les Brenets	-6'430'596.28	6'430'596.28		
<b>298</b>	<b>Autres capitaux propres</b>	<b>-7'224'659.39</b>	<b>8'107'359.15</b>	<b>-2'944'099.76</b>	<b>-2'061'400.00</b>
<b>2980</b>	<b>Autres capitaux propres</b>	<b>-7'224'659.39</b>	<b>8'107'359.15</b>	<b>-2'944'099.76</b>	<b>-2'061'400.00</b>
<b>29800</b>	<b>Autres capitaux propres</b>	<b>-7'224'659.39</b>	<b>8'107'359.15</b>	<b>-2'944'099.76</b>	<b>-2'061'400.00</b>
29800.00	BO, capital propre	-6'949'740.47	7'832'440.23	-882'699.76	
29800.01	Fonds Ecole obligatoire	-274'918.92	274'918.92		
29800.05	Fonds aide à la fusion			-2'061'400.00	-2'061'400.00
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>-72'584'181.93</b>	<b>12'303'120.98</b>	<b>-11'035'184.81</b>	<b>-71'316'245.76</b>
<b>2990</b>	<b>Résultat annuel</b>	<b>2'989'545.90</b>	<b>188'880.94</b>	<b>-1'910'490.67</b>	<b>1'267'936.17</b>
<b>29900</b>	<b>Résultat annuel</b>	<b>2'989'545.90</b>	<b>188'880.94</b>	<b>-1'910'490.67</b>	<b>1'267'936.17</b>
29900.00	Résultat	3'178'426.84		-1'910'490.67	1'267'936.17
29900.01	Résultat annuel - Les Brenets	-188'880.94	188'880.94		
<b>2999</b>	<b>Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-75'573'727.83</b>	<b>12'114'240.04</b>	<b>-9'124'694.14</b>	<b>-72'584'181.93</b>
<b>29990</b>	<b>Résultats cumulés des années précédentes</b>	<b>-75'573'727.83</b>	<b>6'100'260.79</b>	<b>-3'110'714.89</b>	<b>-72'584'181.93</b>
29990.00	Fortune nette	-72'651'893.88	3'178'426.84	-3'110'714.89	-72'584'181.93
29990.01	Fortune nette - Les Brenets	-2'921'833.95	2'921'833.95		
<b>29999</b>	<b>Comptes provisoires à répartir</b>		<b>6'013'979.25</b>	<b>-6'013'979.25</b>	
29999.01	AVS à répartir		3'693'980.00	-3'693'980.00	
29999.02	ALFA à répartir		750'353.15	-750'353.15	
29999.03	Chômage à répartir		751'609.75	-751'609.75	
29999.04	Accidents à répartir		66'520.35	-66'520.35	
29999.05	Caisse de pensions à répartir		374'041.45	-374'041.45	
29999.06	Primes APG à répartir		87.85	-87.85	
29999.07	FFPP à répartir		31'087.50	-31'087.50	
29999.08	Contribution aux structures d'accueil à répartir		64'319.70	-64'319.70	
29999.09	APG enseignants et fonctionnaires à répartir		74'738.30	-74'738.30	
29999.10	FCF à répartir		207'241.20	-207'241.20	



## Comptes 2021

Compte de résultats		Comptes	Budget	Ecarts	Comptes	Ecarts
		2021	2021		2020*	
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>83'500'160.29</b>	<b>84'353'978.00</b>	<b>-853'817.71</b>	<b>83'416'211.88</b>	<b>83'948.41</b>
30	Charges de personnel	39'990'546.81	40'629'788.00	-639'241.19	39'530'968.23	459'578.58
31	Charges de biens, services et autres charges	12'726'585.09	13'423'539.00	-696'953.91	12'627'841.21	98'743.88
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'878'581.11	9'541'580.00	337'001.11	9'483'668.52	394'912.59
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'407'093.02	216'926.00	1'190'167.02	993'515.51	413'577.51
36	Charges de transfert	13'706'012.41	14'498'219.00	-792'206.59	15'066'945.06	-1'360'932.65
37	Subventions à redistribuer	-	-	-	31'778.88	-31'778.88
39	Imputations internes	5'791'341.85	6'043'926.00	-252'584.15	5'681'494.47	109'847.38
<b>Revenus d'exploitation</b>		<b>-72'432'887.34</b>	<b>-70'861'615.00</b>	<b>-1'571'272.34</b>	<b>-70'538'311.93</b>	<b>-1'894'575.41</b>
40	Revenus fiscaux	-35'251'687.99	-34'760'360.00	-491'327.99	-34'428'532.81	-823'155.18
41	Revenus régaliens et de concessions	-51'156.00	-30'500.00	-20'656.00	-39'795.00	-11'361.00
42	Taxes	-16'991'476.40	-15'818'164.00	-1'173'312.40	-15'576'283.05	-1'415'193.35
43	Revenus divers	-126'676.50	-168'090.00	41'413.50	-243'005.62	116'329.12
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1'941'020.46	-2'004'422.00	63'401.54	-1'857'812.04	-83'208.42
46	Revenus de transfert	-12'279'528.14	-12'036'153.00	-243'375.14	-12'679'609.96	400'081.82
47	Subventions à redistribuer	-	-	-	-31'778.98	31'778.98
49	Imputations internes	-5'791'341.85	-6'043'926.00	252'584.15	-5'681'494.47	-109'847.38
<b>Résultat des activités d'exploitation</b>		<b>11'067'272.95</b>	<b>13'492'363.00</b>	<b>-2'425'090.05</b>	<b>12'877'899.95</b>	<b>-1'810'627.00</b>
34	Charges financières	8'748'344.91	3'008'670.00	5'739'674.91	3'140'857.15	5'607'487.76
44	Revenus financiers	-9'383'358.42	-5'811'752.00	-3'571'606.42	-8'031'826.42	-1'351'532.00
<b>Résultat provenant de financements</b>		<b>-635'013.51</b>	<b>-2'803'082.00</b>	<b>2'168'068.49</b>	<b>-4'890'969.27</b>	<b>4'255'955.76</b>
<b>Résultat opérationnel</b>		<b>10'432'259.44</b>	<b>10'689'281.00</b>	<b>-257'021.56</b>	<b>7'986'930.68</b>	<b>2'445'328.76</b>
38	Charges extraordinaires	-	-	-	-	-
48	Revenus extraordinaires	-9'164'323.27	-6'732'480.00	-2'431'843.27	-4'997'384.78	-4'166'938.49
<b>Résultat extraordinaire</b>		<b>-9'164'323.27</b>	<b>-6'732'480.00</b>	<b>-2'431'843.27</b>	<b>-4'997'384.78</b>	<b>-4'166'938.49</b>
<b>Total du compte de résultats</b>		<b>1'267'936.17</b>	<b>3'956'801.00</b>	<b>-2'688'864.83</b>	<b>2'989'545.90</b>	<b>-1'721'609.73</b>

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

Classification institutionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>Résultat</b>	<b>1'267'936.17</b>	<b>3'956'801.00</b>	<b>-2'688'864.83</b>	<b>3'178'426.84</b>	<b>-1'910'490.67</b>
<b>AUTORITES</b>	<b>658'407.06</b>	<b>878'660.00</b>	<b>-220'252.94</b>	<b>809'573.13</b>	<b>-151'166.07</b>
Charges	705'357.86	909'160.00	-203'802.14	870'247.98	-164'890.12
Revenus	-46'950.80	-30'500.00	-16'450.80	-60'674.85	13'724.05
<b>CHANCELLERIE ET PROMOTION</b>	<b>1'336'533.84</b>	<b>1'429'800.00</b>	<b>-93'266.16</b>	<b>1'156'091.45</b>	<b>180'442.39</b>
Charges	1'510'612.42	1'525'600.00	-14'987.58	1'305'303.94	205'308.48
Revenus	-174'078.58	-95'800.00	-78'278.58	-149'212.49	-24'866.09
<b>FINANCES</b>	<b>-32'678'441.08</b>	<b>-36'752'721.00</b>	<b>4'074'279.92</b>	<b>-29'467'883.55</b>	<b>-3'210'557.53</b>
Charges	12'664'960.55	5'173'031.00	7'491'929.55	6'087'448.35	6'577'512.20
Revenus	-45'343'401.63	-41'925'752.00	-3'417'649.63	-35'555'331.90	-9'788'069.73
<b>MUSEES ET TOURISME</b>	<b>1'902'502.70</b>	<b>2'222'195.00</b>	<b>-319'692.30</b>	<b>1'991'276.01</b>	<b>-88'773.31</b>
Charges	3'091'232.65	3'537'955.00	-446'722.35	3'198'389.25	-107'156.60
Revenus	-1'188'729.95	-1'315'760.00	127'030.05	-1'207'113.24	18'383.29
<b>BIBLIOTHEQUES</b>	<b>744'007.58</b>	<b>753'236.00</b>	<b>-9'228.42</b>	<b>737'344.90</b>	<b>6'662.68</b>
Charges	756'207.98	770'876.00	-14'668.02	751'765.05	4'442.93
Revenus	-12'200.40	-17'640.00	5'439.60	-14'420.15	2'219.75
<b>SYLVICULTURE</b>	<b>167'326.39</b>	<b>184'640.00</b>	<b>-17'313.61</b>	<b>150'450.48</b>	<b>16'875.91</b>
Charges	815'070.71	861'420.00	-46'349.29	760'446.29	54'624.42
Revenus	-647'744.32	-676'780.00	29'035.68	-609'995.81	-37'748.51
<b>CULTES</b>	<b>124'137.33</b>	<b>128'170.00</b>	<b>-4'032.67</b>	<b>95'260.70</b>	<b>28'876.63</b>
Charges	124'137.33	128'170.00	-4'032.67	95'260.70	28'876.63
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>INSTRUCTION PUBLIQUE</b>	<b>11'891'700.23</b>	<b>12'962'790.00</b>	<b>-1'071'089.77</b>	<b>11'215'009.26</b>	<b>676'690.97</b>
Charges	22'813'169.22	24'169'630.00	-1'356'460.78	22'996'412.83	-183'243.61
Revenus	-10'921'468.99	-11'206'840.00	285'371.01	-11'781'403.57	859'934.58
<b>INSTITUTIONS PARASCOLAIRES</b>	<b>3'477'626.46</b>	<b>3'535'613.00</b>	<b>-57'986.54</b>	<b>2'947'014.35</b>	<b>530'612.11</b>
Charges	7'093'712.54	7'055'524.00	38'188.54	5'753'449.44	1'340'263.10
Revenus	-3'616'086.08	-3'519'911.00	-96'175.08	-2'806'435.09	-809'650.99
<b>ACTIONS SOCIALES</b>	<b>6'771'201.18</b>	<b>7'331'194.00</b>	<b>-559'992.82</b>	<b>6'322'066.35</b>	<b>449'134.83</b>
Charges	7'382'380.18	7'990'714.00	-608'333.82	6'991'239.35	391'140.83
Revenus	-611'179.00	-659'520.00	48'341.00	-669'173.00	57'994.00
<b>GARAGE</b>	<b>152'811.75</b>	<b>135'785.00</b>	<b>17'026.75</b>	<b>89'541.40</b>	<b>63'270.35</b>
Charges	1'190'199.48	1'171'465.00	18'734.48	1'071'200.15	118'999.33
Revenus	-1'037'387.73	-1'035'680.00	-1'707.73	-981'658.75	-55'728.98
<b>ADMINISTRATION VOIRIE</b>	<b>185'857.93</b>	<b>168'502.00</b>	<b>17'355.93</b>	<b>172'651.13</b>	<b>13'206.80</b>
Charges	192'724.89	175'002.00	17'722.89	174'451.13	18'273.76
Revenus	-6'866.96	-6'500.00	-366.96	-1'800.00	-5'066.96
<b>VOIRIE</b>	<b>4'726'271.38</b>	<b>5'287'090.00</b>	<b>-560'818.62</b>	<b>4'369'337.26</b>	<b>356'934.12</b>
Charges	8'781'985.85	8'823'698.00	-41'712.15	7'854'326.52	927'659.33
Revenus	-4'055'714.47	-3'536'608.00	-519'106.47	-3'484'989.26	-570'725.21
<b>LOISIRS ET ANIMATIONS</b>	<b>140'618.45</b>	<b>335'500.00</b>	<b>-194'881.55</b>	<b>109'043.30</b>	<b>31'575.15</b>
Charges	140'618.45	335'500.00	-194'881.55	109'043.30	31'575.15
Revenus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>STATION EPURATION</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	2'916'066.23	3'079'802.00	-163'735.77	2'641'472.40	274'593.83
Revenus	-2'916'066.23	-3'079'802.00	163'735.77	-2'641'472.40	-274'593.83

<b>Classification institutionnelle</b>	<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Ecart</b>
<b>URBANISME ET ENVIRONNEMENT</b>	<b>2'748'920.46</b>	<b>3'516'757.00</b>	<b>-767'836.54</b>	<b>3'150'854.84</b>	<b>-401'934.38</b>
Charges	3'335'932.15	3'653'857.00	-317'924.85	3'365'184.62	-29'252.47
Revenus	-587'011.69	-137'100.00	-449'911.69	-214'329.78	-372'681.91
<b>ADMINISTRATION IMMEUBLES</b>	<b>78'551.83</b>	<b>89'500.00</b>	<b>-10'948.17</b>	<b>98'302.89</b>	<b>-19'751.06</b>
Charges	303'494.13	303'950.00	-455.87	300'249.76	3'244.37
Revenus	-224'942.30	-214'450.00	-10'492.30	-201'946.87	-22'995.43
<b>IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>-1'836'845.61</b>	<b>-874'130.00</b>	<b>-962'715.61</b>	<b>-1'610'826.51</b>	<b>-226'019.10</b>
Charges	1'959'508.13	1'862'570.00	96'938.13	1'844'621.67	114'886.46
Revenus	-3'796'353.74	-2'736'700.00	-1'059'653.74	-3'455'448.18	-340'905.56
<b>TERRAINS DE SPORTS</b>	<b>1'281'439.85</b>	<b>1'162'729.00</b>	<b>118'710.85</b>	<b>1'157'693.38</b>	<b>123'746.47</b>
Charges	2'240'676.77	2'246'339.00	-5'662.23	2'030'805.83	209'870.94
Revenus	-959'236.92	-1'083'610.00	124'373.08	-873'112.45	-86'124.47
<b>LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS</b>	<b>665'994.03</b>	<b>660'460.00</b>	<b>5'534.03</b>	<b>559'436.01</b>	<b>106'558.02</b>
Charges	2'117'695.82	2'147'480.00	-29'784.18	1'897'215.34	220'480.48
Revenus	-1'451'701.79	-1'487'020.00	35'318.21	-1'337'779.33	-113'922.46
<b>LOCAUX UTILITE PUBLIQUE</b>	<b>149'880.90</b>	<b>155'660.00</b>	<b>-5'779.10</b>	<b>59'720.37</b>	<b>90'160.53</b>
Charges	612'834.11	621'480.00	-8'645.89	365'804.87	247'029.24
Revenus	-462'953.21	-465'820.00	2'866.79	-306'084.50	-156'868.71
<b>CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE</b>	<b>2'324'154.76</b>	<b>2'200'303.00</b>	<b>123'851.76</b>	<b>2'018'115.56</b>	<b>306'039.20</b>
Charges	3'446'506.76	3'411'545.00	34'961.76	3'054'974.91	391'531.85
Revenus	-1'122'352.00	-1'211'242.00	88'890.00	-1'036'859.35	-85'492.65
<b>SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES</b>	<b>202'000.07</b>	<b>221'448.00</b>	<b>-19'447.93</b>	<b>182'204.35</b>	<b>19'795.72</b>
Charges	289'955.67	290'548.00	-592.33	255'882.95	34'072.72
Revenus	-87'955.60	-69'100.00	-18'855.60	-73'678.60	-14'277.00
<b>DEFENSE PASSIVE</b>	<b>171'991.50</b>	<b>196'750.00</b>	<b>-24'758.50</b>	<b>156'444.30</b>	<b>15'547.20</b>
Charges	172'291.50	209'770.00	-37'478.50	156'444.30	15'847.20
Revenus	-300.00	-13'020.00	12'720.00	0.00	-300.00
<b>BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	3'234'768.30	2'323'842.00	910'926.30	2'845'160.75	389'607.55
Revenus	-3'234'768.30	-2'323'842.00	-910'926.30	-2'845'160.75	-389'607.55
<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>	<b>598'569.30</b>	<b>686'170.00</b>	<b>-87'600.70</b>	<b>530'695.85</b>	<b>67'873.45</b>
Charges	628'869.30	686'170.00	-57'300.70	557'495.85	71'373.45
Revenus	-30'300.00	0.00	-30'300.00	-26'800.00	-3'500.00
<b>ENERGIE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	479'884.12	517'000.00	-37'115.88	281'483.66	198'400.46
Revenus	-479'884.12	-517'000.00	37'115.88	-281'483.66	-198'400.46
<b>SERVICE DE L'EAU</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	3'119'945.65	3'249'210.00	-129'264.35	2'811'210.85	308'734.80
Revenus	-3'119'945.65	-3'249'210.00	129'264.35	-2'811'210.85	-308'734.80
<b>ADMINISTRATION VITEOS S.A.</b>	<b>-4'717'282.12</b>	<b>-2'659'300.00</b>	<b>-2'057'982.12</b>	<b>-3'820'990.37</b>	<b>-896'291.75</b>
Charges	127'706.45	131'340.00	-3'633.55	158'799.95	-31'093.50
Revenus	-4'844'988.57	-2'790'640.00	-2'054'348.57	-3'979'790.32	-865'198.25

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>AUTORITES</b>		<b>658'407.06</b>	<b>878'660</b>	<b>-220'253</b>	<b>809'573.13</b>	<b>-151'166</b>
Charges		705'357.86	909'160	-203'802	870'247.98	-164'890
Revenus		-46'950.80	-30'500	-16'451	-60'674.85	13'724
<b>1001</b>	<b>Conseil général</b>	<b>47'760.35</b>	<b>55'100</b>	<b>-7'340</b>	<b>52'388.40</b>	<b>-4'628</b>
Charges		47'760.35	55'100	-7'340	52'388.40	-4'628
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>28'405.00</b>	<b>30'000</b>	<b>-1'595</b>	<b>18'995.00</b>	<b>9'410</b>
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	28'405.00	30'000	-1'595	18'995.00	9'410
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>19'355.35</b>	<b>25'100</b>	<b>-5'745</b>	<b>33'393.40</b>	<b>-14'038</b>
31010.09	Matériel promotionnel	0.00	0	0	3'169.60	-3'170
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'235.35	7'500	-5'265	2'285.65	-50
31020.01	Publications et insertions	352.00	500	-148	224.00	128
31051.00	Frais de réception	2'531.00	1'000	1'531	820.35	1'711
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	1'188.80	-1'189
31320.00	Honoraires	13'160.00	15'000	-1'840	24'628.00	-11'468
31920.01	Redevance logiciel	1'077.00	1'100	-23	1'077.00	0
<b>1002</b>	<b>Conseil communal</b>	<b>608'771.71</b>	<b>818'560</b>	<b>-209'788</b>	<b>756'335.73</b>	<b>-147'564</b>
Charges		655'722.51	849'060	-193'337	817'010.58	-161'288
Revenus		-46'950.80	-30'500	-16'451	-60'674.85	13'724
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>526'057.25</b>	<b>732'700</b>	<b>-206'643</b>	<b>763'901.64</b>	<b>-237'844</b>
30000.00	Traitement du Conseil communal	638'633.40	583'800	54'833	486'473.00	152'160
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-21'123.40	0	-21'123		-21'123
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'166.80	10'200	967	8'026.30	3'141
30500.00	Cotisations patronales AVS	34'889.75	31'000	3'890	26'585.25	8'305
30500.01	Cotisations patronales AC	6'989.85	6'400	590	5'352.50	1'637
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	93'934.50	86'800	7'135	72'315.00	21'620
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'374.70	1'400	-25	939.25	435
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'343.35	12'300	1'043	10'215.00	3'128
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'179.25	3'400	-221	2'630.19	549
30591.00	Fonds de formation FFPP	552.10	500	52	422.70	129
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'063.85	3'400	664	2'821.00	1'243
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'142.90	1'100	43	874.50	268
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	319'069.20	349'700	-30'631	347'182.45	-28'113
30610.03	Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-582'000.00	-358'300	-223'700	-200'000.00	-382'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	585.00	1'000	-415		585
30990.00	Autres charges de personnel	256.00	0	256	64.50	192
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>90'320.51</b>	<b>90'860</b>	<b>-539</b>	<b>31'422.64</b>	<b>58'898</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	199.60	1'000	-800	189.15	10
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	100	-100		0
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	400	0	400.00	0
31020.01	Publications et insertions	381.30	1'000	-619	96.00	285
31020.03	Photocopies	349.95	400	-50	491.30	-141
31051.00	Frais de réception	8'372.40	18'300	-9'928	3'219.75	5'153
31090.00	Relations publiques	0.00	200	-200		0
31100.00	Meubles et appareils de bureau	772.20	500	272		772
31300.00	Prestations de tiers	714.00	300	414		714
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'440.00	1'440	0	1'440.00	0
31300.02	Téléphones	586.42	700	-114	593.00	-7
31300.33	Frais de manifestations	0.00	1'500	-1'500	258.80	-259
31320.00	Honoraires	7'430.15	2'000	5'430		7'430
31340.00	Assurances	27.59	550	-522	27.59	0
31370.02	Taxes véhicules	34.40	30	4	52.50	-18
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	37.35	200	-163		37
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'066.20	7'500	-1'434	2'277.85	3'788
31600.00	Loyers et fermages	120.00	120	0	120.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	313.00	320	-7	313.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	642.20	4'500	-3'858	2'197.90	-1'556
31990.04	Cotisations	17'993.75	19'800	-1'806	17'345.80	648
31990.06	Dons	44'440.00	30'000	14'440	2'400.00	42'040
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>37'000.00</b>	<b>22'500</b>	<b>14'500</b>	<b>20'500.00</b>	<b>16'500</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	37'000.00	22'500	14'500	20'500.00	16'500

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'344.75</b>	<b>3'000</b>	<b>-655</b>	<b>1'186.30</b>	<b>1'158</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	432.40	500	-68	330.05	102
39000.01	Achat interne fournitures	134.00	0	134		134
39100.26	Frais véhicules et machines	1'778.35	1'500	278	603.75	1'175
39100.34	Manifestations et animations	0.00	1'000	-1'000	252.50	-253
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-450.80</b>	<b>-500</b>	<b>49</b>	<b>-2'774.85</b>	<b>2'324</b>
42100.01	Emoluments documents d'identité	-100.00	0	-100		-100
42600.01	Récupérations diverses PA	-350.80	-500	149	-2'774.85	2'424
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-16'500.00</b>	<b>0</b>	<b>-16'500</b>	<b>-400.00</b>	<b>-16'100</b>
45110.01	Prélèvement réserve BO	-16'500.00	0	-16'500	-400.00	-16'100
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-30'000</b>	<b>0</b>	<b>-57'500.00</b>	<b>27'500</b>
49100.18	Mandat administrateur	-30'000.00	-30'000	0	-57'500.00	27'500
<b>1003</b>	<b>Parlement des jeunes</b>	<b>1'875.00</b>	<b>5'000</b>	<b>-3'125</b>	<b>849.00</b>	<b>1'026</b>
	Charges	1'875.00	5'000	-3'125	849.00	1'026
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'875.00</b>	<b>5'000</b>	<b>-3'125</b>	<b>849.00</b>	<b>1'026</b>
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	1'875.00	5'000	-3'125	849.00	1'026
	<b>CHANCELLERIE ET PROMOTION</b>	<b>1'336'533.84</b>	<b>1'429'800</b>	<b>-93'266</b>	<b>1'156'091.45</b>	<b>180'442</b>
	Charges	1'510'612.42	1'525'600	-14'988	1'305'303.94	205'308
	Revenus	-174'078.58	-95'800	-78'279	-149'212.49	-24'866
<b>2001</b>	<b>Chancellerie</b>	<b>821'889.12</b>	<b>919'410</b>	<b>-97'521</b>	<b>717'775.88</b>	<b>104'113</b>
	Charges	963'867.20	968'010	-4'143	842'117.07	121'750
	Revenus	-141'978.08	-48'600	-93'378	-124'341.19	-17'637
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>781'015.83</b>	<b>764'500</b>	<b>16'516</b>	<b>643'044.83</b>	<b>137'971</b>
30100.00	Traitement du personnel	632'684.30	610'300	22'384	516'337.50	116'347
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-11'143.35	0	-11'143		-11'143
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'425.00	7'200	225	3'960.00	3'465
30500.00	Cotisations patronales AVS	34'739.55	32'400	2'340	28'217.60	6'522
30500.01	Cotisations patronales AC	6'827.15	6'700	127	5'526.80	1'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	86'884.50	83'900	2'985	69'727.10	17'157
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'431.20	1'500	-69	947.75	483
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'286.05	12'800	486	10'842.65	2'443
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'146.92	3'600	-453	2'791.68	355
30591.00	Fonds de formation FFPP	550.45	500	50	449.25	101
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'046.21	3'500	546	2'995.00	1'051
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'137.85	1'100	38	929.50	208
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000	320.00	-320
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>120'274.47</b>	<b>144'240</b>	<b>-23'966</b>	<b>154'859.39</b>	<b>-34'585</b>
31000.00	Fournitures de bureau	8'802.95	15'000	-6'197	10'328.56	-1'526
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	500	-500		0
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0	400	135.95	264
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	8'702.70	7'700	1'003	26'909.55	-18'207
31020.01	Publications et insertions	4'088.25	6'250	-2'162	3'972.15	116
31020.03	Photocopies	1'039.25	2'000	-961	1'483.90	-445
31030.00	Journaux, revues et abonnements	2'712.75	3'600	-887	2'797.20	-84
31030.02	Livres et documents	0.00	1'000	-1'000		0
31051.00	Frais de réception	2'193.04	3'100	-907	717.75	1'475
31090.00	Relations publiques	0.00	150	-150	450.00	-450
31090.01	Cadeaux aux nonagénaires	2'721.15	1'300	1'421	299.90	2'421
31100.00	Meubles et appareils de bureau	99.90	1'000	-900	11'658.85	-11'559
31110.00	Mobilier, machines et outils	192.80	0	193	1'044.53	-852
31130.00	Matériel informatique	1'776.00	0	1'776	4'146.60	-2'371
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	202.40	0	202	39.75	163
31300.00	Prestations de tiers	1'167.90	300	868		1'168
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	290	-2	288.00	0
31300.02	Téléphones	118.83	200	-81	208.99	-90
31300.03	Port	64'912.40	75'000	-10'088	71'900.66	-6'988
31300.12	Indemnités élections et votations	12'320.00	6'000	6'320	10'180.00	2'140
31320.00	Honoraires	0.00	1'000	-1'000		0
31320.01	Frais d'actes	211.80	11'000	-10'788	1'342.75	-1'131

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31340.00	Assurances	262.90	400	-137	369.60	-107
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	269.25	500	-231		269
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'200	-1'200		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'899.80	1'350	550	1'111.45	788
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'196.20	2'200	-4	2'196.20	0
31620.00	Leasing	1'872.70	800	1'073	775.45	1'097
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	810.80	1'000	-189	1'538.90	-728
31920.00	Redevances	862.70	1'200	-337	862.70	0
31990.04	Cotisations	150.00	200	-50	100.00	50
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>61'006.40</b>	<b>57'270</b>	<b>3'736</b>	<b>43'524.60</b>	<b>17'482</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'422.25	17'430	-8	16'354.60	1'068
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	43'584.15	39'840	3'744	27'170.00	16'414
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'570.50</b>	<b>2'000</b>	<b>-430</b>	<b>688.25</b>	<b>882</b>
39000.01	Achat interne fournitures	948.00	1'000	-52	195.00	753
39100.15	Prestations internes	622.50	1'000	-378	493.25	129
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-15'829.08</b>	<b>-18'500</b>	<b>2'671</b>	<b>-10'013.19</b>	<b>-5'816</b>
42100.00	Autres émoluments	-1'840.00	-3'000	1'160	-2'420.00	580
42600.01	Récupérations diverses PA	-6'385.20	-10'000	3'615	-944.55	-5'441
42600.25	Récupérations frais de port	-7'603.88	-5'500	-2'104	-6'648.64	-955
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-89'140.00</b>	<b>89'140</b>
44190.00	Autres gains réalisés du patrimoine financier	0.00	0	0	-89'140.00	89'140
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-100'000</b>		<b>-100'000</b>
46310.00	Subventions cantonales	-100'000.00	0	-100'000		-100'000
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-26'149.00</b>	<b>-30'100</b>	<b>3'951</b>	<b>-25'188.00</b>	<b>-961</b>
49100.00	Secrétariat ADL	-10'000.00	-10'000	0	-10'000.00	0
49100.06	Facturation interne	-16'149.00	-20'100	3'951	-15'188.00	-961
<b>2002</b>	<b>Promotion de la ville</b>	<b>514'644.72</b>	<b>510'390</b>	<b>4'255</b>	<b>438'315.57</b>	<b>76'329</b>
	Charges	546'745.22	557'590	-10'845	463'186.87	83'558
	Revenus	-32'100.50	-47'200	15'100	-24'871.30	-7'229
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>402'718.14</b>	<b>347'900</b>	<b>54'818</b>	<b>325'659.61</b>	<b>77'059</b>
30100.00	Traitement du personnel	302'718.70	277'500	25'219	258'862.05	43'857
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	23'239.45	0	23'239		23'239
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'310.00	4'000	-1'690	3'960.00	-1'650
30500.00	Cotisations patronales AVS	17'897.70	14'700	3'198	14'146.40	3'751
30500.01	Cotisations patronales AC	3'585.90	3'100	486	2'847.50	738
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	40'782.75	38'200	2'583	35'866.00	4'917
30530.00	Cotisations patronales accidents	752.95	700	53	499.55	253
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'846.10	5'800	1'046	5'436.45	1'410
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'630.89	1'600	31	1'399.56	231
30591.00	Fonds de formation FFPP	283.70	200	84	225.00	59
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'083.55	1'600	484	1'501.60	582
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	586.45	500	86	465.50	121
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	450.00	-450
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>103'115.43</b>	<b>145'850</b>	<b>-42'735</b>	<b>96'180.26</b>	<b>6'935</b>
31000.00	Fournitures de bureau	416.03	2'000	-1'584	1'187.81	-772
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	800	-800		0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	415.69	2'000	-1'584	390.10	26
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0	400		400
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	1'000	-1'000	182.00	-182
31010.13	Matériel de sécurité	60.00	0	60	24.00	36
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	52'180.10	59'000	-6'820	41'178.20	11'002
31020.02	Promotion - Publicité	21'713.45	25'000	-3'287	24'781.10	-3'068
31020.03	Photocopies	601.90	3'000	-2'398	618.90	-17
31030.00	Journaux, revues et abonnements	420.00	150	270	543.60	-124
31051.00	Frais de réception	1'560.00	11'000	-9'440	1'749.15	-189
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000	352.20	-352
31110.00	Mobilier, machines et outils	533.11	2'000	-1'467	4'700.25	-4'167
31130.00	Matériel informatique	6'735.35	1'000	5'735		6'735
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	76.95	2'000	-1'923		77
31200.01	Electricité	764.15	1'000	-236	782.40	-18
31200.02	Eau	0.00	0	0	22.00	-22

<b>Classification institutionnelle</b>		<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Ecart</b>
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'000	-1'000		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	288.00	0
31300.02	Téléphones	264.15	600	-336	358.10	-94
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	4'001.25	7'000	-2'999	4'227.20	-226
31300.33	Frais de manifestations	490.00	6'000	-5'510	490.05	0
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	840.05	1'000	-160	840.05	0
31340.00	Assurances	79.00	0	79	79.00	0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'623.55	8'000	-1'376	161.55	6'462
31580.01	Site internet	0.00	0	0	2'584.80	-2'585
31590.02	Entretien du mobilier urbain	2'804.85	7'000	-4'195	9'447.80	-6'643
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'111.20	1'500	-389	1'111.20	0
31610.01	Emplacement publicitaire	0.00	500	-500		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	1'000	-1'000		0
31920.00	Redevances	736.65	500	237	80.80	656
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>25'280.00</b>	<b>43'340</b>	<b>-18'060</b>	<b>23'964.30</b>	<b>1'316</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	24'080.00	43'340	-19'260	23'964.30	116
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	1'200.00	0	1'200		1'200
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'600.00</b>	<b>5'000</b>	<b>-2'400</b>	<b>3'800.00</b>	<b>-1'200</b>
36120.01	Midi Tonus	1'600.00	2'000	-400	1'800.00	-200
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	1'000.00	3'000	-2'000	2'000.00	-1'000
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'031.65</b>	<b>15'500</b>	<b>-2'468</b>	<b>13'582.70</b>	<b>-551</b>
39100.15	Prestations internes	13'031.65	15'000	-1'968	13'582.70	-551
39100.34	Manifestations et animations	0.00	500	-500		0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-29'976.50</b>	<b>-42'000</b>	<b>12'024</b>	<b>-23'350.80</b>	<b>-6'626</b>
42400.00	Facturations	-14'000.00	-22'000	8'000	-19'050.00	5'050
42400.16	Produits des entrées	0.00	-5'000	5'000	-2'224.00	2'224
42500.03	Vente produits divers	-15'976.50	-12'000	-3'977	-2'076.80	-13'900
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-3'000	3'000		0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-600.00</b>	<b>-3'500</b>	<b>2'900</b>	<b>-937.50</b>	<b>338</b>
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-600.00	-3'500	2'900	-937.50	338
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'524.00</b>	<b>-1'700</b>	<b>176</b>	<b>-583.00</b>	<b>-941</b>
49000.02	Vente interne fournitures	-1'524.00	-1'500	-24	-583.00	-941
49100.06	Facturation interne	0.00	-200	200		0
	<b>FINANCES</b>	<b>-32'678'441.08</b>	<b>-36'752'721</b>	<b>4'074'280</b>	<b>-29'467'883.55</b>	<b>-3'210'558</b>
	Charges	12'664'960.55	5'173'031	7'491'930	6'087'448.35	6'577'512
	Revenus	-45'343'401.63	-41'925'752	-3'417'650	-35'555'331.90	-9'788'070
<b>3001</b>	<b>Service des finances</b>	<b>-34'480'461.27</b>	<b>-37'957'792</b>	<b>3'477'331</b>	<b>-31'162'320.91</b>	<b>-3'318'140</b>
	Charges	10'553'343.95	3'628'960	6'924'384	4'095'233.56	6'458'110
	Revenus	-45'033'805.22	-41'586'752	-3'447'053	-35'257'554.47	-9'776'251
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>989'047.86</b>	<b>968'300</b>	<b>20'748</b>	<b>923'770.92</b>	<b>65'277</b>
30100.00	Traitement du personnel	818'199.25	768'900	49'299	748'882.10	69'317
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-28'947.05	0	-28'947	-14'388.10	-14'559
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'140.00	13'000	-2'860	11'385.00	-1'245
30500.00	Cotisations patronales AVS	44'480.95	40'800	3'681	40'252.75	4'228
30500.01	Cotisations patronales AC	8'801.70	8'500	302	8'077.75	724
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	105'169.20	106'000	-831	101'336.40	3'833
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'852.95	1'900	-47	1'413.35	440
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	17'011.45	16'100	911	15'467.50	1'544
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'053.23	4'500	-447	3'982.37	71
30591.00	Fonds de formation FFPP	704.45	700	4	641.35	63
30591.01	Fonds de formation LFFD	5'180.23	4'500	680	4'271.25	909
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'457.60	1'400	58	1'326.95	131
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	943.90	2'000	-1'056	1'122.25	-178
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>1'061'783.38</b>	<b>351'330</b>	<b>710'453</b>	<b>812'823.27</b>	<b>248'960</b>
31000.00	Fournitures de bureau	3'036.91	4'300	-1'263	4'719.95	-1'683
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	400	0	400.00	0
31010.13	Matériel de sécurité	195.00	0	195	36.00	159
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	5'190.60	6'200	-1'009	4'149.40	1'041
31020.01	Publications et insertions	0.00	1'000	-1'000		0

<b>Classification institutionnelle</b>	<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Ecart</b>
31020.03 Photocopies	1'576.90	1'900	-323	1'951.20	-374
31030.00 Journaux, revues et abonnements	579.00	700	-121	705.00	-126
31051.00 Frais de réception	244.60	400	-155	40.80	204
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0.00	600	-600	1'014.20	-1'014
31110.00 Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	469.42	-469
31130.00 Matériel informatique	0.00	0	0	1'403.35	-1'403
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	39.90	100	-60	39.80	0
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	864.00	850	14	864.00	0
31300.02 Téléphones	185.36	200	-15	337.81	-152
31300.04 Frais bancaires et droits de garde	3'724.85	3'000	725	2'386.56	1'338
31300.05 Frais de poursuites et recouvrements	5'673.50	14'900	-9'227	12'371.85	-6'698
31300.06 Frais encaissements des cartes de crédit	2'105.52	2'600	-494	2'091.18	14
31300.07 Frais judiciaires et de poursuites impôts	75'014.75	51'000	24'015	51'856.98	23'158
31300.10 Achat cartes CFF Flexicard	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	769.25	780	-11	769.25	0
31320.00 Honoraires	31'163.88	26'500	4'664	24'772.47	6'391
31320.07 Honoraires recouvrements	440.65	1'200	-759	822.20	-382
31331.00 Etat perception impôts	158'431.05	162'000	-3'569	141'159.19	17'272
31340.00 Assurances	22'956.69	25'200	-2'243	23'454.82	-498
31370.01 Taxes CCP	7'984.59	7'880	105	7'191.53	793
31370.06 Taxe fédérale sur les eaux usées	1.59	0	2		2
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	620.90	0	621	92.90	528
31580.00 Entretien de matériel incorporel	10'272.95	9'900	373	9'261.20	1'012
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'077.80	3'100	-22	3'077.80	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	555.10	2'000	-1'445	281.90	273
31800.00 Variation provision débiteurs	-25'600.00	0	-25'600	34'500.00	-60'100
31810.00 Pertes sur débiteurs	8'803.25	5'800	3'003	10'881.00	-2'078
31811.00 Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	649'751.55	724'000	-74'248	376'445.46	273'306
31811.01 Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	5'116.96	6'100	-983	6'609.77	-1'493
31920.00 Redevances	4'606.28	4'600	6	4'606.28	0
31990.00 Ecart statistique	0.00	-800'000	800'000		0
31990.04 Cotisations	0.00	120	-120	60.00	-60
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>478'430.00</b>	<b>13'030</b>	<b>465'400</b>	<b>13'030.00</b>	<b>465'400</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	13'130.00	13'030	100	13'030.00	100
33014.00 Amort. non planifiés, terrains bâtis PA	465'300.00	0	465'300		465'300
<b>34 Charges financières</b>	<b>7'058'776.78</b>	<b>1'411'000</b>	<b>5'647'777</b>	<b>1'314'441.54</b>	<b>5'744'335</b>
34010.00 Intérêts passifs, dettes à court et long termes	1'373'315.65	1'373'000	316	1'249'997.22	123'318
34200.00 Frais emprunts	29'449.25	33'000	-3'551	5'519.40	23'930
34402.00 Réévaluations de participations PF	0.00	0	0	43'310.00	-43'310
34410.00 Réévaluation des terrains PF	5'655'998.00	0	5'655'998		5'655'998
34990.00 Intérêts rémunérateurs SIPP	5.35	3'500	-3'495	265.44	-260
34990.01 Intérêts rémunérateurs PM	8.53	1'500	-1'491	15'349.48	-15'341
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>794'491.63</b>	<b>717'200</b>	<b>77'292</b>	<b>842'845.29</b>	<b>-48'354</b>
36227.00 Péréquation financière intercommunale	717'151.00	717'200	-49	841'136.00	-123'985
36500.00 Réévaluations, participations PA	77'340.63	0	77'341	1'709.29	75'631
<b>39 Imputations internes</b>	<b>170'814.30</b>	<b>168'100</b>	<b>2'714</b>	<b>188'322.54</b>	<b>-17'508</b>
39100.00 Secrétariat ADL	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
39100.01 Halle communale prestations sociétés	160'814.30	158'100	2'714	178'322.54	-17'508
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>-35'163'731.39</b>	<b>-34'643'800</b>	<b>-519'931</b>	<b>-30'212'466.25</b>	<b>-4'951'265</b>
40000.00 Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-15'490'835.65	-16'100'000	609'164	-14'961'723.65	-529'112
40000.01 Variation provision créances fiscales	-21'200.00	0	-21'200		-21'200
40001.00 Impôt des PP, années précédentes	-126'666.12	-200'000	73'334	-119'997.25	-6'669
40002.00 Rappels d'impôts	-24'908.55	-250'000	225'091	-196'358.95	171'450
40006.00 Imputations forfaitaires d'impôt, PP	8'523.05	21'200	-12'677	11'837.60	-3'315
40010.00 Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1'695'824.70	-1'640'000	-55'825	-1'380'971.90	-314'853
40020.00 Impôt à la source, PP	-760'660.60	-830'000	69'339	-742'137.85	-18'523
40030.00 Impôt sur les prestations en capital, PP	-583'417.00	-480'000	-103'417	-264'880.55	-318'536
40050.00 Impôt sur le revenu des frontaliers	-8'300'000.00	-7'700'000	-600'000	-6'400'000.00	-1'900'000
40050.01 Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc.	-1'423'306.00	0	-1'423'306	-895'618.30	-527'688
40100.00 Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-2'298'217.35	-3'750'000	1'451'783	-1'725'605.56	-572'612
40101.00 Impôt sur le bénéfice, PM, années précédentes	-106'830.36	0	-106'830		-106'830
40107.00 Impôt sur le bénéfice, taxations rectificatives à la baisse	0.00	0	0	71'827.67	-71'828
40110.00 Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-719'086.05	-400'000	-319'086	-447'598.03	-271'488
40111.00 Impôt sur le capital, PM, années précédentes	-3'779.15	0	-3'779		-3'779
40117.00 Impôt sur le capital, taxations rectific. à la baisse	0.00	0	0	400.27	-400

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
40190.00	Part au fonds IPM	-2'698'857.96	-2'435'000	-263'858	-2'384'601.50	-314'256
40210.00	Impôts fonciers, PM	-468'772.95	-400'000	-68'773	-356'477.94	-112'295
40210.01	Impôts fonciers, personnes physiques	-449'892.00	-480'000	30'108	-420'560.31	-29'332
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-5'340.00</b>	<b>-5'300</b>	<b>-40</b>	<b>-5'225.00</b>	<b>-115</b>
41200.03	Taxes bien-plaire	-5'340.00	-5'300	-40	-5'225.00	-115
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-243'545.16</b>	<b>-263'500</b>	<b>19'955</b>	<b>-313'698.77</b>	<b>70'154</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-8'397.52	-25'000	16'602	-105'417.44	97'020
42600.02	Travaux comptables externes	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
42600.07	Remboursement frais de poursuites impôts	-82'107.26	-60'000	-22'107	-58'385.43	-23'722
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-2'664.20	-2'500	-164	-3'040.05	376
42901.00	Récupération contentieux impôts PP-PM	-149'376.18	-175'000	25'624	-145'855.85	-3'520
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-79'671.25</b>	<b>-98'000</b>	<b>18'329</b>	<b>-70'819.15</b>	<b>-8'852</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-14'096.25	-5'000	-9'096	-15'919.95	1'824
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-65'575.00	-93'000	27'425	-54'899.20	-10'676
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'275'610.99</b>	<b>-464'312</b>	<b>-811'299</b>	<b>-504'642.28</b>	<b>-770'969</b>
44000.00	Placement à court terme	-49.87	-1'200	1'150	-714.36	664
44010.00	Intérêts de retard et divers	-297.05	-100	-197	-225.33	-72
44010.01	Intérêts moratoires PP	-269'336.25	-289'212	19'876	-247'241.88	-22'094
44010.02	Intérêts moratoires PM	-5'081.28	-20'100	15'019	-77'729.19	72'648
44010.04	Intérêts rémunérateurs cautionnement	-46'631.30	-45'300	-1'331	-46'353.80	-278
44090.00	Patrimoine financier	-501.00	-500	-1	-495.00	-6
44300.01	Droits de superficie	-74'821.30	-92'000	17'179	-58'276.85	-16'544
44420.00	Réévaluations participations PF	-34'760.00	0	-34'760	-3'975.00	-30'785
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchandes	-717'800.00	0	-717'800		-717'800
44510.00	Patrimoine administratif	-1'241.25	-900	-341	-915.00	-326
44900.00	Réévaluations PA	-71'294.36	0	-71'294	-17'321.86	-53'973
44990.00	Autres revenus financiers	-53'797.33	-15'000	-38'797	-51'394.01	-2'403
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'489'889.00</b>	<b>-1'489'900</b>	<b>11</b>	<b>-1'471'008.00</b>	<b>-18'881</b>
46216.00	Compensation verticale charges de centre	-1'273'461.00	-1'273'500	39	-1'272'640.00	-821
46219.00	Compensation charges géotopographiques	-216'428.00	-216'400	-28	-198'368.00	-18'060
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-6'121'298.00</b>	<b>-3'880'000</b>	<b>-2'241'298</b>	<b>-2'006'550.00</b>	<b>-4'114'748</b>
48940.00	Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	0.00	-3'880'000	3'880'000	-2'006'550.00	2'006'550
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-465'300.00	0	-465'300		-465'300
48960.00	Prélèv. sur la réserve liée au retraitement du PF	-5'655'998.00	0	-5'655'998		-5'655'998
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-654'719.43</b>	<b>-741'940</b>	<b>87'221</b>	<b>-673'145.02</b>	<b>18'426</b>
49100.06	Facturation interne	-95'900.00	-86'700	-9'200	-93'000.00	-2'900
49400.00	Intérêts ordures ménagères	-12'093.90	-13'500	1'406	-12'899.65	806
49400.01	Intérêts prêt STEP	-133'786.72	-180'130	46'343	-142'449.27	8'663
49400.02	Intérêts immeubles locatifs	-268'600.00	-264'900	-3'700	-264'900.00	-3'700
49400.03	Intérêts BO-COSC	-19'769.50	-30'200	10'431	-26'233.35	6'464
49400.05	Intérêts Eau	-116'290.00	-152'810	36'520	-122'870.00	6'580
49400.06	Intérêts Forêts	-7'807.05	-12'800	4'993	-10'102.05	2'295
49400.07	Intérêts Services Sociaux	-472.26	-900	428	-690.70	218
<b>3002</b>	<b>Informatique et téléphonie</b>	<b>480'979.85</b>	<b>565'621</b>	<b>-84'641</b>	<b>578'500.06</b>	<b>-97'520</b>
	Charges	538'270.55	618'921	-80'650	631'912.86	-93'642
	Revenus	-57'290.70	-53'300	-3'991	-53'412.80	-3'878
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>297'324.39</b>	<b>299'000</b>	<b>-1'676</b>	<b>293'564.92</b>	<b>3'759</b>
30100.00	Traitement du personnel	232'417.25	233'600	-1'183	230'793.55	1'624
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-365.15	0	-365	-2'001.55	1'636
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'920.00	7'900	20	7'920.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'762.00	12'400	362	12'612.65	149
30500.01	Cotisations patronales AC	2'556.55	2'600	-43	2'538.85	18
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	32'521.80	32'600	-78	32'112.60	409
30530.00	Cotisations patronales accidents	543.35	600	-57	445.80	98
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'880.90	4'900	-19	4'847.00	34
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'162.91	1'400	-237	1'247.82	-85
30591.00	Fonds de formation FFPP	202.40	200	2	200.75	2
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'486.60	1'400	87	1'338.95	148
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	400	-400	415.35	-415
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'235.78	1'000	236	1'093.15	143

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>216'079.91</b>	<b>256'271</b>	<b>-40'191</b>	<b>218'156.29</b>	<b>-2'076</b>
31000.00	Fournitures de bureau	98.00	200	-102	80.05	18
31000.01	Fournitures informatiques	1'764.70	1'500	265	1'411.35	353
31010.05	Matériel téléphonie	2'013.90	1'000	1'014	3'332.80	-1'319
31020.03	Photocopies	66.05	200	-134	117.45	-51
31030.00	Journaux, revues et abonnements	214.00	350	-136	214.00	0
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	1'000	-1'000	5'713.25	-5'713
31300.00	Prestations de tiers	1'657.25	2'000	-343	438.70	1'219
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	288	0	288.00	0
31300.02	Téléphones	6'248.90	6'300	-51	6'412.69	-164
31320.00	Honoraires	5'895.48	24'783	-18'888	11'297.70	-5'402
31340.00	Assurances	1'430.94	1'300	131	1'190.14	241
31530.00	Entretien de matériel informatique	778.67	800	-21	2'233.70	-1'455
31580.00	Entretien de matériel incorporel	33'222.72	39'800	-6'577	45'302.66	-12'080
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	301.90	300	2	303.80	-2
31690.00	Location fibres optiques	2'341.40	2'350	-9	2'341.40	0
31690.01	Location téléphonie et télé-réseau	2'464.90	12'500	-10'035	2'441.60	23
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	879.80	1'000	-120	763.20	117
31920.00	Redevances	24'618.20	32'800	-8'182	22'842.95	1'775
31920.01	Redevance logiciel	131'795.10	127'800	3'995	111'430.85	20'364
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>24'866.25</b>	<b>63'650</b>	<b>-38'784</b>	<b>120'191.65</b>	<b>-95'325</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	43'290	-43'290	53'717.80	-53'718
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	24'866.25	20'360	4'506	57'458.80	-32'593
33019.00	Amort. non planifiés, autres immo. corporelles PA	0.00	0	0	9'015.05	-9'015
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-12'644.20</b>	<b>-12'400</b>	<b>-244</b>	<b>-12'404.70</b>	<b>-240</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-270.00	0	-270	-50.00	-220
42600.14	Participations Etat civil	-12'374.20	-12'400	26	-12'354.70	-20
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'400.00</b>	<b>-2'400</b>	<b>0</b>	<b>-2'400.00</b>	<b>0</b>
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	-2'400.00	-2'400	0	-2'400.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-42'246.50</b>	<b>-38'500</b>	<b>-3'747</b>	<b>-38'608.10</b>	<b>-3'638</b>
49000.02	Vente interne fournitures	-4'045.00	0	-4'045	-330.00	-3'715
49100.06	Facturation interne	-33'000.00	-33'000	0	-33'000.00	0
49100.09	Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'201.50	-5'500	299	-5'278.10	77
<b>3003</b>	<b>Ressources humaines</b>	<b>934'437.99</b>	<b>338'600</b>	<b>595'838</b>	<b>842'847.73</b>	<b>91'590</b>
	Charges	1'031'293.40	464'510	566'783	930'757.21	100'536
	Revenus	-96'855.41	-125'910	29'055	-87'909.48	-8'946
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>862'632.11</b>	<b>366'400</b>	<b>496'232</b>	<b>816'033.56</b>	<b>46'599</b>
30100.00	Traitement du personnel	503'722.75	533'000	-29'277	511'371.75	-7'649
30100.04	Traitement des apprentis	85'004.40	101'300	-16'296	93'804.40	-8'800
30100.13	Traitement des stagiaires	0.00	6'000	-6'000	0	0
30108.01	Variation provision heures supplémentaires et vacances	52'300.00	0	52'300	38'350.00	13'950
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-4'522.75	-547'000	542'477	-3'138.35	-1'384
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'065.00	9'900	165	10'650.50	-586
30490.02	Indemnités projets LIFT	0.00	400	-400	178.90	-179
30500.00	Cotisations patronales AVS	30'729.70	34'000	-3'270	32'657.45	-1'928
30500.01	Cotisations patronales AC	6'144.60	7'000	-855	6'563.70	-419
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	67'850.20	73'500	-5'650	69'659.70	-1'810
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'154.81	2'400	-245	3'251.95	-1'097
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	11'752.75	13'400	-1'647	12'548.20	-795
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'800.18	3'800	-1'000	3'230.94	-431
30591.00	Fonds de formation FFPP	488.35	600	-112	520.65	-32
30591.01	Fonds de formation LFFD	10'009.76	3'700	6'310	3'467.25	6'543
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'298.38	1'200	98	5'959.17	-4'661
30610.01	Prestations pont AVS fonctions pénibles	71'676.00	84'240	-12'564	85'320.00	-13'644
30610.02	Variation provision fonctions pénibles	-71'676.00	-84'240	12'564	-85'320.00	13'644
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'225.35	85'800	-40'575	3'481.70	41'744
30900.01	Prestations aux apprentis	5'590.33	10'300	-4'710	5'869.65	-279
30910.00	Annonces recherche de personnel	19'382.05	9'000	10'382	7'683.00	11'699
30990.00	Autres charges de personnel	9'906.25	11'600	-1'694	5'538.00	4'368
30990.02	Prévention santé au travail	2'730.00	6'500	-3'770	4'385.00	-1'655
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>116'852.49</b>	<b>89'560</b>	<b>27'292</b>	<b>99'839.70</b>	<b>17'013</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31000.00	Fournitures de bureau	1'521.95	2'200	-678	1'292.65	229
31000.01	Fournitures informatiques	81.50	100	-19		82
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	15.80	0	16	30.50	-15
31010.13	Matériel de sécurité	2'202.27	1'000	1'202	19'570.25	-17'368
31020.03	Photocopies	1'795.95	2'200	-404	1'795.55	0
31030.00	Journaux, revues et abonnements	177.00	400	-223	177.00	0
31051.00	Frais de réception	754.85	3'320	-2'565	486.85	268
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	2'200	-2'200	4'672.15	-4'672
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	150.78	-151
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0	0	39.80	-40
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	290	-2	288.00	0
31300.02	Téléphones	354.02	400	-46	488.07	-134
31320.00	Honoraires	49'847.85	9'600	40'248	10'797.00	39'051
31320.04	Honoraires sécurité au travail	0.00	3'500	-3'500	3'500.00	-3'500
31580.00	Entretien de matériel incorporé	32'551.05	35'600	-3'049	28'606.55	3'945
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	857.60	860	-2	857.60	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'605.05	1'700	-95	579.40	1'026
31920.01	Redevance logiciel	24'499.60	25'600	-1'100	25'967.55	-1'468
31990.04	Cotisations	300.00	590	-290	540.00	-240
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>51'808.80</b>	<b>8'550</b>	<b>43'259</b>	<b>14'883.95</b>	<b>36'925</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	43'268.50	0	43'269		43'269
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	8'540.30	8'550	-10	14'883.95	-6'344
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-8'658.61</b>	<b>-2'500</b>	<b>-6'159</b>	<b>-2'130.23</b>	<b>-6'528</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-8'658.61	-2'500	-6'159	-2'130.23	-6'528
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-29'996.80</b>	<b>-68'310</b>	<b>38'313</b>	<b>-26'179.25</b>	<b>-3'818</b>
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-20'600.00	-20'800	200	-9'100.00	-11'500
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	0	0	-195.00	195
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	-9'396.80	-47'510	38'113	-16'884.25	7'487
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-58'200.00</b>	<b>-55'100</b>	<b>-3'100</b>	<b>-59'600.00</b>	<b>1'400</b>
49100.06	Facturation interne	-58'200.00	-55'100	-3'100	-59'600.00	1'400
<b>3004</b>	<b>Pool de conciergerie</b>	<b>346'633.20</b>	<b>293'550</b>	<b>53'083</b>	<b>184'064.17</b>	<b>162'569</b>
	Charges	420'435.50	371'690	48'746	258'871.32	161'564
	Revenus	-73'802.30	-78'140	4'338	-74'807.15	1'005
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>394'635.39</b>	<b>352'150</b>	<b>42'485</b>	<b>242'687.99</b>	<b>151'947</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	302'481.60	259'400	43'082	174'800.60	127'681
30100.04	Traitement des apprentis	26'419.95	23'100	3'320	46'264.40	-19'844
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-24'648.40	0	-24'648	-38'880.50	14'232
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'347.85	4'800	2'548	4'732.80	2'615
30500.00	Cotisations patronales AVS	17'878.65	15'000	2'879	12'080.70	5'798
30500.01	Cotisations patronales AC	3'581.10	3'100	481	2'431.65	1'149
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	41'547.45	26'800	14'747	27'448.80	14'099
30530.00	Cotisations patronales accidents	6'899.50	5'800	1'100	4'194.55	2'705
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'838.10	5'900	938	4'642.75	2'195
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'755.50	1'700	56	1'195.19	560
30591.00	Fonds de formation FFPP	283.40	200	83	192.05	91
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'082.39	1'600	482	1'283.15	799
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	585.40	500	85	397.35	188
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500		0
30900.01	Prestations aux apprentis	542.85	2'550	-2'007	660.90	-118
30990.01	Equiperment du personnel	1'040.05	1'200	-160	1'243.60	-204
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>13'893.06</b>	<b>12'380</b>	<b>1'513</b>	<b>9'758.38</b>	<b>4'135</b>
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	50	-50		0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	67.00	0	67		67
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'631.12	1'000	1'631	1'193.10	1'438
31010.13	Matériel de sécurité	150.00	0	150	24.00	126
31020.03	Photocopies	17.50	0	18	24.35	-7
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'312.55	3'400	-87	2'609.30	703
31300.00	Prestations de tiers	0.00	200	-200		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	410.20	840	-430	491.50	-81
31300.02	Téléphones	376.45	220	156	335.05	41
31340.00	Assurances	1'168.54	800	369	786.88	382
31370.02	Taxes véhicules	1'752.45	1'340	412	1'297.00	455
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'179.05	1'500	-321		1'179

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31600.00	Loyers et fermages	2'621.40	2'620	1	2'621.40	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	210	-3	206.80	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	200	-200	169.00	-169
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'350.00</b>	<b>2'350</b>	<b>0</b>	<b>2'350.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'350.00	2'350	0	2'350.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9'557.05</b>	<b>4'810</b>	<b>4'747</b>	<b>4'074.95</b>	<b>5'482</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'998.40	1'810	188	1'216.40	782
39000.01	Achat interne fournitures	43.50	0	44	58.00	-15
39100.15	Prestations internes	0.00	500	-500		0
39100.26	Frais véhicules et machines	7'515.15	2'500	5'015	2'800.55	4'715
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-8'055.85</b>	<b>-8'600</b>	<b>544</b>	<b>-8'167.20</b>	<b>111</b>
42400.00	Facturations	-8'055.85	-8'100	44	-8'167.20	111
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	0.00	-500	500		0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-5'200</b>	<b>200</b>	<b>-2'300.00</b>	<b>-2'700</b>
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5'000.00	-4'600	-400	-2'300.00	-2'700
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	-600	600		0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-60'746.45</b>	<b>-64'340</b>	<b>3'594</b>	<b>-64'339.95</b>	<b>3'594</b>
49100.06	Facturation interne	-60'746.45	-64'340	3'594	-64'339.95	3'594
<b>3005</b>	<b>Service économique</b>	<b>39'969.15</b>	<b>7'300</b>	<b>32'669</b>	<b>89'025.40</b>	<b>-49'056</b>
	Charges	121'617.15	88'950	32'667	170'673.40	-49'056
	Revenus	-81'648.00	-81'650	2	-81'648.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>200.00</b>	<b>2'300</b>	<b>-2'100</b>	<b>200.00</b>	<b>0</b>
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	100	-100		0
31320.00	Honoraires	0.00	2'000	-2'000		0
31990.04	Cotisations	200.00	200	0	200.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>121'417.15</b>	<b>86'650</b>	<b>34'767</b>	<b>170'473.40</b>	<b>-49'056</b>
36350.00	Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	81'648.00	81'650	-2	81'648.00	0
36350.01	Prestations aux entreprises	0.00	5'000	-5'000		0
36350.03	Subventions aides COVID-19	39'769.15	0	39'769	88'825.40	-49'056
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-81'648.00</b>	<b>-81'650</b>	<b>2</b>	<b>-81'648.00</b>	<b>0</b>
45110.01	Prélèvement réserve BO	-81'648.00	-81'650	2	-81'648.00	0
	<b>MUSEES ET TOURISME</b>	<b>1'902'502.70</b>	<b>2'222'195</b>	<b>-319'692</b>	<b>1'991'276.01</b>	<b>-88'773</b>
	Charges	3'091'232.65	3'537'955	-446'722	3'198'389.25	-107'157
	Revenus	-1'188'729.95	-1'315'760	127'030	-1'207'113.24	18'383
<b>3100</b>	<b>Secrétariat de la culture et du tourisme</b>	<b>597'591.64</b>	<b>834'425</b>	<b>-236'833</b>	<b>621'578.06</b>	<b>-23'986</b>
	Charges	608'073.66	842'305	-234'231	626'578.06	-18'504
	Revenus	-10'482.02	-7'880	-2'602	-5'000.00	-5'482
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>11'687.83</b>	<b>11'400</b>	<b>288</b>	<b>15'947.47</b>	<b>-4'260</b>
30100.00	Traitement du personnel	9'454.90	8'600	855	13'025.15	-3'570
30500.00	Cotisations patronales AVS	519.15	500	19	711.25	-192
30500.01	Cotisations patronales AC	104.00	100	4	143.00	-39
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'256.05	1'100	156	1'587.60	-332
30530.00	Cotisations patronales accidents	22.10	100	-78	25.30	-3
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	198.60	200	-1	273.50	-75
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	47.31	100	-53	70.37	-23
30591.00	Fonds de formation FFPP	8.25	100	-92	11.55	-3
30591.01	Fonds de formation LFFD	60.47	100	-40	75.85	-15
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	17.00	100	-83	23.90	-7
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	400	-400		0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>16'459.91</b>	<b>64'562</b>	<b>-48'102</b>	<b>51'513.39</b>	<b>-35'053</b>
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	200	-200		0
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	81.85	500	-418	120.00	-38
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	1'000	-1'000	220.00	-220
31051.00	Frais de réception	0.00	300	-300		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	4'305.24	-4'305
31190.00	Acquisition d'oeuvres	0.00	500	-500		0

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31200.01	Electricité	167.10	272	-105		167
31300.00	Prestations de tiers	0.00	37'300	-37'300	36'613.70	-36'614
31320.00	Honoraires	0.00	4'000	-4'000	3'500.00	-3'500
31340.00	Assurances	330.46	290	40		330
31600.00	Loyers et fermages	10'421.65	13'500	-3'078	1'421.65	9'000
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'308.00	4'500	-192	4'308.00	0
31990.01	Frais divers	107.00	300	-193		107
31990.04	Cotisations	1'043.85	1'900	-856	1'024.80	19
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>49'175.02</b>	<b>37'180</b>	<b>11'995</b>	<b>29'300.00</b>	<b>19'875</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'875.02	7'880	-5		7'875
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29'300.00	29'300	0	29'300.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12'000.00	0	12'000		12'000
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>530'450.90</b>	<b>728'663</b>	<b>-198'212</b>	<b>529'817.20</b>	<b>634</b>
36360.00	Subventions sociétés culturelles	121'624.35	146'720	-25'096	120'770.10	854
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	85'932.75	243'767	-157'834	97'010.70	-11'078
36360.03	Subventions sociétés diverses	7'800.00	19'082	-11'282	6'050.00	1'750
36360.07	Subvention théâtre de la Ville	210'000.00	210'000	0	210'000.00	0
36360.08	Musée d'histoire, entretien collection	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
36360.09	Subventions associations touristiques	74'672.50	78'594	-3'922	65'624.00	9'049
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	9'769.90	10'000	-230	9'919.60	-150
36360.22	Parc naturel régional du Doubs	10'651.40	10'500	151	10'442.80	209
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>300.00</b>	<b>500</b>	<b>-200</b>		<b>300</b>
39100.15	Prestations internes	0.00	500	-500		0
39100.32	Entretien bâtiments	300.00	0	300		300
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-107.00</b>	<b>0</b>	<b>-107</b>		<b>-107</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-107.00	0	-107		-107
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>0</b>	<b>-2'500</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>2'500</b>
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-1'000.00	0	-1'000		-1'000
45110.01	Prélèvement réserve BO	-1'500.00	0	-1'500	-5'000.00	3'500
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-7'875.02</b>	<b>-7'880</b>	<b>5</b>		<b>-7'875</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-7'875.02	-7'880	5		-7'875
<b>3101</b>	<b>Musée du Château des Monts</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	943'376.08	1'064'880	-121'504	1'005'843.40	-62'467
	Revenus	-943'376.08	-1'064'880	121'504	-1'005'843.40	62'467
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>672'175.03</b>	<b>816'900</b>	<b>-144'725</b>	<b>783'781.37</b>	<b>-111'606</b>
30100.00	Traitement du personnel	394'991.65	432'200	-37'208	430'140.85	-35'149
30100.02	Traitement des surveillants	62'629.05	80'400	-17'771	59'698.10	2'931
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	118'740.70	138'200	-19'459	137'027.00	-18'286
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-45'977.25	0	-45'977	-1'063.05	-44'914
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14'595.00	12'400	2'195	12'450.00	2'145
30500.00	Cotisations patronales AVS	28'984.80	34'600	-5'615	33'993.55	-5'009
30500.01	Cotisations patronales AC	5'795.20	7'200	-1'405	6'823.25	-1'028
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	70'071.65	82'300	-12'228	79'144.80	-9'073
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'681.55	4'500	-818	4'143.35	-462
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	11'085.70	13'700	-2'614	13'061.75	-1'976
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'641.18	3'800	-1'159	3'363.12	-722
30591.00	Fonds de formation FFPP	459.65	600	-140	453.15	7
30591.01	Fonds de formation LFFD	3'375.95	3'800	-424	3'608.50	-233
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	950.20	1'200	-250	937.00	13
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	150.00	2'000	-1'850		150
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>156'048.88</b>	<b>133'100</b>	<b>22'949</b>	<b>120'242.76</b>	<b>35'806</b>
31000.00	Fournitures de bureau	955.25	1'200	-245	2'142.25	-1'187
31000.01	Fournitures informatiques	466.40	750	-284	776.00	-310
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	19'482.03	900	18'582	602.60	18'879
31010.05	Matériel téléphonie	769.00	800	-31		769
31010.13	Matériel de sécurité	195.00	0	195		195
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	576.55	1'500	-923	1'416.25	-840
31020.02	Promotion - Publicité	6'675.90	8'000	-1'324	4'939.65	1'736
31020.03	Photocopies	552.60	260	293	536.10	17
31030.02	Livres et documents	1'582.80	1'500	83	1'680.10	-97
31050.00	Repas et subsistance	410.45	0	410		410

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31051.00	Frais de réception	2'401.95	5'000	-2'598	1'661.69	740
31090.00	Relations publiques	0.00	1'000	-1'000	968.00	-968
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3'819.04	5'000	-1'181	1'477.25	2'342
31110.00	Mobilier, machines et outils	9'721.30	10'000	-279	9'928.96	-208
31130.00	Matériel informatique	1'120.10	1'000	120	1'144.00	-24
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2'081.94	2'000	82	2'198.00	-116
31300.00	Prestations de tiers	44'547.35	20'000	24'547	24'954.85	19'593
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	744.00	700	44	624.00	120
31300.02	Téléphones	876.53	1'700	-823	641.64	235
31300.03	Port	0.00	1'000	-1'000	0	0
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'706.20	0	1'706	1'706	1'706
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	14'905.10	15'000	-95	13'970.10	935
31320.00	Honoraires	16'000.00	20'000	-4'000	20'000.00	-4'000
31340.00	Assurances	20'683.68	23'000	-2'316	22'501.98	-1'818
31370.00	Impôts et taxes	0.00	700	-700	1'269.00	-1'269
31440.00	Entretien des immeubles	832.00	1'500	-668	803.15	29
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	22.50	700	-678	621.20	-599
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'233.90	800	434	1'114.70	119
31600.00	Loyers et fermages	0.00	2'760	-2'760	0	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710.80	1'100	-389	710.80	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'749.31	5'000	-2'251	3'333.29	-584
31920.00	Redevances	227.20	230	-3	227.20	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'200</b>	<b>0</b>	<b>1'200.00</b>	<b>0</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720.00	720	0	720.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	480.00	480	0	480.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>108'952.17</b>	<b>108'680</b>	<b>272</b>	<b>95'619.27</b>	<b>13'333</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	0.00	100	-100	53.90	-54
39000.01	Achat interne fournitures	80.00	0	80	80.00	0
39100.05	Traitement des déchets	214.00	200	14	242.00	-28
39100.15	Prestations internes	4'991.40	3'000	1'991	2'745.05	2'246
39100.26	Frais véhicules et machines	0.00	700	-700	758.40	-758
39200.00	Loyers internes	103'666.77	104'680	-1'013	91'739.92	11'927
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-27'657.35</b>	<b>-56'000</b>	<b>28'343</b>	<b>-30'512.60</b>	<b>2'855</b>
42400.16	Produits des entrées	-27'657.35	-44'000	16'343	-24'362.60	-3'295
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-12'000	12'000	-6'150.00	6'150
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-915'718.73</b>	<b>-1'008'880</b>	<b>93'161</b>	<b>-975'177.80</b>	<b>59'459</b>
45110.01	Prélèvement réserve BO	-915'718.73	-1'008'880	93'161	-975'177.80	59'459
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-153.00</b>	<b>153</b>
49100.06	Facturation interne	0.00	0	0	-153.00	153
<b>3102</b>	<b>Musée des Beaux-Arts</b>	<b>921'404.96</b>	<b>950'430</b>	<b>-29'025</b>	<b>923'110.87</b>	<b>-1'706</b>
	Charges	950'472.81	970'430	-19'957	945'861.71	4'611
	Revenus	-29'067.85	-20'000	-9'068	-22'750.84	-6'317
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>506'343.94</b>	<b>507'100</b>	<b>-756</b>	<b>502'632.38</b>	<b>3'712</b>
30100.00	Traitement du personnel	296'131.50	299'300	-3'169	331'914.30	-35'783
30100.02	Traitement des surveillants	69'601.40	55'300	14'301	65'278.10	4'323
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	21'840.00	21'800	40	21'466.90	373
30100.13	Traitement des stagiaires	30'533.85	30'200	334	20'617.95	9'916
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	0.00	4'000	-4'000	290.80	-291
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-5'211.10	0	-5'211	-37'997.10	32'786
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6'680.40	8'200	-1'520	7'340.40	-660
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'879.25	21'800	1'079	23'713.60	-834
30500.01	Cotisations patronales AC	4'583.30	4'500	83	4'773.05	-190
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	42'373.15	43'300	-927	47'073.60	-4'700
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'171.20	3'700	-1'529	2'082.40	89
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'750.50	8'600	151	9'112.65	-362
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'084.82	2'400	-315	2'346.08	-261
30591.00	Fonds de formation FFPP	361.65	400	-38	377.30	-16
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'664.12	2'400	264	2'516.75	147
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	749.90	700	50	780.60	-31
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	150.00	500	-350	945.00	-795

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>185'991.14</b>	<b>202'000</b>	<b>-16'009</b>	<b>184'022.62</b>	<b>1'969</b>
31000.00	Fournitures de bureau	3'738.33	4'000	-262	2'662.99	1'075
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	46'825.35	47'000	-175	46'944.82	-119
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	200.00	-200
31020.02	Promotion - Publicité	31'263.25	33'000	-1'737	27'298.40	3'965
31020.03	Photocopies	319.60	500	-180	379.95	-60
31030.00	Journaux, revues et abonnements	294.80	400	-105	266.00	29
31030.02	Livres et documents	736.00	800	-64	687.45	49
31051.00	Frais de réception	832.80	1'000	-167		833
31060.00	Matériel et fournitures médicales	44.10	0	44		44
31100.00	Meubles et appareils de bureau	904.97	2'000	-1'095	184.10	721
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'494.85	4'000	-2'505	5'445.91	-3'951
31130.00	Matériel informatique	85.10	0	85	436.00	-351
31190.00	Acquisition d'oeuvres	3'115.50	3'000	116	3'000.00	116
31300.00	Prestations de tiers	18'383.30	20'000	-1'617	17'168.20	1'215
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	456.00	500	-44	456.00	0
31300.02	Téléphones	228.11	800	-572	231.19	-3
31300.03	Port	0.00	0	0	161.74	-162
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'052.22	2'000	52	2'430.45	-378
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	13'179.45	10'500	2'679	9'460.25	3'719
31320.00	Honoraires	35'930.69	36'000	-69	34'346.95	1'584
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	614.45	300	314	235.60	379
31340.00	Assurances	11'514.41	13'500	-1'986	13'031.31	-1'517
31370.00	Impôts et taxes	55.20	1'200	-1'145	889.43	-834
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'836.14	3'800	36	2'742.53	1'094
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'330.65	1'600	-269	1'512.75	-182
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'027.50	2'000	28	1'891.90	136
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'321.22	3'000	-1'679	300.10	1'021
31920.00	Redevances	274.90	300	-25	334.90	-60
31920.01	Redevance logiciel	3'962.25	10'000	-6'038	10'153.70	-6'191
31990.04	Cotisations	1'170.00	800	370	1'170.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'400.00</b>	<b>2'400</b>	<b>0</b>	<b>2'400.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>250'737.73</b>	<b>253'930</b>	<b>-3'192</b>	<b>251'806.71</b>	<b>-1'069</b>
39100.05	Traitement des déchets	251.20	200	51	180.80	70
39100.15	Prestations internes	4'782.00	5'000	-218	5'294.50	-513
39200.00	Loyers internes	245'704.53	248'730	-3'025	246'298.41	-594
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	0.00	0	0	33.00	-33
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-29'067.85</b>	<b>-20'000</b>	<b>-9'068</b>	<b>-22'750.84</b>	<b>-6'317</b>
42400.16	Produits des entrées	-24'516.85	-20'000	-4'517	-21'972.85	-2'544
42600.01	Récupérations diverses PA	-4'551.00	0	-4'551	-777.99	-3'773
<b>3103</b>	<b>Moulins Souterrains du Col-des-Roches</b>	<b>383'506.10</b>	<b>437'340</b>	<b>-53'834</b>	<b>446'587.08</b>	<b>-63'081</b>
	Charges	589'310.10	660'340	-71'030	620'106.08	-30'796
	Revenus	-205'804.00	-223'000	17'196	-173'519.00	-32'285
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>445'060.54</b>	<b>483'300</b>	<b>-38'239</b>	<b>446'205.91</b>	<b>-1'145</b>
30100.00	Traitement du personnel	245'459.85	245'400	60	238'628.90	6'831
30100.02	Traitement des surveillants	71'551.75	87'000	-15'448	66'180.75	5'371
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	66'461.20	66'500	-39	65'305.50	1'156
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-15'778.80	0	-15'779	-476.55	-15'302
30500.00	Cotisations patronales AVS	18'399.40	21'200	-2'801	18'705.45	-306
30500.01	Cotisations patronales AC	3'631.35	4'400	-769	3'710.05	-79
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	41'428.80	41'500	-71	40'235.40	1'193
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'906.80	2'200	-293	1'978.75	-72
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'036.80	8'400	-1'363	7'188.15	-151
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'676.60	2'400	-723	1'850.61	-174
30591.00	Fonds de formation FFPP	291.35	300	-9	297.90	-7
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'142.59	2'300	-157	1'984.70	158
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	602.85	700	-97	616.30	-13
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	250.00	1'000	-750		250
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>125'200.31</b>	<b>157'780</b>	<b>-32'580</b>	<b>154'638.32</b>	<b>-29'438</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31000.00	Fournitures de bureau	683.08	1'000	-317	789.51	-106
31000.01	Fournitures informatiques	649.00	0	649		649
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	5'161.15	6'000	-839	8'084.25	-2'923
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'157.33	1'000	157	1'027.77	130
31010.05	Matériel téléphonie	600.00	0	600		600
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	1'528.80	5'000	-3'471	5'910.35	-4'382
31020.02	Promotion - Publicité	17'872.40	25'000	-7'128	26'803.80	-8'931
31020.03	Photocopies	373.40	700	-327	367.60	6
31030.00	Journaux, revues et abonnements	632.00	500	132	482.00	150
31030.02	Livres et documents	124.00	1'000	-876	240.00	-116
31050.03	Frais ateliers alimentaires	522.55	500	23	57.80	465
31051.00	Frais de réception	1'067.65	1'000	68	811.10	257
31060.00	Matériel et fournitures médicales	0.00	400	-400	33.25	-33
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000	671.55	-672
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	2'000	-2'000	1'634.86	-1'635
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'000	-1'000	113.00	-113
31190.00	Acquisition d'oeuvres	0.00	2'000	-2'000	150.00	-150
31200.00	Chauffage	18'294.45	19'000	-706	15'386.50	2'908
31200.01	Electricité	12'333.75	13'000	-666	11'461.80	872
31200.02	Eau	2'317.10	2'500	-183	2'294.40	23
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'000	-1'000	1'065.40	-1'065
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	456.00	500	-44	456.00	0
31300.02	Téléphones	470.95	700	-229	623.13	-152
31300.03	Port	446.20	700	-254	261.70	185
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	14'999.00	18'000	-3'001	12'791.30	2'208
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	14'831.80	15'000	-168	25'375.40	-10'544
31320.00	Honoraires	900.00	1'000	-100	1'292.40	-392
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	149.70	0	150		150
31340.00	Assurances	1'771.37	4'350	-2'579	3'686.12	-1'915
31440.00	Entretien des immeubles	15'719.40	18'000	-2'281	18'983.95	-3'265
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	339.90	500	-160	90.00	250
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'912.43	4'500	-1'588	4'571.98	-1'660
31600.00	Loyers et fermages	5'400.00	5'400	0	5'400.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'106.00	1'600	-494	1'056.00	50
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	394.40	1'000	-606	651.40	-257
31920.00	Redevances	227.20	230	-3	227.20	0
31920.01	Redevance logiciel	969.30	1'700	-731	969.30	0
31990.04	Cotisations	790.00	1'000	-210	817.50	-28
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>8'950.65</b>	<b>8'960</b>	<b>-9</b>	<b>9'010.00</b>	<b>-59</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'430.00	4'430	0	4'430.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'520.65	4'530	-9	4'580.00	-59
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'098.60</b>	<b>5'300</b>	<b>-201</b>	<b>5'251.85</b>	<b>-153</b>
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	0	0	456.00	-456
39100.05	Traitement des déchets	648.40	300	348	418.00	230
39100.15	Prestations internes	4'450.20	5'000	-550	4'377.85	72
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-169'804.00</b>	<b>-187'000</b>	<b>17'196</b>	<b>-137'519.00</b>	<b>-32'285</b>
42400.16	Produits des entrées	-169'704.00	-187'000	17'296	-136'891.90	-32'812
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-100.00	0	-100	-600.00	500
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-27.10	27
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-36'000.00</b>	<b>-36'000</b>	<b>0</b>	<b>-36'000.00</b>	<b>0</b>
46310.02	Subventions Tourisme neuchâtelois	-36'000.00	-36'000	0	-36'000.00	0
	<b>BIBLIOTHEQUES</b>	<b>744'007.58</b>	<b>753'236</b>	<b>-9'228</b>	<b>737'344.90</b>	<b>6'663</b>
	Charges	756'207.98	770'876	-14'668	751'765.05	4'443
	Revenus	-12'200.40	-17'640	5'440	-14'420.15	2'220
<b>3201</b>	<b>Bibliothèque de la ville</b>	<b>374'253.18</b>	<b>385'040</b>	<b>-10'787</b>	<b>373'641.77</b>	<b>611</b>
	Charges	385'141.58	400'840	-15'698	382'153.62	2'988
	Revenus	-10'888.40	-15'800	4'912	-8'511.85	-2'377
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>261'656.22</b>	<b>267'100</b>	<b>-5'444</b>	<b>258'656.78</b>	<b>2'999</b>
30100.00	Traitement du personnel	179'300.00	185'700	-6'400	174'101.35	5'199
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	25'322.30	20'200	5'122	20'866.85	4'455

Classification institutionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30100.04 Traitement des apprentis	0.00	3'400	-3'400	10'755.35	-10'755
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	8'737.75	5'900	2'838	5'940.00	2'798
30500.00 Cotisations patronales AVS	11'236.15	11'100	136	11'012.75	223
30500.01 Cotisations patronales AC	2'251.10	2'300	-49	1'955.80	295
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	26'658.60	26'700	-41	25'796.00	863
30530.00 Cotisations patronales accidents	974.40	900	74	800.80	174
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'297.15	4'400	-103	4'232.00	65
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'023.87	1'200	-176	1'089.54	-66
30591.00 Fonds de formation FFPP	178.05	200	-22	175.30	3
30591.01 Fonds de formation LFFD	1'308.05	1'200	108	1'168.15	140
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	368.80	400	-31	362.65	6
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000	400.24	-400
30900.01 Prestations aux apprentis	0.00	2'500	-2'500		0
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>74'278.56</b>	<b>84'080</b>	<b>-9'801</b>	<b>74'281.64</b>	<b>-3</b>
31000.00 Fournitures de bureau	103.60	300	-196	120.75	-17
31000.01 Fournitures informatiques	0.00	0	0	207.00	-207
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	470.25	500	-30	508.40	-38
31010.01 Matériaux, bois, plants, fleurs	599.00	600	-1	500.20	99
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	7.60	150	-142	3.40	4
31010.14 Matériel d'expositions et animations	344.28	350	-6	346.30	-2
31020.00 Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'937.75	6'000	-3'062	2'978.11	-40
31020.02 Promotion - Publicité	600.00	1'000	-400	1'474.50	-875
31020.03 Photocopies	426.40	300	126	488.60	-62
31030.02 Livres et documents	35'732.34	36'000	-268	34'958.66	774
31030.03 Achat DVD	990.62	1'000	-9	962.91	28
31051.00 Frais de réception	268.40	500	-232	406.15	-138
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'816.20	1'300	516	2'056.95	-241
31110.00 Mobilier, machines et outils	1'493.70	2'000	-506	1'251.82	242
31200.00 Chauffage	5'176.80	7'000	-1'823	6'154.15	-977
31200.01 Electricité	3'454.15	4'500	-1'046	3'421.20	33
31300.00 Prestations de tiers	0.00	400	-400	252.95	-253
31300.02 Téléphones	50.79	100	-49	53.56	-3
31300.03 Port	285.35	300	-15	462.65	-177
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	3'000.00	3'000	0	2'950.00	50
31340.00 Assurances	2'489.48	2'500	-11	2'489.48	0
31370.00 Impôts et taxes	113.55	0	114	375.20	-262
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	131.40	300	-169		131
31580.00 Entretien de matériel incorporel	161.55	200	-38	161.55	0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	787.00	800	-13	787.00	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	41.80	1'000	-958	340.60	-299
31920.00 Redevances	538.75	930	-391	693.30	-155
31920.01 Redevance logiciel	11'397.80	11'500	-102	9'129.55	2'268
31990.01 Frais divers	30.00	0	30	36.70	-7
31990.04 Cotisations	830.00	1'550	-720	710.00	120
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'856.40</b>	<b>3'860</b>	<b>-4</b>	<b>3'900.00</b>	<b>-44</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	3'856.40	3'860	-4	3'900.00	-44
<b>39 Imputations internes</b>	<b>45'350.40</b>	<b>45'800</b>	<b>-450</b>	<b>45'315.20</b>	<b>35</b>
39000.01 Achat interne fournitures	192.00	0	192		192
39100.05 Traitement des déchets	118.40	300	-182	275.20	-157
39100.15 Prestations internes	0.00	400	-400		0
39200.00 Loyers internes	42'240.00	42'200	40	42'240.00	0
39300.01 Frais administratifs	2'800.00	2'900	-100	2'800.00	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-888.40</b>	<b>-2'200</b>	<b>1'312</b>	<b>-1'211.85</b>	<b>323</b>
42400.26 Frais d'utilisation et prestations de service	-593.20	-300	-293	-466.00	-127
42600.01 Récupérations diverses PA	-295.20	-1'900	1'605	-745.85	451
<b>43 Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>1'000</b>		<b>0</b>
43090.00 Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000		0
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-12'600</b>	<b>2'600</b>	<b>-7'300.00</b>	<b>-2'700</b>
46310.00 Subventions cantonales	-10'000.00	-10'000	0	-5'000.00	-5'000
46311.00 Récupération apprentis fds LFFD	0.00	-2'600	2'600	-2'300.00	2'300
<b>3202 Bibliothèque des jeunes</b>	<b>369'754.40</b>	<b>368'196</b>	<b>1'558</b>	<b>363'703.13</b>	<b>6'051</b>
Charges	371'066.40	370'036	1'030	369'611.43	1'455
Revenus	-1'312.00	-1'840	528	-5'908.30	4'596

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>300'629.09</b>	<b>299'050</b>	<b>1'579</b>	<b>308'074.82</b>	<b>-7'446</b>
30100.00	Traitement du personnel	233'443.50	223'200	10'244	240'014.05	-6'571
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	15'651.40	18'300	-2'649	18'690.90	-3'040
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-7'244.95	0	-7'245	-10'364.15	3'119
30500.00	Cotisations patronales AVS	13'478.50	12'800	679	13'603.65	-125
30500.01	Cotisations patronales AC	2'699.75	2'700	0	2'738.25	-39
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	32'805.50	31'900	906	33'683.45	-878
30530.00	Cotisations patronales accidents	807.20	900	-93	837.10	-30
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'155.35	5'100	55	5'228.55	-73
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'228.20	1'400	-172	1'345.87	-118
30591.00	Fonds de formation FFPP	213.90	200	14	216.65	-3
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'569.79	1'400	170	1'442.25	128
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	440.95	400	41	448.25	-7
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	380.00	750	-370	190.00	190
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>51'826.91</b>	<b>52'620</b>	<b>-793</b>	<b>51'134.51</b>	<b>692</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'381.15	1'000	381	482.80	898
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	462.55	460	3	886.90	-424
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	522.42	600	-78	245.92	277
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0	400		400
31010.13	Matériel de sécurité	240.00	0	240	24.00	216
31010.14	Matériel d'expositions et animations	60.25	100	-40	168.00	-108
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'079.97	2'050	30	2'068.80	11
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	50	-50	50.00	-50
31020.03	Photocopies	163.25	200	-37	199.75	-37
31030.02	Livres et documents	19'537.04	18'000	1'537	18'191.30	1'346
31051.00	Frais de réception	0.00	50	-50		0
31100.00	Meubles et appareils de bureau	64.90	625	-560	129.80	-65
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	784.98	-785
31130.00	Matériel informatique	182.80	0	183	99.50	83
31200.01	Electricité	1'315.35	1'100	215	1'157.50	158
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	288.00	0
31300.02	Téléphones	39.95	60	-20	76.73	-37
31300.03	Port	83.20	260	-177	238.40	-155
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	500.00	1'200	-700	500.00	0
31340.00	Assurances	296.78	320	-23	296.78	0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	50	-50		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	22.50	0	23	90.00	-68
31600.00	Loyers et fermages	19'430.20	21'000	-1'570	20'095.25	-665
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	170	37	206.80	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	45.00	450	-405		45
31920.00	Redevances	227.20	350	-123	379.25	-152
31920.01	Redevance logiciel	3'392.60	3'400	-7	3'399.05	-6
31990.04	Cotisations	885.00	825	60	825.00	60
31990.06	Dons	0.00	0	0	250.00	-250
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'296.40</b>	<b>6'300</b>	<b>-4</b>	<b>6'300.00</b>	<b>-4</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'296.40	6'300	-4	6'300.00	-4
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>8'618.00</b>	<b>8'866</b>	<b>-248</b>	<b>8'618</b>	<b>8'618</b>
36360.00	Subventions sociétés culturelles	8'618.00	8'866	-248		8'618
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'696.00</b>	<b>3'200</b>	<b>496</b>	<b>4'102.10</b>	<b>-406</b>
39100.05	Traitement des déchets	96.00	100	-4	37.60	58
39100.15	Prestations internes	200.00	0	200	464.50	-265
39300.01	Frais administratifs	3'400.00	3'100	300	3'600.00	-200
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'312.00</b>	<b>-1'840</b>	<b>528</b>	<b>-908.30</b>	<b>-404</b>
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-1'055.30	-1'300	245	-723.60	-332
42500.03	Vente produits divers	-17.00	-40	23	-20.00	3
42600.06	Réparations, remboursements	-239.70	-500	260	-164.70	-75
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>5'000</b>
46310.00	Subventions cantonales	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
	<b>SYLVICULTURE</b>	<b>167'326.39</b>	<b>184'640</b>	<b>-17'314</b>	<b>150'450.48</b>	<b>16'876</b>
	Charges	815'070.71	861'420	-46'349	760'446.29	54'624
	Revenus	-647'744.32	-676'780	29'036	-609'995.81	-37'749

<b>Classification institutionnelle</b>		<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Ecarts</b>
<b>3401</b>	<b>Service forestier intercommunal</b>	<b>167'326.39</b>	<b>184'640</b>	<b>-17'314</b>	<b>150'450.48</b>	<b>16'876</b>
	Charges	815'070.71	861'420	-46'349	760'446.29	54'624
	Revenus	-647'744.32	-676'780	29'036	-609'995.81	-37'749
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>551'753.89</b>	<b>550'460</b>	<b>1'294</b>	<b>526'923.71</b>	<b>24'830</b>
30100.00	Traitement du personnel	380'667.80	378'400	2'268	375'630.55	5'037
30100.01	Traitement du personnel administratif	8'328.65	6'700	1'629	7'734.55	594
30100.04	Traitement des apprentis	21'950.45	18'400	3'550	15'539.05	6'411
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-7'820.40	0	-7'820	-13'293.35	5'473
30490.00	Indemnités de piquet de neige	1'500.00	1'200	300	1'100.00	400
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14'520.00	14'400	120	13'530.00	990
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'991.15	21'400	591	21'317.35	674
30500.01	Cotisations patronales AC	4'405.95	4'400	6	4'286.75	119
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	52'631.90	52'100	532	51'841.35	791
30530.00	Cotisations patronales accidents	16'525.60	17'200	-674	16'295.40	230
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'410.85	8'500	-89	8'183.75	227
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'934.95	2'400	-465	2'042.16	-107
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	8'160.00	8'160	0	8'160.00	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	348.30	400	-52	348.95	-1
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'561.09	2'300	261	2'325.80	235
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	742.00	700	42	722.00	20
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	256.50	500	-244		257
30900.01	Prestations aux apprentis	1'789.70	2'300	-510	537.10	1'253
30990.00	Autres charges de personnel	5'055.00	3'500	1'555	3'660.00	1'395
30990.01	Equiperment du personnel	7'794.40	7'500	294	6'962.30	832
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>134'264.82</b>	<b>184'140</b>	<b>-49'875</b>	<b>111'710.43</b>	<b>22'554</b>
31000.00	Fournitures de bureau	878.80	500	379	569.95	309
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	500	-500	900.37	-900
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	12'195.30	18'100	-5'905	12'019.10	176
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	5'874.53	5'000	875	3'525.25	2'349
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	758.00	150	608	101.55	656
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	600.00	-600
31010.13	Matériel de sécurité	90.00	0	90		90
31020.01	Publications et insertions	64.00	0	64		64
31020.03	Photocopies	135.15	50	85	72.90	62
31030.00	Journaux, revues et abonnements	594.60	500	95	519.17	75
31051.00	Frais de réception	1'348.35	500	848		1'348
31060.00	Matériel et fournitures médicales	43.60	100	-56	132.00	-88
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'586.75	5'500	1'087	7'359.49	-773
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	592.35	500	92	592.35	0
31200.01	Electricité	1'131.55	1'100	32	917.85	214
31200.02	Eau	580.70	750	-169	819.90	-239
31300.00	Prestations de tiers	49'428.25	83'900	-34'472	34'482.04	14'946
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	792.00	800	-8	792.00	0
31300.02	Téléphones	1'098.08	950	148	1'121.31	-23
31300.03	Port	14.50	50	-36	30.40	-16
31300.15	Tri et récupération des déchets	0.00	250	-250		0
31300.17	Participation au compostage	0.00	500	-500	149.15	-149
31320.00	Honoraires	16'328.25	15'300	1'028	11'880.00	4'448
31340.00	Assurances	3'395.71	4'000	-604	3'843.85	-448
31370.00	Impôts et taxes	152.00	400	-248	1'120.00	-968
31370.02	Taxes véhicules	2'826.10	2'500	326	2'610.10	216
31410.00	Entretien des routes	10'963.85	8'500	2'464	7'431.80	3'532
31440.01	Entretien Centre forestier	2'251.90	1'400	852	830.65	1'421
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	8'715.95	19'500	-10'784	8'853.90	-138
31600.00	Loyers et fermages	1'560.00	1'600	-40	1'560.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	2'500	-2'293	2'755.40	-2'549
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	250	-250		0
31920.00	Redevances	229.25	240	-11	239.25	-10
31990.01	Frais divers	0.00	1'000	-1'000		0
31990.04	Cotisations	5'428.50	7'250	-1'822	5'880.70	-452
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>75'838.63</b>	<b>75'880</b>	<b>-41</b>	<b>77'180.49</b>	<b>-1'342</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'530.00	1'530	0	1'530.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'628.63	40'670	-41	38'847.49	1'781
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	33'680.00	33'680	0	36'803.00	-3'123
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>12'751.00</b>	<b>8'500</b>	<b>4'251</b>	<b>6'377.00</b>	<b>6'374</b>
35110.00	Attribution réserve forestière	12'751.00	8'500	4'251	6'377.00	6'374

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>40'462.37</b>	<b>42'440</b>	<b>-1'978</b>	<b>38'254.66</b>	<b>2'208</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	10'140.40	10'500	-360	7'307.70	2'833
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	250	-250	46.90	-47
39100.02	Informatique	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	304.00	200	104	255.20	49
39100.06	Taxe de base interne	123.27	100	23	115.01	8
39100.15	Prestations internes	2'034.65	1'000	1'035	2'625.75	-591
39100.26	Frais véhicules et machines	11'013.00	7'500	3'513	8'062.05	2'951
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	1'000	-1'000	0	0
39200.00	Loyers internes	840.00	840	0	840.00	0
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	0.00	50	-50	0	0
39300.01	Frais administratifs	6'200.00	6'200	0	6'900.00	-700
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	7'807.05	12'800	-4'993	10'102.05	-2'295
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-334'868.77</b>	<b>-368'650</b>	<b>33'781</b>	<b>-320'413.96</b>	<b>-14'455</b>
42100.00	Autres émoluments	-1'390.00	-100	-1'290	-120.00	-1'270
42400.00	Facturations	-24'013.00	-43'500	19'487	-40'375.12	16'362
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-10'910.00	-1'000	-9'910	-3'751.50	-7'159
42400.05	Facturation formation et force publique	0.00	-500	500	-3'784.06	3'784
42400.25	Facturation aux autres communes	0.00	0	0	-15'344.00	15'344
42500.00	Vente de bois de service	-185'619.34	-219'000	33'381	-150'526.33	-35'093
42500.01	Vente de bois d'industrie	-6'138.58	-15'000	8'861	-11'014.60	4'876
42500.02	Vente de bois de feu	-46'422.85	-46'000	-423	-44'869.50	-1'553
42500.03	Vente produits divers	-10'573.40	-7'550	-3'023	-10'688.50	115
42600.00	Rétrocession VADEC	-8.70	0	-9	0	-9
42600.01	Récupérations diverses PA	-93.70	-1'000	906	0	-94
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-49'699.20	-35'000	-14'699	-39'940.35	-9'759
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'018.00</b>	<b>-5'000</b>	<b>-18</b>	<b>-5'015.00</b>	<b>-3</b>
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5'018.00	-5'000	-18	-5'015.00	-3
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-15'196.00</b>	<b>0</b>	<b>-15'196</b>	<b>-15'196</b>	<b>-15'196</b>
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-15'196.00	0	-15'196	-15'196	-15'196
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-218'849.85</b>	<b>-250'200</b>	<b>31'350</b>	<b>-240'402.20</b>	<b>21'552</b>
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et home s d'enfants	-96'279.80	-115'400	19'120	-126'904.70	30'625
46300.00	Subventions fédérales	-70'794.75	-90'000	19'205	-66'940.70	-3'854
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	-2'213.25	-3'000	787	-1'708.85	-504
46310.00	Subventions cantonales	-23'880.05	-22'700	-1'180	-23'639.30	-241
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-15'682.00	-13'500	-2'182	-18'908.65	3'227
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-10'000.00	-5'600	-4'400	-2'300.00	-7'700
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-2'474.70</b>	<b>-2'480</b>	<b>5</b>	<b>-2'290.00</b>	<b>-185</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'474.70	-2'480	5	-2'290.00	-185
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-71'337.00</b>	<b>-50'450</b>	<b>-20'887</b>	<b>-41'874.65</b>	<b>-29'462</b>
49000.02	Vente interne fournitures	-1'460.00	-250	-1'210	-715.00	-745
49100.06	Facturation interne	-15'825.00	-40'000	24'175	-15'929.15	104
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-53'852.00	-10'000	-43'852	-25'230.50	-28'622
49200.08	Location de salles	-200.00	-200	0	0	-200
	<b>CULTES</b>	<b>124'137.33</b>	<b>128'170</b>	<b>-4'033</b>	<b>95'260.70</b>	<b>28'877</b>
	Charges	124'137.33	128'170	-4'033	95'260.70	28'877
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>3501</b>	<b>Cultes</b>	<b>124'137.33</b>	<b>128'170</b>	<b>-4'033</b>	<b>95'260.70</b>	<b>28'877</b>
	Charges	124'137.33	128'170	-4'033	95'260.70	28'877
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>15'593.78</b>	<b>18'400</b>	<b>-2'806</b>	<b>18'049.85</b>	<b>-2'456</b>
30100.05	Traitement de l'organiste	13'967.20	15'200	-1'233	15'239.70	-1'273
30500.00	Cotisations patronales AVS	118.00	800	-682	763.15	-645
30500.01	Cotisations patronales AC	23.60	200	-176	153.45	-130
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'377.00	1'400	-23	1'377.00	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	32.55	100	-67	29.15	3
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	45.10	300	-255	293.15	-248
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	10.75	100	-89	75.50	-65
30591.00	Fonds de formation FFPP	1.90	100	-98	12.25	-10
30591.01	Fonds de formation LFFD	13.78	100	-86	81.20	-67

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	3.90	100	-96	25.30	-21
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>23'000.00</b>	<b>22'000</b>	<b>1'000</b>	<b>12'000.00</b>	<b>11'000</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	11'000.00	10'000	1'000		11'000
36360.11	Paroisse catholique	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>85'543.55</b>	<b>87'770</b>	<b>-2'226</b>	<b>65'210.85</b>	<b>20'333</b>
39200.00	Loyers internes	85'543.55	87'770	-2'226	65'210.85	20'333
	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE</b>	<b>11'891'700.23</b>	<b>12'962'790</b>	<b>-1'071'090</b>	<b>11'215'009.26</b>	<b>676'691</b>
	Charges	22'813'169.22	24'169'630	-1'356'461	22'996'412.83	-183'244
	Revenus	-10'921'468.99	-11'206'840	285'371	-11'781'403.57	859'935
<b>4000</b>	<b>Secrétariat instruction publique</b>	<b>450'294.74</b>	<b>532'610</b>	<b>-82'315</b>	<b>528'655.79</b>	<b>-78'361</b>
	Charges	450'294.74	532'610	-82'315	528'655.79	-78'471
	Revenus	0.00	0	0	-110.00	110
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>175'000</b>	<b>-175'000</b>	<b>169'310.90</b>	<b>-169'311</b>
30100.00	Traitement du personnel	0.00	137'300	-137'300	134'956.30	-134'956
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-2'036.00	2'036
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	5'100	-5'100	4'276.80	-4'277
30500.00	Cotisations patronales AVS	0.00	7'300	-7'300	7'375.10	-7'375
30500.01	Cotisations patronales AC	0.00	1'500	-1'500	1'484.75	-1'485
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	0.00	18'700	-18'700	18'286.20	-18'286
30530.00	Cotisations patronales accidents	0.00	300	-300	260.65	-261
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	0.00	2'900	-2'900	2'834.60	-2'835
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	0.00	800	-800	729.65	-730
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	100	-100	117.45	-117
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	800	-800	782.45	-782
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	200	-200	242.95	-243
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>109.74</b>	<b>4'650</b>	<b>-4'540</b>	<b>2'131.44</b>	<b>-2'022</b>
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	200	-200	37.10	-37
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	30	-30	6.50	-7
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	20	-20		0
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	400	-400		0
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	12.00	-12
31020.03	Photocopies	0.00	500	-500	292.50	-293
31030.02	Livres et documents	0.00	100	-100	57.35	-57
31051.00	Frais de réception	109.74	2'000	-1'890	477.95	-368
31090.00	Relations publiques	0.00	100	-100	133.95	-134
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0	0	178.75	-179
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	300	-300	288.00	-288
31300.02	Téléphones	0.00	300	-300	231.59	-232
31300.03	Port	0.00	50	-50	31.55	-32
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	50	-50	15.60	-16
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	350	-350	303.60	-304
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	150	-150		0
31990.04	Cotisations	0.00	100	-100	65.00	-65
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>553.15</b>	<b>560</b>	<b>-7</b>	<b>2'312.50</b>	<b>-1'759</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	553.15	560	-7	2'312.50	-1'759
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110.00</b>	<b>-110</b>
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	0	0	110.00	-110
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>449'631.85</b>	<b>352'400</b>	<b>97'232</b>	<b>354'592.95</b>	<b>95'039</b>
36360.00	Subventions sociétés culturelles	9'797.15	11'200	-1'403	10'088.05	-291
36360.03	Subventions sociétés diverses	0.00	0	0	100.00	-100
36360.04	Subventions Université Populaire	0.00	1'200	-1'200	1'009.60	-1'010
36360.24	Subsides scolaires OES	439'834.70	340'000	99'835	343'395.30	96'439
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>308.00</b>	<b>-308</b>
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	308.00	-308
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-110.00</b>	<b>110</b>
43900.00	Autres revenus (donations, legs)	0.00	0	0	-110.00	110
<b>4002</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 1</b>	<b>2'886'228.24</b>	<b>3'170'471</b>	<b>-284'243</b>	<b>2'611'359.26</b>	<b>274'869</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
Charges		5'210'048.21	5'502'461	-292'413	5'269'405.88	-59'358
Revenus		-2'323'819.97	-2'331'990	8'170	-2'658'046.62	334'227
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>4'314'041.21</b>	<b>4'560'100</b>	<b>-246'059</b>	<b>4'388'327.06</b>	<b>-74'286</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	110'000.15	110'300	-300	108'656.70	1'343
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	178'713.00	175'500	3'213	176'310.85	2'402
30100.07	Traitement du personnel de direction	89'246.70	50'100	39'147	129'549.35	-40'303
30100.13	Traitement des stagiaires	0.00	0	0	1'687.40	-1'687
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-3'727.10	0	-3'727	-1'362.40	-2'365
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3'070'888.90	3'134'900	-64'011	3'104'832.25	-33'943
30200.01	Traitement devoirs surveillés	7'797.50	13'000	-5'203	5'972.50	1'825
30200.02	Prime de fidélité	2'767.25	5'000	-2'233	-3'575.35	6'343
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	486.55	5'000	-4'513	367.90	119
30200.05	Traitement remplacements service militaire	0.00	5'000	-5'000		0
30200.06	Traitement remplacements divers	20'828.65	20'000	829	10'330.15	10'499
30200.08	Traitement remplacements accidents-sub. 20%	3'829.15	15'000	-11'171	4'503.70	-675
30200.09	Traitement remplacements congé mat. sub. 20%	12'717.70	15'000	-2'282	17'545.50	-4'828
30200.10	Traitement remplacements maladie sub. 45%	55'928.45	65'000	-9'072	62'217.60	-6'289
30200.11	Traitement remplacements 100% SEO	708.85	4'000	-3'291	821.75	-113
30200.12	Traitement indemnités FEE 100%	14'400.00	26'000	-11'600	20'075.00	-5'675
30200.13	Traitement primes fidélité 45%	0.00	10'000	-10'000	6'502.95	-6'503
30200.14	Traitement OISO sub. 100%	652.00	5'000	-4'348	668.00	-16
30200.15	Traitement remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	33'442.75	20'000	13'443	24'142.05	9'301
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-120'467.95	0	-120'468	-115'106.50	-5'361
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	37'528.20	30'100	7'428	34'986.45	2'542
30500.00	Cotisations patronales AVS	195'994.86	200'300	-4'305	199'048.20	-3'053
30500.01	Cotisations patronales AC	39'225.60	40'400	-1'174	40'020.82	-795
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	439'379.45	475'800	-36'421	435'354.80	4'025
30530.00	Cotisations patronales accidents	11'952.34	18'600	-6'648	13'294.55	-1'342
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	74'961.70	77'200	-2'238	76'487.81	-1'526
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'893.94	1'700	194	2'204.30	-310
30591.00	Fonds de formation FFPP	3'104.27	3'300	-196	3'300.35	-196
30591.01	Fonds de formation LFFD	22'797.66	21'300	1'498	21'117.45	1'680
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	6'417.09	6'600	-183	7'166.28	-749
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'002.00	4'000	-2'998	406.65	595
30990.00	Autres charges de personnel	1'571.55	2'000	-428	800.00	772
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>340'101.77</b>	<b>427'351</b>	<b>-87'249</b>	<b>380'372.02</b>	<b>-40'270</b>
31000.00	Fournitures de bureau	135.10	700	-565	320.60	-186
31000.01	Fournitures informatiques	2'816.30	4'000	-1'184	3'572.79	-756
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'053.15	600	1'453	2'221.00	-168
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'495.37	1'300	195	1'300.32	195
31010.05	Matériel téléphonie	99.50	0	100	200.00	-101
31020.01	Publications et insertions	215.00	500	-285	585.60	-371
31020.03	Photocopies	9'987.45	9'000	987	8'495.70	1'492
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.20	50	-41	9.20	0
31030.01	Bibliothèques et journaux	140.00	300	-160	202.35	-62
31040.00	Matériel didactique	25'922.35	38'800	-12'878	26'998.10	-1'076
31051.00	Frais de réception	402.60	400	3	181.90	221
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	8'000	-8'000	148.95	-149
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'073.90	5'000	-926	6'341.74	-2'268
31130.00	Matériel informatique	2'383.50	2'700	-317		2'384
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	168.00	600	-432	168.00	0
31200.01	Electricité	1'653.80	2'000	-346	1'664.25	-10
31300.00	Prestations de tiers	4'397.05	3'500	897	1'749.10	2'648
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	346.10	650	-304	408.25	-62
31300.02	Téléphones	1'460.85	1'700	-239	953.05	508
31300.03	Port	925.45	1'200	-275	2'156.45	-1'231
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	69'892.20	76'850	-6'958	25'540.40	44'352
31300.09	Projets d'établissement	108.95	12'500	-12'391	1'025.00	-916
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	7'710.00	15'300	-7'590		7'710
31320.00	Honoraires	4'358.00	4'000	358	3'877.20	481
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	250	-250	215.40	-215
31340.00	Assurances	4'893.12	5'100	-207	4'890.22	3
31370.02	Taxes véhicules	1'617.00	1'600	17	1'541.05	76
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	2'000	-2'000		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'519.25	4'000	-2'481	2'046.50	-527
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'948.00	2'500	-552	1'948.00	0
31600.00	Loyers et fermages	68'575.20	86'041	-17'466	101'087.45	-32'512
31600.01	Location de salles	4'037.50	10'800	-6'763	4'420.00	-383

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31600.03	Locations externes	106'059.13	95'700	10'359	168'374.65	-62'316
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	817.30	3'000	-2'183	693.20	124
31710.00	Camps de ski	0.00	3'600	-3'600		0
31710.02	Courses et excursions	3'438.40	6'000	-2'562		3'438
31920.00	Redevances	100.00	100	0	100.00	0
31920.01	Redevance logiciel	5'973.05	6'000	-27	5'365.60	607
31990.01	Frais divers	0.00	150	-150	100.00	-100
31990.04	Cotisations	270.00	2'000	-1'730	1'470.00	-1'200
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	100.00	8'860	-8'760		100
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'460.00</b>	<b>8'460</b>	<b>-2'000</b>	<b>6'460.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'460.00	8'460	-2'000	6'460.00	0
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500</b>	<b>-1'500</b>		<b>0</b>
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	1'500	-1'500		0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>62'863.30</b>	<b>20'990</b>	<b>41'873</b>	<b>9'778.15</b>	<b>53'085</b>
36120.00	Contributions à d'autres communes	62'863.30	20'000	42'863	9'778.15	53'085
36370.05	Prestations Onde Verte	0.00	990	-990		0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>486'581.93</b>	<b>484'060</b>	<b>2'522</b>	<b>484'468.65</b>	<b>2'113</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	2'134.85	2'200	-65	1'512.30	623
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	2'465.80	3'000	-534	44.00	2'422
39100.04	Visites dentaires	15'013.95	15'000	14	16'829.50	-1'816
39100.05	Traitement des déchets	80.40	100	-20	115.00	-35
39100.06	Taxe de base interne	746.42	700	46	772.77	-26
39100.12	Abords bâtiments scolaires	262.10	600	-338	164.45	98
39100.15	Prestations internes	657.50	1'500	-843	66.00	592
39100.16	Service socio-éducatif	99'409.94	92'800	6'610	98'473.69	936
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	349'962.57	363'160	-13'197	349'879.29	83
39100.26	Frais véhicules et machines	4'463.40	4'000	463	4'933.25	-470
39200.02	Loyers Halle du Communal	0.00	0	0	11'678.40	-11'678
39200.03	Location de salles	0.00	1'000	-1'000		0
39200.05	Loyers Halle de Sports	11'385.00	0	11'385		11'385
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-124'692.42</b>	<b>-50'000</b>	<b>-74'692</b>	<b>-103'935.22</b>	<b>-20'757</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	496.93	-14'000	14'497	-1'559.77	2'057
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-125'189.35	-36'000	-89'189	-102'375.45	-22'814
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'199'127.55</b>	<b>-2'281'990</b>	<b>82'862</b>	<b>-2'554'111.40</b>	<b>354'984</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	-485'219.00	-477'600	-7'619	-827'315.00	342'096
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-4'616.20	-4'290	-326	-30'280.00	25'664
46310.00	Subventions cantonales	-1'558'074.70	-1'642'400	84'325	-1'542'689.40	-15'385
46310.03	Subventions matériel scolaire	-697.90	0	-698	-1'124.95	427
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-150'519.75	-157'700	7'180	-152'702.05	2'182
<b>4003</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 2</b>	<b>3'773'029.24</b>	<b>4'138'974</b>	<b>-365'945</b>	<b>3'658'257.91</b>	<b>114'771</b>
	Charges	6'403'825.76	6'823'974	-420'148	6'546'625.21	-142'799
	Revenus	-2'630'796.52	-2'685'000	54'203	-2'888'367.30	257'571
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'414'978.43</b>	<b>5'645'805</b>	<b>-230'827</b>	<b>5'490'904.23</b>	<b>-75'926</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	129'446.20	121'600	7'846	115'915.70	13'531
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	291'543.00	297'900	-6'357	294'069.65	-2'527
30100.07	Traitement du personnel de direction	181'479.55	202'100	-20'620	202'505.80	-21'026
30100.13	Traitement des stagiaires	0.00	0	0	1'687.40	-1'687
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-6'626.10	0	-6'626	-1'362.40	-5'264
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3'706'351.70	3'688'000	18'352	3'753'527.00	-47'175
30200.01	Traitement devoirs surveillés	8'054.00	13'000	-4'946	5'879.00	2'175
30200.02	Prime de fidélité	3'245.65	8'000	-4'754	-7'879.70	11'125
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	1'896.10	20'000	-18'104	3'442.90	-1'547
30200.05	Traitement remplacements service militaire	0.00	5'000	-5'000	98.30	-98
30200.06	Traitement remplacements divers	43'616.75	20'000	23'617	12'120.25	31'497
30200.07	Traitement allègements	2'832.35	20'000	-17'168	1'698.10	1'134
30200.08	Traitement remplacements accidents-sub. 20%	4'774.45	20'000	-15'226	16'713.90	-11'939
30200.09	Traitement remplacements congé mat. sub. 20%	13'073.30	15'000	-1'927	10'898.70	2'175
30200.10	Traitement remplacements maladie sub. 45%	66'671.10	75'000	-8'329	87'314.90	-20'644
30200.11	Traitement remplacements 100% SEO	2'134.60	7'000	-4'865	3'593.15	-1'459
30200.12	Traitement indemnités FEE 100%	6'950.00	6'000	950	3'375.00	3'575
30200.13	Traitement primes fidélité 45%	0.00	10'000	-10'000	13'086.75	-13'087
30200.14	Traitement OISO sub. 100%	1'214.00	10'000	-8'786	1'118.00	96

<b>Classification institutionnelle</b>		<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Ecarts</b>
30200.15	Traitements remplacements maladie Covid-19 su b. 45%	46'777.55	15'000	31'778	12'821.00	33'957
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-144'746.25	0	-144'746	-111'267.95	-33'478
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	44'390.95	41'400	2'991	42'915.45	1'476
30500.00	Cotisations patronales AVS	244'545.78	248'000	-3'454	246'148.60	-1'603
30500.01	Cotisations patronales AC	48'963.97	50'100	-1'136	48'606.87	357
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	564'763.40	589'905	-25'142	577'299.65	-12'536
30530.00	Cotisations patronales accidents	16'120.04	20'800	-4'680	18'017.70	-1'898
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	93'524.48	95'700	-2'176	94'587.13	-1'063
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'997.30	2'500	497	3'301.28	-304
30591.00	Fonds de formation FFPP	5'749.45	4'000	1'749	4'102.00	1'647
30591.01	Fonds de formation LFFD	26'363.87	26'400	-36	26'126.75	237
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	8'003.79	8'200	-196	8'240.70	-237
30593.00	Cotisations patronales caisse de remplacements	0.00	0	0	41.30	-41
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	276.00	4'000	-3'724	1'281.35	-1'005
30990.00	Autres charges de personnel	591.45	1'200	-609	880.00	-289
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>252'028.61</b>	<b>390'539</b>	<b>-138'510</b>	<b>318'696.06</b>	<b>-66'667</b>
31000.00	Fournitures de bureau	135.10	800	-665	323.40	-188
31000.01	Fournitures informatiques	3'483.20	4'500	-1'017	4'070.14	-587
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'010.15	2'000	1'010	3'094.55	-84
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	0.00	1'500	-1'500	1'098.55	-1'099
31010.05	Matériel téléphonie	99.50	0	100	200.00	-101
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0.00	200	-200	0	0
31020.01	Publications et insertions	215.00	1'000	-785	203.00	12
31020.03	Photocopies	14'548.95	13'000	1'549	10'858.45	3'691
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.15	100	-91	9.15	0
31030.01	Bibliothèques et journaux	140.00	500	-360	267.35	-127
31040.00	Matériel didactique	19'165.05	29'200	-10'035	22'202.85	-3'038
31051.00	Frais de réception	458.80	400	59	134.50	324
31100.00	Meubles et appareils de bureau	70.00	2'000	-1'930	70	70
31110.00	Mobilier, machines et outils	8'671.90	14'500	-5'828	7'535.16	1'137
31130.00	Matériel informatique	709.75	1'500	-790	710	710
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	168.00	300	-132	168.00	0
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	600	-600	0	0
31300.00	Prestations de tiers	2'669.90	3'000	-330	888.55	1'781
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	664.40	800	-136	707.05	-43
31300.02	Téléphones	1'581.45	1'800	-219	1'046.90	535
31300.03	Port	644.10	900	-256	1'721.75	-1'078
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	68'802.44	74'850	-6'048	24'640.55	44'162
31300.09	Projets d'établissement	2'598.00	10'000	-7'402	2'917.00	-319
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	3'340.00	11'000	-7'660	3'340	3'340
31320.00	Honoraires	4'358.00	4'000	358	3'877.20	481
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	250	-250	215.40	-215
31340.00	Assurances	5'119.26	5'400	-281	5'115.06	4
31370.02	Taxes véhicules	1'617.00	1'600	17	1'541.05	76
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'741.70	6'100	-4'358	1'400.90	341
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'948.05	2'500	-552	1'948.05	0
31600.00	Loyers et fermages	1'200.00	13'929	-12'729	1'200.00	0
31600.01	Location de salles	4'037.50	7'500	-3'463	2'420.00	1'618
31600.03	Locations externes	84'528.76	90'000	-5'471	166'487.00	-81'958
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	744.60	2'900	-2'155	1'566.00	-821
31710.00	Camps de ski	0.00	53'600	-53'600	44'952.90	-44'953
31710.01	Autres camps	431.90	600	-168	432	432
31710.02	Courses et excursions	8'673.95	10'000	-1'326	8'674	8'674
31920.00	Redevances	100.00	500	-400	100.00	0
31920.01	Redevance logiciel	5'973.05	6'500	-527	5'365.60	607
31990.01	Frais divers	0.00	150	-150	100.00	-100
31990.04	Cotisations	270.00	1'200	-930	320.00	-50
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	100.00	9'360	-9'260	100	100
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>51'287.55</b>	<b>53'260</b>	<b>-1'972</b>	<b>49'830.00</b>	<b>1'458</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	51'287.55	53'260	-1'972	49'830.00	1'458
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>1'800</b>	<b>-1'800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	1'800	-1'800	0	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'630.45</b>	<b>40'840</b>	<b>-36'210</b>	<b>21'007.00</b>	<b>-16'377</b>
36120.00	Contributions à d'autres communes	4'630.45	10'000	-5'370	5'109.00	-479
36370.01	Exonérations	0.00	15'000	-15'000	15'898.00	-15'898
36370.05	Prestations Onde Verte	0.00	15'840	-15'840	0	0

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>680'900.72</b>	<b>691'730</b>	<b>-10'829</b>	<b>666'187.92</b>	<b>14'713</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	2'135.00	2'500	-365	1'271.65	863
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	2'341.25	500	1'841	44.00	2'297
39100.04	Visites dentaires	15'319.95	16'000	-680	15'161.35	159
39100.05	Traitement des déchets	4'858.90	4'000	859	3'622.45	1'236
39100.06	Taxe de base interne	765.37	750	15	763.67	2
39100.12	Abords bâtiments scolaires	262.10	500	-238	164.45	98
39100.15	Prestations internes	3'093.25	3'000	93	66.00	3'027
39100.16	Service socio-éducatif	99'672.46	95'300	4'372	95'459.77	4'213
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	497'695.84	520'890	-23'194	503'827.03	-6'131
39100.26	Frais véhicules et machines	3'398.05	5'000	-1'602	4'933.20	-1'535
39200.02	Loyers Halle du Communal	39'973.55	42'290	-2'316	40'874.35	-901
39200.03	Location de salles	0.00	1'000	-1'000		0
39200.05	Loyers Halle de Sports	11'385.00	0	11'385		11'385
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-26'472.62</b>	<b>-39'500</b>	<b>13'027</b>	<b>-55'453.80</b>	<b>28'981</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	996.93	-1'000	1'997	-761.85	1'759
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-27'469.55	-16'000	-11'470	-30'057.95	2'588
42600.18	Camps de ski, participations des parents	0.00	-22'500	22'500	-24'634.00	24'634
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'230.00</b>	<b>-1'800</b>	<b>570</b>	<b>-1'080.00</b>	<b>-150</b>
44720.00	Facturation locations	-1'230.00	-1'800	570	-1'080.00	-150
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'603'093.90</b>	<b>-2'643'700</b>	<b>40'606</b>	<b>-2'831'833.50</b>	<b>228'740</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	-568'515.00	-521'400	-47'115	-746'738.00	178'223
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-4'474.40	-4'400	-74	-31'120.00	26'646
46300.03	Subventions J+S camps	0.00	-6'000	6'000	-9'154.00	9'154
46310.00	Subventions cantonales	-1'852'069.20	-1'920'400	68'331	-1'855'869.00	3'800
46310.03	Subventions matériel scolaire	-416.65	0	-417	-1'104.20	688
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-177'618.65	-188'500	10'881	-184'508.30	6'890
46340.01	Subventions des entreprises publiques	0.00	-3'000	3'000	-3'340.00	3'340
<b>4004</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 3</b>	<b>4'486'525.45</b>	<b>4'839'610</b>	<b>-353'085</b>	<b>4'138'729.53</b>	<b>347'796</b>
	Charges	7'556'362.09	8'031'160	-474'798	7'529'199.87	27'162
	Revenus	-3'069'836.64	-3'191'550	121'713	-3'390'470.34	320'634
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>6'497'837.22</b>	<b>6'631'400</b>	<b>-133'563</b>	<b>6'334'654.96</b>	<b>163'182</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	251'857.30	244'000	7'857	242'599.50	9'258
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	236'234.10	227'200	9'034	244'716.65	-8'483
30100.07	Traitement du personnel de direction	178'910.10	204'900	-25'990	205'744.15	-26'834
30100.13	Traitement des stagiaires	0.00	0	0	1'687.45	-1'687
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-58'479.95	0	-58'480	-41'011.20	-17'469
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4'551'279.40	4'452'000	99'279	4'333'214.75	218'065
30200.02	Prime de fidélité	1'496.60	10'000	-8'503	-20'238.60	21'735
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	3'691.80	9'000	-5'308	8'474.35	-4'783
30200.05	Traitement remplacements service militaire	2'170.90	5'000	-2'829	1'836.85	334
30200.06	Traitement remplacements divers	12'608.15	20'000	-7'392	13'795.45	-1'187
30200.08	Traitement remplacements accidents-sub. 20%	2'695.35	10'000	-7'305	3'329.80	-634
30200.09	Traitement remplacements congé mat. sub. 20%	27'870.10	15'000	12'870	4'802.50	23'068
30200.10	Traitement remplacements maladie sub. 45%	73'976.75	93'000	-19'023	42'283.90	31'693
30200.11	Traitement remplacements 100% SEO	574.00	5'000	-4'426	854.25	-280
30200.12	Traitement indemnités FEE 100%	16'646.00	12'400	4'246	22'854.00	-6'208
30200.13	Traitement primes fidélité 45%	0.00	10'000	-10'000	30'893.60	-30'894
30200.14	Traitement OISO sub. 100%	0.00	10'000	-10'000		0
30200.15	Traitement remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	32'705.50	15'000	17'706	30'183.65	2'522
30209.00	Remb. trait. enseign. indemn. AC, APG, ALFA	-112'004.45	0	-112'004	-38'147.35	-73'857
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	48'750.00	45'800	2'950	52'570.45	-3'820
30500.00	Cotisations patronales AVS	291'957.25	291'100	857	281'475.02	10'482
30500.01	Cotisations patronales AC	58'459.94	58'700	-240	56'285.27	2'175
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	694'578.40	700'800	-6'222	680'762.75	13'816
30530.00	Cotisations patronales accidents	17'608.11	22'100	-4'492	18'735.52	-1'127
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	111'665.40	112'200	-535	108'164.18	3'501
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'000.55	2'700	301	3'601.17	-601
30591.00	Fonds de formation FFPP	4'625.87	4'700	-74	4'569.45	56
30591.01	Fonds de formation LFFD	33'964.21	31'000	2'964	29'875.35	4'089
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	9'560.04	9'600	-40	9'369.10	191
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	680.00	9'000	-8'320	758.00	-78
30990.00	Autres charges de personnel	755.80	1'200	-444	615.00	141

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>157'608.17</b>	<b>363'000</b>	<b>-205'392</b>	<b>275'379.20</b>	<b>-117'771</b>
31000.00	Fournitures de bureau	162.40	2'000	-1'838	323.40	-161
31000.01	Fournitures informatiques	1'614.85	1'200	415	1'032.80	582
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	10'417.60	8'000	2'418	8'786.05	1'632
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	275.00	0	275		275
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	0.00	1'500	-1'500	982.42	-982
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	200.00	-200
31010.13	Matériel de sécurité	420.00	0	420	156.00	264
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0.00	2'000	-2'000		0
31020.01	Publications et insertions	1'424.60	1'000	425	203.00	1'222
31020.03	Photocopies	18'299.85	18'000	300	17'707.30	593
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.15	200	-191	9.15	0
31030.01	Bibliothèques et journaux	280.85	1'000	-719	304.30	-23
31040.00	Matériel didactique	24'539.31	36'000	-11'461	25'674.44	-1'135
31040.04	Activités complémentaires facultatives	1'754.65	7'800	-6'045	1'361.90	393
31050.01	Repas économie familiale	24'016.95	30'000	-5'983	22'185.15	1'832
31051.00	Frais de réception	1'084.70	1'200	-115	295.20	790
31100.00	Meubles et appareils de bureau	70.00	0	70		70
31110.00	Mobilier, machines et outils	12'349.55	22'850	-10'500	18'347.21	-5'998
31130.00	Matériel informatique	8'581.60	10'000	-1'418	9'082.05	-500
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	228.00	5'000	-4'772	4'561.35	-4'333
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	4'000	-4'000		0
31300.00	Prestations de tiers	2'941.60	5'000	-2'058	12'538.70	-9'597
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	509.90	750	-240	549.10	-39
31300.02	Téléphones	1'783.80	2'500	-716	1'897.67	-114
31300.03	Port	597.30	800	-203	1'244.30	-647
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	56.80	1'500	-1'443	44.00	13
31300.09	Projets d'établissement	2'598.00	10'000	-7'402	5'376.00	-2'778
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	6'282.00	10'500	-4'218	6'915.50	-634
31300.32	Mentorat	210.00	1'000	-790	740.00	-530
31320.00	Honoraires	4'308.00	5'000	-692	3'877.20	431
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	200	-200	215.40	-215
31340.00	Assurances	3'653.46	3'900	-247	3'649.36	4
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	5'000	-5'000	3'600.30	-3'600
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	2'000	-2'000		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'432.35	6'600	-3'168	4'358.50	-926
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'290.45	6'600	-310	6'290.45	0
31600.01	Location de salles	400.00	0	400		400
31600.03	Locations externes	0.00	500	-500	861.60	-862
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	500	-500		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'669.50	3'700	-2'031	2'731.30	-1'062
31710.00	Camps de ski	1'640.00	115'000	-113'360	101'876.35	-100'236
31710.01	Autres camps	0.00	2'000	-2'000	1'145.30	-1'145
31710.02	Courses et excursions	7'972.00	17'000	-9'028		7'972
31920.00	Redevances	230.80	600	-369	230.80	0
31920.01	Redevance logiciel	5'973.05	5'800	173	5'365.65	607
31990.01	Frais divers	0.00	200	-200	40.00	-40
31990.04	Cotisations	270.00	600	-330	620.00	-350
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	1'260.10	4'000	-2'740		1'260
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>37'514.10</b>	<b>38'150</b>	<b>-636</b>	<b>36'200.00</b>	<b>1'314</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	37'514.10	38'150	-636	36'200.00	1'314
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000</b>	<b>-1'000</b>		<b>0</b>
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	1'000	-1'000		0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>38'096.90</b>	<b>97'000</b>	<b>-58'903</b>	<b>65'717.45</b>	<b>-27'621</b>
36010.08	Participation suivi d'élèves en psychiatrie et HNE	7'235.60	5'000	2'236	7'269.75	-34
36120.00	Contributions à d'autres communes	30'861.30	62'000	-31'139	27'548.70	3'313
36370.01	Exonérations	0.00	30'000	-30'000	30'899.00	-30'899
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>825'305.70</b>	<b>900'610</b>	<b>-75'304</b>	<b>817'248.26</b>	<b>8'057</b>
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	100	-100	715.00	-715
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	2'090.70	1'500	591	44.00	2'047
39100.04	Visites dentaires	3'958.70	12'000	-8'041	18'253.95	-14'295
39100.05	Traitement des déchets	2'221.50	2'100	122	1'928.55	293
39100.06	Taxe de base interne	797.58	600	198	637.91	160
39100.08	Manifestations sportives	0.00	500	-500		0
39100.12	Abords bâtiments scolaires	262.05	500	-238	164.45	98
39100.15	Prestations internes	50.00	3'000	-2'950	1'055.30	-1'005

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
39100.16	Service socio-éducatif	92'613.42	98'550	-5'937	95'865.50	-3'252
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	671'917.20	727'400	-55'483	654'789.65	17'128
39200.02	Loyers Halle du Communal	51'394.55	54'360	-2'965	43'793.95	7'601
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-157'653.54</b>	<b>-91'700</b>	<b>-65'954</b>	<b>-177'409.54</b>	<b>19'756</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-4'303.04	-5'000	697	-3'988.54	-315
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-134'689.50	-22'400	-112'290	-90'245.00	-44'445
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	0.00	-200	200	0	0
42600.16	Economie familiale, Participations des parents	-18'661.00	-20'000	1'339	-34'689.00	16'028
42600.18	Camps de ski, participations des parents	0.00	-44'000	44'000	-47'587.00	47'587
42600.20	Matériel scolaire, participations des élèves	0.00	-100	100	-900.00	900
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-240.00</b>	<b>-500</b>	<b>260</b>	<b>-515.00</b>	<b>275</b>
44720.00	Facturation locations	-240.00	-500	260	-515.00	275
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'911'943.10</b>	<b>-3'099'350</b>	<b>187'407</b>	<b>-3'212'545.80</b>	<b>300'603</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	-407'671.00	-555'400	147'729	-772'046.00	364'375
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-4'151.40	-4'550	399	-32'052.00	27'901
46300.03	Subventions J+S camps	0.00	-16'000	16'000	-22'420.00	22'420
46310.00	Subventions cantonales	-2'277'923.80	-2'288'400	10'476	-2'163'960.10	-113'964
46310.03	Subventions matériel scolaire	-697.95	0	-698	-1'041.75	344
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-221'498.95	-227'500	6'001	-212'062.65	-9'436
46340.01	Subventions des entreprises publiques	0.00	-7'500	7'500	-7'670.00	7'670
46360.00	Subventions fondations	0.00	0	0	-1'293.30	1'293
<b>4005</b>	<b>Formation professionnelle</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	0	0	464.09	-464
	Revenus	0.00	0	0	-464.09	464
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>464.09</b>	<b>-464</b>
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	0	0	464.09	-464
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-464.09</b>	<b>464</b>
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0.00	0	0	-464.09	464
<b>4006</b>	<b>Musique scolaire</b>	<b>295'622.56</b>	<b>281'125</b>	<b>14'498</b>	<b>278'006.77</b>	<b>17'616</b>
	Charges	336'781.56	322'325	14'457	318'476.77	18'305
	Revenus	-41'159.00	-41'200	41	-40'470.00	-689
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>266'080.13</b>	<b>255'800</b>	<b>10'280</b>	<b>251'935.98</b>	<b>14'144</b>
30100.00	Traitement du personnel	206'812.30	202'500	4'312	199'660.85	7'151
30100.01	Traitement du personnel administratif	4'348.65	3'800	549	3'729.65	619
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	5'373.30	6'700	-1'327	6'582.60	-1'209
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-499.50	0	-500	-323.35	-176
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'560.40	900	1'660	1'475.60	1'085
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'845.90	11'700	146	10'938.70	907
30500.01	Cotisations patronales AC	2'374.35	2'400	-26	2'187.75	187
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	22'834.70	19'600	3'235	19'557.00	3'278
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'563.16	600	1'963	845.37	1'718
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'530.70	4'700	-169	4'203.35	327
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'079.43	200	879	1'082.21	-3
30591.00	Fonds de formation FFPP	188.05	400	-212	174.20	14
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'379.94	1'400	-20	1'161.60	218
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	388.75	600	-211	360.45	28
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300.00	300	0	300.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>51'265.28</b>	<b>47'925</b>	<b>3'340</b>	<b>49'710.79</b>	<b>1'554</b>
31000.00	Fournitures de bureau	289.15	200	89	215.65	74
31000.01	Fournitures informatiques	247.40	200	47	90.00	157
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	486.25	500	-14	115.70	371
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	240.80	400	-159	227.56	13
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	3'049.00	3'000	49	3'000.00	49
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	100	-100	0	0
31020.03	Photocopies	97.45	0	97	93.35	4
31020.04	Annonces publicitaires	0.00	50	-50	50.00	-50
31050.00	Repas et subsistance	788.05	700	88	454.00	334
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'970.00	3'000	-30	3'689.50	-720
31300.00	Prestations de tiers	4'350.00	1'000	3'350	1'300.00	3'050
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	9.60	0	10	16.00	-6

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31300.03	Port	0.00	0	0	22.00	-22
31300.35	Prestations de services et honoraires refacturés	7'050.00	8'000	-950	9'500.00	-2'450
31320.00	Honoraires	1'226.70	1'000	227	1'077.00	150
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	208.70	200	9	199.70	9
31340.00	Assurances	112.33	100	12	112.33	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	990.00	1'000	-10	940.00	50
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	150	-150		0
31600.00	Loyers et fermages	25'403.65	26'825	-1'421	24'763.80	640
31600.01	Location de salles	2'300.00	500	1'800	2'520.00	-220
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	636.20	0	636	457.70	179
31920.00	Redevances	0.00	0	0	255.00	-255
31990.04	Cotisations	810.00	1'000	-190	611.50	199
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'700.00</b>	<b>5'700</b>	<b>0</b>	<b>5'700.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'700.00	5'700	0	5'700.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>10'125.50</b>	<b>12'900</b>	<b>-2'775</b>	<b>11'130.00</b>	<b>-1'005</b>
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	7'500.00	7'500	0	7'500.00	0
36370.01	Exonérations	2'625.50	5'400	-2'775	3'630.00	-1'005
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'610.65</b>	<b>0</b>	<b>3'611</b>		<b>3'611</b>
39100.15	Prestations internes	3'610.65	0	3'611		3'611
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-39'959.00</b>	<b>-40'000</b>	<b>41</b>	<b>-38'870.00</b>	<b>-1'089</b>
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-39'959.00	-40'000	41	-38'870.00	-1'089
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>-1'200</b>	<b>0</b>	<b>-1'600.00</b>	<b>400</b>
44720.00	Facturation locations	-1'200.00	-1'200	0	-1'600.00	400
<b>4050</b>	<b>Collège Daniel-Jeanrichard 9</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	125'158.61	130'180	-5'021	143'851.49	-18'693
	Revenus	-125'158.61	-130'180	5'021	-143'851.49	18'693
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>40'902.11</b>	<b>45'600</b>	<b>-4'698</b>	<b>53'302.80</b>	<b>-12'401</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'007.69	1'000	8	1'618.60	-611
31200.00	Chauffage	8'592.25	13'000	-4'408	9'809.40	-1'217
31200.01	Electricité	3'503.05	4'000	-497	2'901.25	602
31200.02	Eau	2'968.70	2'500	469	2'683.50	285
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	578.70	600	-21	494.70	84
31340.00	Assurances	3'013.92	3'300	-286	3'171.75	-158
31440.00	Entretien des immeubles	20'037.60	20'000	38	31'470.90	-11'433
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'200.20	1'200	0	1'152.70	48
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>84'120.00</b>	<b>83'980</b>	<b>140</b>	<b>90'144.69</b>	<b>-6'025</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	84'120.00	83'980	140	90'144.69	-6'025
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>136.50</b>	<b>600</b>	<b>-464</b>	<b>404.00</b>	<b>-268</b>
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	100	-100		0
39100.32	Entretien bâtiments	136.50	500	-364	404.00	-268
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-11'040.00</b>	<b>-11'000</b>	<b>-40</b>	<b>-11'050.00</b>	<b>10</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-8'040.00	-8'000	-40	-8'050.00	10
44720.00	Facturation locations	-3'000.00	-3'000	0	-3'000.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-64'800.00</b>	<b>-64'800</b>	<b>0</b>	<b>-64'800.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64'800.00	-64'800	0	-64'800.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-49'318.61</b>	<b>-54'380</b>	<b>5'061</b>	<b>-68'001.49</b>	<b>18'683</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-49'318.61	-54'380	5'061	-68'001.49	18'683
<b>4051</b>	<b>Collège Daniel-Jeanrichard 11</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	288'760.50	297'710	-8'950	286'943.60	1'817
	Revenus	-288'760.50	-297'710	8'950	-286'943.60	-1'817
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>64'445.50</b>	<b>73'100</b>	<b>-8'655</b>	<b>63'287.70</b>	<b>1'158</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'357.40	2'400	-43	3'632.25	-1'275
31200.00	Chauffage	22'094.50	32'000	-9'906	25'224.00	-3'130
31200.01	Electricité	8'581.85	9'000	-418	8'322.05	260
31200.02	Eau	2'946.85	3'000	-53	3'001.65	-55

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'488.00	1'300	188	1'272.00	216
31340.00	Assurances	6'874.40	7'400	-526	7'352.20	-478
31440.00	Entretien des immeubles	17'016.35	15'000	2'016	11'519.55	5'497
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'086.15	3'000	86	2'964.00	122
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>224'010.00</b>	<b>224'010</b>	<b>0</b>	<b>223'655.90</b>	<b>354</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	224'010.00	224'010	0	223'655.90	354
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>305.00</b>	<b>600</b>	<b>-295</b>		<b>305</b>
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	100	-100		0
39100.32	Entretien bâtiments	305.00	500	-195		305
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-145'700.00</b>	<b>-145'700</b>	<b>0</b>	<b>-145'700.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145'700.00	-145'700	0	-145'700.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-143'060.50</b>	<b>-152'010</b>	<b>8'950</b>	<b>-141'243.60</b>	<b>-1'817</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-143'060.50	-152'010	8'950	-141'243.60	-1'817
<b>4052</b>	<b>Collège des Jeanneret</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	469'313.83	465'340	3'974	463'935.11	5'379
	Revenus	-469'313.83	-465'340	-3'974	-463'935.11	-5'379
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>103'703.73</b>	<b>99'500</b>	<b>4'204</b>	<b>98'260.11</b>	<b>5'444</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'692.81	2'500	193	2'108.67	584
31200.00	Chauffage	63'178.35	55'000	8'178	60'333.35	2'845
31200.01	Electricité	5'280.40	5'200	80	4'812.15	468
31200.02	Eau	5'106.75	4'400	707	4'196.65	910
31320.03	Honoraires prestations Energo	613.90	700	-86		614
31340.00	Assurances	6'894.72	8'400	-1'505	8'315.04	-1'420
31440.00	Entretien des immeubles	19'701.80	23'000	-3'298	18'024.25	1'678
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	235.00	300	-65	470.00	-235
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>365'333.50</b>	<b>365'340</b>	<b>-7</b>	<b>365'490.00</b>	<b>-157</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	364'190.00	364'190	0	364'190.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'143.50	1'150	-7	1'300.00	-157
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>276.60</b>	<b>500</b>	<b>-223</b>	<b>185.00</b>	<b>92</b>
39100.32	Entretien bâtiments	276.60	500	-223	185.00	92
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-12'030.00</b>	<b>-12'000</b>	<b>-30</b>	<b>-12'030.00</b>	<b>0</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-7'800.00	-7'800	0	-7'800.00	0
44720.00	Facturation locations	-4'230.00	-4'200	-30	-4'230.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-252'800.00</b>	<b>-252'800</b>	<b>0</b>	<b>-252'800.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252'800.00	-252'800	0	-252'800.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-204'483.83</b>	<b>-200'540</b>	<b>-3'944</b>	<b>-199'105.11</b>	<b>-5'379</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-204'483.83	-200'540	-3'944	-199'105.11	-5'379
<b>4053</b>	<b>Collège du Corbusier</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	132'985.22	129'790	3'195	142'466.80	-9'482
	Revenus	-132'985.22	-129'790	-3'195	-142'466.80	9'482
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>46'195.22</b>	<b>42'500</b>	<b>3'695</b>	<b>43'666.11</b>	<b>2'529</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'400.98	1'300	101	823.42	578
31200.00	Chauffage	18'196.80	18'000	197	19'813.60	-1'617
31200.01	Electricité	2'327.85	2'500	-172	2'257.85	70
31200.02	Eau	1'195.20	1'000	195	1'051.50	144
31320.03	Honoraires prestations Energo	743.15	800	-57	743.15	0
31340.00	Assurances	2'450.99	3'000	-549	2'951.09	-500
31440.00	Entretien des immeubles	18'978.70	15'000	3'979	15'123.95	3'855
31580.00	Entretien de matériel incorporel	901.55	900	2	901.55	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>86'790.00</b>	<b>86'790</b>	<b>0</b>	<b>97'380.19</b>	<b>-10'590</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	86'790.00	86'790	0	97'380.19	-10'590
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>	<b>1'420.50</b>	<b>-1'421</b>
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	1'420.50	-1'421

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-55'300.00</b>	<b>-55'300</b>	<b>0</b>	<b>-55'300.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55'300.00	-55'300	0	-55'300.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-77'685.22</b>	<b>-74'490</b>	<b>-3'195</b>	<b>-87'166.80</b>	<b>9'482</b>
49200.00	Loyers internes PA	-120.00	-100	-20	-120.00	0
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-77'565.22	-74'390	-3'175	-87'046.80	9'482
<b>4054</b>	<b>Collège de la Jaluse</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	96'124.10	106'430	-10'306	105'734.74	-9'611
	Revenus	-96'124.10	-106'430	10'306	-105'734.74	9'611
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>25'200.65</b>	<b>35'300</b>	<b>-10'099</b>	<b>33'686.59</b>	<b>-8'486</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'795.38	1'300	495	1'703.86	92
31200.00	Chauffage	8'847.05	15'000	-6'153	15'086.75	-6'240
31200.01	Electricité	4'457.45	3'500	957	3'456.45	1'001
31200.02	Eau	3'145.15	2'000	1'145	1'610.60	1'535
31340.00	Assurances	2'481.87	2'700	-218	2'568.33	-86
31440.00	Entretien des immeubles	3'593.05	10'000	-6'407	8'157.55	-4'565
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	235.00	100	135	470.00	-235
31580.00	Entretien de matériel incorporel	645.70	700	-54	633.05	13
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>70'570.45</b>	<b>70'580</b>	<b>-10</b>	<b>69'540.00</b>	<b>1'030</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	70'570.45	70'580	-10	69'540.00	1'030
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>353.00</b>	<b>550</b>	<b>-197</b>	<b>2'508.15</b>	<b>-2'155</b>
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	50	-50	29.00	-29
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	29.00	0	29		29
39100.32	Entretien bâtiments	324.00	500	-176	2'479.15	-2'155
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-44'100.00</b>	<b>-44'100</b>	<b>0</b>	<b>-44'100.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44'100.00	-44'100	0	-44'100.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-52'024.10</b>	<b>-62'330</b>	<b>10'306</b>	<b>-61'634.74</b>	<b>9'611</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-52'024.10	-62'330	10'306	-61'634.74	9'611
<b>4055</b>	<b>Collège des Girardet</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	95'597.81	100'400	-4'802	101'167.87	-5'570
	Revenus	-95'597.81	-100'400	4'802	-101'167.87	5'570
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>31'762.01</b>	<b>36'200</b>	<b>-4'438</b>	<b>34'775.32</b>	<b>-3'013</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'396.90	1'200	197	1'351.83	45
31200.00	Chauffage	11'882.30	14'000	-2'118	11'722.80	160
31200.01	Electricité	2'643.85	3'000	-356	2'617.50	26
31200.02	Eau	1'551.00	1'600	-49	2'084.75	-534
31340.00	Assurances	1'924.91	1'700	225	1'803.29	122
31440.00	Entretien des immeubles	11'486.70	14'000	-2'513	14'045.10	-2'558
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	172.50	0	173	460.00	-288
31580.00	Entretien de matériel incorporel	703.85	700	4	690.05	14
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>63'794.20</b>	<b>63'800</b>	<b>-6</b>	<b>66'304.55</b>	<b>-2'510</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	63'794.20	63'800	-6	66'304.55	-2'510
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>41.60</b>	<b>400</b>	<b>-358</b>	<b>88.00</b>	<b>-46</b>
39100.32	Entretien bâtiments	41.60	400	-358	88.00	-46
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-560.00</b>	<b>-1'500</b>	<b>940</b>	<b>-945.00</b>	<b>385</b>
44720.00	Facturation locations	-560.00	-1'500	940	-945.00	385
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-31'100.00</b>	<b>-31'100</b>	<b>0</b>	<b>-31'100.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31'100.00	-31'100	0	-31'100.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-63'937.81</b>	<b>-67'800</b>	<b>3'862</b>	<b>-69'122.87</b>	<b>5'185</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-63'937.81	-67'800	3'862	-69'122.87	5'185
<b>4056</b>	<b>Collège des Monts</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	24'361.29	28'200	-3'839	24'396.50	-35
	Revenus	-24'361.29	-28'200	3'839	-24'396.50	35

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>11'161.29</b>	<b>14'500</b>	<b>-3'339</b>	<b>11'196.50</b>	<b>-35</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	889.28	700	189	794.24	95
31200.00	Chauffage	1'536.05	3'000	-1'464	2'336.15	-800
31200.01	Electricité	1'044.75	1'000	45	1'042.85	2
31200.02	Eau	695.70	800	-104	634.10	62
31340.00	Assurances	500.21	600	-100	533.86	-34
31440.00	Entretien des immeubles	6'129.46	8'000	-1'871	5'489.46	640
31580.00	Entretien de matériel incorporel	365.84	400	-34	365.84	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>13'200.00</b>	<b>13'200</b>	<b>0</b>	<b>13'200.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'200.00	13'200	0	13'200.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>		<b>0</b>
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500		0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'500.00</b>	<b>-9'500</b>	<b>0</b>	<b>-9'500.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'500.00	-9'500	0	-9'500.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-14'861.29</b>	<b>-18'700</b>	<b>3'839</b>	<b>-14'896.50</b>	<b>35</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-14'861.29	-18'700	3'839	-14'896.50	35
<b>4057</b>	<b>Collège Jehan-Droz</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	947'076.27	981'820	-34'744	924'539.68	22'537
	Revenus	-947'076.27	-981'820	34'744	-924'539.68	-22'537
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>295'039.47</b>	<b>319'300</b>	<b>-24'261</b>	<b>293'019.68</b>	<b>2'020</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	8'948.36	9'000	-52	5'149.91	3'798
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'451.25	8'500	-2'049	358.55	6'093
31200.00	Chauffage	138'924.60	150'000	-11'075	142'404.15	-3'480
31200.01	Electricité	39'397.85	45'000	-5'602	38'645.55	752
31200.02	Eau	7'181.30	6'300	881	9'188.60	-2'007
31340.00	Assurances	26'025.71	27'500	-1'474	27'384.22	-1'359
31440.00	Entretien des immeubles	65'092.65	70'000	-4'907	66'893.75	-1'801
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'017.75	3'000	18	2'994.95	23
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>650'220.00</b>	<b>661'020</b>	<b>-10'800</b>	<b>631'520.00</b>	<b>18'700</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	650'220.00	661'020	-10'800	631'520.00	18'700
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'816.80</b>	<b>1'500</b>	<b>317</b>		<b>1'817</b>
39100.32	Entretien bâtiments	1'816.80	1'500	317		1'817
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'515.00</b>	<b>-2'500</b>	<b>-15</b>	<b>-2'515.00</b>	<b>0</b>
44720.00	Facturation locations	-2'515.00	-2'500	-15	-2'515.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-375'100.00</b>	<b>-375'100</b>	<b>0</b>	<b>-375'100.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375'100.00	-375'100	0	-375'100.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-569'461.27</b>	<b>-604'220</b>	<b>34'759</b>	<b>-546'924.68</b>	<b>-22'537</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-569'461.27	-604'220	34'759	-546'924.68	-22'537
<b>4058</b>	<b>Collège de Beau-Site</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	393'399.32	401'680	-8'281	396'211.70	-2'812
	Revenus	-393'399.32	-401'680	8'281	-396'211.70	2'812
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>101'772.12</b>	<b>108'200</b>	<b>-6'428</b>	<b>98'168.45</b>	<b>3'604</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'340.49	4'000	340	3'978.13	362
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'227.55	2'300	-72		2'228
31200.00	Chauffage	49'506.75	50'000	-493	47'367.05	2'140
31200.01	Electricité	5'225.80	6'000	-774	5'580.65	-355
31200.02	Eau	3'715.85	4'500	-784	4'281.05	-565
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'450.30	3'500	-50	3'433.40	17
31320.03	Honoraires prestations Energo	371.60	400	-28	371.60	0
31340.00	Assurances	10'750.18	11'000	-250	10'771.77	-22
31440.00	Entretien des immeubles	20'753.70	25'000	-4'246	20'954.90	-201
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'429.90	1'500	-70	1'429.90	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>291'554.70</b>	<b>292'980</b>	<b>-1'425</b>	<b>297'970.00</b>	<b>-6'415</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	291'554.70	292'980	-1'425	297'970.00	-6'415

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>72.50</b>	<b>500</b>	<b>-428</b>	<b>73.25</b>	<b>-1</b>
39100.32	Entretien bâtiments	72.50	500	-428	73.25	-1
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-11'920.00</b>	<b>-11'900</b>	<b>-20</b>	<b>-11'920.00</b>	<b>0</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-7'920.00	-7'900	-20	-7'920.00	0
44720.00	Facturation locations	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-211'500.00</b>	<b>-211'500</b>	<b>0</b>	<b>-211'500.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211'500.00	-211'500	0	-211'500.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-169'979.32</b>	<b>-178'280</b>	<b>8'301</b>	<b>-172'791.70</b>	<b>2'812</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-169'979.32	-178'280	8'301	-172'791.70	2'812
<b>4059</b>	<b>Collège des Brenets</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	65'315.37	69'130	-3'815	0.00	65'315
	Revenus	-65'315.37	-69'130	3'815	0.00	-65'315
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>18'890.37</b>	<b>22'700</b>	<b>-3'810</b>		<b>18'890</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'878.62	3'900	-21		3'879
31200.00	Chauffage	828.35	5'000	-4'172		828
31200.01	Electricité	3'183.45	3'200	-17		3'183
31200.02	Eau	950.25	600	350		950
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	5'460.35	3'900	1'560		5'460
31340.00	Assurances	1'940.40	2'200	-260		1'940
31440.00	Entretien des immeubles	1'899.55	3'300	-1'400		1'900
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	400	-400		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	749.40	0	749		749
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>46'425.00</b>	<b>46'430</b>	<b>-5</b>		<b>46'425</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46'425.00	46'430	-5		46'425
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-46'025.00</b>	<b>-46'030</b>	<b>5</b>		<b>-46'025</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'025.00	-46'030	5		-46'025
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-19'290.37</b>	<b>-23'100</b>	<b>3'810</b>		<b>-19'290</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-19'290.37	-23'100	3'810		-19'290
<b>4080</b>	<b>Ancienne halle de Beau-Site</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	45'193.08	53'200	-8'007	39'275.08	5'918
	Revenus	-45'193.08	-53'200	8'007	-39'275.08	-5'918
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>25'096.48</b>	<b>31'200</b>	<b>-6'104</b>	<b>19'250.83</b>	<b>5'846</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	529.34	500	29	275.37	254
31200.00	Chauffage	8'410.90	14'000	-5'589	8'878.95	-468
31200.01	Electricité	358.85	700	-341	2'827.50	-2'469
31200.02	Eau	466.50	800	-334	590.25	-124
31340.00	Assurances	1'244.24	1'400	-156	1'278.16	-34
31440.00	Entretien des immeubles	13'393.65	13'000	394	4'707.60	8'686
31580.00	Entretien de matériel incorporel	693.00	800	-107	693.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>20'000.00</b>	<b>21'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	17'620.00	19'120	-1'500	17'620.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'380.00	2'380	0	2'380.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>96.60</b>	<b>500</b>	<b>-403</b>	<b>24.25</b>	<b>72</b>
39100.32	Entretien bâtiments	96.60	500	-403	24.25	72
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-616.25</b>	<b>-2'400</b>	<b>1'784</b>	<b>-1'354.25</b>	<b>738</b>
44720.00	Facturation locations	-616.25	-2'400	1'784	-1'354.25	738
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>-12'000</b>	<b>0</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-32'576.83</b>	<b>-38'800</b>	<b>6'223</b>	<b>-25'920.83</b>	<b>-6'656</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-32'576.83	-38'800	6'223	-25'920.83	-6'656
<b>4081</b>	<b>Halle Collège 1</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Charges	111'733.41	125'920	-14'187	115'145.89	-3'412
	Revenus	-111'733.41	-125'920	14'187	-115'145.89	3'412
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>44'384.41</b>	<b>58'500</b>	<b>-14'116</b>	<b>46'853.09</b>	<b>-2'469</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'028.16	1'000	28	867.31	161
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	9'097.30	-9'097
31200.00	Chauffage	9'646.95	12'000	-2'353	10'509.55	-863
31200.01	Electricité	6'241.30	10'500	-4'259	7'130.85	-890
31200.02	Eau	2'102.40	2'000	102	1'879.50	223
31320.03	Honoraires prestations Energo	371.55	400	-28	371.55	0
31340.00	Assurances	2'281.50	2'500	-219	2'446.18	-165
31440.00	Entretien des immeubles	18'873.10	26'000	-7'127	10'456.55	8'417
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	722.80	1'000	-277	992.50	-270
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'116.65	3'100	17	3'101.80	15
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>66'920.00</b>	<b>66'920</b>	<b>0</b>	<b>67'653.20</b>	<b>-733</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'920.00	66'920	0	66'920.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	0	0	733.20	-733
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>429.00</b>	<b>500</b>	<b>-71</b>	<b>639.60</b>	<b>-211</b>
39100.32	Entretien bâtiments	429.00	500	-71	639.60	-211
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-892.00</b>	<b>-4'000</b>	<b>3'108</b>	<b>-2'350.00</b>	<b>1'458</b>
44720.00	Facturation locations	-892.00	-4'000	3'108	-2'350.00	1'458
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-46'300.00</b>	<b>-46'300</b>	<b>0</b>	<b>-46'300.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'300.00	-46'300	0	-46'300.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-64'541.41</b>	<b>-75'620</b>	<b>11'079</b>	<b>-66'495.89</b>	<b>1'954</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-64'541.41	-75'600	11'059	-66'495.89	1'954
49200.08	Location de salles	0.00	-20	20		0
<b>4082</b>	<b>Halle des Jeanneret</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	60'838.05	67'300	-6'462	59'806.76	1'031
	Revenus	-60'838.05	-67'300	6'462	-59'806.76	-1'031
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>60'308.65</b>	<b>66'800</b>	<b>-6'491</b>	<b>56'773.36</b>	<b>3'535</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'995.94	2'000	-4	2'015.93	-20
31200.00	Chauffage	32'062.75	32'000	63	29'898.25	2'165
31200.01	Electricité	3'299.10	5'300	-2'001	4'669.35	-1'370
31200.02	Eau	4'419.10	4'500	-81	4'642.25	-223
31340.00	Assurances	2'847.06	3'000	-153	2'960.23	-113
31440.00	Entretien des immeubles	15'684.70	20'000	-4'315	12'587.35	3'097
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>529.40</b>	<b>500</b>	<b>29</b>	<b>3'033.40</b>	<b>-2'504</b>
39100.32	Entretien bâtiments	529.40	500	29	3'033.40	-2'504
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'363.00</b>	<b>-6'000</b>	<b>3'637</b>	<b>-4'495.00</b>	<b>2'132</b>
44720.00	Facturation locations	-2'363.00	-6'000	3'637	-4'495.00	2'132
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-58'475.05</b>	<b>-61'300</b>	<b>2'825</b>	<b>-55'311.76</b>	<b>-3'163</b>
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-58'475.05	-61'300	2'825	-55'311.76	-3'163
	<b>INSTITUTIONS PARASCOLAIRES</b>	<b>3'477'626.46</b>	<b>3'535'613</b>	<b>-57'987</b>	<b>2'947'014.35</b>	<b>530'612</b>
	Charges	7'093'712.54	7'055'524	38'189	5'753'449.44	1'340'263
	Revenus	-3'616'086.08	-3'519'911	-96'175	-2'806'435.09	-809'651
<b>4100</b>	<b>Secrétariat institutions parascolaires</b>	<b>179'422.51</b>	<b>0</b>	<b>179'423</b>	<b>0.00</b>	<b>179'423</b>
	Charges	179'422.51	0	179'423	0.00	179'423
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>176'971.51</b>	<b>0</b>	<b>176'972</b>	<b>176'972</b>	<b>0</b>
30100.00	Traitement du personnel	140'049.60	0	140'050	140'050	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'464.75	0	3'465	3'465	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'689.45	0	7'689	7'689	0
30500.01	Cotisations patronales AC	1'540.20	0	1'540	1'540	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	18'989.10	0	18'989	18'989	0
30530.00	Cotisations patronales accidents	327.50	0	328	328	0
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'940.90	0	2'941	2'941	0

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	700.68	0	701		701
30591.00	Fonds de formation FFPP	121.95	0	122		122
30591.01	Fonds de formation LFFD	895.23	0	895		895
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	252.15	0	252		252
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>1'464.70</b>	<b>0</b>	<b>1'465</b>		<b>1'465</b>
31000.00	Fournitures de bureau	39.80	0	40		40
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1.60	0	2		2
31020.03	Photocopies	409.20	0	409		409
31030.02	Livres et documents	105.95	0	106		106
31051.00	Frais de réception	7.15	0	7		7
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	0	288		288
31300.02	Téléphones	220.60	0	221		221
31300.03	Port	13.00	0	13		13
31580.00	Entretien de matériel incorporel	46.80	0	47		47
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	303.60	0	304		304
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	14.00	0	14		14
31990.04	Cotisations	15.00	0	15		15
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>986.30</b>	<b>0</b>	<b>986</b>		<b>986</b>
36360.04	Subventions Université Populaire	986.30	0	986		986
<b>4101</b>	<b>Clinique dentaire scolaire</b>	<b>-24'134.06</b>	<b>27'520</b>	<b>-51'654</b>	<b>1'521.15</b>	<b>-25'655</b>
	Charges	483'112.79	467'820	15'293	399'626.93	83'486
	Revenus	-507'246.85	-440'300	-66'947	-398'105.78	-109'141
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>348'601.67</b>	<b>351'550</b>	<b>-2'948</b>	<b>293'242.34</b>	<b>55'359</b>
30100.00	Traitement du personnel	227'672.35	228'900	-1'228	219'710.50	7'962
30100.01	Traitement du personnel administratif	24'914.35	24'900	14	24'593.30	321
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	11'686.90	10'800	887	10'579.90	1'107
30100.04	Traitement des apprentis	18'033.65	12'700	5'334	15'300.80	2'733
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-4'003.30	0	-4'003	-40'711.85	36'709
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	694.20	1'700	-1'006	694.20	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	15'426.10	14'700	726	12'372.30	3'054
30500.01	Cotisations patronales AC	3'090.15	3'100	-10	2'490.40	600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	35'856.60	36'000	-143	34'477.40	1'379
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'035.05	1'100	-65	784.35	251
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'899.25	5'800	99	4'754.85	1'144
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'405.67	1'600	-194	1'224.04	182
30591.00	Fonds de formation FFPP	244.20	200	44	196.80	47
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'795.30	1'600	195	1'313.75	482
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	505.90	500	6	407.15	99
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'779.65	6'000	-3'220	5'022.55	-2'243
30900.01	Prestations aux apprentis	1'309.55	1'450	-140		1'310
30990.00	Autres charges de personnel	73.00	0	73		73
30990.01	Equipement du personnel	183.10	500	-317	31.90	151
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>97'776.87</b>	<b>79'250</b>	<b>18'527</b>	<b>71'294.64</b>	<b>26'482</b>
31000.00	Fournitures de bureau	322.40	300	22	317.60	5
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	10.65	-11
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	405.65	200	206	146.15	260
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	817.92	400	418	463.71	354
31020.03	Photocopies	168.20	100	68	106.25	62
31040.00	Matériel didactique	1'142.45	200	942	25.15	1'117
31060.00	Matériel et fournitures médicales	22'093.45	18'000	4'093	17'149.66	4'944
31060.01	Appareils orthodontiques	23'666.98	15'000	8'667	13'104.06	10'563
31130.00	Matériel informatique	0.00	900	-900	926.20	-926
31160.00	Acquisition d'appareil et matériel médical	1'033.70	3'100	-2'066	703.70	330
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'525.50	1'400	1'126		2'526
31200.01	Electricité	1'244.05	1'350	-106	969.35	275
31300.02	Téléphones	250.03	200	50	220.54	29
31300.03	Port	90.60	100	-9	147.45	-57
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	5'576.95	5'000	577	3'474.00	2'103
31340.00	Assurances	252.97	300	-47	252.97	0
31370.00	Impôts et taxes	620.35	0	620	69.40	551
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200.00	400	-200	400.00	-200
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	10'302.35	5'550	4'752	7'105.55	3'197
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'978.80	2'200	-221	1'869.55	109
31600.00	Loyers et fermages	12'888.80	14'000	-1'111	13'177.30	-289
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	782.07	910	-128	630.25	152

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	878.60	2'000	-1'121	293.70	585
31810.00	Pertes sur débiteurs	8'332.90	5'000	3'333	6'748.65	1'584
31920.00	Redevances	113.60	110	4	113.60	0
31990.04	Cotisations	2'088.55	2'530	-441	2'869.20	-781
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>25'367.40</b>	<b>25'370</b>	<b>-3</b>	<b>25'360.00</b>	<b>7</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	25'367.40	25'370	-3	25'360.00	7
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>11'139.25</b>	<b>11'500</b>	<b>-361</b>	<b>8'744.55</b>	<b>2'395</b>
36370.10	Exonérations soins conservateurs	103.60	1'000	-896	1'304.00	-1'200
36370.11	Exonérations soins orthodontie	10'640.05	10'000	640	7'050.15	3'590
36370.12	Rabais soins conservateurs	395.60	500	-104	390.40	5
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>227.60</b>	<b>150</b>	<b>78</b>	<b>985.40</b>	<b>-758</b>
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	330.00	-330
39100.05	Traitement des déchets	227.60	150	78	160.40	67
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	495.00	-495
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-450'511.75</b>	<b>-380'700</b>	<b>-69'812</b>	<b>-345'438.03</b>	<b>-105'074</b>
42100.00	Autres émoluments	0.00	0	0	-47.00	47
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	-448'138.60	-380'000	-68'139	-343'438.40	-104'700
42600.01	Récupérations diverses PA	-486.25	-700	214	-622.53	136
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-1'886.90	0	-1'887	-1'330.10	-557
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-170.05</b>	<b>0</b>	<b>-170</b>	<b>-122.95</b>	<b>-47</b>
44010.00	Intérêts de retard et divers	-170.05	0	-170	-122.95	-47
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-22'272.45</b>	<b>-16'600</b>	<b>-5'672</b>	<b>-2'300.00</b>	<b>-19'972</b>
46140.00	Dédommagements HNE	-12'272.45	-12'000	-272	-12'272	-12'272
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-10'000.00	-4'600	-5'400	-2'300.00	-7'700
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-34'292.60</b>	<b>-43'000</b>	<b>8'707</b>	<b>-50'244.80</b>	<b>15'952</b>
49100.04	Visites dentaires des écoles	-34'292.60	-43'000	8'707	-50'244.80	15'952
<b>4102</b>	<b>Centre d'orthophonie</b>	<b>246'958.68</b>	<b>258'390</b>	<b>-11'431</b>	<b>248'167.66</b>	<b>-1'209</b>
	Charges	638'568.28	662'540	-23'972	654'375.31	-15'807
	Revenus	-391'609.60	-404'150	12'540	-406'207.65	14'598
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>579'305.51</b>	<b>607'050</b>	<b>-27'744</b>	<b>598'390.16</b>	<b>-19'085</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	63'453.25	65'300	-1'847	73'667.45	-10'214
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	14'095.95	16'900	-2'804	16'681.80	-2'586
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-28'752.60	0	-28'753	-10'441.30	-18'311
30200.03	Traitement du personnel soignant	405'260.95	399'200	6'061	388'508.20	16'753
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'220.35	4'100	1'120	4'421.70	799
30500.00	Cotisations patronales AVS	26'296.40	26'200	96	26'171.95	124
30500.01	Cotisations patronales AC	5'269.20	5'300	-31	5'267.30	2
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	65'698.15	69'500	-3'802	65'661.95	36
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'105.40	1'300	1'805	1'986.76	1'119
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'057.75	10'100	-42	10'056.75	1
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'396.20	200	2'196	2'589.30	-193
30591.00	Fonds de formation FFPP	417.00	500	-83	352.00	65
30591.01	Fonds de formation LFFD	3'063.06	2'800	263	2'777.80	285
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	860.90	900	-39	727.50	133
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'863.55	4'750	-1'886	9'961.00	-7'097
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>44'103.67</b>	<b>42'890</b>	<b>1'214</b>	<b>44'258.75</b>	<b>-155</b>
31000.00	Fournitures de bureau	730.25	700	30	1'065.40	-335
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	30.00	-30
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	415.78	200	216	431.92	-16
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0	400	400	0
31010.13	Matériel de sécurité	141.00	0	141	12.00	129
31020.03	Photocopies	804.15	600	204	412.40	392
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	200	-200	246.18	-246
31030.02	Livres et documents	107.90	0	108	30.60	77
31040.00	Matériel didactique	767.00	1'000	-233	950.85	-184
31051.00	Frais de réception	17.10	0	17	666.10	-649
31100.00	Meubles et appareils de bureau	589.00	300	289	64.60	524
31110.00	Mobilier, machines et outils	496.20	200	296	1'215.73	-720
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	60.00	300	-240	319.55	-260
31200.01	Electricité	939.40	1'200	-261	1'004.10	-65

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31300.00	Prestations de tiers	2'437.30	0	2'437	260.00	2'177
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	264.00	300	-36	288.00	-24
31300.02	Téléphones	1'364.96	1'400	-35	1'620.94	-256
31300.03	Port	61.50	100	-39	211.75	-150
31340.00	Assurances	75.43	90	-15	75.43	0
31370.00	Impôts et taxes	0.00	50	-50	73.00	-73
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	20.00	100	-80	80.00	-60
31600.00	Loyers et fermages	28'295.50	30'000	-1'705	28'955.50	-660
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	607.40	600	7	607.40	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	11.20	40	-29	14.00	-3
31920.00	Redevances	113.60	110	4	113.60	0
31920.01	Redevance logiciel	5'385.00	5'400	-15	5'509.70	-125
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'984.00</b>	<b>2'600</b>	<b>384</b>	<b>3'766.00</b>	<b>-782</b>
36370.13	Exonérations soins orthophoniques	2'984.00	2'600	384	3'766.00	-782
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'175.10</b>	<b>10'000</b>	<b>2'175</b>	<b>7'960.40</b>	<b>4'215</b>
39000.01	Achat interne fournitures	1'500.00	0	1'500		1'500
39100.05	Traitement des déchets	227.60	150	78	160.40	67
39100.15	Prestations internes	547.50	150	398		548
39300.01	Frais administratifs	9'900.00	9'700	200	7'800.00	2'100
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-370'529.15</b>	<b>-388'600</b>	<b>18'071</b>	<b>-371'290.85</b>	<b>762</b>
42210.02	Facturation parents et OES	-346'253.00	-370'000	23'747	-335'224.00	-11'029
42210.03	Facturation orthophonie	-2'984.00	-2'600	-384	-3'766.00	782
42400.03	Facturations institutions	-21'260.00	-16'000	-5'260	-25'380.00	4'120
42600.01	Récupérations diverses PA	-32.15	0	-32	-1'580.85	1'549
42600.27	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-5'340.00	5'340
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-21'080.45</b>	<b>-15'550</b>	<b>-5'530</b>	<b>-34'916.80</b>	<b>13'836</b>
46120.05	Participation des communes au déficit	-6'280.45	-750	-5'530	-20'116.80	13'836
46310.00	Subventions cantonales	-14'800.00	-14'800	0	-14'800.00	0
<b>4103</b>	<b>Service promotion de santé jeunesse</b>	<b>218'783.78</b>	<b>237'785</b>	<b>-19'001</b>	<b>221'591.56</b>	<b>-2'808</b>
	Charges	227'415.28	255'115	-27'700	225'310.86	2'104
	Revenus	-8'631.50	-17'330	8'699	-3'719.30	-4'912
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>215'529.98</b>	<b>220'300</b>	<b>-4'770</b>	<b>213'599.83</b>	<b>1'930</b>
30100.00	Traitement du personnel	159'120.00	159'100	20	156'830.70	2'289
30100.01	Traitement du personnel administratif	8'301.00	8'300	1	8'194.15	107
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'381.60	6'400	-18	6'234.60	147
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'004.95	0	-1'005		-1'005
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	352.40	1'400	-1'048	1'007.80	-655
30500.00	Cotisations patronales AVS	9'530.25	9'200	330	9'359.05	171
30500.01	Cotisations patronales AC	1'909.95	1'900	10	1'884.75	25
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	23'373.00	23'400	-27	22'864.80	508
30530.00	Cotisations patronales accidents	530.35	500	30	450.80	80
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'644.30	3'600	44	3'596.70	48
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	868.42	1'000	-132	925.93	-58
30591.00	Fonds de formation FFPP	151.40	200	-49	148.90	3
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'110.16	1'000	110	993.55	117
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	312.10	300	12	308.10	4
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	950.00	4'000	-3'050	800.00	150
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>11'065.30</b>	<b>33'995</b>	<b>-22'930</b>	<b>10'891.03</b>	<b>174</b>
31000.00	Fournitures de bureau	137.75	300	-162	285.35	-148
31000.01	Fournitures informatiques	415.85	250	166	231.45	184
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	81.50	150	-69	97.55	-16
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	478.80	500	-21	306.38	172
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	500	-500		0
31020.01	Publications et insertions	24.60	0	25		25
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	0	0	24.60	-25
31040.00	Matériel didactique	342.50	800	-458	619.60	-277
31050.03	Frais ateliers alimentaires	15.30	2'000	-1'985	137.10	-122
31051.00	Frais de réception	0.00	300	-300		0
31060.00	Matériel et fournitures médicales	733.95	2'500	-1'766	1'352.90	-619
31130.00	Matériel informatique	0.00	200	-200		0
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	1'200	-1'200		0
31300.00	Prestations de tiers	709.50	900	-191	1'496.80	-787
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	15.60	300	-284	15.60	0

<b>Classification institutionnelle</b>	<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Ecart</b>
31300.02 Téléphones	604.60	400	205	134.70	470
31300.03 Port	43.80	500	-456	220.00	-176
31320.00 Honoraires	4'155.00	18'020	-13'865	1'675.00	2'480
31580.00 Entretien de matériel incorporel	2'051.55	2'560	-508	1'872.05	180
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	865.00	2'000	-1'135	2'020.95	-1'156
31990.04 Cotisations	390.00	615	-225	401.00	-11
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>820.00</b>	<b>820</b>	<b>0</b>	<b>820.00</b>	<b>0</b>
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	820.00	820	0	820.00	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-2'631.50</b>	<b>-3'150</b>	<b>519</b>	<b>-2'719.30</b>	<b>88</b>
42400.00 Facturations	-1'935.50	-3'150	1'215	-559.30	-1'376
42600.01 Récupérations diverses PA	-696.00	0	-696	-2'160.00	1'464
<b>43 Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>-280</b>	<b>280</b>		<b>0</b>
43090.04 Sponsoring	0.00	-280	280		0
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>-13'900</b>	<b>7'900</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-5'000</b>
46110.03 Participation SP	0.00	-1'500	1'500		0
46310.00 Subventions cantonales	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
46360.00 Subventions fondations	-5'000.00	-11'400	6'400		-5'000
<b>4104 Service de la jeunesse</b>	<b>529'088.67</b>	<b>562'685</b>	<b>-33'596</b>	<b>473'001.53</b>	<b>56'087</b>
Charges	588'516.17	597'085	-8'569	528'878.68	59'637
Revenus	-59'427.50	-34'400	-25'028	-55'877.15	-3'550
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>416'526.00</b>	<b>422'200</b>	<b>-5'674</b>	<b>378'923.25</b>	<b>37'603</b>
30100.00 Traitement du personnel	291'956.50	268'500	23'457	284'120.95	7'836
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	12'832.45	14'400	-1'568	14'128.25	-1'296
30100.04 Traitement des apprentis	4'623.40	8'600	-3'977		4'623
30100.14 Traitement du personnel auxiliaire	24'603.70	47'200	-22'596	17'910.65	6'693
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-819.50	0	-820	-17'539.90	16'720
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	4'224.00	3'300	924	4'950.00	-726
30500.00 Cotisations patronales AVS	18'340.65	17'900	441	17'187.48	1'153
30500.01 Cotisations patronales AC	3'674.75	3'700	-25	3'459.10	216
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	37'911.70	36'200	1'712	36'093.85	1'818
30530.00 Cotisations patronales accidents	6'023.45	5'500	523	5'742.39	281
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'013.80	7'100	-86	6'605.55	408
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	1'544.90	2'000	-455	1'700.43	-156
30591.00 Fonds de formation FFPP	290.70	300	-9	273.80	17
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'135.70	1'900	236	1'824.20	312
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	601.50	600	2	566.50	35
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'200.00	5'000	-3'800	1'900.00	-700
30990.00 Autres charges de personnel	368.30	0	368		368
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>122'306.33</b>	<b>132'000</b>	<b>-9'694</b>	<b>107'901.51</b>	<b>14'405</b>
31000.00 Fournitures de bureau	112.23	500	-388	400.20	-288
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	6'355.90	3'000	3'356	2'629.61	3'726
31010.02 Matériel d'entretien et produits de nettoyage	257.92	500	-242	305.87	-48
31010.05 Matériel téléphonie	2'684.95	0	2'685		2'685
31010.13 Matériel de sécurité	105.00	0	105		105
31020.02 Promotion - Publicité	9.20	1'000	-991	644.36	-635
31020.03 Photocopies	294.10	550	-256	471.20	-177
31020.04 Annonces publicitaires	0.00	50	-50	50.00	-50
31030.00 Journaux, revues et abonnements	360.16	275	85		360
31040.05 Matériel éducatif	1'037.94	1'000	38	1'057.40	-19
31050.00 Repas et subsistance	3'089.45	3'000	89	1'857.90	1'232
31051.00 Frais de réception	376.15	1'500	-1'124	132.65	244
31060.00 Matériel et fournitures médicales	104.60	50	55	213.65	-109
31090.00 Relations publiques	181.51	100	82	209.90	-28
31100.00 Meubles et appareils de bureau	996.70	1'000	-3	1'026.00	-29
31110.00 Mobilier, machines et outils	1'231.30	600	631	732.35	499
31300.00 Prestations de tiers	49'255.50	53'000	-3'745	53'000.00	-3'745
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	288.00	0
31300.02 Téléphones	262.09	300	-38	220.35	42
31300.03 Port	84.40	750	-666	158.00	-74
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	256.00	300	-44	21.70	234
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	16'224.66	20'000	-3'775	8'596.45	7'628
31300.33 Frais de manifestations	0.00	2'000	-2'000		0
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	540.00	540	0	540.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31340.00	Assurances	54.12	60	-6	54.12	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	224.05	170	54	224.05	0
31600.00	Loyers et fermages	34'474.80	36'300	-1'825	31'742.90	2'732
31600.01	Location de salles	200.00	230	-30	310.00	-110
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'087.10	910	177	714.75	372
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	885.30	1'000	-115	970.45	-85
31920.00	Redevances	753.15	2'000	-1'247	803.15	-50
31920.01	Redevance logiciel	420.05	850	-430	426.50	-6
31990.04	Cotisations	100.00	165	-65	100.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>20'290.00</b>	<b>20'290</b>	<b>0</b>	<b>20'290.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'290.00	20'290	0	20'290.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>28'979.84</b>	<b>21'800</b>	<b>7'180</b>	<b>21'697.52</b>	<b>7'282</b>
36360.03	Subventions sociétés diverses	17'668.04	10'000	7'668	10'304.87	7'363
36360.16	Subventions Fondation Carrefour	11'311.80	11'800	-488	11'392.65	-81
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>414.00</b>	<b>795</b>	<b>-381</b>	<b>66.40</b>	<b>348</b>
39100.05	Traitement des déchets	364.00	100	264	66.40	298
39200.03	Location de salles	50.00	695	-645		50
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-245.50</b>	<b>-2'400</b>	<b>2'155</b>	<b>-3'597.15</b>	<b>3'352</b>
42300.00	Ecolages, contributions des parents	0.00	0	0	-550.00	550
42500.03	Vente produits divers	-245.50	-500	255	-408.00	163
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-1'900	1'900	-2'639.15	2'639
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-59'182.00</b>	<b>-32'000</b>	<b>-27'182</b>	<b>-52'280.00</b>	<b>-6'902</b>
46310.00	Subventions cantonales	-48'682.00	-22'000	-26'682	-52'280.00	3'598
46320.01	Subventions des communes et des syndicats intercommunaux	-10'000.00	-10'000	0		-10'000
46360.00	Subventions fondations	-500.00	0	-500		-500
<b>4105</b>	<b>Service socio-éducatif cercle scolaire</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	291'695.82	286'650	5'046	289'798.96	1'897
	Revenus	-291'695.82	-286'650	-5'046	-289'798.96	-1'897
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>287'609.02</b>	<b>281'100</b>	<b>6'509</b>	<b>285'587.41</b>	<b>2'022</b>
30100.00	Traitement du personnel	226'734.15	223'900	2'834	229'197.75	-2'464
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-1'546.25	1'546
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6'211.45	2'000	4'211	1'980.00	4'231
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'449.05	11'900	549	12'525.60	-77
30500.01	Cotisations patronales AC	2'494.35	2'500	-6	2'521.25	-27
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'728.20	29'800	-72	30'426.60	-698
30530.00	Cotisations patronales accidents	530.35	500	30	442.50	88
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'761.75	4'700	62	4'813.45	-52
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'134.39	1'300	-166	1'239.21	-105
30591.00	Fonds de formation FFPP	197.45	200	-3	163.10	34
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'449.78	1'300	150	1'329.55	120
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	408.10	400	8	412.80	-5
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'510.00	2'500	-990	2'081.85	-572
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	100	-100		0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>4'086.80</b>	<b>5'550</b>	<b>-1'463</b>	<b>4'211.55</b>	<b>-125</b>
31000.00	Fournitures de bureau	46.80	100	-53	71.40	-25
31000.01	Fournitures informatiques	200.00	500	-300		200
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	60.00	0	60		60
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	25.90	0	26		26
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	960.00	1'000	-40	864.00	96
31300.02	Téléphones	187.90	500	-312	314.05	-126
31300.03	Port	296.60	150	147	124.00	173
31320.00	Honoraires	477.20	500	-23	825.70	-349
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'596.20	1'400	196	1'596.20	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	236.20	400	-164	416.20	-180
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-291'695.82</b>	<b>-286'650</b>	<b>-5'046</b>	<b>-289'798.96</b>	<b>-1'897</b>
49100.06	Facturation interne	-291'695.82	-286'650	-5'046	-289'798.96	-1'897
<b>4106</b>	<b>Structures communales (préscolaire)</b>	<b>123'510.61</b>	<b>146'412</b>	<b>-22'901</b>	<b>12'182.29</b>	<b>111'328</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Charges	1'059'649.79	1'107'412	-47'762	575'041.71	484'608
	Revenus	-936'139.18	-961'000	24'861	-562'859.42	-373'280
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>880'765.59</b>	<b>926'636</b>	<b>-45'870</b>	<b>481'349.53</b>	<b>399'416</b>
30100.00	Traitement du personnel	631'444.55	615'400	16'045	354'170.05	277'275
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	17'632.30	17'700	-68	10'911.00	6'721
30100.04	Traitement des apprentis	94'739.80	89'000	5'740	35'956.35	58'783
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	66'986.60	21'001	45'986	32'233.90	34'753
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-123'449.85	0	-123'450	-55'405.85	-68'044
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	29'929.80	19'900	10'030	17'064.20	12'866
30500.00	Cotisations patronales AVS	40'861.99	39'500	1'362	22'187.25	18'675
30500.01	Cotisations patronales AC	8'187.10	8'100	87	4'466.10	3'721
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	83'157.60	82'700	458	43'469.30	39'688
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'890.84	2'900	-1'009	1'011.75	879
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'627.80	15'600	28	8'524.35	7'103
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'723.46	4'400	-677	2'195.08	1'528
30591.00	Fonds de formation FFPP	647.40	600	47	352.80	295
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'758.30	4'400	358	2'352.70	2'406
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'339.80	1'300	40	729.95	610
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'120.00	1'500	620		2'120
30900.01	Prestations aux apprentis	1'168.10	2'635	-1'467	1'130.60	38
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>166'068.90</b>	<b>170'286</b>	<b>-4'217</b>	<b>84'222.18</b>	<b>81'847</b>
31000.00	Fournitures de bureau	273.75	1'100	-826	288.55	-15
31000.01	Fournitures informatiques	470.75	0	471		471
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9'297.15	7'600	1'697	4'197.20	5'100
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'239.76	2'500	740	2'117.83	1'122
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	100	-100	100.00	-100
31010.13	Matériel de sécurité	285.00	0	285	48.00	237
31020.03	Photocopies	134.70	150	-15	163.80	-29
31020.04	Annonces publicitaires	0.00	50	-50	50.00	-50
31030.00	Journaux, revues et abonnements	109.00	0	109	65.40	44
31040.05	Matériel éducatif	663.30	2'500	-1'837	499.10	164
31050.00	Repas et subsistance	75'993.45	78'000	-2'007	38'584.60	37'409
31051.00	Frais de réception	0.00	500	-500		0
31060.00	Matériel et fournitures médicales	588.10	1'000	-412	402.90	185
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'166.30	3'800	-1'634	564.90	1'601
31130.00	Matériel informatique	1'512.10	0	1'512		1'512
31200.01	Electricité	1'626.00	1'650	-24	802.50	824
31300.00	Prestations de tiers	506.20	300	206	508.15	-2
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	72.00	72	0	72.00	0
31300.02	Téléphones	1'009.92	1'080	-70	141.32	869
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	129.70	350	-220		130
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	0.00	200	-200		0
31300.21	Elimination des déchets	0.00	600	-600		0
31320.00	Honoraires	525.00	250	275	262.50	263
31340.00	Assurances	87.47	450	-363	70.23	17
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	20.00	-20
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	300	-300		0
31600.00	Loyers et fermages	62'464.00	62'464	0	33'190.80	29'273
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	210	-3	206.80	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	548.70	170	379	42.00	507
31920.00	Redevances	340.75	660	-319	113.60	227
31920.01	Redevance logiciel	2'744.00	3'430	-686	1'710.00	1'034
31990.01	Frais divers	0.00	800	-800		0
31990.04	Cotisations	1'075.00	0	1'075		1'075
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'480.25</b>	<b>10'490</b>	<b>-10</b>	<b>9'470.00</b>	<b>1'010</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'470.00	9'470	0	9'470.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	1'010.25	1'020	-10		1'010
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'335.05</b>	<b>0</b>	<b>2'335</b>		<b>2'335</b>
39000.01	Achat interne fournitures	530.00	0	530		530
39100.05	Traitement des déchets	694.40	0	694		694
39100.15	Prestations internes	1'110.65	0	1'111		1'111
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-652'793.45</b>	<b>-681'700</b>	<b>28'907</b>	<b>-409'043.95</b>	<b>-243'750</b>
42400.00	Facturations	-652'793.45	-681'700	28'907	-408'480.35	-244'313
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-563.60	564
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-283'345.73</b>	<b>-279'300</b>	<b>-4'046</b>	<b>-153'815.47</b>	<b>-129'530</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
46310.00	Subventions cantonales	-253'345.73	-249'300	-4'046	-149'215.47	-104'130
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-30'000.00	-30'000	0	-4'600.00	-25'400
<b>4107</b>	<b>Structures communales (parascolaire)</b>	<b>377'522.74</b>	<b>395'226</b>	<b>-17'703</b>	<b>365'631.12</b>	<b>11'892</b>
	Charges	1'592'822.60	1'599'107	-6'284	1'293'837.59	298'985
	Revenus	-1'215'299.86	-1'203'881	-11'419	-928'206.47	-287'093
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'165'618.91</b>	<b>1'145'477</b>	<b>20'142</b>	<b>966'093.06</b>	<b>199'526</b>
30100.00	Traitement du personnel	806'427.80	737'500	68'928	633'213.40	173'214
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	70'561.40	70'550	11	61'200.65	9'361
30100.04	Traitement des apprentis	102'453.25	88'000	14'453	67'724.30	34'729
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	21'250.75	24'202	-2'951	50'094.20	-28'843
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-72'087.55	0	-72'088	-34'615.70	-37'472
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	21'775.80	20'100	1'676	17'547.60	4'228
30500.00	Cotisations patronales AVS	54'298.75	50'000	4'299	44'621.65	9'677
30500.01	Cotisations patronales AC	10'877.30	10'300	577	8'980.70	1'897
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	110'864.05	103'200	7'664	84'468.25	26'396
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'923.65	4'300	-376	2'761.46	1'162
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	20'766.70	19'800	967	17'146.60	3'620
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4'947.85	5'500	-552	4'414.60	533
30591.00	Fonds de formation FFPP	861.30	800	61	710.25	151
30591.01	Fonds de formation LFFD	6'322.91	5'500	823	4'736.90	1'586
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'777.80	1'700	78	1'469.45	308
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'100	-1'100	0	0
30900.01	Prestations aux apprentis	572.15	2'925	-2'353	1'618.75	-1'047
30990.00	Autres charges de personnel	25.00	0	25	25	25
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>383'157.24</b>	<b>411'160</b>	<b>-28'003</b>	<b>308'238.03</b>	<b>74'919</b>
31000.00	Fournitures de bureau	585.25	1'400	-815	700.05	-115
31000.01	Fournitures informatiques	400.35	0	400	400	400
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	4'580.58	5'000	-419	3'572.35	1'008
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	5'743.84	3'930	1'814	5'213.97	530
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	13.30	0	13	13	13
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	300	-300	300.00	-300
31010.13	Matériel de sécurité	825.00	0	825	192.00	633
31020.03	Photocopies	491.75	600	-108	566.15	-74
31030.00	Journaux, revues et abonnements	30.00	0	30	30	30
31040.05	Matériel éducatif	1'515.21	3'100	-1'585	1'080.05	435
31050.00	Repas et subsistance	223'244.86	245'000	-21'755	158'132.20	65'113
31051.00	Frais de réception	92.45	3'100	-3'008	92	92
31060.00	Matériel et fournitures médicales	263.50	561	-298	362.05	-99
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'972.50	3'300	-328	1'031.70	1'941
31130.00	Matériel informatique	1'512.10	0	1'512	1'512	1'512
31200.01	Electricité	2'187.25	3'000	-813	2'657.20	-470
31300.00	Prestations de tiers	1'221.45	500	721	1'221	1'221
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	216	72	276.00	12
31300.02	Téléphones	1'213.92	1'100	114	607.97	606
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	529.90	850	-320	195.50	334
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	297.00	950	-653	149.10	148
31300.21	Elimination des déchets	2'791.80	2'900	-108	2'442.80	349
31320.00	Honoraires	0.00	261	-261	0	0
31340.00	Assurances	445.73	820	-374	428.49	17
31370.02	Taxes véhicules	933.75	1'040	-106	878.00	56
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	300	-300	60.00	-60
31600.00	Loyers et fermages	122'224.45	123'640	-1'416	123'245.05	-1'021
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	620.40	730	-110	620.40	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	76.20	0	76	76	76
31920.00	Redevances	795.20	920	-125	568.00	227
31920.01	Redevance logiciel	6'104.00	7'242	-1'138	4'959.00	1'145
31990.01	Frais divers	0.00	400	-400	0	0
31990.04	Cotisations	1'157.50	0	1'158	1'158	1'158
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>16'641.00</b>	<b>16'650</b>	<b>-9</b>	<b>15'630.00</b>	<b>1'011</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	15'630.00	15'630	0	15'630.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	1'011.00	1'020	-9	1'011	1'011
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>27'405.45</b>	<b>25'820</b>	<b>1'585</b>	<b>3'876.50</b>	<b>23'529</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'042.05	1'500	-458	938.45	104
39000.01	Achat interne fournitures	530.00	0	530	530	530
39100.05	Traitement des déchets	844.00	200	644	201.60	642

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
39100.15	Prestations internes	795.30	0	795		795
39100.26	Frais véhicules et machines	1'361.10	1'300	61	2'736.45	-1'375
39200.00	Loyers internes	22'833.00	22'800	33		22'833
39200.03	Location de salles	0.00	20	-20		0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-914'153.45</b>	<b>-916'500</b>	<b>2'347</b>	<b>-720'499.00</b>	<b>-193'654</b>
42400.00	Facturations	-914'153.45	-916'500	2'347	-720'499.00	-193'654
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-301'146.41</b>	<b>-287'381</b>	<b>-13'765</b>	<b>-207'707.47</b>	<b>-93'439</b>
46310.00	Subventions cantonales	-259'146.41	-245'381	-13'765	-193'907.47	-65'239
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-42'000.00	-42'000	0	-13'800.00	-28'200
<b>4108</b>	<b>Accueil extra-familial (préscolaire)</b>	<b>1'122'594.14</b>	<b>1'130'695</b>	<b>-8'101</b>	<b>957'315.24</b>	<b>165'279</b>
	Charges	1'220'019.85	1'212'995	7'025	1'029'399.35	190'621
	Revenus	-97'425.71	-82'300	-15'126	-72'084.11	-25'342
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>0.00</b>	<b>171</b>	<b>-171</b>		<b>0</b>
31810.00	Pertes sur débiteurs	0.00	171	-171		0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'220'019.85</b>	<b>1'212'824</b>	<b>7'196</b>	<b>1'029'399.35</b>	<b>190'621</b>
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	464'635.35	430'000	34'635	421'124.20	43'511
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	270'440.95	330'000	-59'559	291'814.45	-21'374
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	132'647.60	97'824	34'824	77'843.10	54'805
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	51'373.40	45'000	6'373	42'229.40	9'144
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	300'922.55	310'000	-9'077	196'388.20	104'534
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-15'140.71</b>	<b>0</b>	<b>-15'141</b>	<b>-206.11</b>	<b>-14'935</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-15'140.71	0	-15'141	-206.11	-14'935
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-82'285.00</b>	<b>-82'300</b>	<b>15</b>	<b>-71'878.00</b>	<b>-10'407</b>
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-82'285.00	-82'300	15	-71'878.00	-10'407
<b>4109</b>	<b>Accueil extra-familial (parascolaire)</b>	<b>703'879.39</b>	<b>776'900</b>	<b>-73'021</b>	<b>667'603.80</b>	<b>36'276</b>
	Charges	812'489.45	866'800	-54'311	757'180.05	55'309
	Revenus	-108'610.06	-89'900	-18'710	-89'576.25	-19'034
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>812'489.45</b>	<b>866'800</b>	<b>-54'311</b>	<b>757'180.05</b>	<b>55'309</b>
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	91'383.35	130'000	-38'617	107'831.35	-16'448
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	218'766.25	215'000	3'766	215'002.65	3'764
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	8'169.25	4'800	3'369	5'635.15	2'534
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	39'792.60	18'000	21'793	24'104.15	15'688
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	454'378.00	499'000	-44'622	404'606.75	49'771
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-18'686.06</b>	<b>0</b>	<b>-18'686</b>	<b>-24.25</b>	<b>-18'662</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-18'686.06	0	-18'686	-24.25	-18'662
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-89'924.00</b>	<b>-89'900</b>	<b>-24</b>	<b>-89'552.00</b>	<b>-372</b>
46228.02	Compensation des charges préscolaires	0.00	0	0	-44'776.00	44'776
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-89'924.00	-89'900	-24	-44'776.00	-45'148
	<b>ACTIONS SOCIALES</b>	<b>6'771'201.18</b>	<b>7'331'194</b>	<b>-559'993</b>	<b>6'322'066.35</b>	<b>449'135</b>
	Charges	7'382'380.18	7'990'714	-608'334	6'991'239.35	391'141
	Revenus	-611'179.00	-659'520	48'341	-669'173.00	57'994
<b>4400</b>	<b>Antenne ACCORD</b>	<b>122'267.74</b>	<b>126'959</b>	<b>-4'691</b>	<b>112'020.55</b>	<b>10'247</b>
	Charges	180'192.74	179'959	234	167'436.55	12'756
	Revenus	-57'925.00	-53'000	-4'925	-55'416.00	-2'509
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>161'392.79</b>	<b>159'100</b>	<b>2'293</b>	<b>148'902.41</b>	<b>12'490</b>
30100.00	Traitement du personnel	130'401.20	127'900	2'501	125'902.80	4'498
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-1'040.50	1'041
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	577.50	1'000	-423	990.00	-413
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'144.35	6'800	344	6'823.30	321
30500.01	Cotisations patronales AC	1'430.95	1'400	31	1'373.10	58
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'975.00	16'700	275	10'316.05	6'659
30530.00	Cotisations patronales accidents	303.15	300	3	239.95	63
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'731.85	2'700	32	2'621.45	110
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	651.01	800	-149	675.06	-24

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30591.00	Fonds de formation FFPP	112.70	100	13	89.90	23
30591.01	Fonds de formation LFFD	831.83	700	132	725.15	107
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	233.25	200	33	186.15	47
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500		0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>3'823.69</b>	<b>4'841</b>	<b>-1'017</b>	<b>3'108.52</b>	<b>715</b>
31000.00	Fournitures de bureau	256.25	380	-124	134.10	122
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	50	-50		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	279.17	150	129	94.27	185
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	30	-30		0
31020.03	Photocopies	390.30	390	0	352.90	37
31030.00	Journaux, revues et abonnements	42.00	42	0	41.20	1
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3.00	1'000	-997		3
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	227.75	-228
31200.00	Chauffage	845.50	1'000	-155	1'086.05	-241
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	28.80	30	-1		29
31300.02	Téléphones	185.75	201	-15	171.89	14
31300.03	Port	0.00	30	-30	15.00	-15
31300.21	Elimination des déchets	0.00	200	-200		0
31340.00	Assurances	48.42	50	-2	48.41	0
31370.02	Taxes véhicules	22.25	30	-8	53.60	-31
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	50	-50		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	29.90	210	-180		30
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	20	-20		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	70.40	92	-22	70.40	0
31600.00	Loyers et fermages	96.00	96	0	96.00	0
31600.01	Location de salles	0.00	100	-100		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'440.10	320	1'120	698.30	742
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	67.20	350	-283		67
31920.00	Redevances	18.65	20	-1	18.65	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>14'976.26</b>	<b>16'018</b>	<b>-1'042</b>	<b>15'425.62</b>	<b>-449</b>
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	200	-200		0
39100.02	Informatique	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	34.65	30	5	25.25	9
39100.06	Taxe de base interne	32.13	28	4	274.30	-242
39100.15	Prestations internes	460.00	500	-40	497.35	-37
39100.26	Frais véhicules et machines	132.25	200	-68	109.65	23
39200.00	Loyers internes	6'770.00	7'270	-500	6'750.00	20
39300.01	Frais administratifs	2'500.00	2'700	-200	2'700.00	-200
39400.00	Intérêts	47.23	90	-43	69.07	-22
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-57'925.00</b>	<b>-53'000</b>	<b>-4'925</b>	<b>-55'416.00</b>	<b>-2'509</b>
46310.00	Subventions cantonales	-57'925.00	-53'000	-4'925	-55'416.00	-2'509
<b>4401</b>	<b>Services sociaux</b>	<b>982'895.86</b>	<b>934'746</b>	<b>48'150</b>	<b>919'222.44</b>	<b>63'673</b>
	Charges	1'536'149.86	1'541'266	-5'116	1'509'319.44	26'830
	Revenus	-553'254.00	-606'520	53'266	-590'097.00	36'843
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'366'059.12</b>	<b>1'366'500</b>	<b>-441</b>	<b>1'345'564.30</b>	<b>20'495</b>
30100.00	Traitement du personnel	1'059'975.65	1'042'100	17'876	1'025'835.10	34'141
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	26'960.75	27'000	-39	26'464.35	496
30100.13	Traitement des stagiaires	8'262.20	10'200	-1'938	13'229.20	-4'967
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-16'716.00	0	-16'716	-1'882.40	-14'834
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	28'197.70	28'900	-702	30'964.70	-2'767
30500.00	Cotisations patronales AVS	60'120.70	57'300	2'821	58'227.15	1'894
30500.01	Cotisations patronales AC	12'045.10	11'900	145	11'721.15	324
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	143'544.50	142'500	1'045	140'624.30	2'920
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'091.00	3'300	-209	2'568.35	523
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	22'993.30	22'700	293	22'376.90	616
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5'478.37	6'400	-922	5'760.65	-282
30591.00	Fonds de formation FFPP	953.05	1'000	-47	774.00	179
30591.01	Fonds de formation LFFD	7'001.00	6'300	701	6'170.65	830
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'971.80	1'900	72	1'600.20	372
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'180.00	5'000	-2'820	1'130.00	1'050
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>63'378.65</b>	<b>59'438</b>	<b>3'941</b>	<b>52'622.98</b>	<b>10'756</b>
31000.00	Fournitures de bureau	2'832.05	3'040	-208	1'231.15	1'601
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	1'000	-1'000	3'607.15	-3'607
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	400	-400		0

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'302.75	1'200	103	439.96	863
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	240	-240		0
31010.13	Matériel de sécurité	435.00	0	435	120.00	315
31020.03	Photocopies	3'122.20	3'120	2	2'823.15	299
31030.00	Journaux, revues et abonnements	436.00	636	-200	429.60	6
31051.00	Frais de réception	30.00	500	-470	37.70	-8
31100.00	Meubles et appareils de bureau	23.95	1'000	-976	1'050.10	-1'026
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	777.05	-777
31200.00	Chauffage	6'764.00	8'000	-1'236	9'774.45	-3'010
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'000	-1'000		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	230.40	240	-10	288.00	-58
31300.02	Téléphones	2'460.46	1'608	852	2'821.53	-361
31300.03	Port	155.00	210	-55	170.00	-15
31300.21	Elimination des déchets	0.00	200	-200		0
31320.00	Honoraires	16'141.55	5'000	11'142	2'193.25	13'948
31340.00	Assurances	225.94	250	-24	225.94	0
31370.01	Taxes CCP	295.60	400	-104	267.10	29
31370.02	Taxes véhicules	230.70	240	-9	312.80	-82
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	400	-400		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	239.10	1'680	-1'441		239
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	160	-160		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	725.10	736	-11	725.10	0
31600.00	Loyers et fermages	768.00	768	0	768.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'222.40	2'560	662	2'813.00	409
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'612.40	2'800	-188	1'945.10	667
31920.00	Redevances	149.00	150	-1	149.00	0
31920.01	Redevance logiciel	18'567.05	19'000	-433	17'233.85	1'333
31990.04	Cotisations	2'410.00	2'700	-290	2'420.00	-10
31990.06	Dons	0.00	200	-200		0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'837.70</b>	<b>10'840</b>	<b>-2</b>	<b>10'880.00</b>	<b>-42</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	10'837.70	10'840	-2	10'880.00	-42
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>95'874.39</b>	<b>104'488</b>	<b>-8'614</b>	<b>100'252.16</b>	<b>-4'378</b>
39100.02	Informatique	15'425.00	16'000	-575	15'000.00	425
39100.05	Traitement des déchets	277.10	240	37	202.30	75
39100.06	Taxe de base interne	257.04	228	29		257
39100.15	Prestations internes	4'038.95	4'000	39	5'280.10	-1'241
39100.26	Frais véhicules et machines	1'058.50	1'600	-542	877.20	181
39200.00	Loyers internes	54'140.00	58'100	-3'960	53'940.00	200
39300.01	Frais administratifs	20'300.00	23'600	-3'300	24'400.00	-4'100
39400.00	Intérêts	377.80	720	-342	552.56	-175
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'825.00</b>	<b>0</b>	<b>-3'825</b>	<b>-240.00</b>	<b>-3'585</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'825.00	0	-3'825	-240.00	-3'585
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>-20</b>	<b>20</b>		<b>0</b>
44000.00	Placement à court terme	0.00	-20	20		0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-549'429.00</b>	<b>-606'500</b>	<b>57'071</b>	<b>-589'857.00</b>	<b>40'428</b>
46120.01	Participation des communes du SMN	-61'114.00	-50'000	-11'114	-108'980.00	47'866
46310.00	Subventions cantonales	-488'315.00	-556'500	68'185	-480'877.00	-7'438
<b>4402</b>	<b>Participation aux institutions sociales et sani..</b>	<b>5'666'037.58</b>	<b>6'269'489</b>	<b>-603'451</b>	<b>5'290'823.36</b>	<b>375'214</b>
	Charges	5'666'037.58	6'269'489	-603'451	5'314'483.36	351'554
	Revenus	0.00	0	0	-23'660.00	23'660
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>11'799.85</b>	<b>150</b>	<b>11'650</b>		<b>11'800</b>
31110.00	Mobilier, machines et outils	178.90	0	179		179
31320.00	Honoraires	11'597.65	0	11'598		11'598
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	150	-150		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	23.30	0	23		23
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>6'323.50</b>	<b>-4'324</b>
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'000.00	2'000	0	6'323.50	-4'324
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'652'237.73</b>	<b>6'267'039</b>	<b>-614'801</b>	<b>5'308'159.86</b>	<b>344'078</b>
36110.00	Assistance, charge nette	2'555'660.41	2'745'138	-189'478	2'270'028.99	285'631
36110.01	Intégration socio-professionnelle PACTE	184'946.76	261'693	-76'746	274'071.22	-89'124
36110.05	Subsides LAMal	1'600'263.63	1'867'800	-267'536	1'517'469.24	82'794

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
36110.06	Bourses d'études	139'627.69	148'268	-8'640	133'325.85	6'302
36110.07	Avances de contribution d'entretien	14'025.71	23'218	-9'192	17'764.01	-3'738
36110.08	Indemnités aux organismes du social	115'041.15	114'940	101	99'328.78	15'712
36110.09	Fond d'intégration prof. LACI	117'895.24	119'263	-1'368	112'897.78	4'997
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	130'507.40	145'961	-15'454	128'806.14	1'701
36110.12	Lutte contre la fraude	36'935.69	45'258	-8'322	25'981.85	10'954
36120.02	Planning familial	26'573.75	35'000	-8'426	29'908.00	-3'334
36360.03	Subventions sociétés diverses	41'000.00	49'000	-8'000	42'000.00	-1'000
36360.12	Aide aux chômeurs	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.14	Subventions sociétés caritatives	12'940.00	18'500	-5'560	15'440.00	-2'500
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	49'128.30	48'000	1'128	49'666.30	-538
36360.26	Subvention aide administrative	14'000.00	14'000	0	14'000.00	0
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	449'237.00	463'000	-13'763	421'476.70	27'760
36370.03	Allocations de Noël	159'455.00	163'000	-3'545	150'995.00	8'460
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>300</b>	<b>-300</b>		<b>0</b>
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	300	-300		0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-198.00</b>	<b>198</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-198.00	198
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23'462.00</b>	<b>23'462</b>
46130.00	Dédommagements des assurances sociales publiques	0.00	0	0	-23'462.00	23'462
<b>4403</b>	<b>Agence AVS</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
	<b>GARAGE</b>	<b>152'811.75</b>	<b>135'785</b>	<b>17'027</b>	<b>89'541.40</b>	<b>63'270</b>
	Charges	1'190'199.48	1'171'465	18'734	1'071'200.15	118'999
	Revenus	-1'037'387.73	-1'035'680	-1'708	-981'658.75	-55'729
<b>4800</b>	<b>Garage</b>	<b>152'811.75</b>	<b>135'785</b>	<b>17'027</b>	<b>89'541.40</b>	<b>63'270</b>
	Charges	1'190'199.48	1'171'465	18'734	1'071'200.15	118'999
	Revenus	-1'037'387.73	-1'035'680	-1'708	-981'658.75	-55'729
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>533'015.94</b>	<b>554'930</b>	<b>-21'914</b>	<b>546'653.74</b>	<b>-13'638</b>
30100.00	Traitement du personnel	406'364.10	410'400	-4'036	435'402.35	-29'038
30100.01	Traitement du personnel administratif	3'301.25	3'200	101	3'244.15	57
30100.04	Traitement des apprentis	5'850.00	12'300	-6'450	9'188.00	-3'338
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-4'097.60	0	-4'098	-30'810.45	26'713
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'650.00	2'800	-150	2'700.00	-50
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'758.00	11'900	-1'142	12'036.75	-1'279
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'639.00	22'600	39	22'679.65	-41
30500.01	Cotisations patronales AC	4'535.85	4'700	-164	4'565.10	-29
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	49'001.50	53'600	-4'599	56'597.70	-7'596
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'046.00	8'900	146	8'868.50	178
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'658.70	8'900	-241	8'715.10	-56
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'062.93	2'500	-437	2'243.79	-181
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530.00	6'530	0	6'530.00	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	358.25	400	-42	361.25	-3
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'637.06	2'500	137	2'406.65	230
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	742.35	800	-58	747.40	-5
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	630.05	700	-70		630
30900.01	Prestations aux apprentis	587.70	800	-212	550.00	38
30990.00	Autres charges de personnel	70.00	300	-230	140.00	-70
30990.01	Equiperment du personnel	690.80	1'100	-409	487.80	203
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>583'457.64</b>	<b>540'175</b>	<b>43'283</b>	<b>448'513.86</b>	<b>134'944</b>
31000.00	Fournitures de bureau	27.90	50	-22		28
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	13'084.28	15'000	-1'916	9'388.54	3'696
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	613.61	350	264	417.58	196
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	294'723.52	278'000	16'724	229'621.99	65'102
31010.10	Achat carburant Diesel	189'745.39	160'000	29'745	129'545.47	60'200
31010.11	Achat carburant Essence	14'935.11	15'000	-65	5'741.95	9'193
31020.03	Photocopies	157.50	100	58	92.05	65
31030.00	Journaux, revues et abonnements	209.00	300	-91	209.00	0

<b>Classification institutionnelle</b>		<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Ecarts</b>
31110.00	Mobilier, machines et outils	10'872.88	12'500	-1'627	21'727.84	-10'855
31200.00	Chauffage	14'892.40	14'500	392	14'504.35	388
31200.01	Electricité	2'282.40	2'300	-18	2'764.00	-482
31200.02	Eau	1'615.70	1'500	116	1'563.10	53
31300.00	Prestations de tiers	11'386.13	13'000	-1'614	9'134.00	2'252
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	456.00	800	-344	528.00	-72
31300.02	Téléphones	371.12	500	-129	369.49	2
31300.03	Port	109.10	100	9	263.05	-154
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'080.95	1'600	-519	1'531.90	-451
31300.15	Tri et récupération des déchets	599.50	450	150	351.55	248
31340.00	Assurances	4'865.93	4'900	-34	4'901.60	-36
31370.00	Impôts et taxes	0.00	70	-70	50.25	-50
31370.02	Taxes véhicules	702.00	680	22	674.00	28
31370.04	TVA	4'014.95	3'800	215	4'081.45	-67
31440.00	Entretien des immeubles	3'470.75	4'050	-579	1'667.00	1'804
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	6'448.27	2'500	3'948	2'512.05	3'936
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	1'025	-818	206.80	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	14.00	50	-36	94.40	-80
31920.00	Redevances	52.25	50	2	52.25	0
31920.01	Redevance logiciel	6'520.20	7'000	-480	6'520.20	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>70'539.40</b>	<b>71'610</b>	<b>-1'071</b>	<b>71'420.30</b>	<b>-881</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	42'499.40	43'570	-1'071	43'380.30	-881
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	28'040.00	28'040	0	28'040.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'186.50</b>	<b>4'750</b>	<b>-1'564</b>	<b>4'612.25</b>	<b>-1'426</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'165.00	1'300	-135	880.25	285
39100.05	Traitement des déchets	770.80	650	121	620.80	150
39100.15	Prestations internes	0.00	500	-500	506.50	-507
39100.26	Frais véhicules et machines	1'250.70	2'300	-1'049	2'604.70	-1'354
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-152'541.59</b>	<b>-132'100</b>	<b>-20'442</b>	<b>-152'657.35</b>	<b>116</b>
42400.00	Facturations	-143'305.95	-130'000	-13'306	-145'767.10	2'461
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-5'887.25	-1'800	-4'087	-6'887.25	1'000
42500.06	Vente carburant Diesel	-2'390.85	-100	-2'291		-2'391
42500.09	Vente d'énergies	-937.54	0	-938		-938
42600.01	Récupérations diverses PA	-20.00	-200	180	-3.00	-17
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-2'248.80</b>	<b>0</b>	<b>-2'249</b>		<b>-2'249</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-2'248.80	0	-2'249		-2'249
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-5'600</b>	<b>600</b>	<b>-2'866.00</b>	<b>-2'134</b>
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5'000.00	-5'600	600	-2'800.00	-2'200
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	0	0	-66.00	66
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-25'274.49</b>	<b>-25'270</b>	<b>-4</b>	<b>-25'274.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25'274.49	-25'270	-4	-25'274.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-852'322.85</b>	<b>-872'710</b>	<b>20'387</b>	<b>-800'861.40</b>	<b>-51'461</b>
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-194'741.65	-169'760	-24'982	-135'604.25	-59'137
49000.01	Vente interne carburant Essence	-13'296.25	-13'050	-246	-12'860.20	-436
49000.02	Vente interne fournitures	0.00	-50	50	-173.70	174
49100.06	Facturation interne	-634'945.70	-682'350	47'404	-648'114.50	13'169
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-9'339.25	-7'500	-1'839	-4'108.75	-5'231
	<b>ADMINISTRATION VOIRIE</b>	<b>185'857.93</b>	<b>168'502</b>	<b>17'356</b>	<b>172'651.13</b>	<b>13'207</b>
	Charges	192'724.89	175'002	17'723	174'451.13	18'274
	Revenus	-6'866.96	-6'500	-367	-1'800.00	-5'067
<b>4900</b>	<b>Administration voirie</b>	<b>185'857.93</b>	<b>168'502</b>	<b>17'356</b>	<b>172'651.13</b>	<b>13'207</b>
	Charges	192'724.89	175'002	17'723	174'451.13	18'274
	Revenus	-6'866.96	-6'500	-367	-1'800.00	-5'067
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>174'747.31</b>	<b>161'000</b>	<b>13'747</b>	<b>159'748.24</b>	<b>14'999</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	79'686.25	68'900	10'786	75'597.95	4'088
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7'474.20	7'500	-26	7'350.65	124
30100.04	Traitement des apprentis	9'646.55	9'200	447	3'222.75	6'424
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'924.65	600	1'325	1'410.75	514
30500.00	Cotisations patronales AVS	5'314.85	4'500	815	4'708.60	606
30500.01	Cotisations patronales AC	1'065.30	900	165	946.80	119

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	11'441.10	10'500	941	10'875.00	566
30530.00	Cotisations patronales accidents	444.35	400	44	334.75	110
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'032.65	1'800	233	1'809.65	223
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	484.30	500	-16	465.84	18
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	52'250.00	52'250	0	52'250.00	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	84.60	100	-15	75.20	9
30591.01	Fonds de formation LFFD	618.66	500	119	499.75	119
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	174.05	200	-26	155.55	19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	716.20	1'400	-684		716
30900.01	Prestations aux apprentis	1'389.60	1'500	-110	45.00	1'345
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	250	-250		0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>13'915.13</b>	<b>9'602</b>	<b>4'313</b>	<b>10'461.18</b>	<b>3'454</b>
31000.00	Fournitures de bureau	568.90	1'600	-1'031	290.15	279
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	15.90	0	16		16
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	109.57	70	40	74.57	35
31010.05	Matériel téléphonie	1'600.00	0	1'600	1'917.45	-317
31010.13	Matériel de sécurité	750.00	0	750	1'008.00	-258
31020.03	Photocopies	821.45	850	-29	892.65	-71
31030.00	Journaux, revues et abonnements	450.00	400	50	503.50	-54
31060.00	Matériel et fournitures médicales	109.75	300	-190	8.00	102
31100.00	Meubles et appareils de bureau	657.40	600	57		657
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	50	-50		0
31200.00	Chauffage	2'659.35	2'500	159	2'590.05	69
31200.01	Electricité	163.00	165	-2	197.50	-35
31200.02	Eau	115.40	130	-15	111.65	4
31300.02	Téléphones	233.64	300	-66	205.37	28
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	65.40	150	-85	407.50	-342
31340.00	Assurances	467.02	560	-93	473.39	-6
31440.00	Entretien des immeubles	619.75	150	470	251.50	368
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	50	-50		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'220.50	707	2'514	707.00	2'514
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	70.00	100	-30		70
31920.00	Redevances	568.10	170	398	172.90	395
31990.01	Frais divers	0.00	50	-50		0
31990.04	Cotisations	650.00	700	-50	650.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'062.45</b>	<b>4'400</b>	<b>-338</b>	<b>4'241.71</b>	<b>-179</b>
39100.05	Traitement des déchets	100.80	400	-299	396.80	-296
39100.06	Taxe de base interne	3'961.65	4'000	-38	3'844.91	117
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-66.96</b>	<b>0</b>	<b>-67</b>		<b>-67</b>
42500.09	Vente d'énergies	-66.96	0	-67		-67
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'320.00</b>	<b>-1'320</b>	<b>0</b>	<b>-1'320.00</b>	<b>0</b>
44700.00	Facturation loyers	-1'320.00	-1'320	0	-1'320.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-4'700</b>	<b>-300</b>		<b>-5'000</b>
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5'000.00	-4'600	-400		-5'000
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	-100	100		0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-480.00</b>	<b>-480</b>	<b>0</b>	<b>-480.00</b>	<b>0</b>
49200.00	Loyers internes PA	-480.00	-480	0	-480.00	0
	<b>VOIRIE</b>	<b>4'726'271.38</b>	<b>5'287'090</b>	<b>-560'819</b>	<b>4'369'337.26</b>	<b>356'934</b>
	Charges	8'781'985.85	8'823'698	-41'712	7'854'326.52	927'659
	Revenus	-4'055'714.47	-3'536'608	-519'106	-3'484'989.26	-570'725
<b>5001</b>	<b>Balisage des routes</b>	<b>133'660.79</b>	<b>135'415</b>	<b>-1'754</b>	<b>95'891.99</b>	<b>37'769</b>
	Charges	173'158.77	150'335	22'824	147'777.88	25'381
	Revenus	-39'497.98	-14'920	-24'578	-51'885.89	12'388
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>122'590.55</b>	<b>103'370</b>	<b>19'221</b>	<b>103'650.66</b>	<b>18'940</b>
30100.00	Traitement du personnel	101'393.95	81'920	19'474	85'368.24	16'026
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-5'086.14	0	-5'086	-3'188.77	-1'897
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'783.03	1'010	773	1'108.19	675
30500.00	Cotisations patronales AVS	5'685.31	4'350	1'335	4'441.83	1'243
30500.01	Cotisations patronales AC	1'138.38	900	238	893.69	245
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	12'364.58	10'070	2'295	10'665.50	1'699
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'198.94	1'750	449	1'796.86	402

<b>Classification institutionnelle</b>		<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Ecart</b>
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'146.64	1'720	427	1'739.48	407
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	518.06	480	38	439.45	79
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	70	-70		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	470	-470		0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	150	-150		0
30990.01	Equiperment du personnel	447.80	480	-32	386.19	62
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>32'300.97</b>	<b>26'120</b>	<b>6'181</b>	<b>27'362.40</b>	<b>4'939</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	26'035.74	23'700	2'336	24'456.20	1'580
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	43.83	0	44	29.83	14
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	7.31	20	-13	3.14	4
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	2'571.75	0	2'572		2'572
31110.00	Mobilier, machines et outils	570.81	700	-129	152.85	418
31200.00	Chauffage	1'063.80	0	1'064	1'036.05	28
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	133.62	100	34	121.52	12
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	26.15	0	26	43.00	-17
31340.00	Assurances	468.55	320	149	438.36	30
31370.02	Taxes véhicules	513.40	500	13	437.18	76
31370.04	TVA	171.20	500	-329	539.60	-368
31440.00	Entretien des immeubles	247.90	240	8	100.65	147
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	20	-20		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.66	20	-19	4.02	-3
31920.00	Redevances	446.25	0	446		446
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'270.52</b>	<b>10'080</b>	<b>191</b>	<b>9'493.38</b>	<b>777</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'747.25	4'870	-123	4'845.65	-98
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'523.27	5'210	313	4'647.73	876
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>7'996.73</b>	<b>10'765</b>	<b>-2'768</b>	<b>7'271.44</b>	<b>725</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'028.39	1'000	28	704.41	324
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	173.70	-174
39100.05	Traitement des déchets	260.00	140	120	140.80	119
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	75.00	-75
39100.26	Frais véhicules et machines	3'272.66	6'000	-2'727	3'290.37	-18
39200.00	Loyers internes	3'435.68	3'625	-189	2'887.16	549
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'984.50</b>	<b>-10'900</b>	<b>6'916</b>	<b>-12'552.59</b>	<b>8'568</b>
42400.00	Facturations	-3'980.76	-10'500	6'519	-12'549.19	8'568
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-400	400		0
42600.01	Récupérations diverses PA	-3.74	0	-4	-3.40	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-30'000</b>	<b>-36'510.30</b>	<b>6'510</b>
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-30'000.00	0	-30'000	-36'510.30	6'510
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-2'823.48</b>	<b>-2'820</b>	<b>-3</b>	<b>-2'823.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'823.48	-2'820	-3	-2'823.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-2'690.00</b>	<b>-1'200</b>	<b>-1'490</b>		<b>-2'690</b>
49100.06	Facturation interne	-2'690.00	-1'200	-1'490		-2'690
<b>5002</b>	<b>Entretien voies de communications</b>	<b>2'176'334.86</b>	<b>2'580'994</b>	<b>-404'659</b>	<b>2'181'132.30</b>	<b>-4'797</b>
	Charges	2'490'583.47	2'651'694	-161'111	2'620'228.68	-129'645
	Revenus	-314'248.61	-70'700	-243'549	-439'096.38	124'848
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>727'600.44</b>	<b>744'740</b>	<b>-17'140</b>	<b>848'139.76</b>	<b>-120'539</b>
30100.00	Traitement du personnel	597'278.22	586'100	11'178	695'410.86	-98'133
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-29'960.75	0	-29'961	-25'975.73	-3'985
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'503.21	7'210	3'293	9'027.35	1'476
30500.00	Cotisations patronales AVS	33'490.25	31'110	2'380	36'183.18	-2'693
30500.01	Cotisations patronales AC	6'705.83	6'450	256	7'280.04	-574
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	72'835.62	72'070	766	86'881.34	-14'046
30530.00	Cotisations patronales accidents	12'953.25	12'490	463	14'637.23	-1'684
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'645.14	12'300	345	14'169.85	-1'525
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'051.73	3'450	-398	3'579.75	-528
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	510	-510		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	3'400	-3'400		0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	1'060	-1'060		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'460.10	5'800	-340	3'780.00	1'680
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	20.00	-20
30990.01	Equiperment du personnel	2'637.84	2'790	-152	3'145.89	-508

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>514'629.89</b>	<b>588'929</b>	<b>-74'299</b>	<b>547'355.06</b>	<b>-32'725</b>
31000.00	Fournitures de bureau	30.20	0	30		30
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	45'719.53	64'548	-18'828	57'294.44	-11'575
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	482.12	300	182	328.10	154
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	174.96	120	55	108.50	66
31010.10	Achat carburant Diesel	0.00	2'890	-2'890		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'341.10	4'400	-2'059	2'707.34	-366
31200.00	Chauffage	11'701.10	12'000	-299	11'396.25	305
31200.01	Electricité	5'987.75	6'160	-172	6'932.15	-944
31200.02	Eau	4'039.15	4'500	-461	3'907.65	132
31200.06	Prises eau TP	17'519.60	18'500	-980	18'640.85	-1'121
31300.00	Prestations de tiers	22'851.05	10'000	12'851	10'386.15	12'465
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	787.08	700	87	989.90	-203
31300.02	Téléphones	907.85	1'100	-192	39.95	868
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	287.75	350	-62	473.05	-185
31300.21	Elimination des déchets	30'114.95	38'701	-8'586	31'408.05	-1'293
31340.00	Assurances	9'595.34	10'860	-1'265	11'365.02	-1'770
31370.00	Impôts et taxes	8'809.85	6'300	2'510	9'166.20	-356
31370.02	Taxes véhicules	12'295.97	17'410	-5'114	15'095.98	-2'800
31370.04	TVA	6'670.00	1'400	5'270	12'846.00	-6'176
31410.00	Entretien des routes	319'942.25	375'500	-55'558	344'097.45	-24'155
31440.00	Entretien des immeubles	2'784.60	3'500	-715	1'365.30	1'419
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'037.85	3'800	-1'762		2'038
31590.00	Entretien abris de bus	140.00	500	-360	973.25	-833
31600.00	Loyers et fermages	3'468.00	3'470	-2	3'468.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	5'491.70	1'000	4'492	4'332.75	1'159
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3.89	100	-96	32.73	-29
31920.00	Redevances	446.25	0	446		446
31990.01	Frais divers	0.00	500	-500		0
31990.04	Cotisations	0.00	320	-320		0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'114'131.71</b>	<b>1'130'900</b>	<b>-16'768</b>	<b>1'060'651.16</b>	<b>53'481</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	993'156.65	1'010'040	-16'883	944'508.68	48'648
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'718.18	23'290	-572	23'189.06	-471
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	98'256.88	97'570	687	92'953.42	5'303
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>134'221.43</b>	<b>187'125</b>	<b>-52'904</b>	<b>164'082.70</b>	<b>-29'861</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	24'629.89	30'500	-5'870	24'323.27	307
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	747.45	2'500	-1'753	1'679.20	-932
39100.05	Traitement des déchets	27'028.40	28'800	-1'772	19'936.80	7'092
39100.15	Prestations internes	0.00	200	-200	1'639.50	-1'640
39100.26	Frais véhicules et machines	78'380.01	121'500	-43'120	113'616.77	-35'237
39200.00	Loyers internes	3'435.68	3'625	-189	2'887.16	549
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-50'870.54</b>	<b>-37'200</b>	<b>-13'671</b>	<b>-49'362.20</b>	<b>-1'508</b>
42100.00	Autres émoluments	0.00	-700	700		0
42500.09	Vente d'énergies	-2'343.88	0	-2'344		-2'344
42600.01	Récupérations diverses PA	-4'566.56	0	-4'567	-5'617.45	1'051
42600.11	Participation des CFF (TVA 4.3%)	-11'770.55	-12'000	229	-11'770.55	0
42600.12	Droit de fouilles	-32'189.55	-24'500	-7'690	-31'974.20	-215
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-249'866.18</b>	<b>-20'000</b>	<b>-229'866</b>	<b>-376'222.18</b>	<b>126'356</b>
46010.00	Quotes-parts taxe LRVP	-119'290.00	0	-119'290	-94'750.00	-24'540
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-123'959.43	0	-123'959	-275'588.33	151'629
46110.00	Dédommagement du canton	-6'616.75	-20'000	13'383	-5'883.85	-733
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-13'511.89</b>	<b>-13'500</b>	<b>-12</b>	<b>-13'512.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'511.89	-13'500	-12	-13'512.00	0
<b>5003</b>	<b>Enlèvement de la neige</b>	<b>1'755'340.22</b>	<b>1'568'671</b>	<b>186'669</b>	<b>1'217'815.43</b>	<b>537'525</b>
	Charges	2'196'582.24	1'743'971	452'611	1'372'356.40	824'226
	Revenus	-441'242.02	-175'300	-265'942	-154'540.97	-286'701
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'275'046.64</b>	<b>1'069'650</b>	<b>205'397</b>	<b>761'713.00</b>	<b>513'334</b>
30100.00	Traitement du personnel	1'038'879.47	828'360	210'519	611'925.71	426'954
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-52'112.41	0	-52'112	-22'857.30	-29'255
30490.00	Indemnités de piquet de neige	18'987.50	25'400	-6'413	18'737.50	250
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	18'268.83	10'190	8'079	7'943.61	10'325

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30500.00	Cotisations patronales AVS	58'251.47	43'950	14'301	31'839.34	26'412
30500.01	Cotisations patronales AC	11'663.82	9'120	2'544	6'406.06	5'258
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	126'687.08	101'830	24'857	76'451.10	50'236
30530.00	Cotisations patronales accidents	22'530.31	17'650	4'880	12'880.01	9'650
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	21'994.39	17'380	4'614	12'468.74	9'526
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5'308.04	4'880	428	3'150.00	2'158
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	720	-720		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	4'800	-4'800		0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	1'500	-1'500		0
30990.01	Equiperment du personnel	4'588.14	3'870	718	2'768.23	1'820
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>332'092.89</b>	<b>260'291</b>	<b>71'802</b>	<b>172'983.92</b>	<b>159'109</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	72'302.60	89'250	-16'947	65'231.39	7'071
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	482.12	500	-18	328.10	154
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	551.62	375	177	148.33	403
31010.10	Achat carburant Diesel	0.00	7'710	-7'710		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'593.65	3'600	-2'006	4'298.75	-2'705
31200.00	Chauffage	11'701.10	12'000	-299	11'396.25	305
31200.01	Electricité	379.80	110	270	150.45	229
31300.00	Prestations de tiers	152'031.47	71'616	80'415	41'243.36	110'788
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'369.02	960	409	871.06	498
31300.02	Téléphones	89.85	1'080	-990	69.02	21
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'593.20	6'000	-1'407	4'188.90	404
31340.00	Assurances	23'996.35	25'200	-1'204	14'504.06	9'492
31370.00	Impôts et taxes	140.00	0	140		140
31370.02	Taxes véhicules	38'767.69	21'660	17'108	20'638.90	18'129
31370.04	TVA	16'882.30	5'700	11'182	4'675.95	12'206
31440.00	Entretien des immeubles	2'756.35	2'000	756	1'365.25	1'391
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	171.30	8'500	-8'329		171
31580.00	Entretien de matériel incorporel	831.45	900	-69	845.35	-14
31600.00	Loyers et fermages	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	100	-100		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	6.77	30	-23	28.80	-22
31920.00	Redevances	446.25	0	446		446
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>203'184.70</b>	<b>198'630</b>	<b>4'555</b>	<b>222'185.77</b>	<b>-19'001</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'707.92	41'700	-992	41'526.81	-819
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	162'476.78	156'930	5'547	180'658.96	-18'182
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>386'258.01</b>	<b>215'400</b>	<b>170'858</b>	<b>215'473.71</b>	<b>170'784</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	77'655.06	40'000	37'655	33'254.26	44'401
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	60'280.30	30'000	30'280	25'635.00	34'645
39100.15	Prestations internes	0.00	200	-200	50.00	-50
39100.26	Frais véhicules et machines	247'122.65	144'000	103'123	155'334.45	91'788
39200.00	Loyers internes	1'200.00	1'200	0	1'200.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-116'454.60</b>	<b>-93'000</b>	<b>-23'455</b>	<b>-97'817.07</b>	<b>-18'638</b>
42400.00	Facturations	-73'691.10	-50'000	-23'691	-55'155.10	-18'536
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-7'157.70	-5'000	-2'158	-3'931.55	-3'226
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.3%)	-35'323.75	-37'000	1'676	-36'069.85	746
42600.01	Récupérations diverses PA	-282.05	-1'000	718	-2'660.57	2'379
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-283'595.74</b>	<b>-45'000</b>	<b>-238'596</b>	<b>-23'384.90</b>	<b>-260'211</b>
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-229'197.79	0	-229'198	-8'366.50	-220'831
46110.00	Dédommagement du canton	-54'397.95	-45'000	-9'398	-15'018.40	-39'380
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-24'697.78</b>	<b>-24'700</b>	<b>2</b>	<b>-24'698.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24'697.78	-24'700	2	-24'698.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-16'493.90</b>	<b>-12'600</b>	<b>-3'894</b>	<b>-8'641.00</b>	<b>-7'853</b>
49000.02	Vente interne fournitures	-534.50	0	-535	-87.00	-448
49100.02	Déneigement abords collèges	-8'053.75	-6'000	-2'054	-4'177.50	-3'876
49100.06	Facturation interne	-7'905.65	-6'600	-1'306	-4'376.50	-3'529
<b>5004</b>	<b>Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	284'995.42	197'945	87'050	221'985.11	63'010
	Revenus	-284'995.42	-197'945	-87'050	-221'985.11	-63'010
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>150'198.62</b>	<b>76'880</b>	<b>73'319</b>	<b>104'242.01</b>	<b>45'957</b>
30100.00	Traitement du personnel	123'597.60	60'970	62'628	85'855.27	37'742

<b>Classification institutionnelle</b>		<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Ecart</b>
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-6'199.92	0	-6'200	-3'206.96	-2'993
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'173.48	750	1'423	1'114.52	1'059
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'930.30	3'240	3'690	4'467.17	2'463
30500.01	Cotisations patronales AC	1'387.67	670	718	898.79	489
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15'072.22	7'500	7'572	10'726.35	4'346
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'680.48	1'300	1'380	1'807.11	873
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'616.72	1'280	1'337	1'749.41	867
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	631.51	360	272	441.96	190
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	50	-50		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	350	-350		0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	110	-110		0
30990.01	Equiperment du personnel	1'308.56	300	1'009	388.39	920
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>28'066.82</b>	<b>14'595</b>	<b>13'472</b>	<b>13'894.70</b>	<b>14'172</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	4'299.60	400	3'900	911.00	3'389
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	43.83	25	19	29.83	14
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	69.55	30	40	30.36	39
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'129.75	1'400	-270	2'944.75	-1'815
31200.00	Chauffage	1'063.80	1'100	-36	1'036.05	28
31300.00	Prestations de tiers	12'947.45	1'000	11'947	156.15	12'791
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	162.87	70	93	122.21	41
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	26.15	50	-24	43.00	-17
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	0.00	3'500	-3'500	1'410.85	-1'411
31340.00	Assurances	2'869.29	2'000	869	2'595.05	274
31370.02	Taxes véhicules	4'888.17	4'500	388	4'223.86	664
31440.00	Entretien des immeubles	218.55	160	59	100.65	118
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	46.70	50	-3		47
31600.02	Droit de passage CFF	53.85	60	-6	53.85	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.81	0	1	4.04	-3
31920.00	Redevances	246.45	250	-4	233.05	13
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>64'679.16</b>	<b>64'740</b>	<b>-61</b>	<b>64'352.74</b>	<b>326</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'993.96	2'050	-56	2'035.29	-41
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	62'685.20	62'690	-5	62'317.45	368
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>42'050.82</b>	<b>41'730</b>	<b>321</b>	<b>39'495.66</b>	<b>2'555</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	9'791.43	8'000	1'791	6'805.66	2'986
39100.15	Prestations internes	0.00	30	-30		0
39100.26	Frais véhicules et machines	31'159.39	33'000	-1'841	31'790.00	-631
39300.01	Frais administratifs	1'100.00	700	400	900.00	200
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-35.56</b>	<b>0</b>	<b>-36</b>	<b>-32.86</b>	<b>-3</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-35.56	0	-36	-32.86	-3
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'185.93</b>	<b>-1'190</b>	<b>4</b>	<b>-1'186.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'185.93	-1'190	4	-1'186.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-283'773.93</b>	<b>-196'755</b>	<b>-87'019</b>	<b>-220'766.25</b>	<b>-63'008</b>
49100.03	Charges liées à la STEP	-283'773.93	-196'755	-87'019	-220'766.25	-63'008
<b>5005</b>	<b>Jardins, zones vertes</b>	<b>555'431.84</b>	<b>577'630</b>	<b>-22'198</b>	<b>525'352.92</b>	<b>30'079</b>
	Charges	644'087.54	673'630	-29'542	607'158.96	36'929
	Revenus	-88'655.70	-96'000	7'344	-81'806.04	-6'850
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>374'665.24</b>	<b>387'060</b>	<b>-12'395</b>	<b>352'189.67</b>	<b>22'476</b>
30100.00	Traitement du personnel	309'883.51	306'870	3'014	290'068.68	19'815
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-15'544.42	0	-15'544	-10'834.96	-4'709
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'449.34	3'780	1'669	3'765.48	1'684
30500.00	Cotisations patronales AVS	17'375.62	16'290	1'086	15'092.67	2'283
30500.01	Cotisations patronales AC	3'479.16	3'380	99	3'036.64	443
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	37'789.02	37'740	49	36'239.81	1'549
30530.00	Cotisations patronales accidents	6'720.48	6'540	180	6'105.46	615
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'560.63	6'440	121	5'910.50	650
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'583.32	1'810	-227	1'493.18	90
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	270	-270		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	1'780	-1'780		0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	560	-560		0
30990.01	Equiperment du personnel	1'368.58	1'600	-231	1'312.21	56
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>138'669.06</b>	<b>143'970</b>	<b>-5'301</b>	<b>134'682.73</b>	<b>3'986</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	15'818.08	14'500	1'318	17'135.17	-1'317
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	260.74	350	-89	89.48	171
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	51.04	50	1	21.56	29
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'159.35	2'650	-491	6'854.80	-4'695
31200.00	Chauffage	3'191.20	5'000	-1'809	3'108.10	83
31300.00	Prestations de tiers	108'471.05	100'000	8'471	100'507.30	7'964
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	408.36	380	28	412.91	-5
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	78.45	120	-42	129.00	-51
31340.00	Assurances	3'298.90	4'080	-781	3'012.62	286
31370.00	Impôts et taxes	0.00	100	-100	0	0
31370.02	Taxes véhicules	3'586.72	4'500	-913	3'000.34	586
31400.03	Entretien des abords et parcs	0.00	11'000	-11'000	0	0
31440.00	Entretien des immeubles	743.75	620	124	301.80	442
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	400.00	400	0	400	0
31600.00	Loyers et fermages	96.00	100	-4	96.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	103.40	100	3	103	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2.02	20	-18	13.65	-12
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>76'195.33</b>	<b>74'800</b>	<b>1'395</b>	<b>72'598.02</b>	<b>3'597</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'865.88	16'270	-404	16'194.74	-329
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	56'859.45	55'060	1'799	52'933.28	3'926
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	3'470.00	3'470	0	3'470.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>24'510.00</b>	<b>25'450</b>	<b>-940</b>	<b>20'100.00</b>	<b>4'410</b>
36010.04	Fichier cantonal des chiens	24'270.00	23'960	310	19'860.00	4'410
36360.03	Subventions sociétés diverses	240.00	1'490	-1'250	240.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>30'047.91</b>	<b>42'350</b>	<b>-12'302</b>	<b>27'588.54</b>	<b>2'459</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	7'184.52	8'500	-1'315	4'834.28	2'350
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	50	-50	0	0
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	172.80	-173
39100.26	Frais véhicules et machines	22'863.39	33'800	-10'937	22'581.46	282
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-74'190.00</b>	<b>-76'560</b>	<b>2'370</b>	<b>-65'850.00</b>	<b>-8'340</b>
40330.00	Taxes des chiens	-74'190.00	-76'560	2'370	-65'850.00	-8'340
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-26.09</b>	<b>0</b>	<b>-26</b>	<b>-23.34</b>	<b>-3</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-26.09	0	-26	-23.34	-3
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'436.41</b>	<b>-9'440</b>	<b>4</b>	<b>-9'436.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'436.41	-9'440	4	-9'436.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-5'003.20</b>	<b>-10'000</b>	<b>4'997</b>	<b>-6'496.70</b>	<b>1'494</b>
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-5'003.20	-10'000	4'997	-6'496.70	1'494
<b>5006</b>	<b>Décoration ville, foires, marchés</b>	<b>27'863.15</b>	<b>37'640</b>	<b>-9'777</b>	<b>29'377.49</b>	<b>-1'514</b>
	Charges	29'896.94	39'100	-9'203	31'321.53	-1'425
	Revenus	-2'033.79	-1'460	-574	-1'944.04	-90
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>18'202.15</b>	<b>21'850</b>	<b>-3'648</b>	<b>17'008.10</b>	<b>1'194</b>
30100.00	Traitement du personnel	15'054.90	17'310	-2'255	14'008.13	1'047
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-755.19	0	-755	-523.25	-232
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	264.74	210	55	181.84	83
30500.00	Cotisations patronales AVS	844.15	920	-76	728.86	115
30500.01	Cotisations patronales AC	169.03	190	-21	146.65	22
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'835.88	2'130	-294	1'750.11	86
30530.00	Cotisations patronales accidents	326.50	370	-44	294.85	32
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	318.73	360	-41	285.43	33
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	76.92	100	-23	72.11	5
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	20	-20	0	0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	100	-100	0	0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	30	-30	0	0
30990.01	Equipement du personnel	66.49	110	-44	63.37	3
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>5'283.71</b>	<b>10'620</b>	<b>-5'336</b>	<b>9'106.78</b>	<b>-3'823</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	285.20	2'700	-2'415	285	0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	65.74	0	66	44.74	21
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	4.27	10	-6	0.96	3
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	200	-200	0	0
31200.00	Chauffage	1'595.60	0	1'596	1'554.05	42

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31200.01	Electricité	92.35	50	42	66.65	26
31300.00	Prestations de tiers	0.00	100	-100	405.15	-405
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	19.84	20	0	19.94	0
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	39.25	0	39	64.50	-25
31340.00	Assurances	444.92	200	245	359.99	85
31370.02	Taxes véhicules	300.14	300	0	133.34	167
31440.00	Entretien des immeubles	371.30	260	111	150.75	221
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	20	-20	0	0
31510.01	Entretien des horloges publiques	1'105.00	1'300	-195	1'105.00	0
31600.00	Loyers et fermages	960.00	960	0	960.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.10	0	0	0.66	-1
31990.06	Dons	0.00	4'500	-4'500	4'241.05	-4'241
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'483.34</b>	<b>3'430</b>	<b>53</b>	<b>3'219.76</b>	<b>264</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'610.07	1'660	-50	1'643.44	-33
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'873.27	1'770	103	1'576.32	297
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'927.74</b>	<b>3'200</b>	<b>-272</b>	<b>1'986.89</b>	<b>941</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	601.21	500	101	214.85	386
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	413.30	300	113	768.45	-355
39100.26	Frais véhicules et machines	1'913.23	2'400	-487	1'003.59	910
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'076.18</b>	<b>-500</b>	<b>-576</b>	<b>-986.04</b>	<b>-90</b>
42400.23	Location bancs de foire	-1'074.00	-500	-574	-985.00	-89
42600.01	Récupérations diverses PA	-2.18	0	-2	-1.04	-1
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-957.61</b>	<b>-960</b>	<b>2</b>	<b>-958.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-957.61	-960	2	-958.00	0
<b>5007</b>	<b>Travaux autres services, tiers</b>	<b>-250'859.48</b>	<b>19'940</b>	<b>-270'799</b>	<b>-20'032.87</b>	<b>-230'827</b>
	Charges	479'621.09	856'405	-376'784	663'609.62	-183'989
	Revenus	-730'480.57	-836'465	105'984	-683'642.49	-46'838
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>328'190.28</b>	<b>628'770</b>	<b>-300'580</b>	<b>477'138.20</b>	<b>-148'948</b>
30100.00	Traitement du personnel	271'444.35	498'240	-226'796	392'978.16	-121'534
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-13'616.23	0	-13'616	-14'678.94	1'063
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'773.38	6'130	-1'357	5'101.38	-328
30500.00	Cotisations patronales AVS	15'220.28	26'450	-11'230	20'447.19	-5'227
30500.01	Cotisations patronales AC	3'047.59	5'490	-2'442	4'113.97	-1'066
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	33'101.52	61'270	-28'168	49'096.83	-15'995
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'886.85	10'620	-4'733	8'271.53	-2'385
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'746.82	10'460	-4'713	8'007.41	-2'261
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'386.91	2'940	-1'553	2'022.92	-636
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	440	-440	0	0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	2'890	-2'890	0	0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	900	-900	0	0
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	580	-580	0	0
30990.01	Equiperment du personnel	1'198.81	2'360	-1'161	1'777.75	-579
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>47'500.15</b>	<b>67'640</b>	<b>-20'140</b>	<b>52'613.40</b>	<b>-5'113</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8'712.83	7'500	1'213	13'518.75	-4'806
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	109.57	50	60	74.57	35
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	81.14	80	1	64.93	16
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	10'602.75	0	10'603	4'737.20	5'866
31010.10	Achat carburant Diesel	0.00	2'890	-2'890	0	0
31051.00	Frais de réception	502.00	600	-98	502	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	398.35	650	-252	1'593.20	-1'195
31200.00	Chauffage	3'708.85	5'000	-1'291	4'621.10	-912
31200.01	Electricité	2'094.10	240	1'854	470.10	1'624
31200.02	Eau	1'049.60	1'300	-250	1'056.40	-7
31300.00	Prestations de tiers	1'374.35	12'000	-10'626	1'874.05	-500
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	357.70	600	-242	559.39	-202
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	65.40	60	5	107.50	-42
31340.00	Assurances	4'017.73	7'610	-3'592	6'038.98	-2'021
31370.00	Impôts et taxes	230.90	200	31	247.30	-16
31370.02	Taxes véhicules	5'702.22	11'810	-6'108	9'034.09	-3'332
31370.04	TVA	4'696.40	5'400	-704	7'452.55	-2'756
31400.03	Entretien des abords et parcs	1'549.10	0	1'549	1'549	0
31440.00	Entretien des immeubles	619.75	280	340	493.55	126
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	813.55	3'450	-2'636	814	0

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31580.00	Entretien de matériel incorporel	365.84	400	-34	365.84	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	7'500	-7'500	285.40	-285
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1.77	20	-18	18.50	-17
31920.00	Redevances	446.25	0	446		446
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>51'608.05</b>	<b>50'670</b>	<b>938</b>	<b>47'839.95</b>	<b>3'768</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'017.69	23'600	-582	23'494.79	-477
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	28'590.36	27'070	1'520	24'345.16	4'245
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>52'322.61</b>	<b>109'325</b>	<b>-57'002</b>	<b>86'018.07</b>	<b>-33'695</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	11'422.04	20'000	-8'578	14'556.10	-3'134
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	1'500	-1'500		0
39100.05	Traitement des déchets	1'116.40	850	266	581.60	535
39100.15	Prestations internes	0.00	50	-50		0
39100.26	Frais véhicules et machines	36'348.49	83'300	-46'952	67'993.21	-31'645
39200.00	Loyers internes	3'435.68	3'625	-189	2'887.16	549
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-211'207.29</b>	<b>-214'450</b>	<b>3'243</b>	<b>-281'164.99</b>	<b>69'958</b>
42400.00	Facturations	-33'505.10	-27'200	-6'305	-67'998.00	34'493
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-101'871.40	-88'000	-13'871	-107'696.95	5'826
42400.25	Facturation aux autres communes	-56'506.75	-90'400	33'893	-90'294.80	33'788
42500.03	Vente produits divers	-117.00	-850	733	-82.50	-35
42600.01	Récupérations diverses PA	-19'207.04	-8'000	-11'207	-15'092.74	-4'114
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-13'690.03</b>	<b>-13'690</b>	<b>0</b>	<b>-13'690.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'690.03	-13'690	0	-13'690.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-505'583.25</b>	<b>-608'325</b>	<b>102'742</b>	<b>-388'787.50</b>	<b>-116'796</b>
49000.02	Vente interne fournitures	-160.00	-300	140	-62.60	-97
49100.06	Facturation interne	-348'245.35	-487'585	139'340	-291'986.80	-56'259
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-156'337.90	-119'250	-37'088	-95'865.10	-60'473
49200.00	Loyers internes PA	-840.00	-890	50	-840.00	0
49200.09	Location matériel, machines et véhicules	0.00	-300	300	-33.00	33
<b>5008</b>	<b>Enlèvement des déchets - ménages</b>	<b>328'500.00</b>	<b>366'800</b>	<b>-38'300</b>	<b>339'800.00</b>	<b>-11'300</b>
	Charges	1'880'358.68	1'896'498	-16'139	1'700'609.08	179'750
	Revenus	-1'551'858.68	-1'529'698	-22'161	-1'360'809.08	-191'050
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>770'088.31</b>	<b>917'480</b>	<b>-147'392</b>	<b>748'230.68</b>	<b>21'858</b>
30100.00	Traitement du personnel	609'741.95	708'230	-98'488	595'069.00	14'673
30100.01	Traitement du personnel administratif	26'498.10	20'200	6'298	23'203.15	3'295
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-30'585.94	0	-30'586	-22'227.64	-8'358
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'722.39	8'720	2'002	7'724.78	2'998
30500.00	Cotisations patronales AVS	35'644.30	38'690	-3'046	32'230.66	3'414
30500.01	Cotisations patronales AC	7'137.21	8'000	-863	6'485.20	652
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	77'997.98	88'390	-10'392	77'549.71	448
30530.00	Cotisations patronales accidents	13'286.04	15'190	-1'904	12'570.25	716
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'465.40	15'260	-1'795	12'612.46	853
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'248.01	4'270	-1'022	125.49	3'123
30591.00	Fonds de formation FFPP	23.10	1'620	-1'597	20.00	3
30591.01	Fonds de formation LFFD	169.29	4'210	-4'041	134.30	35
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	47.60	1'380	-1'332	41.35	6
30990.01	Equipement du personnel	2'692.88	3'320	-627	2'691.97	1
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>297'126.17</b>	<b>311'898</b>	<b>-14'772</b>	<b>284'690.79</b>	<b>12'435</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'808.90	3'100	-291	492.40	2'317
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	109.57	75	35	74.57	35
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	325.01	280	45	178.47	147
31010.10	Achat carburant Diesel	0.00	5'780	-5'780		0
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	30	-30		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	10'138.20	18'000	-7'862	4'328.00	5'810
31200.00	Chauffage	2'659.35	2'600	59	2'590.05	69
31300.00	Prestations de tiers	833.00	1'952	-1'119	3'008.80	-2'176
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	803.51	850	-46	847.07	-44
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	23'072.75	20'000	3'073	28'244.45	-5'172
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	22'103.00	80	22'023	107.50	21'996
31300.15	Tri et récupération des déchets	63'925.35	66'311	-2'386	82'377.60	-18'452
31300.17	Participation au compostage	78'126.15	71'900	6'226	69'779.60	8'347
31300.21	Elimination des déchets	0.00	18'100	-18'100		0
31320.07	Honoraires recouvrements	1'762.65	4'250	-2'487	3'289.10	-1'526

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31340.00	Assurances	13'613.81	18'020	-4'406	15'207.77	-1'594
31370.00	Impôts et taxes	772.70	650	123	610.00	163
31370.02	Taxes véhicules	22'842.19	24'420	-1'578	24'832.76	-1'991
31370.04	TVA	32'866.35	29'500	3'366	25'567.20	7'299
31440.00	Entretien des immeubles	620.40	350	270	251.55	369
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	115.15	6'250	-6'135		115
31590.02	Entretien du mobilier urbain	0.00	1'000	-1'000		0
31600.00	Loyers et fermages	296.00	300	-4	296.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3.98	20	-16	28.00	-24
31810.00	Pertes sur débiteurs	19'328.15	18'000	1'328	22'579.90	-3'252
31990.01	Frais divers	0.00	80	-80		0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>181'823.63</b>	<b>182'820</b>	<b>-996</b>	<b>194'199.19</b>	<b>-12'376</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41'395.68	42'100	-704	41'974.27	-579
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	140'427.95	140'720	-292	152'224.92	-11'797
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>204'339.48</b>	<b>0</b>	<b>204'339</b>		<b>204'339</b>
35100.01	Attribution réserve déchets	204'339.48	0	204'339		204'339
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>175'180.00</b>	<b>213'030</b>	<b>-37'850</b>	<b>185'890.00</b>	<b>-10'710</b>
36120.04	Participation déchetterie	175'180.00	213'030	-37'850	185'890.00	-10'710
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>251'801.09</b>	<b>271'270</b>	<b>-19'469</b>	<b>287'598.42</b>	<b>-35'797</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	45'754.91	41'000	4'755	40'011.57	5'743
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1'505.20	800	705	1'256.60	249
39100.15	Prestations internes	0.00	70	-70		0
39100.21	Part entreprises ventes déchets	4'800.00	5'300	-500	4'000.00	800
39100.26	Frais véhicules et machines	145'606.43	171'000	-25'394	186'898.60	-41'292
39300.01	Frais administratifs	43'400.00	41'000	2'400	44'000.00	-600
39400.00	Intérêts	10'734.55	12'100	-1'365	11'431.65	-697
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'247'199.57</b>	<b>-1'088'255</b>	<b>-158'945</b>	<b>-982'593.95</b>	<b>-264'606</b>
42400.00	Facturations	-3'330.00	-3'500	170	-1'116.90	-2'213
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-100	100		0
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.8%)	-965'740.04	-812'000	-153'740	-717'160.65	-248'579
42500.04	Vente de déchets	-43'527.15	-45'272	1'745	-35'193.10	-8'334
42600.00	Rétrocession VADEC	-214'292.30	-209'783	-4'509	-218'088.50	3'796
42600.01	Récupérations diverses PA	-4'066.98	-1'500	-2'567	-226.80	-3'840
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-10'243.10	-11'000	757	-11'033.00	790
42700.00	Part sur amendes	-300.00	-2'000	1'700	-675.00	375
42700.01	Amendes sur élimination sacs non-conformes	-5'700.00	-3'100	-2'600	900.00	-6'600
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-704.10</b>	<b>-200</b>	<b>-504</b>	<b>-461.00</b>	<b>-243</b>
44010.00	Intérêts de retard et divers	-704.10	-200	-504	-461.00	-243
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-67'523</b>	<b>67'523</b>	<b>-84'152.13</b>	<b>84'152</b>
45100.02	Prélèvement réserve déchets	0.00	-67'523	67'523	-84'152.13	84'152
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-17'455.01</b>	<b>-17'320</b>	<b>-135</b>	<b>-16'602.00</b>	<b>-853</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-17'455.01	-17'320	-135	-16'602.00	-853
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-286'500.00</b>	<b>-356'400</b>	<b>69'900</b>	<b>-277'000.00</b>	<b>-9'500</b>
49100.10	Traitement du personnel entreprises	-163'300.00	-216'800	53'500	-152'900.00	-10'400
49100.11	Participation déchetterie	-10'000.00	0	-10'000		-10'000
49100.12	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	-1'400.00	0	-1'400	-600.00	-800
49100.13	Frais de véhicules et machines	-91'600.00	-113'300	21'700	-104'300.00	12'700
49100.14	Frais de locaux	-2'900.00	-16'000	13'100	-400.00	-2'500
49100.15	Assurances	-1'500.00	-500	-1'000	-1'700.00	200
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-15'800.00	-9'800	-6'000	-17'100.00	1'300
<b>5009</b>	<b>Enlèvement des déchets - entreprises</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	602'701.70	614'120	-11'418	489'279.26	113'422
	Revenus	-602'701.70	-614'120	11'418	-489'279.26	-113'422
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>218'740.05</b>	<b>221'450</b>	<b>-2'710</b>	<b>170'197.50</b>	<b>48'543</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	500	-500	211.35	-211
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	200	-200		0
31300.00	Prestations de tiers	0.00	500	-500		0
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	1'669.45	2'200	-531	1'616.50	53
31300.16	Participation à Vadec	197'382.40	200'000	-2'618	153'066.80	44'316

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31370.00	Impôts et taxes	0.00	300	-300	300.00	-300
31370.04	TVA	14'477.20	15'100	-623	11'863.50	2'614
31810.00	Pertes sur débiteurs	2'572.30	1'000	1'572	1'329.95	1'242
31920.01	Redevance logiciel	2'638.70	1'650	989	1'809.40	829
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>21'149.83</b>	<b>21'270</b>	<b>-120</b>	<b>22'589.37</b>	<b>-1'440</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'815.17	4'900	-85	4'882.47	-67
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	16'334.66	16'370	-35	17'706.90	-1'372
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>59'452.47</b>	<b>0</b>	<b>59'452</b>	<b>2'124.39</b>	<b>57'328</b>
35100.01	Attribution réserve déchets	59'452.47	0	59'452	2'124.39	57'328
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>303'359.35</b>	<b>371'400</b>	<b>-68'041</b>	<b>294'368.00</b>	<b>8'991</b>
39100.23	Traitement du personnel entreprises	163'300.00	216'800	-53'500	152'900.00	10'400
39100.24	Participation déchetterie	10'000.00	0	10'000		10'000
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	1'400.00	0	1'400	600.00	800
39100.26	Frais véhicules et machines	91'600.00	113'300	-21'700	104'300.00	-12'700
39100.27	Frais de locaux	2'900.00	16'000	-13'100	400.00	2'500
39100.28	Assurances	1'500.00	500	1'000	1'700.00	-200
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	15'800.00	9'800	6'000	17'100.00	-1'300
39300.01	Frais administratifs	15'500.00	13'600	1'900	15'900.00	-400
39400.00	Intérêts	1'359.35	1'400	-41	1'468.00	-109
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-529'193.53</b>	<b>-539'510</b>	<b>10'316</b>	<b>-431'939.38</b>	<b>-97'254</b>
42400.00	Facturations	0.00	-323	323		0
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.8%)	-141'350.81	-156'675	15'324	-137'832.65	-3'518
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.8%)	-365'470.33	-367'984	2'514	-271'019.15	-94'451
42400.29	Traitement déchets entr. spéc. (au poids TVA 2.9 %)	-8'609.52	0	-8'610	-6'725.93	-1'884
42600.00	Rétrocession VADEC	-12'793.45	-14'028	1'235	-15'172.60	2'379
42600.01	Récupérations diverses PA	-1.02	-500	499	-62.80	62
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-968.40	0	-968	-1'126.25	158
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-21.65</b>	<b>-20</b>	<b>-2</b>	<b>-24.38</b>	<b>3</b>
44010.00	Intérêts de retard et divers	-21.65	-20	-2	-24.38	3
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'934</b>	<b>3'934</b>		<b>0</b>
45100.02	Prélèvement réserve déchets	0.00	-3'934	3'934		0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-1'931.17</b>	<b>-2'080</b>	<b>149</b>	<b>-1'931.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'931.17	-2'080	149	-1'931.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-71'555.35</b>	<b>-68'576</b>	<b>-2'979</b>	<b>-55'384.50</b>	<b>-16'171</b>
49100.05	Traitement déchets internes	-59'650.00	-55'840	-3'810	-44'481.60	-15'168
49100.08	Taxe de base interne	-7'105.35	-7'436	331	-6'902.90	-202
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-4'800.00	-5'300	500	-4'000.00	-800
	<b>LOISIRS ET ANIMATIONS</b>	<b>140'618.45</b>	<b>335'500</b>	<b>-194'882</b>	<b>109'043.30</b>	<b>31'575</b>
	Charges	140'618.45	335'500	-194'882	109'043.30	31'575
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>5101</b>	<b>Prestations des services communaux</b>	<b>140'618.45</b>	<b>335'500</b>	<b>-194'882</b>	<b>109'043.30</b>	<b>31'575</b>
	Charges	140'618.45	335'500	-194'882	109'043.30	31'575
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>1'846.00</b>	<b>0</b>	<b>1'846</b>	<b>1'300.00</b>	<b>546</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'300.00	0	1'300	1'300.00	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	546.00	0	546		546
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>138'772.45</b>	<b>335'500</b>	<b>-196'728</b>	<b>107'743.30</b>	<b>31'029</b>
39100.08	Manifestations sportives	12'308.20	29'000	-16'692	9'405.75	2'902
39100.09	Manifestations culturelles	54'351.35	75'000	-20'649	30'929.90	23'421
39100.10	Manifestations locales	3'165.20	145'000	-141'835	6'765.90	-3'601
39100.11	Abords bâtiments publics	5'018.85	2'000	3'019		5'019
39100.12	Abords bâtiments scolaires	27'339.05	42'000	-14'661	38'606.00	-11'267
39100.13	Zones de délasserement	5'559.00	1'500	4'059	215.00	5'344
39100.14	Autres secteurs	26'100.80	14'000	12'101	21'540.75	4'560
39100.31	Prestations internes Police	4'880.00	27'000	-22'120	280.00	4'600
39200.03	Location de salles	50.00	0	50		50

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>STATION EPURATION</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		2'916'066.23	3'079'802	-163'736	2'641'472.40	274'594
Revenus		-2'916'066.23	-3'079'802	163'736	-2'641'472.40	-274'594
<b>5200</b>	<b>Exploitations de la Step</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Charges		2'916'066.23	3'079'802	-163'736	2'641'472.40	274'594
Revenus		-2'916'066.23	-3'079'802	163'736	-2'641'472.40	-274'594
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>525'616.91</b>	<b>528'780</b>	<b>-3'163</b>	<b>508'091.57</b>	<b>17'525</b>
30100.00	Traitement du personnel	382'149.00	383'600	-1'451	396'011.30	-13'862
30100.01	Traitement du personnel administratif	27'778.85	26'600	1'179	32'909.95	-5'131
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'849.40	0	-2'849	-40'923.35	38'074
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'537.50	5'000	-463	4'950.00	-413
30500.00	Cotisations patronales AVS	22'508.70	21'800	709	22'992.55	-484
30500.01	Cotisations patronales AC	4'508.95	4'500	9	4'628.05	-119
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	49'008.05	50'400	-1'392	51'713.20	-2'705
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'457.10	8'200	257	8'322.60	135
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'608.45	8'600	8	8'835.50	-227
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'051.06	2'400	-349	2'274.75	-224
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530.00	6'530	0	6'530.00	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	356.25	400	-44	365.85	-10
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'621.07	2'500	121	2'440.20	181
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	737.90	700	38	756.90	-19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'635.00	3'800	1'835	4'214.99	1'420
30990.00	Autres charges de personnel	36.00	0	36		36
30990.01	Equiperment du personnel	2'942.43	3'750	-808	2'069.08	873
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>972'174.84</b>	<b>1'061'511</b>	<b>-89'336</b>	<b>738'941.69</b>	<b>233'233</b>
31000.00	Fournitures de bureau	745.36	800	-55	1'464.79	-719
31000.01	Fournitures informatiques	87.84	0	88		88
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	44'177.52	44'000	178	28'714.77	15'463
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6'311.35	4'200	2'111	4'041.44	2'270
31010.05	Matériel téléphonie	629.00	800	-171	371.40	258
31010.12	Matériel chimique	70'591.52	73'380	-2'788	51'139.95	19'452
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	12.00	-12
31020.01	Publications et insertions	0.00	300	-300		0
31020.03	Photocopies	48.09	100	-52	94.80	-47
31050.00	Repas et subsistance	0.00	0	0	65.00	-65
31051.00	Frais de réception	585.53	1'500	-914	564.25	21
31100.00	Meubles et appareils de bureau	744.01	1'600	-856	1'229.00	-485
31110.00	Mobilier, machines et outils	137'236.58	150'500	-13'263	40'128.23	97'108
31130.00	Matériel informatique	0.00	4'000	-4'000	2'144.66	-2'145
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'754.22	10'110	-8'356	9'587.11	-7'833
31200.00	Chauffage	3'938.08	4'500	-562	3'631.30	307
31200.01	Electricité	115'567.29	121'100	-5'533	97'571.02	17'996
31200.02	Eau	45'356.78	33'900	11'457	32'063.35	13'293
31300.00	Prestations de tiers	112'245.10	104'900	7'345	67'251.53	44'994
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'440.00	1'440	0	1'140.00	300
31300.02	Téléphones	1'907.12	1'500	407	1'093.12	814
31300.03	Port	564.01	500	64	9.70	554
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	201.05	0	201	833.65	-633
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	6'317.50	0	6'318		6'318
31300.18	Analyses des boues	0.00	3'600	-3'600		0
31300.19	Evacuation des boues	101'271.59	155'000	-53'728	115'750.75	-14'479
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	0.00	2'800	-2'800	46.98	-47
31300.21	Elimination des déchets	4'284.67	6'226	-1'941	2'837.10	1'448
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	0.00	20'000	-20'000	12'078.50	-12'079
31340.00	Assurances	17'660.22	15'500	2'160	14'653.48	3'007
31370.00	Impôts et taxes	1'048.70	8'600	-7'551	1'746.64	-698
31370.02	Taxes véhicules	1'298.55	1'040	259	1'025.15	273
31370.06	Taxe fédérale sur les eaux usées	91'107.00	90'000	1'107	86'076.00	5'031
31440.00	Entretien des immeubles	31'726.56	32'000	-273	21'044.82	10'682
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	128'477.76	128'000	478	58'432.64	70'045
31580.00	Entretien de matériel incorporel	37'531.36	36'885	646	33'003.45	4'528
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	192.00	210	-18	192.00	0
31690.00	Location fibres optiques	1'050.00	1'200	-150	1'050.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	67.75	650	-582	125.75	-58
31810.00	Pertes sur débiteurs	0.00	20	-20		0
31900.02	TVA non-récupérable	5'733.53	0	5'734	47'441.40	-41'708
31920.00	Redevances	227.20	300	-73	210.96	16

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31990.01	Frais divers	0.00	300	-300		0
31990.04	Cotisations	50.00	50	0	75.00	-25
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>827'255.82</b>	<b>835'000</b>	<b>-7'744</b>	<b>730'466.08</b>	<b>96'790</b>
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	669'588.50	675'480	-5'892	621'390.00	48'199
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	53'950.00	53'950	0	1'200.00	52'750
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	42'323.92	42'330	-6	42'310.00	14
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	61'393.40	63'240	-1'847	65'566.08	-4'173
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>79'215.76</b>	<b>204'126</b>	<b>-124'910</b>	<b>242'353.09</b>	<b>-163'137</b>
35100.00	Attribution réserve taxe d'épuration	79'215.76	204'126	-124'910	242'353.09	-163'137
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>511'802.90</b>	<b>450'385</b>	<b>61'418</b>	<b>421'619.97</b>	<b>90'183</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'102.40	1'500	-398	733.00	369
39100.02	Informatique	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	12'948.80	11'500	1'449	9'876.40	3'072
39100.07	Charges canaux-égouts	283'773.93	196'755	87'019	220'766.25	63'008
39100.15	Prestations internes	58'647.95	39'000	19'648	24'843.90	33'804
39100.26	Frais véhicules et machines	3'343.10	4'000	-657	4'151.15	-808
39300.01	Frais administratifs	16'200.00	15'500	700	16'800.00	-600
39400.02	Intérêts emprunt épuration des eaux	133'786.72	180'130	-46'343	142'449.27	-8'663
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'882'733.43</b>	<b>-3'071'952</b>	<b>189'219</b>	<b>-2'641'472.40</b>	<b>-241'261</b>
42400.14	Taxe épuration eau	-2'851'690.98	-3'061'952	210'261	-2'622'277.37	-229'414
42600.01	Récupérations diverses PA	-100.00	0	-100	-100.00	0
42600.10	Prise en charge boues	-16'748.40	-10'000	-6'748	-19'095.03	2'347
42600.24	Taxes d'équipement	-14'194.05	0	-14'194		-14'194
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-25'482.80</b>	<b>0</b>	<b>-25'483</b>		<b>-25'483</b>
46310.00	Subventions cantonales	-25'482.80	0	-25'483		-25'483
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-7'850.00</b>	<b>-7'850</b>	<b>0</b>		<b>-7'850</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-7'850.00	-7'850	0		-7'850
	<b>URBANISME ET ENVIRONNEMENT</b>	<b>2'748'920.46</b>	<b>3'516'757</b>	<b>-767'837</b>	<b>3'150'854.84</b>	<b>-401'934</b>
	Charges	3'335'932.15	3'653'857	-317'925	3'365'184.62	-29'252
	Revenus	-587'011.69	-137'100	-449'912	-214'329.78	-372'682
<b>5300</b>	<b>Urbanisme et environnement</b>	<b>1'050'124.00</b>	<b>1'778'887</b>	<b>-728'763</b>	<b>1'311'295.79</b>	<b>-261'172</b>
	Charges	1'611'489.64	1'883'287	-271'797	1'517'219.12	94'271
	Revenus	-561'365.64	-104'400	-456'966	-205'923.33	-355'442
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>916'229.07</b>	<b>933'400</b>	<b>-17'171</b>	<b>922'505.41</b>	<b>-6'276</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	133'853.40	112'900	20'953	145'148.60	-11'295
30100.09	Traitement du personnel technique	623'616.35	598'100	25'516	643'809.65	-20'193
30100.11	Traitement agent nature	11'491.50	13'800	-2'309	11'330.70	161
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-51'371.90	0	-51'372	-75'967.00	24'595
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'550.00	10'700	850	7'260.00	4'290
30500.00	Cotisations patronales AVS	39'081.20	38'500	581	40'103.20	-1'022
30500.01	Cotisations patronales AC	7'829.75	8'000	-170	8'007.50	-178
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	92'005.65	98'400	-6'394	92'352.25	-347
30530.00	Cotisations patronales accidents	11'358.10	11'800	-442	10'970.65	387
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'947.00	15'200	-253	15'419.15	-472
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'630.14	4'300	-670	4'034.42	-404
30591.00	Fonds de formation FFPP	619.35	600	19	628.80	-9
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'551.98	4'200	352	4'192.20	360
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'259.80	1'300	-40	1'300.95	-41
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	11'806.75	14'100	-2'293	13'867.49	-2'061
30990.01	Equiperment du personnel	0.00	1'500	-1'500	46.85	-47
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>238'593.52</b>	<b>406'145</b>	<b>-167'551</b>	<b>182'956.48</b>	<b>55'637</b>
31000.00	Fournitures de bureau	792.15	1'000	-208	2'012.00	-1'220
31000.01	Fournitures informatiques	34.65	2'500	-2'465	86.85	-52
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	920.59	1'100	-179		921
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	59.25	200	-141		59
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	25	-25		0
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	349.00	-349
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	100	-100		0
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	2'000	-2'000		0
31010.08	Plaques de rues et numéros d'immeubles	374.80	2'000	-1'625		375

<b>Classification institutionnelle</b>	<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Ecart</b>
31010.13 Matériel de sécurité	15.00	0	15		15
31020.01 Publications et insertions	2'216.00	5'000	-2'784	1'614.00	602
31020.03 Photocopies	876.65	1'000	-123	1'152.45	-276
31030.00 Journaux, revues et abonnements	802.25	1'000	-198	957.00	-155
31030.02 Livres et documents	270.00	0	270		270
31051.00 Frais de réception	1'224.00	5'000	-3'776	937.90	286
31100.00 Meubles et appareils de bureau	0.00	0	0	438.45	-438
31110.00 Mobilier, machines et outils	655.10	3'900	-3'245	10'263.80	-9'609
31130.00 Matériel informatique	1'872.70	3'000	-1'127		1'873
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	4'523.40	0	4'523	370.65	4'153
31200.05 Eau fontaines décoratives	1'138.25	150'000	-148'862	1'398.25	-260
31300.00 Prestations de tiers	4'417.60	10'500	-6'082	937.45	3'480
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	288.00	600	-312	288.00	0
31300.02 Téléphones	1'010.26	1'450	-440	735.34	275
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	347.85	5'000	-4'652		348
31300.13 Plateforme urbaine Ecoparc	9'834.00	10'000	-166	9'425.00	409
31300.22 Frais de bornage	0.00	10'000	-10'000		0
31300.26 Label "Cité de l'Energie"	4'308.00	11'300	-6'992	18'632.10	-14'324
31300.28 Valorisation UNESCO	41'519.40	14'000	27'519	23'479.75	18'040
31300.29 Journée Mobilité	0.00	2'500	-2'500		0
31310.00 Planif. et project. de tiers projet de construction	1'637.05	10'000	-8'363	37'373.45	-35'736
31320.00 Honoraires	81'382.80	72'000	9'383	18'119.55	63'263
31340.00 Assurances	383.84	500	-116	383.84	0
31370.02 Taxes véhicules	724.20	675	49	838.80	-115
31370.05 Emoluments permis de construire	21'562.00	7'000	14'562	4'526.30	17'036
31490.00 Entretien fontaines décoratives	31'442.75	36'000	-4'557	29'692.75	1'750
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	37.35	1'500	-1'463		37
31580.00 Entretien de matériel incorporel	3'664.15	8'250	-4'586	7'914.65	-4'251
31590.01 Entretien plaques de rues	0.00	1'000	-1'000		0
31600.00 Loyers et fermages	870.00	600	270	720.00	150
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	994.15	910	84	1'020.00	-26
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	843.70	1'100	-256	102.40	741
31920.01 Redevance logiciel	14'608.83	11'400	3'209	4'893.00	9'716
31990.01 Frais divers	0.00	100	-100		0
31990.04 Cotisations	2'942.80	10'735	-7'792	4'273.75	-1'331
31990.06 Dons	0.00	200	-200	20.00	-20
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>375'214.60</b>	<b>433'400</b>	<b>-58'185</b>	<b>352'522.70</b>	<b>22'692</b>
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	26'150.00	26'150	0	21'060.00	5'090
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'890.00	3'890	0	3'890.00	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	2'870.00	1'670	1'200	6'941.15	-4'071
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	342'304.60	401'690	-59'385	320'631.55	21'673
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>57'899.85</b>	<b>83'762</b>	<b>-25'862</b>	<b>45'176.33</b>	<b>12'724</b>
36110.11 Contributions qualité du paysage	8'309.70	9'994	-1'684	5'918.45	2'391
36310.00 Participation RUN	49'590.15	44'768	4'822	39'257.88	10'332
36310.02 Projet d'agglomération 3ème génération	0.00	20'000	-20'000		0
36370.14 Dédommagements divers à des privés	0.00	9'000	-9'000		0
<b>39 Imputations internes</b>	<b>23'552.60</b>	<b>26'580</b>	<b>-3'027</b>	<b>14'058.20</b>	<b>9'494</b>
39000.00 Carburant véhicule interne	390.15	2'000	-1'610	318.65	72
39000.01 Achat interne fournitures	1'330.00	100	1'230		1'330
39100.15 Prestations internes	20'506.05	19'000	1'506	12'631.95	7'874
39100.26 Frais véhicules et machines	846.40	5'000	-4'154	627.60	219
39200.00 Loyers internes	480.00	480	0	480.00	0
<b>42 Taxes</b>	<b>-417'505.04</b>	<b>-73'400</b>	<b>-344'105</b>	<b>-136'303.33</b>	<b>-281'202</b>
42100.03 Sanctions de plans	-48'292.54	-37'000	-11'293	-31'832.28	-16'460
42400.00 Facturations	-27'733.00	-15'000	-12'733	-9'340.80	-18'392
42400.02 Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-300	300		0
42400.15 Taxe utilisation domaine public	-50.00	-5'000	4'950	-2'902.00	2'852
42600.01 Récupérations diverses PA	-7'561.10	-100	-7'461	-56'057.75	48'497
42600.24 Taxes d'équipement	-333'868.40	-16'000	-317'868	-36'170.50	-297'698
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-9'000.00</b>	<b>-30'000</b>	<b>21'000</b>	<b>-55'000.00</b>	<b>46'000</b>
43100.00 Facturation honoraires invest. PA	-9'000.00	-30'000	21'000	-55'000.00	46'000
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-600.00</b>	<b>-500</b>	<b>-100</b>	<b>-1'620.00</b>	<b>1'020</b>
44720.00 Facturation locations	-600.00	-500	-100	-1'620.00	1'020

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-120'256.60</b>	<b>0</b>	<b>-120'257</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-110'257</b>
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-110'256.60	0	-110'257	-10'000.00	-110'257
45110.01	Prélèvement réserve BO	-10'000.00	0	-10'000	-10'000.00	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-14'004.00</b>	<b>0</b>	<b>-14'004</b>	<b>-2'950.00</b>	<b>-11'054</b>
46310.00	Subventions cantonales	-14'004.00	0	-14'004	-2'950.00	-14'004
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	0.00	0	0	-2'950.00	2'950
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>-500</b>	<b>500</b>	<b>-50.00</b>	<b>50</b>
49100.06	Facturation interne	0.00	-500	500	-50.00	50
<b>5301</b>	<b>Transports et mobilité</b>	<b>1'698'796.46</b>	<b>1'737'870</b>	<b>-39'074</b>	<b>1'839'559.05</b>	<b>-140'763</b>
	Charges	1'724'442.51	1'770'570	-46'127	1'847'965.50	-123'523
	Revenus	-25'646.05	-32'700	7'054	-8'406.45	-17'240
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>79'167.96</b>	<b>126'365</b>	<b>-47'197</b>	<b>91'557.03</b>	<b>-12'389</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	109.15	1'000	-891		109
31020.01	Publications et insertions	0.00	1'500	-1'500		0
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	3'000	-3'000	2'624.20	-2'624
31051.00	Frais de réception	0.00	2'700	-2'700	319.50	-320
31100.00	Meubles et appareils de bureau	65.64	0	66		66
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'599.00	6'000	-2'401	10'312.45	-6'713
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	500	-500		0
31200.01	Electricité	3'764.45	7'000	-3'236	3'778.70	-14
31300.00	Prestations de tiers	15'861.60	26'620	-10'758	16'136.60	-275
31300.02	Téléphones	429.45	800	-371	457.20	-28
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	7'762.45	13'000	-5'238	8'745.55	-983
31320.00	Honoraires	0.00	2'000	-2'000	450.00	-450
31340.00	Assurances	3'891.82	4'500	-608	3'900.67	-9
31370.00	Impôts et taxes	602.20	750	-148	775.10	-173
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	25'782.02	35'000	-9'218	27'268.06	-1'486
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9'975.15	11'500	-1'525	9'569.80	405
31900.01	Frais divers	0.00	500	-500		0
31920.01	Redevance logiciel	6'700.03	9'000	-2'300	6'260.20	440
31990.01	Frais divers	0.00	0	0	334.00	-334
31990.04	Cotisations	625.00	995	-370	625.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>42'222.85</b>	<b>42'110</b>	<b>113</b>	<b>55'361.12</b>	<b>-13'138</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'420.00	32'720	-300	32'420.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'642.85	9'230	413	21'290.82	-11'648
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	160.00	160	0	1'650.30	-1'490
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'599'056.40</b>	<b>1'594'095</b>	<b>4'961</b>	<b>1'699'072.35</b>	<b>-100'016</b>
36110.03	Transports publics neuchâtelois - pot commun	1'424'988.20	1'443'400	-18'412	1'556'872.20	-131'884
36110.13	Transports publics neuchâtelois	76'748.20	40'300	36'448	60'390.15	16'358
36350.02	ARESA	64'050.00	75'000	-10'950	64'050.00	0
36350.03	Subventions aides COVID-19	80.00	0	80		80
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	160.00	0	160		160
36370.05	Prestations Onde Verte	33'030.00	35'395	-2'365	17'760.00	15'270
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'995.30</b>	<b>8'000</b>	<b>-4'005</b>	<b>1'975.00</b>	<b>2'020</b>
39100.15	Prestations internes	3'995.30	8'000	-4'005	1'975.00	2'020
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-18'145.80</b>	<b>-23'700</b>	<b>5'554</b>	<b>-906.20</b>	<b>-17'240</b>
42500.08	Vente abonnements	0.00	-2'000	2'000		0
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-50	50		0
42600.06	Réparations, remboursements	-17'300.00	-20'650	3'350		-17'300
42600.22	Rétrocession ventes abonnements	-845.80	-1'000	154	-906.20	60
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-5'500.25</b>	<b>-7'000</b>	<b>1'500</b>	<b>-5'500.25</b>	<b>0</b>
43090.04	Sponsoring	-5'500.25	-7'000	1'500	-5'500.25	0
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000</b>	<b>0</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>0</b>
46300.00	Subventions fédérales	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
	<b>ADMINISTRATION IMMEUBLES</b>	<b>78'551.83</b>	<b>89'500</b>	<b>-10'948</b>	<b>98'302.89</b>	<b>-19'751</b>
	Charges	303'494.13	303'950	-456	300'249.76	3'244
	Revenus	-224'942.30	-214'450	-10'492	-201'946.87	-22'995

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>5500</b>	<b>Gérance des immeubles</b>	<b>78'551.83</b>	<b>89'500</b>	<b>-10'948</b>	<b>98'302.89</b>	<b>-19'751</b>
	Charges	303'494.13	303'950	-456	300'249.76	3'244
	Revenus	-224'942.30	-214'450	-10'492	-201'946.87	-22'995
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>285'425.43</b>	<b>285'100</b>	<b>325</b>	<b>282'140.37</b>	<b>3'285</b>
30100.01	Traitement du personnel administratif	228'217.60	228'200	18	225'439.50	2'778
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'980.00	2'000	-20	1'980.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'531.25	12'100	431	12'319.55	212
30500.01	Cotisations patronales AC	2'510.30	2'500	10	2'479.75	31
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	31'648.80	31'700	-51	31'243.20	406
30530.00	Cotisations patronales accidents	534.30	600	-66	435.40	99
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'792.50	4'800	-8	4'734.50	58
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'141.88	1'300	-158	1'218.82	-77
30591.00	Fonds de formation FFPP	198.30	200	-2	196.30	2
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'459.70	1'300	160	1'307.20	153
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	410.80	400	11	406.15	5
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	380.00	-380
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>17'776.40</b>	<b>18'250</b>	<b>-474</b>	<b>18'009.79</b>	<b>-233</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'572.85	1'200	373	1'665.15	-92
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	175.00	-175
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	50	-50	14.90	-15
31010.13	Matériel de sécurité	30.00	0	30	0	30
31020.01	Publications et insertions	0.00	500	-500	241.30	-241
31020.03	Photocopies	644.10	1'000	-356	1'011.55	-367
31030.00	Journaux, revues et abonnements	35.00	500	-465	409.00	-374
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0	0	909.60	-910
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	150.50	-151
31130.00	Matériel informatique	0.00	200	-200	0	0
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	101.15	0	101	0	101
31300.00	Prestations de tiers	2'450.00	0	2'450	0	2'450
31300.02	Téléphones	357.81	400	-42	310.16	48
31320.00	Honoraires	376.95	2'000	-1'623	2'261.70	-1'885
31340.00	Assurances	275.88	400	-124	275.88	0
31370.01	Taxes CCP	4'976.56	5'000	-23	4'380.65	596
31370.02	Taxes véhicules	139.00	150	-11	117.50	22
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	300	-300	0	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	300	-300	0	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	5'967.10	5'300	667	5'236.90	730
31600.00	Loyers et fermages	600.00	600	0	600.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	250.00	250	0	250.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100	0	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>292.30</b>	<b>600</b>	<b>-308</b>	<b>99.60</b>	<b>193</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	54.10	100	-46	41.30	13
39100.26	Frais véhicules et machines	238.20	500	-262	58.30	180
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-212'942.30</b>	<b>-202'450</b>	<b>-10'492</b>	<b>-189'919.12</b>	<b>-23'023</b>
42400.00	Facturations	-35'299.60	-35'500	200	-36'956.22	1'657
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-63'730.65	-62'000	-1'731	-43'798.95	-19'932
42400.27	Facturations honoraires	-113'065.25	-104'950	-8'115	-107'036.60	-6'029
42600.01	Récupérations diverses PA	-846.80	0	-847	-2'127.35	1'281
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-27.75</b>	<b>28</b>
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	0.00	0	0	-27.75	28
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>-12'000</b>	<b>0</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>0</b>
49300.00	Frais de gérance immeubles PA	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0
	<b>IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>-1'836'845.61</b>	<b>-874'130</b>	<b>-962'716</b>	<b>-1'610'826.51</b>	<b>-226'019</b>
	Charges	1'959'508.13	1'862'570	96'938	1'844'621.67	114'886
	Revenus	-3'796'353.74	-2'736'700	-1'059'654	-3'455'448.18	-340'906
<b>5600</b>	<b>Immeubles locatifs</b>	<b>-1'730'560.26</b>	<b>-844'050</b>	<b>-886'510</b>	<b>-1'100'782.68</b>	<b>-629'778</b>
	Charges	1'815'869.98	1'741'250	74'620	1'812'912.50	2'957
	Revenus	-3'546'430.24	-2'585'300	-961'130	-2'913'695.18	-632'735
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'547'269.98</b>	<b>1'476'350</b>	<b>70'920</b>	<b>1'548'012.50</b>	<b>-743</b>
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	199'977.35	210'000	-10'023	178'187.00	21'790

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
34310.00	Entretien des immeubles, courant	700'732.45	728'400	-27'668	715'082.90	-14'350
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	60'628.50	59'300	1'329	58'710.50	1'918
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	3'171.84	3'000	172	2'840.77	331
34312.00	Acquisition de biens meubles	4'532.80	15'000	-10'467	16'737.95	-12'205
34391.00	Electricité	26'646.25	29'300	-2'654	26'193.40	453
34391.01	Eau	156'560.41	165'300	-8'740	161'769.40	-5'209
34394.00	Assurances PF	141'996.60	164'850	-22'853	147'717.18	-5'721
34395.00	Frais de gérance	105'091.10	101'200	3'891	102'368.40	2'723
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	1'998.40	0	1'998		1'998
34414.00	Réévaluation bâtiments PF	145'934.28	0	145'934	138'405.00	7'529
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>268'600.00</b>	<b>264'900</b>	<b>3'700</b>	<b>264'900.00</b>	<b>3'700</b>
39400.00	Intérêts	268'600.00	264'900	3'700	264'900.00	3'700
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3'400'495.96</b>	<b>-2'585'300</b>	<b>-815'196</b>	<b>-2'775'290.18</b>	<b>-625'206</b>
44300.00	Revenus bruts PF	-2'629'441.75	-2'579'600	-49'842	-2'558'579.50	-70'862
44390.01	Récupérations diverses PF	-1'707.40	0	-1'707		-1'707
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-8'520.00	0	-8'520		-8'520
44434.00	Adaptations des biens-fonds aux valeurs marchandes	-760'826.81	0	-760'827	-171'539.58	-589'287
44690.00	Revenus financiers d'entreprises publiques	0.00	0	0	-45'171.10	45'171
44720.00	Facturation locations	0.00	-5'700	5'700		0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-145'934.28</b>	<b>0</b>	<b>-145'934</b>	<b>-138'405.00</b>	<b>-7'529</b>
48960.00	Prélèv. sur la réserve liée au retraitement du PF	-145'934.28	0	-145'934	-138'405.00	-7'529
<b>5601</b>	<b>Domaines</b>	<b>-11'051.11</b>	<b>-1'130</b>	<b>-9'921</b>	<b>-21'915.63</b>	<b>10'865</b>
	Charges	24'456.89	34'270	-9'813	13'592.37	10'865
	Revenus	-35'508.00	-35'400	-108	-35'508.00	0
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>24'456.89</b>	<b>34'270</b>	<b>-9'813</b>	<b>13'592.37</b>	<b>10'865</b>
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	11'898.40	15'000	-3'102		11'898
34310.00	Entretien des immeubles, courant	6'770.30	13'000	-6'230	7'967.45	-1'197
34391.01	Eau	871.40	1'000	-129	871.30	0
34394.00	Assurances PF	2'786.29	3'020	-234	2'623.12	163
34395.00	Frais de gérance	2'130.50	2'250	-120	2'130.50	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-35'508.00</b>	<b>-35'400</b>	<b>-108</b>	<b>-35'508.00</b>	<b>0</b>
44300.00	Revenus bruts PF	-35'508.00	-35'400	-108	-35'508.00	0
<b>5602</b>	<b>Terrains</b>	<b>-77'908.15</b>	<b>-16'150</b>	<b>-61'758</b>	<b>-488'128.20</b>	<b>410'220</b>
	Charges	61'617.35	21'850	39'767	18'116.80	43'501
	Revenus	-139'525.50	-38'000	-101'526	-506'245.00	366'720
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>61'617.35</b>	<b>21'850</b>	<b>39'767</b>	<b>18'116.80</b>	<b>43'501</b>
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF	42'280.00	0	42'280		42'280
34394.00	Assurances PF	219.50	350	-131	329.00	-110
34395.00	Frais de gérance	2'861.65	1'500	1'362	2'537.70	324
34395.01	Prestations de tiers PF	16'256.20	20'000	-3'744	15'160.10	1'096
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	0.00	0	0	90.00	-90
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-97'245.50</b>	<b>-38'000</b>	<b>-59'246</b>	<b>-506'245.00</b>	<b>409'000</b>
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-33'410.00	0	-33'410	-463'950.00	430'540
44300.00	Revenus bruts PF	-47'693.50	-38'000	-9'694	-42'295.00	-5'399
44434.00	Adaptations des biens-fonds aux valeurs marchandes	-16'142.00	0	-16'142		-16'142
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-42'280.00</b>	<b>0</b>	<b>-42'280</b>		<b>-42'280</b>
48960.00	Prélèv. sur la réserve liée au retraitement du PF	-42'280.00	0	-42'280		-42'280
<b>5603</b>	<b>Complexe Les Rives du Doubs</b>	<b>-17'326.09</b>	<b>-12'800</b>	<b>-4'526</b>	<b>0.00</b>	<b>-17'326</b>
	Charges	57'563.91	65'200	-7'636	0.00	57'564
	Revenus	-74'890.00	-78'000	3'110	0.00	-74'890
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'340.00</b>	<b>0</b>	<b>1'340</b>		<b>1'340</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'340.00	0	1'340		1'340
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>56'223.91</b>	<b>65'200</b>	<b>-8'976</b>		<b>56'224</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	0.00	22'000	-22'000		0
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	21'114.00	0	21'114		21'114
34310.00	Entretien des immeubles, courant	21'312.36	20'000	1'312		21'312
34312.00	Acquisition de biens meubles	0.00	5'000	-5'000		0
34391.00	Electricité	1'055.35	2'500	-1'445		1'055
34391.01	Eau	1'215.70	3'500	-2'284		1'216
34391.02	Chauffage	3'864.90	0	3'865		3'865
34394.00	Assurances PF	4'666.00	9'000	-4'334		4'666
34395.00	Frais de gérance	2'995.60	3'200	-204		2'996
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-74'890.00</b>	<b>-78'000</b>	<b>3'110</b>		<b>-74'890</b>
44300.00	Revenus bruts PF	-74'890.00	-78'000	3'110		-74'890
	<b>TERRAINS DE SPORTS</b>	<b>1'281'439.85</b>	<b>1'162'729</b>	<b>118'711</b>	<b>1'157'693.38</b>	<b>123'746</b>
	Charges	2'240'676.77	2'246'339	-5'662	2'030'805.83	209'871
	Revenus	-959'236.92	-1'083'610	124'373	-873'112.45	-86'124
<b>5700</b>	<b>Secrétariat sports et loisirs</b>	<b>55'228.10</b>	<b>36'410</b>	<b>18'818</b>	<b>24'803.05</b>	<b>30'425</b>
	Charges	55'228.10	36'410	18'818	26'273.05	28'955
	Revenus	0.00	0	0	-1'470.00	1'470
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>55'228.10</b>	<b>36'410</b>	<b>18'818</b>	<b>26'273.05</b>	<b>28'955</b>
36360.02	Subventions sociétés sportives	23'615.65	11'410	12'206	4'967.90	18'648
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	31'612.45	25'000	6'612	21'305.15	10'307
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'470.00</b>	<b>1'470</b>
44700.00	Facturation loyers	0.00	0	0	-1'470.00	1'470
<b>5701</b>	<b>Piscine et patinoire</b>	<b>927'472.52</b>	<b>871'040</b>	<b>56'433</b>	<b>923'947.51</b>	<b>3'525</b>
	Charges	1'119'689.88	1'146'940	-27'250	1'148'213.47	-28'524
	Revenus	-192'217.36	-275'900	83'683	-224'265.96	32'049
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>539'691.28</b>	<b>535'570</b>	<b>4'121</b>	<b>521'606.52</b>	<b>18'085</b>
30100.00	Traitement du personnel	348'063.85	349'000	-936	354'744.60	-6'681
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	92'794.15	76'700	16'094	80'521.20	12'273
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-5'060.20	0	-5'060	-20'279.10	15'219
30490.00	Indemnités de piquet de neige	110.90	0	111		111
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'260.00	7'900	-640	8'085.00	-825
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'139.34	22'600	1'539	22'776.45	1'363
30500.01	Cotisations patronales AC	4'835.75	4'700	136	4'584.60	251
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	39'516.90	45'600	-6'083	46'789.60	-7'273
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'664.75	9'100	565	8'875.60	789
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'231.75	8'900	332	8'752.40	479
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'199.64	2'500	-300	2'253.37	-54
30591.00	Fonds de formation FFPP	383.10	400	-17	362.75	20
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'810.86	2'500	311	1'560.65	1'250
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	791.50	800	-9	750.55	41
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'480.00	3'370	-1'890	1'690.00	-210
30990.01	Equipement du personnel	1'468.99	1'500	-31	138.85	1'330
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>268'085.40</b>	<b>281'560</b>	<b>-13'475</b>	<b>297'782.75</b>	<b>-29'697</b>
31000.00	Fournitures de bureau	42.50	0	43		43
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9'583.90	11'100	-1'516	16'663.13	-7'079
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'321.43	2'000	321	2'839.72	-518
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	266.70	0	267		267
31010.12	Matériel chimique	9'700.65	12'000	-2'299	10'109.80	-409
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	250	-250		0
31020.01	Publications et insertions	-22.80	0	-23	2'256.25	-2'279
31020.03	Photocopies	68.15	100	-32	102.45	-34
31051.00	Frais de réception	0.00	250	-250		0
31060.00	Matériel et fournitures médicales	205.40	800	-595	1'205.86	-1'000
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'735.50	3'000	1'736	959.50	3'776
31200.00	Chauffage	18'495.30	21'000	-2'505	17'330.75	1'165
31200.01	Electricité	63'538.80	70'625	-7'086	61'186.10	2'353
31200.02	Eau	110'737.80	84'200	26'538	110'537.30	201
31300.00	Prestations de tiers	1'662.41	8'000	-6'338	1'670.80	-8
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	288.00	0
31300.02	Téléphones	50.90	920	-869	38.85	12
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'726.75	3'800	-1'073	2'635.75	91

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	1'950.00	-1'950
31340.00	Assurances	6'437.82	7'380	-942	6'523.44	-86
31370.00	Impôts et taxes	460.75	750	-289	309.00	152
31370.02	Taxes véhicules	426.00	130	296	124.00	302
31370.04	TVA	4'009.20	6'900	-2'891	5'154.45	-1'145
31400.03	Entretien des abords et parcs	22'507.64	30'000	-7'492	47'460.40	-24'953
31440.00	Entretien des immeubles	1'347.60	10'000	-8'652	2'365.75	-1'018
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'100.85	4'500	601	2'677.35	2'424
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'292.40	1'300	-8	1'292.40	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	730.20	735	-5	730.20	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	499.80	600	-100	499.80	0
31920.00	Redevances	421.75	420	2	421.70	0
31990.04	Cotisations	450.00	500	-50	450.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>263'476.45</b>	<b>266'820</b>	<b>-3'344</b>	<b>259'200.00</b>	<b>4'276</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	212'670.00	216'060	-3'390	210'960.00	1'710
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	50'806.45	50'760	46	48'240.00	2'566
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>48'436.75</b>	<b>62'990</b>	<b>-14'553</b>	<b>69'624.20</b>	<b>-21'187</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	2'038.10	1'650	388	1'729.20	309
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	40	-40		0
39100.01	Halle communale prestations sociétés	131.35	0	131		131
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	21'441.50	38'000	-16'559	27'303.00	-5'862
39100.05	Traitement des déchets	1'158.40	1'300	-142	1'175.60	-17
39100.15	Prestations internes	8'437.60	12'000	-3'562	19'350.35	-10'913
39100.26	Frais véhicules et machines	15'229.80	10'000	5'230	18'934.55	-3'705
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0	0	1'131.50	-1'132
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-115'264.36</b>	<b>-193'900</b>	<b>78'636</b>	<b>-144'730.96</b>	<b>29'467</b>
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	-97'738.56	-162'000	64'261	-121'420.30	23'682
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.5%)	-15'773.70	-30'000	14'226	-21'767.66	5'994
42500.03	Vente produits divers	-1'036.50	-1'500	464	-857.00	-180
42600.01	Récupérations diverses PA	-715.60	-400	-316	-686.00	-30
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-16'953.00</b>	<b>-22'000</b>	<b>5'047</b>	<b>-19'535.00</b>	<b>2'582</b>
44700.00	Facturation loyers	-16'953.00	-19'000	2'047	-16'310.00	-643
44700.03	Location de la piste (TVA 3.5%)	0.00	-3'000	3'000	-3'225.00	3'225
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>-60'000</b>	<b>0</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60'000.00	-60'000	0	-60'000.00	0
<b>5702</b>	<b>Bâtiment vestiaires du communal</b>	<b>17'376.46</b>	<b>20'050</b>	<b>-2'674</b>	<b>16'455.50</b>	<b>921</b>
	Charges	29'676.46	32'350	-2'674	28'755.50	921
	Revenus	-12'300.00	-12'300	0	-12'300.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>6'306.46</b>	<b>8'700</b>	<b>-2'394</b>	<b>5'105.50</b>	<b>1'201</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	63.17	200	-137		63
31200.00	Chauffage	296.10	800	-504	1'546.05	-1'250
31200.01	Electricité	1'089.10	1'500	-411	1'123.50	-34
31200.02	Eau	1'818.90	1'400	419	892.50	926
31340.00	Assurances	296.59	400	-103	314.36	-18
31440.00	Entretien des immeubles	2'375.77	4'000	-1'624	862.26	1'514
31580.00	Entretien de matériel incorporel	366.83	400	-33	366.83	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>23'370.00</b>	<b>23'650</b>	<b>-280</b>	<b>23'650.00</b>	<b>-280</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'370.00	23'650	-280	23'650.00	-280
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-12'300.00</b>	<b>-12'300</b>	<b>0</b>	<b>-12'300.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'300.00	-12'300	0	-12'300.00	0
<b>5703</b>	<b>Terrains de sports</b>	<b>176'571.07</b>	<b>167'569</b>	<b>9'002</b>	<b>175'309.15</b>	<b>1'262</b>
	Charges	176'571.07	170'269	6'302	175'309.15	1'262
	Revenus	0.00	-2'700	2'700	0.00	0
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>76'026.12</b>	<b>76'300</b>	<b>-274</b>	<b>74'942.32</b>	<b>1'084</b>
30100.00	Traitement du personnel	60'559.90	59'100	1'460	58'972.05	1'588
30490.00	Indemnités de piquet de neige	412.50	600	-188	412.50	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	2'000	-2'000	866.25	-866
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'347.20	3'100	247	3'250.90	96

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
30500.01	Cotisations patronales AC	670.55	600	71	654.10	16
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7'560.60	7'600	-39	7'447.20	113
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'338.05	1'300	38	1'266.00	72
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'280.50	1'200	81	1'249.45	31
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	305.01	300	5	321.62	-17
30591.00	Fonds de formation FFPP	53.10	100	-47	51.55	2
30591.01	Fonds de formation LFFD	389.51	300	90	344.05	45
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	109.20	100	9	106.65	3
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>28'354.00</b>	<b>34'839</b>	<b>-6'485</b>	<b>24'128.93</b>	<b>4'225</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	18'485.96	15'000	3'486	14'281.04	4'205
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	467.41	300	167	251.79	216
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	200.00	-200
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	200	-200		0
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	200	-200		0
31200.00	Chauffage	317.45	700	-383	535.85	-218
31200.01	Electricité	424.70	949	-524	197.90	227
31200.02	Eau	3'209.15	5'800	-2'591	5'390.05	-2'181
31300.00	Prestations de tiers	4'151.15	4'500	-349	2'220.05	1'931
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	126.00	150	-24	126.00	0
31340.00	Assurances	523.58	640	-116	500.90	23
31370.02	Taxes véhicules	316.40	320	-4	316.40	0
31400.00	Entretien des terrains	0.00	2'212	-2'212	8.95	-9
31400.01	Entretien de la Piste Vita	0.00	50	-50	100.00	-100
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	252.65	3'818	-3'565		253
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	79.55	0	80		80
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'930.00</b>	<b>3'930</b>	<b>0</b>	<b>3'930.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'930.00	3'930	0	3'930.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>68'260.95</b>	<b>55'200</b>	<b>13'061</b>	<b>72'307.90</b>	<b>-4'047</b>
39100.15	Prestations internes	64'707.45	48'000	16'707	64'048.00	659
39100.26	Frais véhicules et machines	122.20	0	122		122
39100.35	Entretien Piste Vita	3'431.30	7'200	-3'769	8'259.90	-4'829
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'200</b>	<b>1'200</b>		<b>0</b>
42400.00	Facturations	0.00	-1'200	1'200		0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'500</b>	<b>1'500</b>		<b>0</b>
44720.00	Facturation locations	0.00	-1'500	1'500		0
<b>5704</b>	<b>Pistes de fond</b>	<b>25'811.20</b>	<b>25'700</b>	<b>111</b>	<b>19'470.85</b>	<b>6'340</b>
	Charges	25'811.20	25'700	111	19'470.85	6'340
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>3'078.60</b>	<b>700</b>	<b>2'379</b>	<b>675.45</b>	<b>2'403</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	60.15	0	60	16.55	44
31200.01	Electricité	243.15	250	-7	232.65	11
31300.00	Prestations de tiers	2'326.30	0	2'326		2'326
31340.00	Assurances	231.25	250	-19	231.25	0
31370.02	Taxes véhicules	217.75	200	18	195.00	23
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>22'732.60</b>	<b>25'000</b>	<b>-2'267</b>	<b>18'795.40</b>	<b>3'937</b>
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	22'732.60	25'000	-2'267	18'795.40	3'937
<b>5705</b>	<b>Stand de tir</b>	<b>2'415.80</b>	<b>4'330</b>	<b>-1'914</b>	<b>1'868.83</b>	<b>547</b>
	Charges	36'947.03	36'610	337	31'018.83	5'928
	Revenus	-34'531.23	-32'280	-2'251	-29'150.00	-5'381
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>2'857.55</b>	<b>6'690</b>	<b>-3'832</b>	<b>2'468.83</b>	<b>389</b>
31200.01	Electricité	172.50	120	53		173
31200.02	Eau	497.75	600	-102	497.75	0
31340.00	Assurances	1'378.30	1'970	-592	1'274.08	104
31440.00	Entretien des immeubles	809.00	4'000	-3'191	697.00	112
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>33'651.23</b>	<b>27'920</b>	<b>5'731</b>	<b>27'920.00</b>	<b>5'731</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	33'651.23	27'920	5'731	27'920.00	5'731
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>438.25</b>	<b>2'000</b>	<b>-1'562</b>	<b>630.00</b>	<b>-192</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
39100.32	Entretien bâtiments	438.25	2'000	-1'562	630.00	-192
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'350.00</b>	<b>-4'480</b>	<b>130</b>	<b>-1'350.00</b>	<b>-3'000</b>
44700.00	Facturation loyers	-3'000.00	-3'130	130		-3'000
44700.05	Contribution société de tir	-1'350.00	-1'350	0	-1'350.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-30'181.23</b>	<b>-27'800</b>	<b>-2'381</b>	<b>-27'800.00</b>	<b>-2'381</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'181.23	-27'800	-2'381	-27'800.00	-2'381
<b>5706</b>	<b>Halle polyvalente</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	597'258.33	621'760	-24'502	600'142.49	-2'884
	Revenus	-597'258.33	-621'760	24'502	-600'142.49	2'884
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>201'261.53</b>	<b>204'600</b>	<b>-3'338</b>	<b>201'036.30</b>	<b>225</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	158'600.00	158'600	0	156'995.80	1'604
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'132.10	0	-1'132		-1'132
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'960.00	6'600	-2'640	5'775.00	-1'815
30500.00	Cotisations patronales AVS	8'708.65	8'400	309	8'579.40	129
30500.01	Cotisations patronales AC	1'744.60	1'700	45	1'727.05	18
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	20'335.80	20'400	-64	20'121.00	215
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'482.65	3'400	83	3'343.00	140
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'330.60	3'300	31	3'296.85	34
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	793.56	900	-106	848.80	-55
30591.00	Fonds de formation FFPP	137.80	100	38	113.80	24
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'014.07	900	114		1'014
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	285.90	300	-14	235.60	50
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>113'549.70</b>	<b>134'400</b>	<b>-20'850</b>	<b>117'664.64</b>	<b>-4'115</b>
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	200	-200		0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100	-100		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'145.36	2'200	-55	2'115.26	30
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'817.05	6'200	-2'383	5'918.85	-2'102
31200.00	Chauffage	30'770.75	40'000	-9'229	28'388.30	2'382
31200.01	Electricité	6'374.75	13'000	-6'625	8'057.05	-1'682
31200.02	Eau	3'532.85	10'000	-6'467	11'099.60	-7'567
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	168.00	400	-232	196.00	-28
31300.02	Téléphones	916.95	1'100	-183	964.95	-48
31340.00	Assurances	7'163.39	7'400	-237	7'372.88	-209
31440.00	Entretien des immeubles	44'439.55	40'000	4'440	38'051.75	6'388
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	6'869.75	7'000	-130	8'148.70	-1'279
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7'351.30	6'700	651	7'351.30	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100		0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>266'710.00</b>	<b>266'710</b>	<b>0</b>	<b>265'210.00</b>	<b>1'500</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	266'710.00	266'710	0	265'210.00	1'500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>15'737.10</b>	<b>16'050</b>	<b>-313</b>	<b>16'231.55</b>	<b>-494</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	0.00	150	-150	85.00	-85
39100.05	Traitement des déchets	239.20	800	-561	310.40	-71
39100.26	Frais véhicules et machines	1'748.80	1'500	249	1'299.90	449
39100.32	Entretien bâtiments	1'286.60	1'000	287	2'212.50	-926
39100.33	Entretien abords et parcs	462.50	600	-138	323.75	139
39300.00	Frais de gestion	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-158'916.43</b>	<b>-166'910</b>	<b>7'994</b>	<b>-140'465.00</b>	<b>-18'451</b>
42400.08	Part CIFOM frais exploitation	-156'232.80	-166'910	10'677	-138'898.10	-17'335
42500.09	Vente d'énergies	-2'389.63	0	-2'390		-2'390
42600.01	Récupérations diverses PA	-294.00	0	-294	-1'566.90	1'273
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-16'059.50</b>	<b>-30'000</b>	<b>13'941</b>	<b>-14'908.25</b>	<b>-1'151</b>
44720.00	Facturation locations	-16'059.50	-30'000	13'941	-14'908.25	-1'151
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-170'100.00</b>	<b>-170'100</b>	<b>0</b>	<b>-170'100.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170'100.00	-170'100	0	-170'100.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-252'182.40</b>	<b>-254'750</b>	<b>2'568</b>	<b>-274'669.24</b>	<b>22'487</b>
49100.01	Part sociétés et manifestations	-160'814.30	-158'100	-2'714	-178'322.54	17'508
49200.06	Part Ecoles frais d'exploitation	-91'368.10	-96'650	5'282	-96'346.70	4'979

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>5707</b>	<b>Bâtiment camping</b>	<b>-5'735.92</b>	<b>-3'600</b>	<b>-2'136</b>	<b>-4'161.51</b>	<b>-1'574</b>
	Charges	1'256.08	1'400	-144	1'622.49	-366
	Revenus	-6'992.00	-5'000	-1'992	-5'784.00	-1'208
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>1'256.08</b>	<b>1'400</b>	<b>-144</b>	<b>1'622.49</b>	<b>-366</b>
31340.00	Assurances	367.74	400	-32	378.14	-10
31440.00	Entretien des immeubles	888.34	1'000	-112	1'244.35	-356
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'992.00</b>	<b>-5'000</b>	<b>-1'992</b>	<b>-5'784.00</b>	<b>-1'208</b>
44720.00	Facturation locations	-6'992.00	-5'000	-1'992	-5'784.00	-1'208
<b>5708</b>	<b>Halle de sport - Champs-Nauger</b>	<b>82'300.62</b>	<b>41'230</b>	<b>41'071</b>	<b>0.00</b>	<b>82'301</b>
	Charges	198'238.62	174'900	23'339	0.00	198'239
	Revenus	-115'938.00	-133'670	17'732	0.00	-115'938
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>45'789.62</b>	<b>54'150</b>	<b>-8'360</b>		<b>45'790</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	500	-500		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6'393.82	6'400	-6		6'394
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	500	-500		0
31190.01	Equipement pour sports et animations	3'010.55	3'000	11		3'011
31200.00	Chauffage	16'197.50	16'600	-403		16'198
31200.01	Electricité	1'644.90	9'100	-7'455		1'645
31200.02	Eau	2'179.95	3'800	-1'620		2'180
31300.00	Prestations de tiers	250.00	300	-50		250
31300.02	Téléphones	565.80	0	566		566
31300.21	Elimination des déchets	0.00	450	-450		0
31340.00	Assurances	3'886.95	3'800	87		3'887
31440.00	Entretien des immeubles	6'804.65	8'500	-1'695		6'805
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3'979.60	1'000	2'980		3'980
31580.00	Entretien de matériel incorporel	875.90	0	876		876
31990.01	Frais divers	0.00	200	-200		0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>150'385.00</b>	<b>120'750</b>	<b>29'635</b>		<b>150'385</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	150'385.00	120'750	29'635		150'385
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'064.00</b>	<b>0</b>	<b>2'064</b>		<b>2'064</b>
39100.05	Traitement des déchets	169.60	0	170		170
39100.32	Entretien bâtiments	1'894.40	0	1'894		1'894
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-6'750.00</b>	<b>-60'000</b>	<b>53'250</b>		<b>-6'750</b>
44720.00	Facturation locations	-6'750.00	-60'000	53'250		-6'750
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-63'585.00</b>	<b>-50'870</b>	<b>-12'715</b>		<b>-63'585</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-63'585.00	-50'870	-12'715		-63'585
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-45'603.00</b>	<b>-22'800</b>	<b>-22'803</b>		<b>-45'603</b>
49200.00	Loyers internes PA	-45'603.00	-22'800	-22'803		-45'603
	<b>LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS</b>	<b>665'994.03</b>	<b>660'460</b>	<b>5'534</b>	<b>559'436.01</b>	<b>106'558</b>
	Charges	2'117'695.82	2'147'480	-29'784	1'897'215.34	220'480
	Revenus	-1'451'701.79	-1'487'020	35'318	-1'337'779.33	-113'922
<b>5800</b>	<b>Daniel-Jeanrichard 38</b>	<b>-29'176.09</b>	<b>-31'780</b>	<b>2'604</b>	<b>-31'697.63</b>	<b>2'522</b>
	Charges	51'803.91	49'120	2'684	49'282.37	2'522
	Revenus	-80'980.00	-80'900	-80	-80'980.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>15'022.61</b>	<b>12'800</b>	<b>2'223</b>	<b>12'962.37</b>	<b>2'060</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	275.05	300	-25	305.47	-30
31200.02	Eau	1'414.20	900	514	1'311.50	103
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'371.45	3'100	271	3'059.10	312
31340.00	Assurances	1'589.46	1'600	-11	1'495.40	94
31440.00	Entretien des immeubles	7'450.90	6'000	1'451	5'880.30	1'571
31580.00	Entretien de matériel incorporel	921.55	900	22	910.60	11
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>36'320.00</b>	<b>36'320</b>	<b>0</b>	<b>36'320.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36'320.00	36'320	0	36'320.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>461.30</b>	<b>0</b>	<b>461</b>		<b>461</b>
39100.32	Entretien bâtiments	461.30	0	461		461

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-19'140.00</b>	<b>-19'100</b>	<b>-40</b>	<b>-19'140.00</b>	<b>0</b>
44700.00	Facturation loyers	-19'140.00	-19'100	-40	-19'140.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-19'600.00</b>	<b>-19'600</b>	<b>0</b>	<b>-19'600.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'600.00	-19'600	0	-19'600.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-42'240.00</b>	<b>-42'200</b>	<b>-40</b>	<b>-42'240.00</b>	<b>0</b>
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42'240.00	-42'200	-40	-42'240.00	0
<b>5801</b>	<b>Casino - Théâtre</b>	<b>199'130.45</b>	<b>196'580</b>	<b>2'550</b>	<b>239'067.14</b>	<b>-39'937</b>
	Charges	333'872.45	351'780	-17'908	349'402.14	-15'530
	Revenus	-134'742.00	-155'200	20'458	-110'335.00	-24'407
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>100'269.90</b>	<b>99'800</b>	<b>470</b>	<b>99'365.45</b>	<b>904</b>
30100.00	Traitement du personnel	58'844.50	58'800	45	58'844.50	0
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	20'792.10	20'800	-8	20'448.65	343
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	397.50	0	398		398
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'372.25	4'200	172	4'333.20	39
30500.01	Cotisations patronales AC	875.95	900	-24	872.40	4
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'447.50	10'500	-53	10'411.20	36
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'747.65	1'700	48	1'689.30	58
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'672.15	1'700	-28	1'665.25	7
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	398.41	500	-102	428.70	-30
30591.00	Fonds de formation FFPP	69.30	100	-31	69.15	0
30591.01	Fonds de formation LFFD	509.19	500	9	460.00	49
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	143.40	100	43	143.10	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>82'514.10</b>	<b>100'100</b>	<b>-17'586</b>	<b>99'242.49</b>	<b>-16'728</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	681.89	1'400	-718	1'296.19	-614
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	779.38	-779
31200.00	Chauffage	35'684.55	36'000	-315	34'632.65	1'052
31200.01	Electricité	6'364.50	8'800	-2'436	6'131.10	233
31200.02	Eau	2'382.90	3'500	-1'117	3'400.65	-1'018
31300.00	Prestations de tiers	2'200.00	2'200	0	2'200.00	0
31320.00	Honoraires	0.00	0	0	4'500.00	-4'500
31340.00	Assurances	4'771.48	5'100	-329	5'037.27	-266
31440.00	Entretien des immeubles	27'625.90	37'000	-9'374	38'442.10	-10'816
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	704.20	4'000	-3'296	728.25	-24
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'098.68	2'100	-1	2'094.90	4
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>149'960.00</b>	<b>149'880</b>	<b>80</b>	<b>143'880.00</b>	<b>6'080</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	149'960.00	149'880	80	143'880.00	6'080
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'128.45</b>	<b>2'000</b>	<b>-872</b>	<b>6'914.20</b>	<b>-5'786</b>
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	125.00	0	125		125
39100.32	Entretien bâtiments	1'003.45	2'000	-997	6'914.20	-5'911
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-87'542.00</b>	<b>-106'000</b>	<b>18'458</b>	<b>-63'135.00</b>	<b>-24'407</b>
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-33'502.00	-36'000	2'498	-20'285.00	-13'217
44720.00	Facturation locations	-54'040.00	-70'000	15'960	-42'850.00	-11'190
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-47'200.00</b>	<b>-47'200</b>	<b>0</b>	<b>-47'200.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47'200.00	-47'200	0	-47'200.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'000</b>	<b>2'000</b>		<b>0</b>
49200.08	Location de salles	0.00	-2'000	2'000		0
<b>5802</b>	<b>Hôtel de Ville</b>	<b>255'910.66</b>	<b>260'110</b>	<b>-4'199</b>	<b>252'041.92</b>	<b>3'869</b>
	Charges	609'430.66	613'920	-4'489	605'271.92	4'159
	Revenus	-353'520.00	-353'810	290	-353'230.00	-290
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>107'600.52</b>	<b>107'500</b>	<b>101</b>	<b>105'924.13</b>	<b>1'676</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	83'164.90	83'200	-35	81'702.40	1'463
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'960.00	4'000	-40	3'960.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'566.80	4'400	167	4'464.85	102
30500.01	Cotisations patronales AC	914.60	900	15	898.40	16
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10'252.20	10'300	-48	10'042.20	210
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'825.90	1'800	26	1'739.45	86

<b>Classification institutionnelle</b>		<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Ecart</b>
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'746.55	1'700	47	1'716.00	31
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	416.14	500	-84	441.73	-26
30591.00	Fonds de formation FFPP	72.15	100	-28	59.10	13
30591.01	Fonds de formation LFFD	531.73	500	32	777.45	-246
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	149.55	100	50	122.55	27
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>94'766.04</b>	<b>99'100</b>	<b>-4'334</b>	<b>93'212.79</b>	<b>1'553</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'857.73	2'900	-42	1'813.30	1'044
31200.00	Chauffage	49'233.20	46'000	3'233	44'921.25	4'312
31200.01	Electricité	8'269.50	8'500	-231	8'391.50	-122
31200.02	Eau	3'095.00	2'700	395	2'897.45	198
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'725.35	1'800	-75	2'025.35	-300
31340.00	Assurances	12'852.06	14'000	-1'148	13'855.09	-1'003
31440.00	Entretien des immeubles	9'798.40	15'000	-5'202	12'263.70	-2'465
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	145.00	200	-55	290.00	-145
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'789.80	7'000	-210	6'755.15	35
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>404'720.00</b>	<b>405'320</b>	<b>-600</b>	<b>404'320.00</b>	<b>400</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	404'720.00	405'320	-600	404'320.00	400
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'344.10</b>	<b>2'000</b>	<b>344</b>	<b>1'815.00</b>	<b>529</b>
39100.05	Traitement des déchets	1'433.60	900	534	1'262.00	172
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	250.00	100	150		250
39100.32	Entretien bâtiments	660.50	1'000	-340	553.00	108
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-8'340.00</b>	<b>-8'300</b>	<b>-40</b>	<b>-8'340.00</b>	<b>0</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-8'340.00	-8'300	-40	-8'340.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-325'500.00</b>	<b>-325'500</b>	<b>0</b>	<b>-325'500.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325'500.00	-325'500	0	-325'500.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-19'680.00</b>	<b>-20'010</b>	<b>330</b>	<b>-19'390.00</b>	<b>-290</b>
49200.00	Loyers internes PA	-19'680.00	-20'010	330	-19'390.00	-290
<b>5803</b>	<b>Marie-Anne-Calame 6-10</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	339'904.53	342'930	-3'025	340'498.41	-594
	Revenus	-339'904.53	-342'930	3'025	-340'498.41	594
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>67'977.26</b>	<b>67'800</b>	<b>177</b>	<b>66'436.48</b>	<b>1'541</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	53'289.60	53'300	-10	52'378.95	911
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'404.60	1'400	5	1'404.60	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	2'926.15	2'800	126	2'862.80	63
30500.01	Cotisations patronales AC	586.20	600	-14	576.65	10
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	6'731.40	6'700	31	6'599.40	132
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'170.40	1'100	70	1'114.50	56
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'118.60	1'100	19	1'099.75	19
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	266.64	300	-33	283.23	-17
30591.00	Fonds de formation FFPP	46.95	100	-53	38.10	9
30591.01	Fonds de formation LFFD	340.62	300	41		341
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	96.10	100	-4	78.50	18
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>49'367.27</b>	<b>52'100</b>	<b>-2'733</b>	<b>51'321.86</b>	<b>-1'955</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	879.59	900	-20	780.51	99
31200.00	Chauffage	25'165.20	26'000	-835	24'625.45	540
31200.01	Electricité	7'837.35	8'500	-663	7'821.05	16
31200.02	Eau	935.15	1'000	-65	989.90	-55
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'561.65	1'600	-38	1'561.65	0
31340.00	Assurances	5'142.43	5'500	-358	5'567.35	-425
31440.00	Entretien des immeubles	4'280.20	5'000	-720	6'438.45	-2'158
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'565.70	3'600	-34	3'537.50	28
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>222'560.00</b>	<b>222'530</b>	<b>30</b>	<b>222'740.07</b>	<b>-180</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	222'560.00	222'530	30	222'740.07	-180
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>-500</b>		<b>0</b>
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500		0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-94'200.00</b>	<b>-94'200</b>	<b>0</b>	<b>-94'200.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-94'200.00	-94'200	0	-94'200.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-245'704.53</b>	<b>-248'730</b>	<b>3'025</b>	<b>-246'298.41</b>	<b>594</b>
49200.02	Loyers Musée des Beaux-Arts	-245'704.53	-248'730	3'025	-246'298.41	594
<b>5804</b>	<b>Château des Monts</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	263'966.77	264'980	-1'013	252'039.92	11'927
	Revenus	-263'966.77	-264'980	1'013	-252'039.92	-11'927
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>66'116.12</b>	<b>67'100</b>	<b>-984</b>	<b>64'068.62</b>	<b>2'048</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'366.14	1'500	-134	1'102.82	263
31200.00	Chauffage	17'359.85	15'000	2'360	12'881.15	4'479
31200.01	Electricité	13'133.50	16'000	-2'867	13'667.45	-534
31200.02	Eau	3'332.10	3'200	132	3'060.85	271
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'886.25	3'000	-114	2'886.25	0
31340.00	Assurances	6'936.63	7'500	-563	7'477.60	-541
31400.03	Entretien des abords et parcs	8'967.85	8'900	68	8'843.10	125
31440.00	Entretien des immeubles	10'186.90	10'000	187	12'202.50	-2'016
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'946.90	2'000	-53	1'946.90	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>195'205.00</b>	<b>195'080</b>	<b>125</b>	<b>186'075.00</b>	<b>9'130</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	195'205.00	195'080	125	186'075.00	9'130
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'645.65</b>	<b>2'800</b>	<b>-154</b>	<b>1'896.30</b>	<b>749</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	332.85	300	33	134.20	199
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	87.00	0	87		87
39100.26	Frais véhicules et machines	1'734.50	2'000	-266	1'762.10	-28
39100.32	Entretien bâtiments	491.30	500	-9		491
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-9'720.00</b>	<b>-9'700</b>	<b>-20</b>	<b>-9'720.00</b>	<b>0</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-9'720.00	-9'700	-20	-9'720.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-150'700.00</b>	<b>-150'700</b>	<b>0</b>	<b>-150'700.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-150'700.00	-150'700	0	-150'700.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-103'546.77</b>	<b>-104'580</b>	<b>1'033</b>	<b>-91'619.92</b>	<b>-11'927</b>
49200.01	Loyers Musée d'Horlogerie	-103'546.77	-104'580	1'033	-91'619.92	-11'927
<b>5805</b>	<b>Technicum 21</b>	<b>58'066.13</b>	<b>56'910</b>	<b>1'156</b>	<b>59'600.25</b>	<b>-1'534</b>
	Charges	125'826.13	124'710	1'116	127'360.25	-1'534
	Revenus	-67'760.00	-67'800	40	-67'760.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>51'919.73</b>	<b>52'200</b>	<b>-280</b>	<b>54'725.00</b>	<b>-2'805</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'919.59	2'000	-80	1'685.26	234
31200.00	Chauffage	24'592.80	25'000	-407	22'706.90	1'886
31200.01	Electricité	9'477.15	10'000	-523	9'973.95	-497
31200.02	Eau	1'442.65	1'400	43	1'281.80	161
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'948.15	4'000	-52	3'930.10	18
31340.00	Assurances	2'532.39	2'700	-168	2'690.49	-158
31440.00	Entretien des immeubles	5'944.45	5'000	944	10'431.25	-4'487
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'062.55	2'100	-37	2'025.25	37
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>70'710.00</b>	<b>70'710</b>	<b>0</b>	<b>70'540.00</b>	<b>170</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	70'710.00	70'710	0	70'540.00	170
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>3'196.40</b>	<b>1'800</b>	<b>1'396</b>	<b>2'095.25</b>	<b>1'101</b>
39100.05	Traitement des déchets	1'254.00	800	454	1'033.60	220
39100.32	Entretien bâtiments	1'942.40	1'000	942	1'061.65	881
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-30'800.00</b>	<b>-30'800</b>	<b>0</b>	<b>-30'800.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'800.00	-30'800	0	-30'800.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-36'960.00</b>	<b>-37'000</b>	<b>40</b>	<b>-36'960.00</b>	<b>0</b>
49200.07	Part charges de Viteos SA	-36'960.00	-37'000	40	-36'960.00	0
<b>5806</b>	<b>Grande-Rue 11-13</b>	<b>40'582.80</b>	<b>43'550</b>	<b>-2'967</b>	<b>40'424.33</b>	<b>158</b>
	Charges	173'808.80	182'740	-8'931	173'360.33	448
	Revenus	-133'226.00	-139'190	5'964	-132'936.00	-290

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>21'088.30</b>	<b>30'200</b>	<b>-9'112</b>	<b>19'129.73</b>	<b>1'959</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	300	-300		0
31200.01	Electricité	2'768.50	2'900	-132	2'662.60	106
31200.02	Eau	1'509.95	1'500	10	745.20	765
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'349.50	4'400	-51	4'620.50	-271
31340.00	Assurances	3'042.74	3'300	-257	3'261.48	-219
31440.00	Entretien des immeubles	6'593.31	15'000	-8'407	5'035.05	1'558
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'824.30	2'800	24	2'804.90	19
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>151'985.00</b>	<b>151'990</b>	<b>-5</b>	<b>151'985.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	151'985.00	151'990	-5	151'985.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>735.50</b>	<b>550</b>	<b>186</b>	<b>2'245.60</b>	<b>-1'510</b>
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	50	-50		0
39100.32	Entretien bâtiments	735.50	500	236	2'245.60	-1'510
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-22'176.00</b>	<b>-22'100</b>	<b>-76</b>	<b>-22'176.00</b>	<b>0</b>
44700.00	Facturation loyers	-22'176.00	-22'100	-76	-22'176.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-28'600.00</b>	<b>-28'600</b>	<b>0</b>	<b>-28'600.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28'600.00	-28'600	0	-28'600.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-82'450.00</b>	<b>-88'490</b>	<b>6'040</b>	<b>-82'160.00</b>	<b>-290</b>
49200.00	Loyers internes PA	-82'450.00	-88'490	6'040	-82'160.00	-290
<b>5807</b>	<b>Hôtel communal Rue du Lac 22</b>	<b>13'255.00</b>	<b>13'000</b>	<b>255</b>	<b>0.00</b>	<b>13'255</b>
	Charges	48'255.00	48'000	255	0.00	48'255
	Revenus	-35'000.00	-35'000	0	0.00	-35'000
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>13'255.00</b>	<b>13'000</b>	<b>255</b>	<b>13'255</b>	<b>13'255</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	614.43	650	-36		614
31200.00	Chauffage	4'846.70	5'200	-353		4'847
31200.01	Electricité	1'573.70	2'300	-726		1'574
31200.02	Eau	524.60	200	325		525
31300.00	Prestations de tiers	250.00	510	-260		250
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'111.45	1'340	-229		1'111
31340.00	Assurances	1'313.67	1'500	-186		1'314
31440.00	Entretien des immeubles	1'295.75	1'300	-4		1'296
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	972.95	0	973		973
31580.00	Entretien de matériel incorporel	751.75	0	752		752
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>35'000.00</b>	<b>35'000</b>	<b>0</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	35'000.00	35'000	0		35'000
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-35'000</b>	<b>0</b>	<b>-35'000</b>	<b>-35'000</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-35'000.00	-35'000	0		-35'000
<b>5808</b>	<b>Salle de spectacle - Fontaine 7</b>	<b>128'225.08</b>	<b>122'090</b>	<b>6'135</b>	<b>0.00</b>	<b>128'225</b>
	Charges	170'827.57	169'300	1'528	0.00	170'828
	Revenus	-42'602.49	-47'210	4'608	0.00	-42'602
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>36'570.08</b>	<b>35'100</b>	<b>1'470</b>	<b>36'570</b>	<b>36'570</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	1'000	-1'000		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'281.73	1'300	-18		1'282
31200.00	Chauffage	8'476.30	12'000	-3'524		8'476
31200.01	Electricité	2'417.65	3'400	-982		2'418
31200.02	Eau	1'879.25	1'100	779		1'879
31300.00	Prestations de tiers	2'896.20	3'500	-604		2'896
31300.02	Téléphones	1'209.10	1'200	9		1'209
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'070.35	3'500	570		4'070
31300.21	Elimination des déchets	0.00	300	-300		0
31340.00	Assurances	2'221.58	2'300	-78		2'222
31440.00	Entretien des immeubles	7'778.95	4'500	3'279		7'779
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'839.15	500	1'339		1'839
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'499.82	0	2'500		2'500
31990.01	Frais divers	0.00	300	-300		0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>134'197.49</b>	<b>134'200</b>	<b>-3</b>	<b>134'197</b>	<b>134'197</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	134'197.49	134'200	-3		134'197
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>60.00</b>	<b>0</b>	<b>60</b>		<b>60</b>
39100.05	Traitement des déchets	60.00	0	60		60
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>-10</b>	<b>10</b>		<b>0</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-10	10		0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'405.00</b>	<b>-7'000</b>	<b>4'595</b>		<b>-2'405</b>
44720.00	Facturation locations	-2'405.00	-7'000	4'595		-2'405
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-40'197.49</b>	<b>-40'200</b>	<b>3</b>		<b>-40'197</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-40'197.49	-40'200	3		-40'197
	<b>LOCAUX UTILITE PUBLIQUE</b>	<b>149'880.90</b>	<b>155'660</b>	<b>-5'779</b>	<b>59'720.37</b>	<b>90'161</b>
	Charges	612'834.11	621'480	-8'646	365'804.87	247'029
	Revenus	-462'953.21	-465'820	2'867	-306'084.50	-156'869
<b>5900</b>	<b>Temples</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	347'543.55	350'870	-3'326	225'135.85	122'408
	Revenus	-347'543.55	-350'870	3'326	-225'135.85	-122'408
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>16'984.66</b>	<b>16'900</b>	<b>85</b>	<b>16'428.91</b>	<b>556</b>
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	13'378.80	13'400	-21	13'158.05	221
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	255.60	0	256		256
30500.00	Cotisations patronales AVS	734.45	700	34	718.80	16
30500.01	Cotisations patronales AC	147.00	100	47	145.15	2
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'705.80	1'700	6	1'674.00	32
30530.00	Cotisations patronales accidents	294.00	300	-6	280.15	14
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	280.80	300	-19	275.95	5
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	66.93	100	-33	71.11	-4
30591.00	Fonds de formation FFPP	11.95	100	-88	9.55	2
30591.01	Fonds de formation LFFD	85.33	100	-15	76.20	9
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	24.00	100	-76	19.95	4
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>55'552.29</b>	<b>59'150</b>	<b>-3'598</b>	<b>37'316.94</b>	<b>18'235</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	842.10	850	-8	127.03	715
31200.00	Chauffage	19'264.55	19'800	-535	12'089.60	7'175
31200.01	Electricité	1'834.05	1'900	-66	1'231.20	603
31200.02	Eau	338.40	600	-262	496.25	-158
31300.00	Prestations de tiers	250.00	2'450	-2'200		250
31340.00	Assurances	10'531.99	11'000	-468	6'910.01	3'622
31440.00	Entretien des immeubles	14'206.75	16'700	-2'493	14'462.85	-256
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	6'284.45	2'500	3'784		6'284
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
31990.01	Frais divers	0.00	1'350	-1'350		0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>274'770.00</b>	<b>274'820</b>	<b>-50</b>	<b>171'390.00</b>	<b>103'380</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	274'770.00	274'820	-50	171'390.00	103'380
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>236.60</b>	<b>0</b>	<b>237</b>		<b>237</b>
39100.32	Entretien bâtiments	236.60	0	237		237
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-4'100</b>	<b>1'100</b>	<b>-2'425.00</b>	<b>-575</b>
44720.00	Facturation locations	-3'000.00	-4'100	1'100	-2'425.00	-575
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-259'000.00</b>	<b>-259'000</b>	<b>0</b>	<b>-157'500.00</b>	<b>-101'500</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-259'000.00	-259'000	0	-157'500.00	-101'500
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-85'543.55</b>	<b>-87'770</b>	<b>2'226</b>	<b>-65'210.85</b>	<b>-20'333</b>
49200.00	Loyers internes PA	-85'543.55	0	-85'544		-85'544
49200.04	Loyers du Temple	0.00	-87'770	87'770	-65'210.85	65'211
<b>5901</b>	<b>Centre d'accueil (les Calame 5)</b>	<b>14'081.72</b>	<b>12'250</b>	<b>1'832</b>	<b>15'328.70</b>	<b>-1'247</b>
	Charges	14'081.72	12'250	1'832	15'328.70	-1'247
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>12'281.72</b>	<b>10'450</b>	<b>1'832</b>	<b>12'175.35</b>	<b>106</b>
31200.00	Chauffage	4'775.25	5'000	-225	6'082.80	-1'308

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
31200.01	Electricité	846.90	700	147	727.50	119
31200.02	Eau	435.60	500	-64	442.50	-7
31340.00	Assurances	1'534.22	1'650	-116	1'624.80	-91
31440.00	Entretien des immeubles	4'118.70	2'000	2'119	2'737.95	1'381
31580.00	Entretien de matériel incorporel	571.05	600	-29	559.80	11
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'800.00</b>	<b>1'800</b>	<b>0</b>	<b>1'800.00</b>	<b>0</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'353.35</b>	<b>-1'353</b>
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0	0	1'353.35	-1'353
<b>5902</b>	<b>Col-des-Roches 29-31</b>	<b>-3'462.39</b>	<b>-2'960</b>	<b>-502</b>	<b>-3'581.61</b>	<b>119</b>
	Charges	25'097.61	25'540	-442	24'978.39	119
	Revenus	-28'560.00	-28'500	-60	-28'560.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>1'457.61</b>	<b>1'900</b>	<b>-442</b>	<b>1'338.39</b>	<b>119</b>
31340.00	Assurances	1'025.61	900	126	906.39	119
31440.00	Entretien des immeubles	432.00	1'000	-568	432.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>23'640.00</b>	<b>23'640</b>	<b>0</b>	<b>23'640.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'640.00	23'640	0	23'640.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-8'760.00</b>	<b>-8'700</b>	<b>-60</b>	<b>-8'760.00</b>	<b>0</b>
44720.00	Facturation locations	-8'760.00	-8'700	-60	-8'760.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-19'800.00</b>	<b>-19'800</b>	<b>0</b>	<b>-19'800.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'800.00	-19'800	0	-19'800.00	0
<b>5903</b>	<b>Hangar des pompes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	21'942.71	22'700	-757	19'748.65	2'194
	Revenus	-21'942.71	-22'700	757	-19'748.65	-2'194
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>13'742.71</b>	<b>14'500</b>	<b>-757</b>	<b>11'548.65</b>	<b>2'194</b>
31200.00	Chauffage	5'043.15	3'800	1'243	5'325.35	-282
31200.01	Electricité	584.20	1'800	-1'216	622.00	-38
31340.00	Assurances	325.06	400	-75	319.45	6
31440.00	Entretien des immeubles	7'790.30	8'500	-710	5'281.85	2'508
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>8'200.00</b>	<b>8'200</b>	<b>0</b>	<b>8'200.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'200.00	8'200	0	8'200.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-8'200.00</b>	<b>-8'200</b>	<b>0</b>	<b>-8'200.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8'200.00	-8'200	0	-8'200.00	0
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-13'742.71</b>	<b>-14'500</b>	<b>757</b>	<b>-11'548.65</b>	<b>-2'194</b>
49200.00	Loyers internes PA	-13'742.71	-14'500	757	-11'548.65	-2'194
<b>5904</b>	<b>Edicules publics</b>	<b>41'369.49</b>	<b>44'600</b>	<b>-3'231</b>	<b>19'466.64</b>	<b>21'903</b>
	Charges	64'776.44	66'850	-2'074	34'006.64	30'770
	Revenus	-23'406.95	-22'250	-1'157	-14'540.00	-8'867
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>45'574.19</b>	<b>42'400</b>	<b>3'174</b>	<b>16'792.44</b>	<b>28'782</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	890.59	600	291	823.30	67
31200.00	Chauffage	0.00	600	-600	0	0
31200.01	Electricité	4'738.85	5'300	-561	3'686.90	1'052
31200.02	Eau	6'886.05	4'900	1'986	4'026.05	2'860
31300.00	Prestations de tiers	7'000.00	7'650	-650	7'000.00	7'000
31340.00	Assurances	711.45	800	-89	466.94	245
31440.00	Entretien des immeubles	24'147.25	21'200	2'947	6'589.25	17'558
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	150	-150	0	0
31600.00	Loyers et fermages	1'200.00	1'200	0	1'200.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>13'450.00</b>	<b>13'450</b>	<b>0</b>	<b>10'200.00</b>	<b>3'250</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'450.00	13'450	0	10'200.00	3'250
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'752.25</b>	<b>11'000</b>	<b>-5'248</b>	<b>7'014.20</b>	<b>-1'262</b>
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	5'003.20	10'000	-4'997	6'496.70	-1'494

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
39100.32	Entretien bâtiments	749.05	1'000	-251	517.50	232
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-516.95</b>	<b>0</b>	<b>-517</b>		<b>-517</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	-516.95	0	-517		-517
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-8'640.00</b>	<b>-8'000</b>	<b>-640</b>	<b>-3'540.00</b>	<b>-5'100</b>
44700.00	Facturation loyers	-8'640.00	-8'000	-640	-3'540.00	-5'100
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-13'050.00</b>	<b>-13'050</b>	<b>0</b>	<b>-9'800.00</b>	<b>-3'250</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'050.00	-13'050	0	-9'800.00	-3'250
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>-1'200</b>	<b>0</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>0</b>
49200.00	Loyers internes PA	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
<b>5905</b>	<b>Clos aux Vaux</b>	<b>23'408.18</b>	<b>24'420</b>	<b>-1'012</b>	<b>28'506.64</b>	<b>-5'098</b>
	Charges	41'508.18	42'520	-1'012	46'606.64	-5'098
	Revenus	-18'100.00	-18'100	0	-18'100.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>7'188.18</b>	<b>8'200</b>	<b>-1'012</b>	<b>12'286.64</b>	<b>-5'098</b>
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	211.27	100	111	92.61	119
31200.00	Chauffage	3'004.20	2'500	504	4'017.75	-1'014
31200.02	Eau	1'355.90	1'500	-144	1'448.15	-92
31340.00	Assurances	521.93	700	-178	560.35	-38
31440.00	Entretien des immeubles	1'695.50	3'000	-1'305	5'768.40	-4'073
31580.00	Entretien de matériel incorporel	399.38	400	-1	399.38	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>34'320.00</b>	<b>34'320</b>	<b>0</b>	<b>34'320.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	34'320.00	34'320	0	34'320.00	0
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-15'000</b>	<b>0</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>0</b>
44710.00	Facturation appartement de service	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'100.00</b>	<b>-3'100</b>	<b>0</b>	<b>-3'100.00</b>	<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'100.00	-3'100	0	-3'100.00	0
<b>5906</b>	<b>Hangar - La Crête 92</b>	<b>77'971.40</b>	<b>79'480</b>	<b>-1'509</b>	<b>0.00</b>	<b>77'971</b>
	Charges	96'271.40	97'780	-1'509	0.00	96'271
	Revenus	-18'300.00	-18'300	0	0.00	-18'300
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>18'771.40</b>	<b>20'280</b>	<b>-1'509</b>		<b>18'771</b>
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	1'000	-1'000		0
31200.00	Chauffage	8'737.40	8'000	737		8'737
31200.01	Electricité	4'002.85	4'500	-497		4'003
31200.02	Eau	844.55	550	295		845
31300.00	Prestations de tiers	0.00	20	-20		0
31300.02	Téléphones	195.00	180	15		195
31340.00	Assurances	1'578.25	1'800	-222		1'578
31440.00	Entretien des immeubles	2'829.60	2'800	30		2'830
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	920	-920		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	583.75	0	584		584
31920.00	Redevances	0.00	170	-170		0
31920.01	Redevance logiciel	0.00	240	-240		0
31990.01	Frais divers	0.00	100	-100		0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>77'500.00</b>	<b>77'500</b>	<b>0</b>		<b>77'500</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	77'500.00	77'500	0		77'500
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-18'300.00</b>	<b>-18'300</b>	<b>0</b>		<b>-18'300</b>
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-18'300.00	-18'300	0		-18'300
<b>5907</b>	<b>Port</b>	<b>-3'487.50</b>	<b>-2'130</b>	<b>-1'358</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'488</b>
	Charges	1'612.50	2'970	-1'358	0.00	1'613
	Revenus	-5'100.00	-5'100	0	0.00	-5'100
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>877.50</b>	<b>2'970</b>	<b>-2'093</b>		<b>878</b>
31200.02	Eau	0.00	450	-450		0
31340.00	Assurances	0.00	20	-20		0
31400.03	Entretien des abords et parcs	0.00	2'000	-2'000		0

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31440.00	Entretien des immeubles	877.50	500	378		878
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>735.00</b>	<b>0</b>	<b>735</b>		<b>735</b>
39100.32	Entretien bâtiments	735.00	0	735		735
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'100.00</b>	<b>-5'100</b>	<b>0</b>		<b>-5'100</b>
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-5'100.00	-5'100	0		-5'100
	<b>CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE</b>	<b>2'324'154.76</b>	<b>2'200'303</b>	<b>123'852</b>	<b>2'018'115.56</b>	<b>306'039</b>
	Charges	3'446'506.76	3'411'545	34'962	3'054'974.91	391'532
	Revenus	-1'122'352.00	-1'211'242	88'890	-1'036'859.35	-85'493
<b>6001</b>	<b>Agence AVS</b>	<b>117'513.29</b>	<b>107'121</b>	<b>10'392</b>	<b>94'047.60</b>	<b>23'466</b>
	Charges	162'836.14	149'221	13'615	145'527.10	17'309
	Revenus	-45'322.85	-42'100	-3'223	-51'479.50	6'157
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>139'591.49</b>	<b>124'400</b>	<b>15'191</b>	<b>122'596.26</b>	<b>16'995</b>
30100.00	Traitement du personnel	113'936.20	101'200	12'736	99'721.70	14'215
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-431.65	0	-432		-432
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'141.95	5'400	742	5'450.15	692
30500.01	Cotisations patronales AC	1'230.45	1'100	130	1'097.15	133
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	14'530.45	12'900	1'630	12'700.80	1'830
30530.00	Cotisations patronales accidents	261.90	200	62	192.95	69
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'349.20	2'100	249	2'094.25	255
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	559.67	600	-40	539.21	20
30591.00	Fonds de formation FFPP	97.20	100	-3	72.10	25
30591.01	Fonds de formation LFFD	715.02	600	115	578.45	137
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	201.10	200	1	149.50	52
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>3'543.39</b>	<b>4'801</b>	<b>-1'258</b>	<b>5'234.10</b>	<b>-1'691</b>
31000.00	Fournitures de bureau	280.45	380	-100	134.10	146
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	50	-50		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	279.17	150	129	94.27	185
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	30	-30		0
31020.03	Photocopies	390.30	390	0	352.90	37
31030.00	Journaux, revues et abonnements	62.85	392	-329	90.20	-27
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3.00	1'000	-997	3'388.25	-3'385
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	227.75	-228
31200.00	Chauffage	845.50	1'000	-155		846
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	28.80	30	-1		29
31300.02	Téléphones	46.30	201	-155	64.67	-18
31300.03	Port	0.00	0	0	15.00	-15
31340.00	Assurances	48.42	40	8	48.41	0
31370.02	Taxes véhicules	22.25	30	-8	53.60	-31
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	20	-20		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	29.90	210	-180		30
31580.00	Entretien de matériel incorporel	70.40	92	-22	70.40	0
31600.00	Loyers et fermages	96.00	96	0	96.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'321.40	320	1'001	579.90	742
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	350	-350		0
31920.00	Redevances	18.65	20	-1	18.65	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>6'725.00</b>	<b>8'300</b>	<b>-1'575</b>	<b>6'620.00</b>	<b>105</b>
36360.06	Associations du 3ème Age	6'725.00	8'300	-1'575	6'620.00	105
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>12'976.26</b>	<b>11'720</b>	<b>1'256</b>	<b>11'076.74</b>	<b>1'900</b>
39100.02	Informatique	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	34.65	30	5	25.25	9
39100.06	Taxe de base interne	32.13	30	2	25.47	7
39100.15	Prestations internes	460.00	500	-40	497.30	-37
39100.26	Frais véhicules et machines	132.25	200	-68	109.65	23
39200.00	Loyers internes	6'770.00	7'270	-500	6'750.00	20
39300.01	Frais administratifs	2'500.00	600	1'900	600.00	1'900
39400.00	Intérêts	47.23	90	-43	69.07	-22
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-45'322.85</b>	<b>-42'100</b>	<b>-3'223</b>	<b>-51'479.50</b>	<b>6'157</b>
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-21'658.35	-20'000	-1'658	-20'038.90	-1'619
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-3'885.15	-5'000	1'115	-5'864.55	1'979
46120.05	Participation des communes au déficit	-19'779.35	-17'100	-2'679	-25'576.05	5'797

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>6002</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>310'983.47</b>	<b>277'574</b>	<b>33'409</b>	<b>241'174.99</b>	<b>69'808</b>
	Charges	497'687.97	488'574	9'114	410'806.54	86'881
	Revenus	-186'704.50	-211'000	24'296	-169'631.55	-17'073
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>361'800.42</b>	<b>355'700</b>	<b>6'100</b>	<b>302'445.44</b>	<b>59'355</b>
30100.00	Traitement du personnel	288'809.90	283'700	5'110	240'665.65	48'144
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'020.55	0	-1'021		-1'021
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'272.00	4'800	472	4'752.00	520
30500.00	Cotisations patronales AVS	15'857.80	15'100	758	13'152.10	2'706
30500.01	Cotisations patronales AC	3'177.05	3'100	77	2'647.40	530
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	38'899.75	38'300	600	32'371.80	6'528
30530.00	Cotisations patronales accidents	676.75	700	-23	463.95	213
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'064.65	6'000	65	5'053.35	1'011
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'445.01	1'700	-255	1'301.19	144
30591.00	Fonds de formation FFPP	251.95	200	52	209.45	43
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'847.01	1'600	247	1'395.20	452
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	519.10	500	19	433.35	86
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>8'178.65</b>	<b>6'384</b>	<b>1'795</b>	<b>3'042.25</b>	<b>5'136</b>
31000.00	Fournitures de bureau	319.00	600	-281	145.00	174
31010.13	Matériel de sécurité	505.75	0	506	12.00	494
31020.03	Photocopies	791.13	700	91	348.95	442
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'677.40	0	2'677		2'677
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	319.87	-320
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	230.40	250	-20	230.40	0
31300.02	Téléphones	434.38	900	-466	538.73	-104
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	231.00	0	231		231
31580.00	Entretien de matériel incorporé	306.95	300	7	306.95	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	424.60	450	-25	424.60	0
31620.00	Leasing	1'486.69	1'564	-77		1'487
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	184.40	1'000	-816	128.80	56
31920.00	Redevances	516.95	520	-3	516.95	0
31990.04	Cotisations	70.00	100	-30	70.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'449.25</b>	<b>1'490</b>	<b>-41</b>	<b>1'490.00</b>	<b>-41</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'449.25	1'490	-41	1'490.00	-41
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>125'789.40</b>	<b>124'500</b>	<b>1'289</b>	<b>103'314.85</b>	<b>22'475</b>
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	98'362.70	94'000	4'363	82'840.55	15'522
36010.01	Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	23'761.70	25'000	-1'238	16'784.30	6'977
36370.06	Sacs déchets enfants	3'665.00	5'500	-1'835	3'690.00	-25
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>470.25</b>	<b>500</b>	<b>-30</b>	<b>514.00</b>	<b>-44</b>
39100.15	Prestations internes	470.25	500	-30	514.00	-44
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-184'499.50</b>	<b>-209'500</b>	<b>25'001</b>	<b>-168'141.55</b>	<b>-16'358</b>
42100.00	Autres émoluments	-740.00	-1'500	760	-560.00	-180
42100.01	Emoluments documents d'identité	-37'330.00	-38'000	670	-26'355.00	-10'975
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	-124'206.50	-133'000	8'794	-121'746.55	-2'460
42100.04	Emoluments renseignements	-6'860.00	-10'000	3'140	-8'060.00	1'200
42100.06	Emoluments attestations	-15'355.00	-18'500	3'145	-11'420.00	-3'935
42500.03	Vente produits divers	0.00	-8'500	8'500		0
42600.01	Récupérations diverses PA	-8.00	0	-8		-8
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-2'205.00</b>	<b>-1'500</b>	<b>-705</b>	<b>-1'490.00</b>	<b>-715</b>
43090.05	Photos d'identité	-2'205.00	-1'500	-705	-1'490.00	-715
<b>6003</b>	<b>Etat civil des montagnes neuchâteloises</b>	<b>66'707.40</b>	<b>65'840</b>	<b>867</b>	<b>51'047.06</b>	<b>15'660</b>
	Charges	480'165.35	482'140	-1'975	436'635.56	43'530
	Revenus	-413'457.95	-416'300	2'842	-385'588.50	-27'869
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>406'232.69</b>	<b>403'800</b>	<b>2'433</b>	<b>381'627.23</b>	<b>24'605</b>
30100.00	Traitement du personnel	330'054.40	326'800	3'254	309'511.20	20'543
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'225.45	0	-1'225		-1'225
30500.00	Cotisations patronales AVS	18'122.15	17'400	722	16'914.55	1'208
30500.01	Cotisations patronales AC	3'630.85	3'600	31	3'404.85	226
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	43'304.40	42'900	404	40'541.05	2'763
30530.00	Cotisations patronales accidents	771.70	800	-28	597.35	174

<b>Classification institutionnelle</b>		<b>Comptes 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Ecart</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Ecart</b>
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'930.95	6'900	31	6'499.90	431
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'651.34	1'900	-249	1'673.43	-22
30591.00	Fonds de formation FFPP	287.25	300	-13	224.70	63
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'110.45	1'900	210	1'795.30	315
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	594.65	600	-5	464.90	130
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	700	-700		0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>14'018.36</b>	<b>21'520</b>	<b>-7'502</b>	<b>15'018.87</b>	<b>-1'001</b>
31000.00	Fournitures de bureau	2'170.65	3'500	-1'329	2'163.60	7
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	70.00	800	-730	150.00	-80
31010.13	Matériel de sécurité	180.00	0	180	12.00	168
31020.03	Photocopies	887.25	200	687	846.75	41
31030.02	Livres et documents	0.00	200	-200	314.30	-314
31110.00	Mobilier, machines et outils	139.80	0	140	536.35	-397
31300.00	Prestations de tiers	341.40	0	341		341
31300.02	Téléphones	119.38	260	-141	342.14	-223
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	51.60	0	52	20.30	31
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	269.23	300	-31	218.48	51
31320.08	Emoluments	363.00	500	-137	84.00	279
31580.00	Entretien de matériel incorporel	468.50	500	-32	468.50	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	707.00	710	-3	707.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	651.55	1'000	-348	610.20	41
31810.00	Pertes sur débiteurs	0.00	0	0	42.50	-43
31920.00	Redevances	646.20	700	-54	646.20	0
31920.01	Redevance logiciel	6'682.80	12'400	-5'717	7'496.55	-814
31990.04	Cotisations	270.00	450	-180	360.00	-90
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>16'690.00</b>	<b>17'010</b>	<b>-320</b>	<b>1'050.00</b>	<b>15'640</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'050.00	1'010	40	1'050.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	15'640.00	16'000	-360		15'640
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>43'224.30</b>	<b>39'810</b>	<b>3'414</b>	<b>38'939.46</b>	<b>4'285</b>
39100.02	Informatique	6'000.00	5'000	1'000	6'000.00	0
39100.06	Taxe de base interne	58.80	0	59	54.86	4
39100.15	Prestations internes	784.00	1'000	-216	1'016.50	-233
39100.18	Maintenance logiciel Zivis	5'201.50	5'500	-299	5'278.10	-77
39200.00	Loyers internes	19'680.00	20'010	-330	19'390.00	290
39300.01	Frais administratifs	11'500.00	8'300	3'200	7'200.00	4'300
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-245'197.10</b>	<b>-250'000</b>	<b>4'803</b>	<b>-241'599.05</b>	<b>-3'598</b>
42100.00	Autres émoluments	-245'197.00	-250'000	4'803	-241'425.90	-3'771
42600.01	Récupérations diverses PA	-0.10	0	0	-32.00	32
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	0.00	0	0	-141.15	141
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.50</b>	<b>3</b>
44010.00	Intérêts de retard et divers	0.00	0	0	-2.50	3
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-168'260.85</b>	<b>-166'300</b>	<b>-1'961</b>	<b>-143'986.95</b>	<b>-24'274</b>
46120.00	Contributions d'autres communes	-168'260.85	-166'300	-1'961	-143'986.95	-24'274
<b>6005</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>444'287.96</b>	<b>387'703</b>	<b>56'585</b>	<b>459'361.55</b>	<b>-15'074</b>
	Charges	920'648.66	921'725	-1'076	888'158.40	32'490
	Revenus	-476'360.70	-534'022	57'661	-428'796.85	-47'564
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>810'076.01</b>	<b>802'200</b>	<b>7'876</b>	<b>798'322.33</b>	<b>11'754</b>
30100.00	Traitement du personnel	433'306.25	554'700	-121'394	555'330.50	-122'024
30100.01	Traitement du personnel administratif	123'840.65	0	123'841		123'841
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'486.55	6'500	-13	6'342.60	144
30100.10	Traitement des patrouilleurs	88'001.30	80'800	7'201	80'003.85	7'997
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-279.15	0	-279		-279
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'200.00	3'000	-800	2'200.00	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'940.00	7'900	-1'960	7'095.00	-1'155
30500.00	Cotisations patronales AVS	35'901.35	34'100	1'801	35'187.45	714
30500.01	Cotisations patronales AC	7'192.05	7'100	92	7'081.60	110
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	73'525.20	73'700	-175	72'013.80	1'511
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'621.00	1'700	-79	1'364.90	256
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'730.20	13'500	230	13'521.85	208
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'271.43	3'800	-529	3'481.24	-210
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	4'900.00	4'900	0	4'900.00	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	568.65	600	-31	560.45	8

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'181.04	3'700	481	3'734.25	447
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'177.45	1'200	-23	1'159.60	18
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	600.00	0	600		600
30990.01	Equiperment du personnel	3'912.04	5'000	-1'088	4'345.24	-433
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>44'649.00</b>	<b>52'985</b>	<b>-8'336</b>	<b>21'753.27</b>	<b>22'896</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'452.60	4'400	-2'947	1'882.62	-430
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	710.80	-711
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'219.15	1'230	-11	633.25	586
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'116.27	500	616	928.49	188
31010.05	Matériel téléphonie	1'159.35	0	1'159	400.00	759
31010.13	Matériel de sécurité	255.00	0	255	72.00	183
31020.03	Photocopies	616.95	1'500	-883	578.10	39
31030.00	Journaux, revues et abonnements	520.00	560	-40	329.60	190
31051.00	Frais de réception	0.00	1'460	-1'460	75.40	-75
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	350	-350	322.00	-322
31200.00	Chauffage	1'845.75	2'600	-754	2'370.85	-525
31300.00	Prestations de tiers	25'554.96	23'600	1'955	2'924.60	22'630
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	1'500	-1'212	288.00	0
31300.02	Téléphones	1'308.89	640	669	1'273.34	36
31300.03	Port	30.00	50	-20	42.00	-12
31320.00	Honoraires	0.00	2'000	-2'000	100.00	-100
31340.00	Assurances	629.53	650	-20	605.22	24
31370.00	Impôts et taxes	0.00	200	-200	150.00	-150
31370.02	Taxes véhicules	193.30	165	28	137.30	56
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'746.35	2'670	76	2'746.35	0
31600.00	Loyers et fermages	2'518.95	3'240	-721	2'685.40	-166
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	707.00	710	-3	707.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	636.00	1'500	-864	490.00	146
31710.02	Courses et excursions	650.00	1'000	-350		650
31920.00	Redevances	1'200.95	260	941	1'200.95	0
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	0.00	2'100	-2'100		0
31990.04	Cotisations	0.00	100	-100	100.00	-100
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>35'534.10</b>	<b>35'540</b>	<b>-6</b>	<b>40'740.00</b>	<b>-5'206</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'884.10	17'890	-6	20'430.00	-2'546
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	17'650.00	17'650	0	20'310.00	-2'660
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'307.15</b>	<b>5'000</b>	<b>-3'693</b>	<b>1'748.60</b>	<b>-441</b>
36140.00	Part parcomètres aux CFF	1'307.15	5'000	-3'693	1'748.60	-441
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>29'082.40</b>	<b>26'000</b>	<b>3'082</b>	<b>25'594.20</b>	<b>3'488</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	5'468.75	5'200	269	5'838.90	-370
39100.05	Traitement des déchets	293.60	100	194	176.80	117
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	1'407.00	-1'407
39100.26	Frais véhicules et machines	8'550.05	4'850	3'700	3'451.50	5'099
39200.00	Loyers internes	14'770.00	15'850	-1'080	14'720.00	50
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-13'766.60</b>	<b>-40'000</b>	<b>26'233</b>	<b>-18'403.50</b>	<b>4'637</b>
40320.00	Taxes sur les spectacles	-13'766.60	-40'000	26'233	-18'403.50	4'637
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-14'100.00</b>	<b>-7'200</b>	<b>-6'900</b>	<b>-9'420.00</b>	<b>-4'680</b>
41200.00	Taxes d'affichage	-13'800.00	-3'000	-10'800	-7'920.00	-5'880
41200.02	Taxes de permissions tardives	-300.00	-2'000	1'700	-1'500.00	1'200
41200.05	Taxes sur appareils automatiques	0.00	-2'200	2'200		0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-170'523.10</b>	<b>-219'350</b>	<b>48'827</b>	<b>-173'005.35</b>	<b>2'482</b>
42100.00	Autres émoluments	0.00	-50	50		0
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-4'703.80	-8'500	3'796	-13'906.60	9'203
42400.22	Service de police	-8'900.00	-8'000	-900	-2'824.00	-6'076
42400.24	Parcomètres	-2'614.30	-10'000	7'386	-3'497.25	883
42400.25	Facturation aux autres communes	0.00	0	0	-37'800.00	37'800
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-200	200		0
42600.26	Récupération sur mandat	-6'000.00	-15'000	9'000	-5'600.00	-400
42700.00	Part sur amendes	-148'305.00	-177'600	29'295	-109'377.50	-38'928
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-272'791.00</b>	<b>-240'472</b>	<b>-32'319</b>	<b>-227'688.00</b>	<b>-45'103</b>
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-272'791.00	-240'472	-32'319	-227'688.00	-45'103
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-5'180.00</b>	<b>-27'000</b>	<b>21'820</b>	<b>-280.00</b>	<b>-4'900</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
49100.06	Facturation interne	-5'180.00	-27'000	21'820	-280.00	-4'900
<b>6006</b>	<b>Signalisation</b>	<b>152'108.74</b>	<b>145'165</b>	<b>6'944</b>	<b>125'281.01</b>	<b>26'828</b>
	Charges	152'614.74	152'985	-370	126'643.96	25'971
	Revenus	-506.00	-7'820	7'314	-1'362.95	857
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>42'147.47</b>	<b>49'150</b>	<b>-7'003</b>	<b>40'361.59</b>	<b>1'786</b>
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	92.40	0	92		92
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'043.51	800	244		1'044
31010.07	Matériel de signalisation	22'087.23	22'800	-713	20'971.64	1'116
31020.01	Publications et insertions	0.00	4'500	-4'500		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'027.35	1'200	-173	439.20	588
31200.03	Energie feux de signalisation	5'447.65	5'800	-352	5'073.35	374
31300.00	Prestations de tiers	0.00	2'000	-2'000	1'541.20	-1'541
31300.02	Téléphones	1'660.40	0	1'660	1'812.97	-153
31340.00	Assurances	126.38	150	-24	126.38	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	8'262.55	9'500	-1'237	7'996.85	266
31600.00	Loyers et fermages	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>17'270.00</b>	<b>14'110</b>	<b>3'160</b>	<b>14'110.00</b>	<b>3'160</b>
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'270.00	14'110	3'160	14'110.00	3'160
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>93'197.27</b>	<b>89'725</b>	<b>3'472</b>	<b>72'172.37</b>	<b>21'025</b>
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	9.70	-10
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	89'761.60	84'000	5'762	68'106.10	21'656
39100.15	Prestations internes	0.00	2'100	-2'100	1'169.40	-1'169
39200.00	Loyers internes	3'435.67	3'625	-189	2'887.17	549
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-506.00</b>	<b>-1'400</b>	<b>894</b>	<b>-580.00</b>	<b>74</b>
41200.01	Taxes de marchés	-506.00	-1'400	894	-580.00	74
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'420</b>	<b>6'420</b>	<b>-782.95</b>	<b>783</b>
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-420	420		0
42600.06	Réparations, remboursements	0.00	-6'000	6'000	-782.95	783
<b>6007</b>	<b>Service d'incendie et de secours</b>	<b>1'232'553.90</b>	<b>1'216'900</b>	<b>15'654</b>	<b>1'047'203.35</b>	<b>185'351</b>
	Charges	1'232'553.90	1'216'900	15'654	1'047'203.35	185'351
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'232'553.90</b>	<b>1'216'900</b>	<b>15'654</b>	<b>1'047'203.35</b>	<b>185'351</b>
36120.03	Part communale au SIS, défense incendie	681'429.65	671'500	9'930	511'071.55	170'358
36120.06	Part communale au SIS, service ambulancier	453'666.30	445'400	8'266	444'863.95	8'802
36140.01	Particip. fonds missions de secours -ECAP	97'457.95	100'000	-2'542	91'267.85	6'190
	<b>SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES</b>	<b>202'000.07</b>	<b>221'448</b>	<b>-19'448</b>	<b>182'204.35</b>	<b>19'796</b>
	Charges	289'955.67	290'548	-592	255'882.95	34'073
	Revenus	-87'955.60	-69'100	-18'856	-73'678.60	-14'277
<b>6101</b>	<b>Service d'hygiène</b>	<b>9'675.00</b>	<b>8'300</b>	<b>1'375</b>	<b>6'675.00</b>	<b>3'000</b>
	Charges	9'675.00	8'300	1'375	6'675.00	3'000
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>9'675.00</b>	<b>8'300</b>	<b>1'375</b>	<b>6'675.00</b>	<b>3'000</b>
31320.02	Contrôles champignons	3'600.00	2'200	1'400	600.00	3'000
31600.01	Location de salles	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
31990.04	Cotisations	75.00	100	-25	75.00	0
<b>6102</b>	<b>Cimetière</b>	<b>198'144.64</b>	<b>217'123</b>	<b>-18'978</b>	<b>178'568.02</b>	<b>19'577</b>
	Charges	278'700.24	280'223	-1'523	246'746.62	31'954
	Revenus	-80'555.60	-63'100	-17'456	-68'178.60	-12'377
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>135'157.07</b>	<b>157'730</b>	<b>-22'573</b>	<b>157'495.37</b>	<b>-22'338</b>
30100.00	Traitement du personnel	88'435.10	88'400	35	87'677.85	757
30100.01	Traitement du personnel administratif	36'342.05	36'300	42	35'794.25	548
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-24'208.55	0	-24'209		-24'209
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'188.00	400	788	1'188.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'850.70	6'600	251	6'747.65	103
30500.01	Cotisations patronales AC	1'372.55	1'400	-27	1'358.70	14
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'680.60	16'700	-19	16'506.00	175
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'026.40	2'000	26	1'935.95	90
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'620.50	2'600	21	2'593.70	27
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	624.25	700	-76	667.57	-43
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	1'630.00	1'630	0	1'630.00	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	108.10	100	8	107.35	1
30591.01	Fonds de formation LFFD	797.87	700	98	716.45	81
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	224.70	200	25	222.15	3
30990.01	Equiperment du personnel	464.80	0	465	349.75	115
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>60'558.72</b>	<b>70'983</b>	<b>-10'424</b>	<b>63'621.90</b>	<b>-3'063</b>
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	31'867.35	37'000	-5'133	32'957.45	-1'090
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	494.25	820	-326	658.20	-164
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	713.00	0	713		713
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'031.95	2'000	32	2'359.00	-327
31200.01	Electricité	92.40	50	42	37.40	55
31200.02	Eau	1'647.05	3'000	-1'353	2'650.90	-1'004
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	345.60	300	46	345.60	0
31300.02	Téléphones	0.00	300	-300		0
31300.21	Elimination des déchets	0.00	100	-100		0
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	3'628.85	3'000	629	6'466.80	-2'838
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	8'790.00	11'000	-2'210	10'153.40	-1'363
31340.00	Assurances	567.82	713	-145	475.95	92
31370.02	Taxes véhicules	152.00	200	-48	124.00	28
31400.03	Entretien des abords et parcs	10'228.45	12'500	-2'272	7'393.20	2'835
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>15'810.00</b>	<b>15'810</b>	<b>0</b>	<b>12'310.00</b>	<b>3'500</b>
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	12'310.00	12'310	0	12'310.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'500.00	3'500	0		3'500
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>67'174.45</b>	<b>35'700</b>	<b>31'474</b>	<b>13'319.35</b>	<b>53'855</b>
39000.00	Carburant véhicule interne	1'549.70	2'000	-450	1'369.10	181
39000.01	Achat interne fournitures	60.00	0	60	52.90	7
39100.05	Traitement des déchets	979.60	1'000	-20	918.40	61
39100.15	Prestations internes	46'939.15	18'200	28'739	748.30	46'191
39100.26	Frais véhicules et machines	3'854.70	5'000	-1'145	4'632.65	-778
39100.33	Entretien abords et parcs	13'791.30	9'500	4'291	5'598.00	8'193
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-31'210.00</b>	<b>-16'600</b>	<b>-14'610</b>	<b>-24'570.00</b>	<b>-6'640</b>
41200.06	Concessions	-23'400.00	-14'000	-9'400	-21'400.00	-2'000
41200.07	Droits de pose monuments	-1'600.00	-1'000	-600	-1'000.00	-600
41200.09	Dépôts de cendres	-6'210.00	-1'600	-4'610	-2'170.00	-4'040
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-45'845.60</b>	<b>-43'000</b>	<b>-2'846</b>	<b>-43'608.60</b>	<b>-2'237</b>
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-44'345.60	-43'000	-1'346	-43'608.60	-737
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'500.00	0	-1'500		-1'500
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-3'500.00</b>	<b>-3'500</b>	<b>0</b>		<b>-3'500</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'500.00	-3'500	0		-3'500
<b>6103</b>	<b>Chambres mortuaires</b>	<b>-5'819.57</b>	<b>-3'975</b>	<b>-1'845</b>	<b>-3'038.67</b>	<b>-2'781</b>
	Charges	1'580.43	2'025	-445	2'461.33	-881
	Revenus	-7'400.00	-6'000	-1'400	-5'500.00	-1'900
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>1'580.43</b>	<b>2'025</b>	<b>-445</b>	<b>2'461.33</b>	<b>-881</b>
31200.01	Electricité	1'559.90	2'000	-440	2'203.85	-644
31340.00	Assurances	20.53	25	-4	20.53	0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	0	0	236.95	-237
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-7'400.00</b>	<b>-6'000</b>	<b>-1'400</b>	<b>-5'500.00</b>	<b>-1'900</b>
44700.07	Location chambres mortuaires	-7'400.00	-6'000	-1'400	-5'500.00	-1'900
	<b>DEFENSE PASSIVE</b>	<b>171'991.50</b>	<b>196'750</b>	<b>-24'759</b>	<b>156'444.30</b>	<b>15'547</b>
	Charges	172'291.50	209'770	-37'479	156'444.30	15'847
	Revenus	-300.00	-13'020	12'720	0.00	-300
<b>6200</b>	<b>Protection civile</b>	<b>171'991.50</b>	<b>196'750</b>	<b>-24'759</b>	<b>156'444.30</b>	<b>15'547</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	Charges	172'291.50	209'770	-37'479	156'444.30	15'847
	Revenus	-300.00	-13'020	12'720	0.00	-300
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>5'663.50</b>	<b>5'800</b>	<b>-137</b>	<b>750.30</b>	<b>4'913</b>
31200.01	Electricité	3'177.60	2'600	578	95.25	3'082
31300.00	Prestations de tiers	1'893.85	1'500	394		1'894
31340.00	Assurances	592.05	700	-108	655.05	-63
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	1'000	-1'000		0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>14'350.00</b>	<b>43'970</b>	<b>-29'620</b>	<b>14'350.00</b>	<b>0</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14'350.00	43'970	-29'620	14'350.00	0
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>152'278.00</b>	<b>160'000</b>	<b>-7'722</b>	<b>141'344.00</b>	<b>10'934</b>
36010.05	Participation cantonale protection civile	152'278.00	160'000	-7'722	141'344.00	10'934
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-300.00</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>		<b>-300</b>
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-300.00	-300	0		-300
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>-12'720</b>	<b>12'720</b>		<b>0</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	0.00	-12'720	12'720		0
	<b>BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	3'234'768.30	2'323'842	910'926	2'845'160.75	389'608
	Revenus	-3'234'768.30	-2'323'842	-910'926	-2'845'160.75	-389'608
<b>7909</b>	<b>Bureau d'observation</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	3'234'768.30	2'323'842	910'926	2'845'160.75	389'608
	Revenus	-3'234'768.30	-2'323'842	-910'926	-2'845'160.75	-389'608
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'688'207.59</b>	<b>1'701'800</b>	<b>-13'592</b>	<b>1'671'220.21</b>	<b>16'987</b>
30100.00	Traitement du personnel	1'142'224.80	1'135'700	6'525	1'206'108.75	-63'884
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	42'799.50	45'600	-2'801	44'879.45	-2'080
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	233'999.10	210'500	23'499	223'642.95	10'356
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-39'658.85	0	-39'659	-127'280.70	87'622
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13'660.55	14'900	-1'239	18'040.20	-4'380
30500.00	Cotisations patronales AVS	77'744.85	73'900	3'845	78'045.65	-301
30500.01	Cotisations patronales AC	15'575.20	15'300	275	15'681.30	-106
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	147'027.05	151'500	-4'473	156'952.80	-9'926
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'383.20	3'400	-17	3'406.60	-23
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	29'734.15	29'200	534	29'994.95	-261
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	7'084.33	8'200	-1'116	7'721.36	-637
30591.00	Fonds de formation FFPP	1'232.55	1'200	33	1'243.00	-10
30591.01	Fonds de formation LFFD	9'053.01	8'100	953	8'256.15	797
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	2'548.15	2'500	48	2'571.70	-24
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	156.05	-156
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>401'010.49</b>	<b>350'772</b>	<b>50'238</b>	<b>383'403.07</b>	<b>17'607</b>
31000.00	Fournitures de bureau	1'190.79	1'200	-9	858.60	332
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	91.00	-91
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'227.15	1'500	-273	1'695.81	-469
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'335.14	1'000	1'335	1'378.16	957
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0	400		400
31010.13	Matériel de sécurité	900.00	0	900	324.00	576
31030.00	Journaux, revues et abonnements	563.50	600	-37	563.00	1
31051.00	Frais de réception	329.10	750	-421	118.20	211
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'346.30	5'000	346	6'223.20	-877
31200.00	Chauffage	1'313.00	2'000	-687	1'042.45	271
31200.01	Electricité	35'892.60	41'000	-5'107	37'860.80	-1'968
31200.02	Eau	884.50	1'100	-216	2'537.50	-1'653
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	1'794.63	-1'795
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	322.20	300	22	316.50	6
31300.02	Téléphones	587.46	400	187	702.87	-115
31300.03	Port	523.80	500	24	609.60	-86
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'145.30	3'100	45	4'518.20	-1'373
31340.00	Assurances	25'514.50	25'500	15	24'942.55	572
31370.00	Impôts et taxes	0.00	1'000	-1'000	910.00	-910
31370.04	TVA	190'735.30	135'600	55'135	167'864.50	22'871
31440.00	Entretien des immeubles	5'118.65	2'000	3'119	1'256.55	3'862
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	280.00	1'000	-720		280

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'483.00	15'000	-7'517	17'839.45	-10'356
31580.00	Entretien de matériel incorporel	30'819.15	33'500	-2'681	32'596.05	-1'777
31600.00	Loyers et fermages	81'088.00	73'992	7'096	73'196.00	7'892
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'502.05	3'500	2	3'471.45	31
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'281.80	1'000	282	464.80	817
31920.00	Redevances	227.20	230	-3	227.20	0
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>223'610.00</b>	<b>226'670</b>	<b>-3'060</b>	<b>221'170.00</b>	<b>2'440</b>
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	220'170.00	220'170	0	220'170.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'440.00	6'500	-3'060	1'000.00	2'440
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>882'699.76</b>	<b>0</b>	<b>882'700</b>	<b>523'584.92</b>	<b>359'115</b>
35110.03	Attribution réserve BO	882'699.76	0	882'700	523'584.92	359'115
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>39'240.46</b>	<b>44'600</b>	<b>-5'360</b>	<b>45'782.55</b>	<b>-6'542</b>
39100.05	Traitement des déchets	340.00	200	140	135.20	205
39100.06	Taxe de base interne	330.96	300	31	414.00	-83
39300.01	Frais administratifs	18'800.00	13'900	4'900	19'000.00	-200
39400.00	Intérêts	19'769.50	30'200	-10'431	26'233.35	-6'464
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'234'768.30</b>	<b>-2'297'887</b>	<b>-936'881</b>	<b>-2'845'160.75</b>	<b>-389'608</b>
42400.19	Produits des observations (TVA 5.9%)	-3'232'802.10	-2'297'887	-934'915	-2'845'160.75	-387'641
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'966.20	0	-1'966		-1'966
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-25'955</b>	<b>25'955</b>		<b>0</b>
45110.01	Prélèvement réserve BO	0.00	-25'955	25'955		0
	<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>	<b>598'569.30</b>	<b>686'170</b>	<b>-87'601</b>	<b>530'695.85</b>	<b>67'873</b>
	Charges	628'869.30	686'170	-57'301	557'495.85	71'373
	Revenus	-30'300.00	0	-30'300	-26'800.00	-3'500
<b>9110</b>	<b>Eclairage public</b>	<b>598'569.30</b>	<b>686'170</b>	<b>-87'601</b>	<b>530'695.85</b>	<b>67'873</b>
	Charges	628'869.30	686'170	-57'301	557'495.85	71'373
	Revenus	-30'300.00	0	-30'300	-26'800.00	-3'500
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>603'007.30</b>	<b>669'500</b>	<b>-66'493</b>	<b>557'495.85</b>	<b>45'511</b>
31200.04	Achat énergie	114'641.65	119'000	-4'358	94'385.85	20'256
31300.27	Mandat Viteos SA	487'881.00	538'500	-50'619	463'110.00	24'771
31590.02	Entretien du mobilier urbain	484.65	12'000	-11'515		485
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>25'720.00</b>	<b>16'670</b>	<b>9'050</b>		<b>25'720</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	25'720.00	16'670	9'050		25'720
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>142.00</b>	<b>0</b>	<b>142</b>		<b>142</b>
39100.15	Prestations internes	142.00	0	142		142
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-30'300.00</b>	<b>0</b>	<b>-30'300</b>	<b>-26'800.00</b>	<b>-3'500</b>
49100.19	Subv. interne fonds communal énergie	-30'300.00	0	-30'300	-26'800.00	-3'500
	<b>ENERGIE</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	479'884.12	517'000	-37'116	281'483.66	198'400
	Revenus	-479'884.12	-517'000	37'116	-281'483.66	-198'400
<b>9200</b>	<b>Fonds Communal de l'énergie</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	479'884.12	517'000	-37'116	281'483.66	198'400
	Revenus	-479'884.12	-517'000	37'116	-281'483.66	-198'400
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>5'916.61</b>	<b>7'000</b>	<b>-1'083</b>	<b>5'629.67</b>	<b>287</b>
31300.27	Mandat Viteos SA	5'916.61	7'000	-1'083	5'629.67	287
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138'916.74</b>	<b>-138'917</b>
35110.08	Attribution fonds communal énergie	0.00	0	0	138'916.74	-138'917
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>443'667.51</b>	<b>510'000</b>	<b>-66'332</b>	<b>110'137.25</b>	<b>333'530</b>
36320.01	Subvention énergie renouvelable	443'667.51	510'000	-66'332	110'137.25	333'530
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>30'300.00</b>	<b>0</b>	<b>30'300</b>	<b>26'800.00</b>	<b>3'500</b>
39100.37	Subv. fonds communal énergie	30'300.00	0	30'300	26'800.00	3'500

Classification institutionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-323'929.38</b>	<b>-326'000</b>	<b>2'071</b>	<b>-281'483.66</b>	<b>-42'446</b>
42400.28	Redevance à vocation énergétique	-323'929.38	-326'000	2'071	-281'483.66	-42'446
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-155'954.74</b>	<b>-191'000</b>	<b>35'045</b>		<b>-155'955</b>
45110.02	Prélèvement fonds communal énergie	-155'954.74	-191'000	35'045		-155'955
	<b>SERVICE DE L'EAU</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	3'119'945.65	3'249'210	-129'264	2'811'210.85	308'735
	Revenus	-3'119'945.65	-3'249'210	129'264	-2'811'210.85	-308'735
<b>9303</b>	<b>Exploitation de l'eau</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	Charges	3'119'945.65	3'249'210	-129'264	2'811'210.85	308'735
	Revenus	-3'119'945.65	-3'249'210	129'264	-2'811'210.85	-308'735
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	<b>1'885'000.00</b>	<b>2'100'000</b>	<b>-215'000</b>	<b>1'782'909.80</b>	<b>102'090</b>
31300.27	Mandat Viteos SA	1'885'000.00	2'100'000	-215'000	1'781'999.80	103'000
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	910.00	-910
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>946'841.10</b>	<b>993'200</b>	<b>-46'359</b>	<b>902'251.05</b>	<b>44'590</b>
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	903'863.07	950'670	-46'807	860'918.83	42'944
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	42'978.03	42'530	448	41'332.22	1'646
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>168'634.55</b>	<b>0</b>	<b>168'635</b>		<b>168'635</b>
35100.02	Attribution réserve eau	168'634.55	0	168'635		168'635
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'180.00</b>	<b>3'200</b>	<b>-20</b>	<b>3'180.00</b>	<b>0</b>
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3'180.00	3'200	-20	3'180.00	0
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>116'290.00</b>	<b>152'810</b>	<b>-36'520</b>	<b>122'870.00</b>	<b>-6'580</b>
39400.00	Intérêts	116'290.00	152'810	-36'520	122'870.00	-6'580
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'388'724.83</b>	<b>-2'478'900</b>	<b>90'175</b>	<b>-2'122'251.84</b>	<b>-266'473</b>
42400.10	Taxe de base eau	-866'848.58	-809'300	-57'549	-760'329.30	-106'519
42500.05	Vente d'eau	-1'521'876.25	-1'669'600	147'724	-1'361'922.54	-159'954
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-630'997.59</b>	<b>-625'480</b>	<b>-5'518</b>	<b>-632'013.57</b>	<b>1'016</b>
45100.01	Prélèvement réserve eau	-630'997.59	-625'480	-5'518	-632'013.57	1'016
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-83'414.48</b>	<b>-128'000</b>	<b>44'586</b>	<b>-56'945.44</b>	<b>-26'469</b>
46120.02	Participation SEVAB	-83'414.48	-128'000	44'586	-56'945.44	-26'469
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-16'808.75</b>	<b>-16'830</b>	<b>21</b>		<b>-16'809</b>
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16'808.75	-16'830	21		-16'809
	<b>ADMINISTRATION VITEOS S.A.</b>	<b>-4'717'282.12</b>	<b>-2'659'300</b>	<b>-2'057'982</b>	<b>-3'820'990.37</b>	<b>-896'292</b>
	Charges	127'706.45	131'340	-3'634	158'799.95	-31'094
	Revenus	-4'844'988.57	-2'790'640	-2'054'349	-3'979'790.32	-865'198
<b>9900</b>	<b>Viteos S.A.</b>	<b>-4'717'282.12</b>	<b>-2'659'300</b>	<b>-2'057'982</b>	<b>-3'820'990.37</b>	<b>-896'292</b>
	Charges	127'706.45	131'340	-3'634	158'799.95	-31'094
	Revenus	-4'844'988.57	-2'790'640	-2'054'349	-3'979'790.32	-865'198
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>127'706.45</b>	<b>131'340</b>	<b>-3'634</b>	<b>158'799.95</b>	<b>-31'094</b>
39100.19	Frais de conciergerie	60'746.45	64'340	-3'594	64'339.95	-3'594
39100.30	Mandat administrateur	30'000.00	30'000	0	57'500.00	-27'500
39200.01	Location Technicum 21	36'960.00	37'000	-40	36'960.00	0
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-619'148.15</b>	<b>-559'740</b>	<b>-59'408</b>	<b>-546'383.99</b>	<b>-72'764</b>
42400.06	Facturation conciergerie	-60'746.45	-64'340	3'594	-64'339.95	3'594
42400.20	Redevance usage du domaine public	-558'401.70	-495'400	-63'002	-482'044.04	-76'358
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-30'000</b>	<b>0</b>	<b>-57'500.00</b>	<b>27'500</b>
43090.02	Mandat administrateur	-30'000.00	-30'000	0	-57'500.00	27'500
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'195'840.42</b>	<b>-2'200'900</b>	<b>-1'994'940</b>	<b>-3'375'906.33</b>	<b>-819'934</b>
44200.00	Dividendes	-996'360.00	-663'900	-332'460	-995'340.00	-1'020
44420.00	Réévaluations participations PF	-3'162'520.42	-1'500'000	-1'662'520	-2'343'606.33	-818'914
44700.00	Facturation loyers	-36'960.00	-37'000	40	-36'960.00	0

**Classification institutionnelle**

**Commentaires**

<b>1001</b>	<b>Conseil général</b>	
1001.0110	Conseil général - législatif	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31051.00	Frais de réception	Frais plus importants dus au Covid.
<b>1002</b>	<b>Conseil communal</b>	
1002.0120	Conseil communal - exécutif	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30000.00	Traitement du Conseil communal	Augmentation taux + indemn. accompagnement.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31990.06	Dons	Incendie Brenets.
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	
36360.03	Subventions sociétés diverses	Voir c/ 45110.01.
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	
45110.01	Prélèvement réserve BO	Voir c/ 36360.03.
<b>2001</b>	<b>Chancellerie</b>	
2001.0110	Chancellerie - législatif	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	Brochures Easyvote pour élections cantonales.
31300.12	Indemnités élections et votations	Dépouillement élections plus coûteux que par le passé.
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	
42600.01	Récupérations diverses PA	Dépouillement Etat élections communales 2020.
2001.0220	Chancellerie - services généraux, autres	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Remplacement congé maternité.
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	APG congé maternité.
<b>2002</b>	<b>Promotion de la ville</b>	
2002.3290	Promotion de la ville - culture, autres	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Nouvelle répartition avec l'ex-office du travail.
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	Accueil touristique.
<b>3001</b>	<b>Service des finances</b>	
3001.0110	Service des finances - législatif	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31320.00	Honoraires	Honoraire de révision en hausse avec le périmètre des Brenets en plus.
3001.0210	Services des finances - administration des finances et des contributions	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Remplacement congé maternité + fusion.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	Réparation machine à mettre sous pli.
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	
36500.00	Réévaluations, participations PA	Réévaluations à la baisse des participants TransN et ARESA.
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	
44900.00	Réévaluations PA	Réévaluation de forêts aux Brenets.

## Classification institutionnelle

## Commentaires

<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>		
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA		Compensation de moins-values suite à des réévaluations du PA.
3001.9100	Service des finances - impôts communaux généraux		
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>		
40000.00	Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours		Effets de la deuxième partie de la réforme fiscale sous-estimés au budget et aussi probablement en raison de la baisse du nombre d'habitants.
40002.00	Rappels d'impôts		Quasiment plus de rappel d'impôts...effet probable de la récente amnistie fiscale.
40050.01	Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc.		Progression importante de cet impôt, alors que le budget prévoyait une baisse en raison du COVID
40100.00	Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours		Adaptation de tranches d'impôts après la réalisation du budget 2021.
40110.00	Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours		Augmentation de l'impôt sur le capital liée à la baisse de l'impôt sur le bénéfice, avec le mécanisme d'imputation de l'impôt cap. sur l'impôt bén.
3001.9690	Service des finances - patrimoine financier, autres		
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>		
34410.00	Réévaluation des terrains PF		Réévaluations à la baisse de terrains en zone réservée aux Brenets.
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>		
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchandes		Réévaluation des droits de superficie aux Brenets.
44990.00	Autres revenus financiers		Produit des intérêts négatifs sur les emprunts.
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>		
48960.00	Prélèv. sur la réserve liée au retraitement du PF		Compensation des moins-values réalisées sur les terrains du PF.
<b>3004</b>	<b>Pool de conciergerie</b>		
3004.0290	Pool de conciergerie - Immeubles administratifs, autres		
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>		
30100.03	Traitement du personnel d'entretien		Nouvelles répartitions comptables.
<b>3005</b>	<b>Service économique</b>		
3005.8506	Service économique - promotion économique régionale		
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>		
36350.03	Subventions aides COVID-19		Prise en charge partielle de loyers pour des restaurants dans des immeubles communaux.
<b>3101</b>	<b>Musée du Château des Monts</b>		
3101.3110	Musée du Château des Monts - musées et arts plastiques		
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>		
30100.00	Traitement du personnel		Nouvelle organisation.
30100.03	Traitement du personnel d'entretien		Diminution effectif.
<b>3103</b>	<b>Moulins Souterrains du Col-des-Roches</b>		
3103.3120	Moulins souterrains du Col-des-Roches - Conservation monuments historiques et protection du paysage		
<b>42</b>	<b>Taxes</b>		
42400.16	Produits des entrées		Le nombre d'entrées à prix réduit (Raiffeisen et Neuchâtel Tourist Card), est si important que même une hausse de la fréquentation comme c'est le cas en 2021, ne permet pas d'atteindre le montant espéré.
<b>3201</b>	<b>Bibliothèque de la ville</b>		
3201.3210	Bibliothèque de la ville - bibliothèques		
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>		
30100.00	Traitement du personnel		Nouvelle répartition avec la BJ.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>		
31020.03	Photocopies		La variété des besoins en photocopies rend la gestion du nombre incertaine.

## Classification institutionnelle

31100.00 Meubles et appareils de bureau

### 42 Taxes

42600.01 Récupérations diverses PA

## 3202 Bibliothèque des jeunes

3202.3210 Bibliothèque des jeunes - bibliothèques

### 30 Charges de personnel

30100.00 Traitement du personnel

Nouvelle répartition avec la BV.

## 3401 Service forestier intercommunal

3401.8200 Service forestier intercommunal - sylviculture

### 42 Taxes

42400.00 Facturations

Suite à la fusion et aux absences COVID, impossibilité de réaliser certains travaux.

42500.00 Vente de bois de service

Les chablis représentent 20% du volume, mais se vendent 30% de moins que les bois sains.

### 45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux

45100.00 Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres

Financement de la réfection du chemin des Goudebas.

## 4002 Cercle scolaire - cycle 1

4002.2111 Cercle scolaire - cycle 1 - cycle élémentaire (cycle 1)

### 31 Charges de biens, services et autres charges

31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures

Matériel protection COVID.

31600.03 Locations externes

Brenets.

### 36 Charges de transfert

36120.00 Contributions à d'autres communes

Ecolages.

### 39 Imputations internes

39100.26 Frais véhicules et machines

Réparation bus scolaire.

4002.2190 Cercle scolaire - cycle 1 - bâtiments scolaires - direction et administration des écoles

### 30 Charges de personnel

30100.07 Traitement du personnel de direction

Nouvelle répartition comptable entre les 3 cycles.

## 4003 Cercle scolaire - cycle 2

4003.2120 Cercle scolaire - cycle 2 - degré primaire (cycle 2)

### 31 Charges de biens, services et autres charges

31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures

Matériel protection COVID.

### 39 Imputations internes

39100.03 Prêt de main-d'oeuvre

Voirie - évacuation vieux mobilier.

4003.2190 Cercle scolaire - cycle 2 - direction et administration des écoles

### 30 Charges de personnel

30100.01 Traitement du personnel administratif

Remplacement absence longue durée.

30100.07 Traitement du personnel de direction

Nouvelle répartition comptable entre les 3 cycles.

## 4004 Cercle scolaire - cycle 3

4004.2130 Cercle scolaire - cycle 3 - degré secondaire (cycle 3)

### 31 Charges de biens, services et autres charges

31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures

Matériel protection COVID.

31010.13 Matériel de sécurité

Masques COVID.

## Commentaires

La bibliothèque a acheté des meubles et du mobilier pour le coin jeune. Nous avons fait attention de ne pas dépasser la limite de la somme des deux comptes Meubles et Mobilier.

Durant le deuxième semestre, les frais de retard et de facturation n'ont pas été perçus. Des bugs de gestion des amendes lors de la migration du catalogue informatique en sont la cause. Il s'agit d'une décision collégiale prise par l'ensemble des bibliothèques du RBNJ.

**Classification institutionnelle**

**Commentaires**

4004.2190 Cercle scolaire - cycle 3 - direction et administration des écoles

**30 Charges de personnel**

30100.01 Traitement du personnel administratif

Remplacement absence longue durée.

30100.07 Traitement du personnel de direction

Nouvelle répartition comptable entre les 3 cycles.

4004.2192 Cercle scolaire - cycle 3 - école obligatoire, autres

**31 Charges de biens, services et autres charges**

31710.00 Camps de ski

Annulation camp de ski.

**4006 Musique scolaire**

4006.2140 Musique scolaire - écoles de musique

**30 Charges de personnel**

30100.00 Traitement du personnel

En août 2021, les enseignants ont changé de statut et dépendent maintenant entièrement des conditions de la Ville. Ce qui explique les augmentations de salaires et de charges.

**39 Imputations internes**

39100.15 Prestations internes

Suite à la demande du Conservatoire d'occupation d'une salle supplémentaire, en accord avec le chef de dicastère, une séparation a été construite.

**4051 Collège Daniel-Jeanrichard 11**

4051.2170 Collège Daniel-Jeanrichard 11 - bâtiments scolaires

**31 Charges de biens, services et autres charges**

31440.00 Entretien des immeubles

Remplacement des urinoirs W.C. rez-de-chaussée.

**4053 Collège du Corbusier**

4053.2170 Collège du Corbusier - bâtiments scolaires

**31 Charges de biens, services et autres charges**

31440.00 Entretien des immeubles

Remplacement du corps de chauffe de la chaudière.

**4059 Collège des Brenets**

4059.2170 Collège des Brenets - bâtiments scolaires

**31 Charges de biens, services et autres charges**

31200.00 Chauffage

Remise à niveau des variations de stock de mazout (n'existait pas).

31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance

Fausses alarmes en raison d'un détecteur dues à l'incendie de l'immeuble mitoyen.

31580.00 Entretien de matériel incorporel

Contrat brûleur de la chaudière (budgété sous 31440.00).

**4080 Ancienne halle de Beau-Site**

4080.2170 Ancienne Halle de Beau-Site - bâtiments scolaires

**44 Revenus financiers**

44720.00 Facturation locations

Fermetures COVID.

**4081 Halle Collège 1**

4081.2170 Halle Collège 1 - bâtiments scolaire

**44 Revenus financiers**

44720.00 Facturation locations

Fermetures COVID.

**4082 Halle des Jeanneret**

4082.2170 Halle des Jeanneret - bâtiments scolaire

**44 Revenus financiers**

44720.00 Facturation locations

Fermetures COVID.

**Classification institutionnelle**

**Commentaires**

**4100 Secrétariat institutions parascolaires**

4100.2190 Secrétariat institutions parascolaires - direction et administration des écoles

**30 Charges de personnel**

30100.00 Traitement du personnel

Ce chapitre 4100.2190 a été créé suite à la nouvelle répartition des dicastères. Le budget étant prévu dans le 4000.2190 nouveau chapitre comptable.

**4101 Clinique dentaire scolaire**

4101.4331 Clinique dentaire scolaire - service dentaire scolaire

**30 Charges de personnel**

30900.00 Formation et perfectionnement du personnel

Plus de formations en ligne.

30990.00 Autres charges de personnel

Test COVID pour formations en présentiel.

**31 Charges de biens, services et autres charges**

31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures

Fournitures pour aquarium reçues fin 2020.

31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques

Licence logiciel pas comprise dans devis initial installation tablette anamnèse.

31700.00 Frais de déplacements et autres frais

Plus de formations en ligne.

**42 Taxes**

42210.00 Facturation soins conservateurs et orthodontie

Changement de tarif des services sociaux, travail 1 mois de plus durant les vacances scolaires.

**49 Imputations internes**

49100.04 Visites dentaires des écoles

Majorité des dépistages 2020-2021 cycle 3 effectués en 2020.

**4102 Centre d'orthophonie**

4102.4330 Centre d'orthophonie - service médical des écoles

**30 Charges de personnel**

30900.00 Formation et perfectionnement du personnel

Plus de formations en visio, moins de déplacements.

**31 Charges de biens, services et autres charges**

31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques

Moins de renouvellement d'abonnement cette année.

31300.00 Prestations de tiers

Frais interprètes moins élevés que prévus/annulation de séances.

**36 Charges de transfert**

36370.13 Exonérations soins orthophoniques

Dépend du nombre d'enfants sans facturation OES.

**39 Imputations internes**

39000.01 Achat interne fournitures

Achat d'un poste de travail en plus (ordinateur et téléphone. Nouvelle collègue).

39100.15 Prestations internes

Changement des cylindres (serrures).

**42 Taxes**

42210.02 Facturation parents et OES

Dépend du nombre d'enfants suivis. Absences des enfants et des logos plus fréquentes à cause du COVID.

42210.03 Facturation orthophonie

Dépend du nombre d'enfants sans facturations OES.

42400.03 Facturations institutions

Moins d'enfants suivis aux Billodes : moins de rentrées OES, donc facture aux Billodes plus élevée.

**46 Revenus de transfert**

46120.05 Participation des communes au déficit

Dépend du nombre d'enfants vus, habitant les communes conventionnées. Nous imaginions qu'avec la fusion des communes, ce montant serait en nette diminution.

**4103 Service promotion de santé jeunesse**

4103.4330 Service promotion de santé jeunesse - service médical des écoles

**30 Charges de personnel**

30900.00 Formation et perfectionnement du personnel

Formations annulées ou à distance.

**31 Charges de biens, services et autres charges**

31040.00 Matériel didactique

Moins d'animations.

### Classification institutionnelle

### Commentaires

31050.03	Frais ateliers alimentaires	Ateliers santé sans les repas.
31060.00	Matériel et fournitures médicales	Annulation des camps de ski.
31320.00	Honoraires	Moins d'intervenants externes.
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Formations annulées ou à distance.
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	
42400.00	Facturations	Vaccination HPV en nette baisse.
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	
46360.00	Subventions fondations	Pas de dime de l'alcool.
<b>4104</b>	<b>Service de la jeunesse</b>	
4104.5444	Service de la jeunesse- animation de jeunesse	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Augmentation de taux d'activité.
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	COVID : annulation d'activités et d'événements, transformation des intervenants (entraînant une diminution en temps) des mesures pour Alterconnexion.
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	
46310.00	Subventions cantonales	Alterconnexion : nouvelle subvention Dime de l'alcool. COVID : subvention extraordinaire du SPAJ NE pour renforcement des mesures.
<b>4106</b>	<b>Structures communales (préscolaire)</b>	
4106.5451	Crèche l'Etoile - crèche et garderies	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	Divers remplacements.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Plus de produits liés à la pandémie : désinfectant et papier à usage unique.
4106.5452	Crèche Les Grenouilles - crèche et garderies	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Divers remplacements.
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	
42400.00	Facturations	Beaucoup d'enfants ont quitté la structure en juillet 2020 pour rejoindre le parascolaire et ils n'ont pas encore été remplacés par des nouveaux. Les inscriptions reviennent gentiment.
<b>4107</b>	<b>Structures communales (parascolaire)</b>	
4107.5451	Parascolaires Tourbillon - crèche et garderies	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	1er exercice avec détails par structure parascolaire, certaines natures ont été mal budgétées.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Plus de produits liés à la pandémie : désinfectant et papier à usage unique.
4107.5453	Parascolaire Spiral - crèche et garderies	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Erreur SRH lors de l'établissement du budget, un salaire à 80% a été saisi avec une classification "0" et ça n'a rien calculé. Il y a eu également un congé maternité, les APG sont comptabilisées dans le 30109.00.
4107.5454	Parascolaire Les Salamandres - crèche et garderies	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Divers remplacements.
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	
42400.00	Facturations	Augmentation des inscriptions depuis août 2020.

**Classification institutionnelle**

**Commentaires**

<b>4400 Antenne ACCORD</b>		
4400.5796	Antenne ACCORD - guichets sociaux régionaux	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Location d'une nouvelle imprimante.
<b>4401 Services sociaux</b>		
4401.5720	Services sociaux - aide matérielle légale	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.13	Matériel de sécurité	Dépenses liées au COVID (masque).
31300.02	Téléphones	Augmentation liée au télétravail (appels).
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Location d'une nouvelle imprimante.
<b>4800 Garage</b>		
4800.9950	Garage - charges et revenus neutres	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	Boîte à vitesse de l'Unimag U300.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Panne du palan du garage.
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	
42400.00	Facturations	Grosse panne véhicule Viteos SA.
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	
49100.06	Facturation interne	Moins de travail effectué suite aux nombreuses absences.
<b>4900 Administration voirie</b>		
4900.6150	Administration voirie - routes communales	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.01	Traitement du personnel administratif	Mois de décembre où Mme Etter a travaillé avec Mme Manzoni. Remplacement départ budgété au 31.05 au lieu du 31.12.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.05	Matériel téléphonie	Frais de remplacement de téléphones portables.
31010.13	Matériel de sécurité	Matériel sanitaire COVID.
31440.00	Entretien des immeubles	Réparation électrique de la ventilation.
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	Nouvelle photocopieuse pour permettre la facturation.
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	
49200.00	Loyers internes PA	Peu de manifestations.
<b>5001 Balisage des routes</b>		
5001.6150	Bâlisage des routes - routes communales	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Plus de travaux de nuit.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Peinture de la H20.
31200.00	Chauffage	Répartition Viteos SA 2%.
31920.00	Redevances	Redevance Radio TV.
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	
42400.00	Facturations	Peu de marquage chez les entreprises de la région.

**Classification institutionnelle**

**Commentaires**

<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		
46100.01	Dédommagement de la Confédération		Balisage de la H20.
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>		
49100.06	Facturation interne		Balisage pour la gérance communale.
<b>5002</b>	<b>Entretien voies de communications</b>		
5002.6150	Entretien voies de communications - routes communales		
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>		
30100.00	Traitement du personnel		Baisse des travaux due à la météo (hiver rigoureux et pluie abondante).
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>		
31000.00	Fournitures de bureau		Chantiers supprimés à cause du COVID et de la météo.
31370.00	Impôts et taxes		Taxe des décharges.
31410.00	Entretien des routes		Chantiers supprimés à cause du COVID et de la météo.
<b>42</b>	<b>Taxes</b>		
42500.09	Vente d'énergies		Centrale photovoltaïque du toit.
42600.01	Récupérations diverses PA		Reprise des véhicules remplacés.
42600.12	Droit de fouilles		Plus de fouilles sur le domaine public.
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		
46010.00	Quotes-parts taxe LRVP		Dédommagement de l'Etat pour la reprise des trottoirs.
46100.01	Dédommagement de la Confédération		Indemnisation de l'OFROU.
<b>5003</b>	<b>Enlèvement de la neige</b>		
5003.6150	Enlèvement de la neige - routes communales		
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>		
30100.00	Traitement du personnel		Grosses chutes de neige janvier-février-novembre-décembre.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures		Grosses chutes de neige janvier-février-novembre-décembre.
31300.00	Prestations de tiers		Plus de prestations de déneigement.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>		
39100.26	Frais véhicules et machines		Grosses chutes de neige janvier-février-novembre-décembre.
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>		
46100.01	Dédommagement de la Confédération		Déneigement H20.
46110.00	Dédommagement du canton		Déneigement RC170.
<b>5004</b>	<b>Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau</b>		
5004.7202	Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau - station d'épuration des eaux (entreprise communale)		
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>		
30100.00	Traitement du personnel		Importants travaux de nettoyage du collecteur rue de France.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures		Remplacement d'une buse cassée.
31300.00	Prestations de tiers		Rupture du collecteur de la rue du Collège.
<b>5005</b>	<b>Jardins, zones vertes</b>		
5005.3420	Jardins, zones vertes - loisirs		
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>		
30100.00	Traitement du personnel		Moins de prestations dû à la météo.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>		
31300.00	Prestations de tiers		Fleurissement des Brenets et dégâts de la grêle.

Classification institutionnelle		Commentaires
<b>5006</b>	<b>Décoration ville, foires, marchés</b>	
5006.3420	Décoration ville, foires, marchés - loisirs	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Diminution due au Covid.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Diminution due au Covid.
<b>5007</b>	<b>Travaux autres services, tiers</b>	
5007.9950	Travaux autres services, tiers - charges et revenus neutres	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Diminution due au Covid.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Diminution due au Covid.
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	
42400.25	Facturation aux autres communes	Perte de la refacturation des déchets aux Brenets.
<b>5008</b>	<b>Enlèvement des déchets - ménages</b>	
5008.7301	Enlèvement des déchets - ménages - gestion des déchets (entreprise communale) Ménages	
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	
30100.00	Traitement du personnel	Suppression du porte à porte et fin du tri manuel du papier.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Surveillance molok par entreprise de sécurité.
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.8%)	Nouvelle taxe déchets.
<b>5009</b>	<b>Enlèvement des déchets - entreprises</b>	
5009.7303	Enlèvement des déchets - entreprises - gestion des déchets (entreprise communale) Entreprises	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	Effet COVID.
<b>5101</b>	<b>Prestations des services communaux</b>	
5101.0220	Prestations des services communaux - services généraux, autres	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	
39100.14	Autres secteurs	Plantes envahissantes.
5101.1110	Prestations des services communaux - police	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	
39100.31	Prestations internes Police	Effet COVID.
5101.2170	Prestations des services communaux - bâtiments scolaires	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	
39100.12	Abords bâtiments scolaires	Moins de travaux.
5101.3120	Prestations des services communaux - conservation des monuments historiques et protection du paysage	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	
39100.12	Abords bâtiments scolaires	Nettoyage collège.
5101.3290	Prestations des services communaux - cultures, autres	
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	
39100.09	Manifestations culturelles	Effet COVID.

**Classification institutionnelle**

**Commentaires**

5101.3410 Prestations des services communaux - sports

**39 Imputations internes**

39100.08 Manifestations sportives

Effet COVID.

5101.3420 Prestations des services communaux - loisirs

**39 Imputations internes**

39100.10 Manifestations locales

Effet COVID.

39100.13 Zones de délasserement

Remplacement grill volé au Saut-du-Doubs.

**5200 Exploitations de la Step**

5200.7202 Exploitation de la Step - stations d'épuration des eaux (entreprise communale)

**30 Charges de personnel**

30900.00 Formation et perfectionnement du personnel

Formation nouveau collaborateur engagé après budget.

**31 Charges de biens, services et autres charges**

31200.02 Eau

Fuite d'eau en décembre de 1000 m3.

**5300 Urbanisme et environnement**

5300.7900 Urbanisme et environnement - aménagement du territoire (en général)

**30 Charges de personnel**

30100.01 Traitement du personnel administratif

Augmentation d'effectif + remplacement tuilage.

30100.09 Traitement du personnel technique

Remplacement durant absence longue durée.

**31 Charges de biens, services et autres charges**

31300.28 Valorisation UNESCO

Financé par un prélèvement au BO.

31320.00 Honoraires

Crédit suppl. approuvé par le CC le 22.02.2022.

31370.05 Emoluments permis de construire

Montants refacturés aux requérants.

**36 Charges de transfert**

36310.00 Participation RUN

Cotisations calculées en fonction de la population.

**39 Imputations internes**

39000.01 Achat interne fournitures

Installation d'un poste informatique + cadeaux AG Swisstopo.

**5301 Transports et mobilité**

5301.6220 Transport et mobilité - trafic régional

**36 Charges de transfert**

36110.13 Transports publics neuchâtelois

En raison de la baisse de fréquentation liée au COVID, la participation au déficit pour les communes a augmenté.

**5500 Gérance des immeubles**

5500.0220 Gérance des immeubles - services généraux, autres

**31 Charges de biens, services et autres charges**

31000.00 Fournitures de bureau

Nouvelle procédure - plus d'économat central.

31300.00 Prestations de tiers

Expertise Gastroconsult.

31580.00 Entretien de matériel incorporel

Extension maintenance logiciel Abaimmo (immeubles - terrains Les Brenets).

**5600 Immeubles locatifs**

5600.9630 Immeubles locatifs - biens-fonds du patrimoine financier

**Classification institutionnelle**

**Commentaires**

<b>34</b>	<b>Charges financières</b>		
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre		Voir rapport de gestion.
<b>5601</b>	<b>Domaines</b>		
5601.9690	Domaines - patrimoine financier, autres		
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>		
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre		Voir rapport de gestion.
<b>5602</b>	<b>Terrains</b>		
5602.9690	Terrains - patrimoine financier, autres		
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>		
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF		Voir rapport de gestion.
<b>5603</b>	<b>Complexe Les Rives du Doubs</b>		
5603.9630	Complexe Les Rives du Doubs - biens-fonds du patrimoine financier		
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>		
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre		Rénovation complète d'une salle de bain et rempl. de canalisations eaux usées (Pré-du-Lac 25). Crédit supplémentaire accordé par le Conseil communal.
34310.00	Entretien des immeubles, courant		Importante réparation du four mixte de l'Hôtel-restaurant.
34391.02	Chauffage		Pré-du-Lac 25 - frais de chauffage compris dans forfait locations.
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>		
44300.00	Revenus bruts PF		Le pourcentage sur C.A. pour 2021 n'a pas encore été calculé.
<b>5700</b>	<b>Secrétariat sports et loisirs</b>		
5700.3410	Secrétariat sports et loisirs - sports		
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>		
36360.02	Subventions sociétés sportives		Cible stand de tir.
<b>5701</b>	<b>Piscine et patinoire</b>		
5701.3410	Piscine et patinoire - sports		
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>		
30100.00	Traitement du personnel		Fermeture patinoire suite au COVID et mauvaise météo l'été.
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire		Augmentation de l'activité.
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>		
31200.02	Eau		Renouvellement d'eau plus fréquent pour abaisser la THM.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>		
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre		Fermeture patinoire due au COVID.
<b>5703</b>	<b>Terrains de sports</b>		
5703.3410	Terrains de sports - sports		
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures		Hausse du prix des engrais.
31200.02	Eau		Moins d'arrosage à cause de la pluie.
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>		
39100.15	Prestations internes		Travaux vestiaire du Communal.
<b>5704</b>	<b>Pistes de fond</b>		
5704.3410	Pistes de fonds - sports		
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>		
31300.00	Prestations de tiers		Frais de Viteos SA pour débranchement éclairage non conforme.

**Classification institutionnelle**

**Commentaires**

<b>5706 Halle polyvalente</b>		
5706.3410	Halle polyvalente - sports	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31440.00	Entretien des immeubles	Remise en état complète des locaux de squash.
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Extension du contrat entretien ventilation (locaux squash).
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	
39100.26	Frais véhicules et machines	Importantes réparations de la fraiseuse à neige.
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	
42500.09	Vente d'énergies	Rétribution partielle énergie PV.
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	
44720.00	Facturation locations	Fermetures COVID.
<b>5708 Halle de sport - Champs-Nauger</b>		
5708.3410	Halle de sport - Champ-Nauger - sports	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31300.02	Téléphones	Ancien abonnement Swisscom Les Brenets.
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement de stores détériorés - rempl. de commandes de douches HS.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Contrats d'entretien (budgétés sous 31440.00).
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Contrat brûleur de la chaudière budgété sous 31440.00).
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	
39100.32	Entretien bâtiments	Remplacement de plaques de façades.
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	
44720.00	Facturation locations	Fermetures COVID - locations parascolaire comptabilisées à double avec 49200.00 - loyers internes écoles budgétés sous cette rubrique.
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	
49200.00	Loyers internes PA	Loyers internes parascolaires et écoles (budgétés sous 44720.00).
<b>5800 Daniel-Jeanrichard 38</b>		
5800.3210	Daniel-Jeanrichard 38 - bibliothèques	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31440.00	Entretien des immeubles	Asservissement de l'ascenseur à la détection incendie.
<b>5805 Technicum 21</b>		
5805.0290	Technicum 21 - immeubles administratifs, autres	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement d'un chauffe-eau.
<b>5807 Hôtel communal Rue du Lac 22</b>		
5807.0290	Hôtel communal Rue du Lac 22 - Immeubles administratifs, autres	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Contrats d'entretien budgétés sous 31440.00.
31580.00	Entretien de matériel incorporel	Contrat d'entretien chaudière.
<b>5808 Salle de spectacle - Fontaine 7</b>		
5808.3220	Salle de spectacle - Fontaine 7 - concerts et théâtre	
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres charges</b>	
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement et assainissement complet de la régulation de commande de la ventilation.

### Classification institutionnelle

### Commentaires

31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils

Contrats d'entretien budgétés sous 31440.00.

31580.00 Entretien de matériel incorporel

Contrat d'entretien ventilation budgété sous 31300.00.

#### 44 Revenus financiers

44720.00 Facturation locations

Fermetures COVID.

### 5900 Temples

5900.3500 Temples - paroisse protestante

#### 31 Charges de biens, services et autres charges

31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils

Entretien des orgues - maintenances importantes.

#### 44 Revenus financiers

44720.00 Facturation locations

Fermetures COVID.

### 5901 Centre d'accueil (les Calame 5)

5901.3420 Centre d'accueil (Les Calame 5) - loisirs

#### 31 Charges de biens, services et autres charges

31440.00 Entretien des immeubles

Débarras complet de l'immeuble en vue de la location à l'OFROU.

### 5904 Edicules publics

5904.7791 Edicules publics - toilettes publiques

#### 31 Charges de biens, services et autres charges

31440.00 Entretien des immeubles

Remplacement des portes W.C. Jeanneret 25 - transformations kiosque du 1er Août.

### 5906 Hangar - La Crête 92

5906.0290 Hangar - La Crête 92 - Immeubles administratifs, autres

#### 31 Charges de biens, services et autres charges

31580.00 Entretien de matériel incorporel

Contrat d'entretien chaudière.

### 5907 Port

5907.3411 Port - Ports de plaisance

#### 31 Charges de biens, services et autres charges

31440.00 Entretien des immeubles

Rempl. batterie du défibrillateur.

#### 39 Imputations internes

39100.32 Entretien bâtiments

Nettoyage des murs du bord du Doubs.

#### 44 Revenus financiers

44700.01 Loyers des bâtiment PA

Loyer figure sous 5904.7791.44700.00 (budget erroné).

### 6001 Agence AVS

6001.5310 Agence AVS - assurance-vieillesse et survivants (AVS)

#### 30 Charges de personnel

30100.00 Traitement du personnel

Remplacement absence longue durée.

#### 31 Charges de biens, services et autres charges

31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.

Location d'une nouvelle imprimante.

### 6002 Contrôle des habitants

6002.1400 Contrôle des habitants - questions juridiques (en général)

#### 36 Charges de transfert

36010.00 Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers

A noter que depuis 2021, la part des émoluments rétrocédés au canton a encore augmenté pour atteindre désormais environ 80% (98'000 sur un total encaissé de 124'000; voir compte de recette 42100.02). Pour rappel, jusqu'en 2014, la part rétrocédée était d'environ 50% et entre 2015 et 2020, elle atteignait environ 67%. La part restante acquise à la commune diminue donc progressivement alors que la charge de travail demeure pour le moins identique.

**Classification institutionnelle**

**Commentaires**

<b>6102 Cimetière</b>		
6102.7710	Cimetière - cimetière, crématoire	
<b>39 Imputations internes</b>		
39100.15	Prestations internes	Fr. 45'166.80 correspondent à la mise à disposition par le service de la voirie de M. Jean-Mary Licci pour aider le jardinier du cimetière, M. Charles Faivre, à la suite d'un souci de santé de ce dernier.
39100.33	Entretien abords et parcs	Fr. 9'718.30 correspondant à l'entretien du cimetière des Brenets assumé pour l'heure par le service de la voirie.
<b>7909 Bureau d'observation</b>		
7909.8500	Bureau d'observation - industrie, artisanat et commerce	
<b>30 Charges de personnel</b>		
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	Augmentation de l'activité.
<b>31 Charges de biens, services et autres charges</b>		
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	Hausse des prix des produits et de consommations supplémentaires due au COVID.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Achat de nouvelles chaises pour les adjoints et responsables BO. Achat validé par le chef du dicastère le 06.04.21. Changement de roulettes de tabourets de production.
31300.02	Téléphones	Appels plus nombreux et non prévisibles.
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement obligatoire des extincteurs en fin de certification, remplacement du mécanisme d'ouverture du garage des livraisons.
31600.00	Loyers et fermages	Paiement de la location supplémentaire pour la reprise des locaux pour l'agrandissement du BO dès octobre 2021.
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	Augmentation des déplacements non prévisibles pour la bonne marche du BO.

Classification par nature		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
	<b>CHARGES</b>	<b>92'248'505.20</b>	<b>87'362'648</b>	<b>4'885'857</b>	<b>80'585'791.99</b>	<b>11'662'713</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>39'990'546.81</b>	<b>40'629'788</b>	<b>-639'241</b>	<b>38'586'078.63</b>	<b>1'404'468</b>
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	667'038.40	613'800	53'238	505'468.00	161'570
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	20'159'358.95	19'827'853	331'506	19'043'396.80	1'115'962
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	52'300.00	0	52'300	38'350.00	13'950
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-774'145.40	-547'000	-227'145	-729'635.95	-44'509
30200	Salaires des enseignants	12'263'014.80	12'340'500	-77'485	12'033'003.95	230'011
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-377'218.65	0	-377'219	-264'521.80	-112'697
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	488'633.00	455'100	33'533	445'839.55	42'793
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'151'072.15	2'120'000	31'072	2'034'842.55	116'230
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	4'066'253.55	4'137'305	-71'051	3'915'180.65	151'073
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	234'822.30	249'310	-14'488	218'591.45	16'231
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	684'682.80	688'200	-3'517	652'617.55	32'065
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	104'455.90	116'190	-11'734	101'898.95	2'557
30590	Cotisation Pont AVS	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
30591	Fonds de formation professionnelle	220'513.44	220'900	-387	187'946.04	32'567
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'..	52'954.45	59'390	-6'436	55'938.00	-2'984
30593	Caisse de remplacement	0.00	0	0	41.30	-41
30610	Prestations de l'employeur	-261'130.80	-6'800	-254'331	148'982.45	-410'113
30900	Formation et perfectionnement du personnel	104'315.81	201'530	-97'214	65'988.22	38'328
30910	Recrutement du personnel	19'382.05	9'000	10'382	7'683.00	11'699
30990	Autres charges de personnel	54'244.06	64'510	-10'266	44'467.92	9'776
<b>31</b>	<b>Charges de biens, services et autres char..</b>	<b>12'726'585.09</b>	<b>13'423'539</b>	<b>-696'954</b>	<b>11'498'010.41</b>	<b>1'228'575</b>
31000	Matériel de bureau	49'600.47	76'700	-27'100	57'710.58	-8'110
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'154'199.00	1'118'848	35'351	932'568.28	221'631
31020	Imprimés, publications	227'122.59	285'260	-58'137	244'740.97	-17'618
31030	Littérature spécialisée, magazines	69'018.91	73'285	-4'266	67'496.42	1'522
31040	Matériel didactique	76'849.76	120'400	-43'550	80'469.44	-3'620
31050	Denrées alimentaires	328'081.06	359'200	-31'119	221'473.75	106'607
31051	Frais de réception	26'794.36	67'630	-40'836	13'854.84	12'940
31060	Matériel médical et sanitaire	47'853.43	38'711	9'142	33'964.33	13'889
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	2'902.66	2'850	53	2'061.75	841
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	13'377.31	32'725	-19'348	30'472.00	-17'095
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	255'489.03	317'150	-61'661	213'152.09	42'337
31130	Acquisition de matériel informatique	26'471.10	25'500	971	19'495.36	6'976
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	1'033.70	3'100	-2'066	703.70	330
31180	Immobilisations incorporelles	10'439.87	23'010	-12'570	21'778.36	-11'338
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	8'207.99	15'300	-7'092	5'348.00	2'860
31200	Alimentation et élimination	1'541'130.40	1'784'571	-243'441	1'429'575.42	111'555
31300	Prestations de services de tiers	4'280'629.35	4'657'192	-376'563	3'761'684.95	518'944
31310	Planifications et projections de tiers	1'637.05	30'000	-28'363	49'451.95	-47'815
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	314'041.45	298'164	15'877	198'685.17	115'356
31330	Charges d'utilisations informatiques	2'352.90	2'890	-537	2'461.55	-109
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	158'431.05	162'000	-3'569	141'159.19	17'272
31340	Primes d'assurances	340'871.31	372'868	-31'997	329'968.70	10'903
31370	Impôts et taxes	515'578.04	432'520	83'058	450'765.60	64'812
31400	Entretien des terrains	43'253.04	66'662	-23'409	63'805.65	-20'553
31410	Entretien des routes / voies de communication	330'906.10	384'000	-53'094	351'529.25	-20'623
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	494'459.89	556'810	-62'350	441'185.09	53'275
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	31'442.75	36'000	-4'557	29'692.75	1'750
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	1'532.55	10'740	-9'207	329.85	1'203
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	222'787.44	279'558	-56'771	143'077.53	79'710
31530	Entretien de matériel informatique	778.67	980	-201	2'233.70	-1'455
31560	Entretien de machines et outils médicaux	10'302.35	5'550	4'752	7'105.55	3'197
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	266'974.80	285'255	-18'280	261'319.33	5'655
31590	Entretien d'autres biens meubles	3'429.50	21'500	-18'071	10'421.05	-6'992
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	700'153.34	742'411	-42'258	829'609.60	-129'456
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	44'253.82	46'977	-2'723	40'448.60	3'805
31620	Mensualités de leasing opérationnel	3'359.39	2'364	995	775.45	2'584
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	5'856.30	16'050	-10'194	5'833.00	23
31700	Frais de déplacement et autres frais	22'763.18	48'370	-25'607	23'495.14	-732
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	22'806.25	208'800	-185'994	147'974.55	-125'168
31800	Réévaluations sur créances	-25'600.00	0	-25'600	34'500.00	-60'100
31810	Pertes sur créances effectives	39'036.60	29'991	9'046	41'582.00	-2'545
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	654'868.51	730'100	-75'231	383'055.23	271'813
31900	Prestations en dommages et intérêts	5'733.53	500	5'234	47'441.40	-41'708

Classification par nature		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
31920	Indemnisation de droits	306'557.24	326'652	-20'095	271'802.29	34'755
31990	Autres charges d'exploitation	88'817.05	-675'605	764'422	51'751.00	37'066
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administra..</b>	<b>9'878'581.11</b>	<b>9'541'580</b>	<b>337'001</b>	<b>8'639'060.18</b>	<b>1'239'521</b>
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communicati..	1'045'026.65	1'052'860	-7'833	965'568.68	79'458
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1'573'451.57	1'626'150	-52'698	1'482'308.83	91'143
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civ..	14'560.00	14'560	0	14'560.00	0
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte ..	5'080'662.92	5'096'260	-15'597	4'448'269.71	632'393
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compt..	1'162'370.02	1'174'370	-12'000	1'199'493.73	-37'124
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corpo..	537'209.95	577'380	-40'170	519'844.18	17'366
33014	Amortissements non planifiés, terrains bâtis ..	465'300.00	0	465'300	0.00	465'300
33019	Amortissements non planifiés, autres immobil..	0.00	0	0	9'015.05	-9'015
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>8'748'344.91</b>	<b>3'008'670</b>	<b>5'739'675</b>	<b>2'894'163.21</b>	<b>5'854'182</b>
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'373'315.65	1'395'000	-21'684	1'249'997.22	123'318
34110	Pertes réalisées sur les terrains PF	42'280.00	0	42'280	0.00	42'280
34200	Acquisition et administration de capital	29'449.25	33'000	-3'551	5'519.40	23'930
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	232'989.75	225'000	7'990	178'187.00	54'803
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	789'443.61	820'700	-31'256	781'760.85	7'683
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3'171.84	3'000	172	2'840.77	331
34312	Acquisition de biens meubles	4'532.80	20'000	-15'467	16'737.95	-12'205
34391	Eau, énergie, combustible	190'214.01	201'600	-11'386	188'834.10	1'380
34394	Primes d'assurances PF	149'668.39	177'220	-27'552	150'669.30	-1'001
34395	Prestations de services de tiers	129'335.05	128'150	1'185	122'196.70	7'138
34399	Autres charges des biens-fonds PF	1'998.40	0	1'998	90.00	1'908
34402	Réévaluations de participations PF	0.00	0	0	43'310.00	-43'310
34410	Réévaluation des terrains PF	5'655'998.00	0	5'655'998	0.00	5'655'998
34414	Réévaluation des bâtiments PF	145'934.28	0	145'934	138'405.00	7'529
34990	Autres charges financières	13.88	5'000	-4'986	15'614.92	-15'601
<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et finan. spéciaux</b>	<b>1'407'093.02</b>	<b>216'926</b>	<b>1'190'167</b>	<b>913'466.14</b>	<b>493'627</b>
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	511'642.26	204'126	307'516	244'477.48	267'165
35110	Attributions aux fonds du capital propre	895'450.76	12'800	882'651	668'988.66	226'462
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>13'706'012.41</b>	<b>14'498'219</b>	<b>-792'207</b>	<b>12'576'517.55</b>	<b>1'129'495</b>
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	305'908.00	307'960	-2'052	268'098.60	37'809
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	6'404'949.78	6'965'233	-560'283	6'202'854.66	202'095
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	1'436'804.75	1'458'930	-22'125	1'215'969.35	220'835
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	98'765.10	105'000	-6'235	93'016.45	5'749
36227	Péréquation financière intercommunale	717'151.00	717'200	-49	841'136.00	-123'985
36310	Subvention aux canton	49'590.15	64'768	-15'178	39'257.88	10'332
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	443'667.51	510'000	-66'332	110'137.25	333'530
36350	Subventions aux entreprises privées	185'547.15	161'650	23'897	234'523.40	-48'976
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	3'320'972.59	3'447'053	-126'080	2'909'775.42	411'197
36370	Subventions aux personnes physiques	665'315.75	760'425	-95'109	660'039.25	5'277
36500	Réévaluations, participations PA	77'340.63	0	77'341	1'709.29	75'631
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5'791'341.85</b>	<b>6'043'926</b>	<b>-252'584</b>	<b>5'478'495.87</b>	<b>312'846</b>
39000	Imputations internes pour approvisionnement..	213'399.10	184'850	28'549	150'462.65	62'936
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	4'083'444.66	4'281'921	-198'476	3'888'840.67	194'604
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	769'578.66	768'115	1'464	694'447.53	75'131
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	166'100.00	153'800	12'300	164'600.00	1'500
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	558'819.43	655'240	-96'421	580'145.02	-21'326
	<b>PRODUITS</b>	<b>-90'980'569.03</b>	<b>-83'405'847</b>	<b>-7'574'722-77'407'365.15</b>		<b>-13'573'204</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-35'251'687.99</b>	<b>-34'760'360</b>	<b>-491'328-30'296'719.75</b>		<b>-4'954'968</b>
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-15'512'035.65	-16'100'000	587'964-14'961'723.65		-550'312
40001	Impôts des personnes physiques - années pr..	-126'666.12	-200'000	73'334	-119'997.25	-6'669
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-24'908.55	-250'000	225'091	-196'358.95	171'450
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	8'523.05	21'200	-12'677	11'837.60	-3'315
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'695'824.70	-1'640'000	-55'825	-1'380'971.90	-314'853
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-760'660.60	-830'000	69'339	-742'137.85	-18'523
40030	Prestations en capital	-583'417.00	-480'000	-103'417	-264'880.55	-318'536
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-9'723'306.00	-7'700'000	-2'023'306	-7'295'618.30	-2'427'688

Classification par nature		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-2'298'217.35	-3'750'000	1'451'783	-1'725'605.56	-572'612
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-106'830.36	0	-106'830	0.00	-106'830
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	0.00	0	0	71'827.67	-71'828
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-719'086.05	-400'000	-319'086	-447'598.03	-271'488
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-3'779.15	0	-3'779	0.00	-3'779
40117	Impôts sur le capital, taxations rectificatives à..	0.00	0	0	400.27	-400
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-2'698'857.96	-2'435'000	-263'858	-2'384'601.50	-314'256
40210	Impôts fonciers	-918'664.95	-880'000	-38'665	-777'038.25	-141'627
40320	Taxes sur les divertissements	-13'766.60	-40'000	26'233	-18'403.50	4'637
40330	Taxe des chiens	-74'190.00	-76'560	2'370	-65'850.00	-8'340
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-51'156.00</b>	<b>-30'500</b>	<b>-20'656</b>	<b>-39'795.00</b>	<b>-11'361</b>
41200	Revenus de concessions	-51'156.00	-30'500	-20'656	-39'795.00	-11'361
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-16'991'476.40</b>	<b>-15'818'164</b>	<b>-1'173'312-14'800'126.01</b>	<b>-2'191'350</b>	
42100	Emoluments administratifs	-481'311.04	-491'850	10'539	-443'986.73	-37'324
42210	Paiements pour prestations particulières	-797'375.60	-752'600	-44'776	-682'428.40	-114'947
42300	Ecologies	-39'959.00	-40'000	41	-39'420.00	-539
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-12'282'158.86	-11'439'171	-842'988	-10'733'213.70	-1'548'945
42500	Ventes	-1'839'678.93	-2'027'912	188'233	-1'617'658.87	-222'020
42600	Remboursements de tiers	-1'247'311.79	-708'931	-538'381	-1'028'409.96	-218'902
42700	Amendes	-154'305.00	-182'700	28'395	-109'152.50	-45'153
42901	Récupération sur ADB	-149'376.18	-175'000	25'624	-145'855.85	-3'520
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-126'676.50</b>	<b>-168'090</b>	<b>41'414</b>	<b>-190'419.40</b>	<b>63'743</b>
43090	Autres revenus d'exploitation	-117'676.50	-138'090	20'414	-135'309.40	17'633
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-9'000.00	-30'000	21'000	-55'000.00	46'000
43900	Autres revenus	0.00	0	0	-110.00	110
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-9'383'358.42</b>	<b>-5'811'752</b>	<b>-3'571'606</b>	<b>-7'549'272.62</b>	<b>-1'834'086</b>
44000	Intérêts des disponibilités	-49.87	-1'220	1'170	-714.36	664
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-322'241.68	-354'932	32'690	-372'161.03	49'919
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-501.00	-500	-1	-495.00	-6
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	-33'410.00	0	-33'410	-463'950.00	430'540
44190	Autres gains réalisés à partir du patrimoine fi..	0.00	0	0	-89'140.00	89'140
44200	Dividendes	-996'360.00	-663'900	-332'460	-995'340.00	-1'020
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'862'354.55	-2'823'000	-39'355	-2'694'659.35	-167'695
44390	Remboursement de charges	-1'707.40	0	-1'707	0.00	-1'707
44391	Autres remboursements de tiers	-8'520.00	0	-8'520	0.00	-8'520
44420	Adaptations des participations aux valeurs m..	-3'197'280.42	-1'500'000	-1'697'280	-2'347'581.33	-849'699
44430	Adaptations de terrains PF aux valeurs marc..	-717'800.00	0	-717'800	0.00	-717'800
44434	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	-776'968.81	0	-776'969	-171'539.58	-605'429
44510	Revenus de participations PA	-1'241.25	-900	-341	-915.00	-326
44690	Autres entreprises publiques	0.00	0	0	-45'171.10	45'171
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-163'559.00	-172'000	8'441	-139'628.50	-23'931
44710	Paiements pour appartements de service PA	-56'820.00	-56'700	-120	-56'830.00	10
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-119'452.75	-223'600	104'147	-102'431.50	-17'021
44900	Réévaluations PA	-71'294.36	0	-71'294	-17'321.86	-53'973
44990	Autres revenus financiers	-53'797.33	-15'000	-38'797	-51'394.01	-2'403
<b>45</b>	<b>Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux</b>	<b>-1'941'020.46</b>	<b>-2'004'422</b>	<b>63'402</b>	<b>-1'788'855.59</b>	<b>-152'165</b>
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du cap..	-647'193.59	-696'937	49'743	-716'629.79	69'436
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-1'293'826.87	-1'307'485	13'658	-1'072'225.80	-221'601
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-12'279'528.14</b>	<b>-12'036'153</b>	<b>-243'375-12'592'925.91</b>	<b>313'398</b>	
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-119'290.00	0	-119'290	-94'750.00	-24'540
46100	Dédommagements de la Confédération	-383'157.22	0	-383'157	-320'465.13	-62'692
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-359'349.20	-331'972	-27'377	-274'493.70	-84'856
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-1'896'533.93	-2'031'950	135'416	-2'828'608.94	932'075
46130	Dédommagements des assurances sociales ..	0.00	0	0	-23'462.00	23'462
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-12'272.45	-12'000	-272	0.00	-12'272
46210	Péréquation financière et compensation des ..	-1'273'461.00	-1'273'500	39	-1'272'640.00	-821
46219	Péréquation financière et compensation des ..	-216'428.00	-216'400	-28	-198'368.00	-18'060
46228	Compensation des charges entre communes	-185'451.00	-185'440	-11	-254'882.00	69'431
46300	Subventions de la Confédération	-75'008.00	-117'000	41'992	-102'223.55	27'216

## Comptes 2021

Classification par nature		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
46310	Subventions des cantons et des concordats	-7'715'380.54	-7'769'481	54'100	-7'193'556.29	-521'824
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-10'000.00	-10'000	0	0.00	-10'000
46340	Subventions des entreprises publiques	-18'300.00	-29'500	11'200	-11'271.00	-7'029
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-5'500.00	-11'400	5'900	-1'293.30	-4'207
46900	Redistribution taxes CO2	-9'396.80	-47'510	38'113	-16'912.00	7'515
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-9'164'323.27</b>	<b>-6'732'480</b>	<b>-2'431'843</b>	<b>-4'670'755.00</b>	<b>-4'493'568</b>
48940	Prélèvements sur la réserve de politique bud..	0.00	-3'880'000	3'880'000	-2'006'550.00	2'006'550
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-3'320'110.99	-2'852'480	-467'631	-2'525'800.00	-794'311
48960	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-5'844'212.28	0	-5'844'212	-138'405.00	-5'705'807
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-5'791'341.85</b>	<b>-6'043'926</b>	<b>252'584</b>	<b>-5'478'495.87</b>	<b>-312'846</b>
49000	Imputations internes pour approvisionnement..	-215'761.40	-184'910	-30'851	-150'415.75	-65'346
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'715'506.75	-2'812'406	96'899	-2'532'991.60	-182'515
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-2'289'254.27	-2'379'370	90'116	-2'202'943.50	-86'311
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-558'819.43	-655'240	96'421	-580'145.02	21'326

# Comptes 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>5'340'751.35</b>	<b>502'591</b>	<b>4'838'160</b>	<b>2'756'854.90</b>	<b>2'583'896</b>
0110	Législatif	108'984.04	113'430	-4'446	132'519.85	-23'536
0120	Exécutif	608'771.71	818'560	-209'788	756'335.73	-147'564
0210	Administration des finances et des contributions	1'524'819.60	-3'066'540	4'591'360	-865'208.55	2'390'028
0220	Services généraux, autres	2'309'219.20	1'893'501	415'718	2'200'658.81	108'560
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	788'956.80	743'640	45'317	532'549.06	256'408
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>2'314'782.98</b>	<b>2'305'397</b>	<b>9'386</b>	<b>2'008'220.48</b>	<b>306'563</b>
1110	Police	631'253.86	649'503	-18'249	605'439.80	25'814
1400	Questions juridiques (en général)	307'318.47	272'074	35'244	237'484.99	69'833
1406	Office régional de l'état civil	66'707.40	65'840	867	51'047.06	15'660
1506	Service du feu, organisation régionale	1'135'095.95	1'116'900	18'196	955'935.50	179'160
1610	Défense militaire	2'415.80	4'330	-1'914	1'868.83	547
1626	Organisation régionale de protection civile	171'991.50	196'750	-24'759	156'444.30	15'547
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>12'237'440.78</b>	<b>13'154'438</b>	<b>-916'997</b>	<b>11'467'935.21</b>	<b>769'506</b>
2111	Cycle élémentaire	1'913'081.54	2'225'901	-312'819	1'671'036.65	242'045
2120	Degré primaire	2'319'120.61	2'579'744	-260'623	2'271'819.92	47'301
2130	Degré secondaire	2'889'508.95	2'997'450	-107'941	2'469'837.96	419'671
2140	Ecoles de musique	295'622.56	281'125	14'498	278'006.77	17'616
2170	Bâtiments scolaires	2'552'276.86	2'642'800	-90'523	2'520'125.53	32'151
2190	Direction et administration des écoles	1'727'476.20	1'683'950	43'526	1'729'438.12	-1'962
2192	Ecole obligatoire, autres	400'726.37	595'200	-194'474	394'344.41	6'382
2300	Formation professionnelle initiale	139'627.69	148'268	-8'640	133'325.85	6'302
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>5'503'262.28</b>	<b>5'844'014</b>	<b>-340'752</b>	<b>5'197'884.84</b>	<b>305'377</b>
3110	Musées et arts plastiques	1'107'703.09	1'157'860	-50'157	1'108'572.99	-870
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	399'231.98	440'202	-40'970	446'587.08	-47'355
3210	Bibliothèques	714'831.49	721'456	-6'625	705'647.27	9'184
3220	Concerts et théâtre	437'613.26	595'687	-158'074	364'683.08	72'930
3290	Culture, non mentionné ailleurs	578'899.17	596'690	-17'791	479'390.87	99'508
3410	Sports	1'459'232.47	1'349'099	110'133	1'349'014.35	110'218
3411	Ports de plaisance	-3'487.50	-2'130	-1'358	0.00	-3'488
3420	Loisirs	685'100.99	856'980	-171'879	648'728.50	36'372
3500	Eglises et affaires religieuses	102'137.33	106'170	-4'033	83'260.70	18'877
3501	Eglise catholique	22'000.00	22'000	0	12'000.00	10'000
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>468'998.97</b>	<b>538'845</b>	<b>-69'846</b>	<b>487'913.43</b>	<b>-18'914</b>
4220	Services de sauvetage	3'915.72	4'400	-484	3'634.56	281
4330	Service médical des écoles	465'742.46	496'175	-30'433	469'759.22	-4'017
4331	Service dentaire scolaire	-24'134.06	27'520	-51'654	1'521.15	-25'655
4340	Contrôle des denrées alimentaires	9'675.00	8'300	1'375	6'675.00	3'000
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	13'799.85	2'450	11'350	6'323.50	7'476
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>9'769'631.48</b>	<b>10'482'215</b>	<b>-712'584</b>	<b>8'918'167.58</b>	<b>851'464</b>
5110	Assurance-maladie	1'600'263.63	1'867'800	-267'536	1'517'469.24	82'794
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	110'772.98	98'821	11'952	87'412.29	23'361
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	449'237.00	463'000	-13'763	421'278.70	27'958
5350	Prestations de vieillesse	6'740.31	8'300	-1'560	6'635.31	105
5410	Allocations familiales	130'507.40	145'961	-15'454	128'806.14	1'701
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	14'025.71	23'218	-9'192	17'764.01	-3'738
5440	Protection de la jeunesse (en général)	1'875.00	5'000	-3'125	849.00	1'026
5444	Animation de jeunesse	529'088.67	562'685	-33'596	473'001.53	56'087
5450	Prestations aux familles (en général)	30'238.75	40'500	-10'261	33'598.00	-3'359
5451	Crèches et garderies	2'499'715.88	2'621'433	-121'717	2'164'162.45	335'553
5520	Prestations aux chômeurs	302'842.00	380'956	-78'114	387'507.45	-84'665
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	194'169.45	192'940	1'229	178'456.63	15'713
5720	Aide matérielle légale	3'538'556.27	3'679'884	-141'328	3'165'789.43	372'767
5721	Aide matérielle à bien plaie	173'455.00	177'000	-3'545	164'995.00	8'460
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	36'935.69	45'258	-8'322	25'981.85	10'954
5796	Guichets sociaux régionaux	122'267.74	126'959	-4'691	112'020.55	10'247
5920	Actions d'entraide dans le pays	28'940.00	42'500	-13'560	32'440.00	-3'500
<b>6</b>	<b>Trafic et télécommunications</b>	<b>6'772'567.42</b>	<b>7'064'487</b>	<b>-291'920</b>	<b>6'239'260.24</b>	<b>533'307</b>
6150	Routes communales	5'001'871.84	5'284'917	-283'045	4'323'467.71	678'404
6155	Places de stationnement	-5'914.30	-10'000	4'086	-8'597.25	2'683
6190	Routes, non mentionnées ailleurs	58'409.49	59'700	-1'291	54'821.28	3'588
6220	Trafic régional	1'601'476.46	1'624'475	-22'999	1'757'749.05	-156'273

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
6230	Trafic d'agglomération	33'270.00	38'395	-5'125	17'760.00	15'510
6290	Transports publics, non mentionnés ailleurs	19'403.93	-8'000	27'404	30'009.45	-10'606
6320	Aviation et navigation spatiale	64'050.00	75'000	-10'950	64'050.00	0
<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>1'661'570.85</b>	<b>2'452'761</b>	<b>-791'190</b>	<b>1'900'583.33</b>	<b>-239'012</b>
7106	Service régional des eaux	0.00	0	0	0.00	0
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	-355'363.22	-376'550	21'187	-335'886.67	-19'477
7203	Traitement des eaux claires	355'363.22	376'550	-21'187	335'886.67	19'477
7301	Gestion des déchets ménages	328'500.00	366'800	-38'300	339'800.00	-11'300
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	22'406.62	22'900	-493	20'898.72	1'508
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	11'747.19	12'000	-253	11'004.64	743
7710	Cimetières, crématoires	215'733.25	237'568	-21'835	204'035.99	11'697
7791	Toilettes publiques	41'369.49	44'600	-3'231	19'466.64	21'903
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'041'814.30	1'768'893	-727'079	1'305'377.34	-263'563
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>-4'207'360.53</b>	<b>-2'107'690</b>	<b>-2'099'671</b>	<b>-3'262'783.54</b>	<b>-944'577</b>
8120	Améliorations structurelles	8'309.70	9'994	-1'684	5'918.45	2'391
8200	Sylviculture	167'326.39	184'640	-17'314	150'450.48	16'876
8400	Tourisme	294'316.35	349'676	-55'360	312'812.50	-18'496
8500	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	39'969.15	7'300	32'669	89'025.40	-49'056
8710	Electricité (en général)	-4'717'282.12	-2'659'300	-2'057'982	-3'820'990.37	-896'292
8713	Energie Verte	0.00	0	0	0.00	0
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-38'593'709.41</b>	<b>-36'280'257</b>	<b>-2'313'452</b>	<b>-32'535'609.63</b>	<b>-6'058'100</b>
9100	Impôts communaux généraux	-34'171'243.24	-33'713'800	-457'443	-29'376'424.50	-4'794'819
9101	Impôts spéciaux	-1'020'721.55	-1'001'560	-19'162	-870'711.75	-150'010
9300	Péréquation financière et compensation des charges	-958'189.00	-958'140	-49	-884'754.00	-73'435
9500	Quotes-parts, autres	-148'305.00	-179'800	31'495	-109'377.50	-38'928
9610	Intérêts	416'550.80	273'448	143'103	253'515.71	163'035
9620	Frais d'émission	29'449.25	33'000	-3'551	5'519.40	23'930
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-1'747'886.35	-856'850	-891'036	-1'100'782.68	-647'104
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-895'316.59	-32'280	-863'037	-522'102.84	-373'214
9950	Charges et revenus neutres	-98'047.73	155'725	-253'773	69'508.53	-167'556
<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>		<b>1'267'936.17</b>	<b>3'956'801</b>	<b>-2'688'865</b>	<b>3'178'426.84</b>	<b>-1'910'491</b>

## Comptes 2021

Classification fonctionnelle	Comptes 2021	Budget 2021	Ecart	Comptes 2020	Ecart
<b>Fonctionnelle</b>	<b>1'267'936.17</b>	<b>3'956'801.00</b>	<b>-2'688'864.83</b>	<b>3'178'426.84</b>	<b>-1'910'490.67</b>
Total des Charges	92'248'505.20	87'362'648.00	4'885'857.20	80'585'791.99	11'662'713.21
Total des Revenus	-90'980'569.03	-83'405'847.00	-7'574'722.03	-77'407'365.15	-13'573'203.88
<b>0 Administration Générale</b>	<b>5'340'751.35</b>	<b>502'591.00</b>	<b>4'838'160.35</b>	<b>2'756'854.90</b>	<b>2'583'896.45</b>
Charges	7'514'412.71	5'936'591.00	1'577'821.71	6'394'148.82	1'120'263.89
Revenus	-2'173'661.36	-5'434'000.00	3'260'338.64	-3'637'293.92	1'463'632.56
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>2'314'782.98</b>	<b>2'305'397.00</b>	<b>9'385.98</b>	<b>2'008'220.48</b>	<b>306'562.50</b>
Charges	3'244'051.46	3'277'219.00	-33'167.54	2'875'589.13	368'462.33
Revenus	-929'268.48	-971'822.00	42'553.52	-867'368.65	-61'899.83
<b>2 Formation</b>	<b>12'237'440.78</b>	<b>13'154'438.00</b>	<b>-916'997.22</b>	<b>11'467'935.21</b>	<b>769'505.57</b>
Charges	23'437'363.59	24'634'688.00	-1'197'324.41	23'445'685.74	-8'322.15
Revenus	-11'199'922.81	-11'480'250.00	280'327.19	-11'977'750.53	777'827.72
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>5'503'262.28</b>	<b>5'844'014.00</b>	<b>-340'751.72</b>	<b>5'197'884.84</b>	<b>305'377.44</b>
Charges	8'892'337.65	9'544'034.00	-651'696.35	8'315'141.24	577'196.41
Revenus	-3'389'075.37	-3'700'020.00	310'944.63	-3'117'256.40	-271'818.97
<b>4 Santé</b>	<b>468'998.97</b>	<b>538'845.00</b>	<b>-69'846.03</b>	<b>487'913.43</b>	<b>-18'914.46</b>
Charges	1'376'486.92	1'400'625.00	-24'138.08	1'295'946.16	80'540.76
Revenus	-907'487.95	-861'780.00	-45'707.95	-808'032.73	-99'455.22
<b>5 Sécurité sociale</b>	<b>9'769'631.48</b>	<b>10'482'215.00</b>	<b>-712'583.52</b>	<b>8'918'167.58</b>	<b>851'463.90</b>
Charges	12'670'826.64	13'383'116.00	-712'289.36	11'185'993.48	1'484'833.16
Revenus	-2'901'195.16	-2'900'901.00	-294.16	-2'267'825.90	-633'369.26
<b>6 Trafic et télécommunications</b>	<b>6'772'567.42</b>	<b>7'064'487.00</b>	<b>-291'919.58</b>	<b>6'239'260.24</b>	<b>533'307.18</b>
Charges	7'724'307.05	7'498'127.00	226'180.05	7'006'397.98	717'909.07
Revenus	-951'739.63	-433'640.00	-518'099.63	-767'137.74	-184'601.89
<b>7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>1'661'570.85</b>	<b>2'452'761.00</b>	<b>-791'190.15</b>	<b>1'900'583.33</b>	<b>-239'012.48</b>
Charges	10'827'966.72	11'337'386.00	-509'419.28	9'737'581.96	1'090'384.76
Revenus	-9'166'395.87	-8'884'625.00	-281'770.87	-7'836'998.63	-1'329'397.24
<b>8 Economie publique</b>	<b>-4'207'360.53</b>	<b>-2'107'690.00</b>	<b>-2'099'670.53</b>	<b>-3'262'783.54</b>	<b>-944'576.99</b>
Charges	5'081'672.78	4'282'222.00	799'450.78	4'535'295.00	546'377.78
Revenus	-9'289'033.31	-6'389'912.00	-2'899'121.31	-7'798'078.54	-1'490'954.77
<b>9 Finances et impôts</b>	<b>-38'593'709.41</b>	<b>-36'280'257.00</b>	<b>-2'313'452.41</b>	<b>-32'535'609.63</b>	<b>-6'058'099.78</b>
Charges	11'479'079.68	6'068'640.00	5'410'439.68	5'794'012.48	5'685'067.20
Revenus	-50'072'789.09	-42'348'897.00	-7'723'892.09	-38'329'622.11	-11'743'166.98

**INVESTISSEMENTS 2021**

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date	%
Objets	du crédit	crédit	votées	estimées		31.12.2020	31.12.2020	2021	2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	clôture	
<b>Résultat brut du patrimoine administratif et patrimoine financier</b>			<b>56'252'827.00</b>	<b>-12'328'000.00</b>	<b>43'924'827.00</b>	<b>8'595'726.50</b>	<b>-1'706'655.47</b>	<b>8'278'267.09</b>	<b>-780'042.71</b>	<b>16'873'993.59</b>	<b>-2'486'698.18</b>	<b>39'378'833.41</b>		
<b>Résultat net du patrimoine administratif et patrimoine financier</b>								<b>7'498'224.38</b>						
<b>Résultat brut du patrimoine administratif</b>			<b>53'247'827.00</b>	<b>-12'236'000.00</b>	<b>41'011'827.00</b>	<b>8'094'576.38</b>	<b>-1'706'655.47</b>	<b>6'441'335.18</b>	<b>-746'622.71</b>	<b>14'535'911.56</b>	<b>-2'453'278.18</b>	<b>38'711'915.44</b>		<b>27.30</b>
<b>Résultat net du patrimoine administratif</b>								<b>5'694'712.47</b>						
<b>CHANCELLERIE ET PROMOTION</b>			<b>223'317.00</b>	<b>0.00</b>	<b>223'317.00</b>	<b>44'783.55</b>	<b>0.00</b>	<b>148'306.65</b>	<b>0.00</b>	<b>193'090.20</b>	<b>0.00</b>	<b>30'226.80</b>		<b>86.46</b>
<b>2001</b>	<b>Chancellerie</b>		<b>75'217.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75'217.00</b>	<b>23'586.30</b>	<b>0.00</b>	<b>37'242.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'828.30</b>	<b>0.00</b>	<b>14'388.70</b>		<b>80.87</b>
100545	Chancellerie, outil de gestion séances CC	20.05.2020 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	23'586.30	0.00	7'366.70	0.00	30'953.00	0.00	-953.00	31.12.2021	103.18
100566	Chancellerie, Plan d'archivage services communaux en lien avec la GED	17.02.2021 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	24'373.55	0.00	24'373.55	0.00	15'626.45		60.93
100650	Chancellerie, archivage communal Les Brenets, solde	28.12.2020 CC	5'217.00	0.00	5'217.00	0.00	0.00	5'501.75	0.00	5'501.75	0.00	-284.75	31.12.2021	105.46
<b>2002</b>	<b>Promotion de la ville</b>		<b>148'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>148'100.00</b>	<b>21'197.25</b>	<b>0.00</b>	<b>111'064.65</b>	<b>0.00</b>	<b>132'261.90</b>	<b>0.00</b>	<b>15'838.10</b>		<b>89.31</b>
100471	Promotion de la Ville, panneaux d'affichage, remplacement modems communication	22.11.2019 CC	15'100.00	0.00	15'100.00	13'920.25	0.00	1'179.75	0.00	15'100.00	0.00	0.00	31.12.2021	100.00
100473	Promotion de la ville, réalisation clips promotionnel Le Locle	09.12.2019 CC	22'000.00	0.00	22'000.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	12'000.00	0.00	10'000.00		54.55
100494	Promotion de la Ville, réalisation livre sur Le Locle	05.02.2020 CC	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	65'340.00	0.00	65'340.00	0.00	-340.00	31.12.2021	100.52
100501	Promotion de la Ville, Articles promotionnels	09.03.2020 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	1'277.00	0.00	2'840.00	0.00	4'117.00	0.00	5'883.00		41.17
100549	Promotion de la Ville, Nouveau site internet fusion LL-Brenets	31.08.2020 CC	26'000.00	0.00	26'000.00	0.00	0.00	25'524.90	0.00	25'524.90	0.00	475.10		98.17
100567	Promotion de la Ville, Articles promotionnels	12.05.2021 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	10'180.00	0.00	10'180.00	0.00	-180.00	31.12.2021	101.80
<b>FINANCES</b>			<b>110'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>110'800.00</b>	<b>4'875.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'340.50</b>	<b>0.00</b>	<b>53'215.50</b>	<b>0.00</b>	<b>57'584.50</b>		<b>48.03</b>
<b>3002</b>	<b>Informatique et téléphonie</b>		<b>56'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>56'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'399.50</b>	<b>0.00</b>	<b>8'399.50</b>	<b>0.00</b>	<b>47'900.50</b>		<b>14.92</b>
100568	Informatique, Matériel informatique 2021	10.02.2021 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	8'399.50	0.00	8'399.50	0.00	1'600.50	31.12.2021	84.00
100569	Informatique, Mise à jour centrale téléphonique + remplacement 30 téléphones	01.01.2021 CC à voter	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	31.12.2021	0.00
100657	Informatique, mesures cybersécurité	29.11.2021 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00		0.00
100660	Informatique, analyse sécurité informatique	22.12.2021 CC	11'300.00	0.00	11'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'300.00		0.00
<b>3004</b>	<b>Pool de conciergerie</b>		<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35'066.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35'066.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-66.00</b>		<b>100.19</b>
100570	Pool conciergerie, Achat d'un véhicule conciergerie Les Brenets	12.05.2021 CC	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	35'066.00	0.00	35'066.00	0.00	-66.00	31.12.2021	100.19
<b>3005</b>	<b>Service économique</b>		<b>19'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19'500.00</b>	<b>4'875.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'875.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'750.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'750.00</b>		<b>50.00</b>
100558	Service économique, projet modèle RVAJ pour dével. territorial durable 2020-2024	21.12.2020 CC	19'500.00	0.00	19'500.00	4'875.00	0.00	4'875.00	0.00	9'750.00	0.00	9'750.00		50.00
<b>MUSEES ET TOURISME</b>			<b>302'000.00</b>	<b>-170'000.00</b>	<b>132'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'966.58</b>	<b>0.00</b>	<b>15'966.58</b>	<b>0.00</b>	<b>286'033.42</b>		<b>5.29</b>
<b>3100</b>	<b>Secrétariat de la culture et du tourisme</b>		<b>170'000.00</b>	<b>-170'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>170'000.00</b>		<b>0.00</b>
100635	Secrétariat de la culture et du tourisme, Aménagement plage et accès de l'Arvous	01.01.2021 CG à voter	170'000.00	-170'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170'000.00	31.12.2021	0.00
<b>3103</b>	<b>Moulins Souterrains du Col-des-Roches</b>		<b>132'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>132'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'966.58</b>	<b>0.00</b>	<b>15'966.58</b>	<b>0.00</b>	<b>116'033.42</b>		<b>12.10</b>
100571	Moulins Souterrains, Application audioguides pour Smartphone	15.03.2021 CC	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	12'062.40	0.00	12'062.40	0.00	-62.40	31.12.2021	100.52
100622	Moulins Souterrains, Réfection mur	01.01.2021 CG limité	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	3'904.18	0.00	3'904.18	0.00	116'095.82	31.12.2021	3.25
<b>INSTRUCTION PUBLIQUE</b>			<b>896'000.00</b>	<b>-427'000.00</b>	<b>469'000.00</b>	<b>13'718.25</b>	<b>0.00</b>	<b>709'789.73</b>	<b>-382'623.07</b>	<b>723'507.98</b>	<b>-382'623.07</b>	<b>172'492.02</b>		<b>80.75</b>
<b>4002</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 1</b>		<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17'501.65</b>	<b>0.00</b>	<b>17'501.65</b>	<b>0.00</b>	<b>22'498.35</b>		<b>43.75</b>
100503	Cycle 1, Remplacement mobilier de classe	15.04.2020 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	572.45	0.00	572.45	0.00	19'427.55	31.12.2021	2.86
100572	Cycle 1, Remplacement mobilier de classe	19.05.2021 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	16'929.20	0.00	16'929.20	0.00	3'070.80	31.12.2021	84.65
<b>4003</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 2</b>		<b>56'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'994.05</b>	<b>0.00</b>	<b>7'994.05</b>	<b>0.00</b>	<b>48'005.95</b>		<b>14.28</b>
100505	Cycle 2, Tableaux blancs interactifs	15.04.2020 CC	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'000.00	0.00	18'000.00	31.12.2021	0.00
100573	Cycle 2, Remplacement mobilier de classe	19.05.2021 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	31.12.2021	0.00
100574	Cycle 2, Tableaux blancs interactifs	19.05.2021 CC	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	0.00	7'994.05	0.00	7'994.05	0.00	10'005.95	31.12.2021	44.41
<b>4004</b>	<b>Cercle scolaire - cycle 3</b>		<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>13'718.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'718.25</b>	<b>0.00</b>	<b>26'281.75</b>		<b>34.30</b>
100506	Cycle 3, Remplacement mobilier de classe	15.04.2020 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	13'718.25	0.00	0.00	0.00	13'718.25	0.00	6'281.75	31.12.2021	68.59
100575	Cycle 3, Remplacement mobilier de classe	19.05.2021 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	31.12.2021	0.00
<b>4050</b>	<b>Collège Daniel-Jeanrichard 9</b>		<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>		<b>0.00</b>
100599	Gérance, Collège D.-Jeanrichard 9 - installation eau chaude générale	17.02.2021 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00		0.00
<b>4052</b>	<b>Collège des Jeanneret</b>		<b>80'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>79'535.94</b>	<b>-79'535.94</b>	<b>79'535.94</b>	<b>-79'535.94</b>	<b>464.06</b>		<b>99.42</b>
100601	Gérance, Collège des Jeanneret - remplacement de la structure d'entrée ouest	17.02.2021 CC	80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00	0.00	79'535.94	-79'535.94	79'535.94	-79'535.94	464.06	31.12.2021	99.42
<b>4053</b>	<b>Collège du Corbusier</b>		<b>150'000.00</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>149'597.25</b>	<b>-121'597.25</b>	<b>149'597.25</b>	<b>-121'597.25</b>	<b>402.75</b>		<b>99.73</b>
100625	Gérance, Collège Le Corbusier - rénovation de la toiture et de la structure d'entrée du collège	01.01.2021 CG limité	150'000.00	-150'000.00	0.00	0.00	0.00	149'597.25	-121'597.25	149'597.25	-121'597.25	402.75	31.12.2021	99.73
<b>4057</b>	<b>Collège Jehan-Droz</b>		<b>350'000.00</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>319'604.97</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>319'604.97</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>30'395.03</b>		<b>91.32</b>
100626	Gérance, Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c.	01.01.2021 CG limité	95'000.00	0.00	95'000.00	0.00	0.00	85'258.96	0.00	85'258.96	0.00	9'741.04	31.12.2021	89.75
100627	Gérance, Collège Jehan-Droz - remplacement des fenêtres des façades nord	01.01.2021 CG limité	255'000.00	-100'000.00	155'000.00	0.00	0.00	234'346.01	-100'000.00	234'346.01	-100'000.00	20'653.99	31.12.2021	91.90
<b>4058</b>	<b>Collège de Beau-Site</b>		<b>35'000.00</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>33'041.25</b>	<b>-33'041.25</b>	<b>33'041.25</b>	<b>-33'041.25</b>	<b>1'958.75</b>		<b>94.40</b>
100600	Gérance, Collège de Beau-Site - assainissement éclairage des corridors et cage d'escaliers avec pose	17.02.2021 CC	35'000.00	-35'000.00	0.00	0.00	0.00	33'041.25	-33'041.25	33'041.25	-33'041.25	1'958.75	31.12.2021	94.40
<b>4080</b>	<b>Ancienne halle de Beau-Site</b>		<b>55'000.00</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>54'065.99</b>	<b>0.00</b>	<b>54'065.99</b>	<b>0.00</b>	<b>934.01</b>		<b>98.30</b>
100489	Gérance, ancienne halle de Beau-Site - réfection toiture plate annexe sud	15.01.2020 CC	55'000.00	-12'000.00	43'000.00	0.00	0.00	54'065.99	0.00	54'065.99	0.00	934.01	31.12.2021	98.30
<b>4081</b>	<b>Halle Collège 1</b>		<b>50'000.00</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>							

**INVESTISSEMENTS 2021**

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Date clôture	%
<b>4101</b>	<b>Clinique dentaire scolaire</b>		<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'000.00</b>		<b>0.00</b>
100576	Clinique dentaire, Remplacement fauteuil	01.01.2021 CC à voter	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	31.12.2021	0.00
<b>4107</b>	<b>Accueil extra-familial (parascolaire)</b>		<b>48'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>100.00</b>
100651	Parascolaire, remplacement bus	29.06.2021 CC	48'500.00	0.00	48'500.00	0.00	0.00	48'500.00	0.00	48'500.00	0.00	0.00	31.12.2021	100.00
<b>ACTIONS SOCIALES</b>			<b>23'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'561.80</b>	<b>0.00</b>	<b>12'561.80</b>	<b>0.00</b>	<b>10'438.20</b>		<b>54.62</b>
<b>4401</b>	<b>Services sociaux</b>		<b>23'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'561.80</b>	<b>0.00</b>	<b>12'561.80</b>	<b>0.00</b>	<b>10'438.20</b>		<b>54.62</b>
100577	Services sociaux, Achats scanners, écrans, ordinateurs et mobilier	22.12.2021 CC	23'000.00	0.00	23'000.00	0.00	0.00	12'561.80	0.00	12'561.80	0.00	10'438.20		54.62
<b>ADMINISTRATION VOIRIE</b>			<b>432'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>432'200.00</b>	<b>1'064.34</b>	<b>0.00</b>	<b>350'510.65</b>	<b>0.00</b>	<b>351'574.99</b>	<b>0.00</b>	<b>80'625.01</b>		<b>81.35</b>
<b>4900</b>	<b>Administration voirie</b>		<b>432'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>432'200.00</b>	<b>1'064.34</b>	<b>0.00</b>	<b>350'510.65</b>	<b>0.00</b>	<b>351'574.99</b>	<b>0.00</b>	<b>80'625.01</b>		<b>81.35</b>
100481	Voirie, réfection des douches des vestiaires Billodes 52	08.01.2020 CC	23'000.00	0.00	23'000.00	1'064.34	0.00	21'495.24	0.00	22'559.58	0.00	440.42	31.12.2021	98.09
100578	Voirie, Remplacement d'un véhicule Land Rover TD5	24.03.2021 CC	48'000.00	0.00	48'000.00	0.00	0.00	48'800.00	0.00	48'800.00	0.00	-800.00	31.12.2021	101.67
100579	Voirie, Remplacement de la sableuse tractée Boschung	24.03.2021 CC	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	32'907.55	0.00	32'907.55	0.00	2'092.45	31.12.2021	94.02
100580	Voirie, Remplacement de la saleuse tractée Boschung	24.03.2021 CC	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	32'907.55	0.00	32'907.55	0.00	2'092.45	31.12.2021	94.02
100581	Voirie, Mise en conformité des panneaux de signalisation hivernale	07.04.2021 CC	39'200.00	0.00	39'200.00	0.00	0.00	39'130.00	0.00	39'130.00	0.00	70.00	31.12.2021	99.82
100582	Voirie, Mise en conformité de la signalisation des véhicules	24.03.2021 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	7'788.90	0.00	7'788.90	0.00	2'211.10		77.89
100583	Voirie, mise en conformité place de jeux du Champ-de-la-Noud	24.03.2021 CC	70'000.00	0.00	70'000.00	0.00	0.00	53'502.05	0.00	53'502.05	0.00	16'497.95	31.12.2021	76.43
100623	Voirie, Remplacement du vitrage et des stores du Garage (paroi Sud)	01.01.2021 CG limité	105'000.00	0.00	105'000.00	0.00	0.00	102'868.25	0.00	102'868.25	0.00	2'131.75	31.12.2021	97.97
100646	Voirie, mise en conformité des sols antichocs de divers collèges	24.03.2021 CC	11'000.00	0.00	11'000.00	0.00	0.00	10'993.40	0.00	10'993.40	0.00	6.60		99.94
100655	Voirie, remplacement chaudière de la menuiserie (Billodes 48)	27.09.2021 CC	56'000.00	0.00	56'000.00	0.00	0.00	117.71	0.00	117.71	0.00	55'882.29		0.21
<b>VOIRIE</b>			<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>27'920.25</b>	<b>0.00</b>	<b>960.30</b>	<b>0.00</b>	<b>28'880.55</b>	<b>0.00</b>	<b>6'119.45</b>		<b>82.52</b>
<b>5003</b>	<b>Enlèvement de la neige</b>		<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>27'920.25</b>	<b>0.00</b>	<b>960.30</b>	<b>0.00</b>	<b>28'880.55</b>	<b>0.00</b>	<b>6'119.45</b>		<b>82.52</b>
100510	Voirie, Révision des silos à sel + peinture	08.04.2020 CC	35'000.00	0.00	35'000.00	27'920.25	0.00	960.30	0.00	28'880.55	0.00	6'119.45		82.52
<b>STATION EPURATION</b>			<b>35'863'500.00</b>	<b>-8'420'000.00</b>	<b>27'443'500.00</b>	<b>3'131'168.15</b>	<b>-417'881.86</b>	<b>1'598'233.64</b>	<b>-80'195.00</b>	<b>4'729'401.79</b>	<b>-498'076.86</b>	<b>31'134'098.21</b>		<b>13.19</b>
<b>5200</b>	<b>Exploitations de la Step</b>		<b>35'863'500.00</b>	<b>-8'420'000.00</b>	<b>27'443'500.00</b>	<b>3'131'168.15</b>	<b>-417'881.86</b>	<b>1'598'233.64</b>	<b>-80'195.00</b>	<b>4'729'401.79</b>	<b>-498'076.86</b>	<b>31'134'098.21</b>		<b>13.19</b>
100200	STEP, études géotechniques et diagnostic des ouvrages existants	25.02.2016 CG + CC	325'500.00	-60'000.00	265'500.00	306'023.21	-71'082.06	0.00	0.00	306'023.21	-71'082.06	19'476.79		94.02
100383	STEP, construction nouvelle STEP	25.04.2018 CG	31'250'000.00	-7'909'000.00	23'341'000.00	839'660.63	-70'233.00	687'637.11	0.00	1'527'297.74	-70'233.00	29'722'702.26		4.89
100393	STEP, création d'une chemise drainante aux Saignoles	30.05.2018 CG	115'000.00	-92'000.00	23'000.00	58'375.53	-90'447.80	29'997.82	0.00	88'373.35	-90'447.80	26'626.65		76.85
100457	STEP, Assainissement des collecteurs	20.03.2019 CG	500'000.00	-100'000.00	400'000.00	483'085.37	-186'119.00	14'882.91	0.00	497'968.28	-186'119.00	2'031.72	31.12.2021	99.59
100472	STEP, Assainissement des collecteurs	29.01.2020 CG	500'000.00	-100'000.00	400'000.00	490'455.29	0.00	7'176.68	0.00	497'631.97	0.00	2'368.03	31.12.2021	99.53
100559	STEP, remplacement véhicule des Brenets	21.12.2020 CC	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	0.00	33'426.18	0.00	33'426.18	0.00	2'573.82	31.12.2021	92.85
100563	STEP, remplacement des collecteurs EU de la rue de la Côte	24.02.2021 CG	115'000.00	0.00	115'000.00	0.00	0.00	91'460.29	0.00	91'460.29	0.00	23'539.71		79.53
100564	STEP, remplacement des collecteurs EC de la rue de la Côte	24.02.2021 CG	145'000.00	-29'000.00	116'000.00	0.00	0.00	116'388.69	0.00	116'388.69	0.00	28'611.31		80.27
100565	STEP, assainissement collecteurs 2021	24.02.2021 CG	400'000.00	-80'000.00	320'000.00	0.00	0.00	201'562.41	0.00	198'437.59	0.00	198'437.59		50.39
100584	STEP, Divers, entretien et réparation réseau	01.01.2021 CC à voter	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	31.12.2021	0.00
100585	STEP, Travaux STEP Les Brenets	01.01.2021 CC à voter	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	31.12.2021	0.00
100586	STEP, Etude de variantes STEP Les Brenets (ou eaux usées Villers-le-Lac)	01.01.2021 CC à voter	0.00	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31.12.2021	0.00
100587	STEP, Mandat tarification taxe épuration	10.02.2021 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	78'682.07	0.00	78'682.07	0.00	1'317.93		98.35
100588	STEP, PGEE hors zone : crédit d'étude	08.03.2021 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	54'597.00	0.00	54'597.00	0.00	25'403.00		68.25
100611	STEP, Conduites EC Pargots-Doubs	01.01.2021 CG à voter	501'000.00	-98'600.00	402'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	501'000.00	31.12.2021	0.00
100633	STEP, Remplacement des collecteurs de la rue de la Côte	01.01.2021 CG à voter	250'000.00	-24'000.00	226'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00	31.12.2021	0.00
100634	STEP, Casse-Culs, eaux usées	28.04.2021 CG	29'000.00	0.00	29'000.00	0.00	0.00	9'655.59	0.00	9'655.59	0.00	19'344.41	31.12.2021	33.30
100643	Pargots Doubs, Mesure 4 partielle du PGEE phase 1	29.06.2020 CG Les Brenets	237'000.00	0.00	237'000.00	0.00	0.00	236'234.39	-80'195.00	236'234.39	-80'195.00	765.61	31.12.2021	99.68
100644	Pargots Doubs, Mesure 4 partielle du PGEE phase 2 et 3	29.06.2020 CG Les Brenets	128'000.00	0.00	128'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	128'000.00		0.00
100645	STEP, PGEE des Brenets	08.03.2021 CC	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00		0.00
100647	STEP, Casse-Culs, eaux claires	28.04.2021 CG	37'000.00	-7'400.00	29'600.00	0.00	0.00	18'032.50	0.00	18'032.50	0.00	18'967.50	31.12.2021	48.74
900010	Etude invest. PGEE	05.04.2000 CG	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	953'568.12	0.00	18'500.00	0.00	972'068.12	0.00	27'931.88		97.21
<b>URBANISME ET ENVIRONNEMENT</b>			<b>6'583'400.00</b>	<b>-1'319'000.00</b>	<b>5'264'400.00</b>	<b>3'077'369.00</b>	<b>-900'649.76</b>	<b>1'611'784.17</b>	<b>-160'985.00</b>	<b>4'689'153.17</b>	<b>-1'061'634.76</b>	<b>1'894'246.83</b>		<b>71.23</b>
<b>5300</b>	<b>Urbanisme et environnement</b>		<b>6'533'400.00</b>	<b>-1'319'000.00</b>	<b>5'214'400.00</b>	<b>3'077'369.00</b>	<b>-900'649.76</b>	<b>1'587'569.82</b>	<b>-160'985.00</b>	<b>4'664'938.82</b>	<b>-1'061'634.76</b>	<b>1'868'461.18</b>		<b>71.40</b>
100392	Urbanisme, création d'une voie de desserte aux Saignoles	30.05.2018 CG	630'000.00	-504'000.00	126'000.00	380'320.37	-527'189.16	217'150.52	0.00	597'470.89	-527'189.16	32'529.11		94.84
100459	Urbanisme, Réfection de la rue du Corbusier (partie inférieure)	20.03.2019 CG	820'000.00	0.00	820'000.00	808'185.56	-4'785.60	12'021.67	0.00	820'207.23	-4'785.60	-207.23	31.12.2021	100.03
100474	Urbanisme, Réfection de la route du Communal (partie inférieure)	29.01.2020 CG	710'000.00	0.00	710'000.00	477'737.39	0.00	3'835.61	0.00	481'573.00	0.00	228'427.00		67.83
100511	Urbanisme, Modification Plan local (2ème étape)	02.03.2020 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	7'969.80	0.00	40'707.75	0.00	48'677.55	0.00	31'322.45		60.85
100513	Urbanisme, Abris bus	02.03.2020 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	16'478.10	0.00	0.00	0.00	16'478.10	0.00	8'521.90		65.91
100515	Urbanisme, Modération de trafic et aménagement pistes cyclables	21.12.2020 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	4'158.65	0.00	0.00	0.00	4'158.65	0.00	5'841.35		41.59
100516	Urbanisme, Aide à la rénovation de façade	02.03.2020 CC	65'000.00	0.00	65'000.00	38'875.45	0.00	0.00	0.00	38'875.45	0.00	26'124.55		59.81
100517	Urbanisme, Etude PDPM - suite	02.03.2020 CC	35'000.00	-35'000.00	0.00	11'847.00	-5'385.00	0.00	0.00	11'847.00	-5'385.00	23'153.00		33.85
100544	Urbanisme, mise à niveau des arrêts de bus	27.05.2020 CG	800'000.00	-160'000.00	640'000.00	187'650.93	0.00	190'384.72	0.00	378'035.65	0.00	421'964.35		47.25
100560	Urbanisme, ré													

**INVESTISSEMENTS 2021**

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	CC	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Dépenses 2021	Recettes 2021	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Disponible 31.12.2021	Date clôture	%
100652	Urbanisme, élaboration plan directeur du paysage et de la nature	07.07.2021	CC	23'000.00	0.00	23'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23'000.00		0.00
900021	Urbanisme, voies bus, mise en place	26.03.2014	CG + CC	1'144'500.00	-390'000.00	754'500.00	1'144'145.75	-363'290.00	0.00	-25'985.00	1'144'145.75	-389'275.00	354.25	31.12.2021	99.97
<b>5301</b>	<b>Transports et mobilité</b>			<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24'214.35</b>	<b>0.00</b>	<b>24'214.35</b>	<b>0.00</b>	<b>25'785.65</b>		<b>48.43</b>
100591	Urbanisme, Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations	10.02.2021	CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	2'916.50	0.00	2'916.50	0.00	17'083.50		14.58
100592	Urbanisme, Modération trafic Grande Rue "Zone de rencontre"	11.08.2021	CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	21'297.85	0.00	21'297.85	0.00	8'702.15		70.99
<b>ADMINISTRATION IMMEUBLES</b>				<b>460'000.00</b>	<b>-114'000.00</b>	<b>346'000.00</b>	<b>363'331.87</b>	<b>-220'629.10</b>	<b>6'021.89</b>	<b>-27'943.95</b>	<b>369'353.76</b>	<b>-248'573.05</b>	<b>90'646.24</b>		<b>80.29</b>
<b>5500</b>	<b>Gérance des immeubles</b>			<b>460'000.00</b>	<b>-114'000.00</b>	<b>346'000.00</b>	<b>363'331.87</b>	<b>-220'629.10</b>	<b>6'021.89</b>	<b>-27'943.95</b>	<b>369'353.76</b>	<b>-248'573.05</b>	<b>90'646.24</b>		<b>80.29</b>
100451	Gérance, Billodes 52 - réfection toiture nord	01.01.2019	CG limité	380'000.00	-114'000.00	266'000.00	352'673.21	-220'629.10	0.00	-27'943.95	352'673.21	-248'573.05	27'326.79	31.12.2021	92.81
100485	Gérance, divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	15.01.2020	CC	30'000.00	0.00	30'000.00	10'658.66	0.00	0.00	0.00	10'658.66	0.00	19'341.34		35.53
100603	Gérance, Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	17.02.2021	CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	6'021.89	0.00	6'021.89	0.00	43'978.11		12.04
<b>TERRAINS DE SPORTS</b>				<b>2'248'000.00</b>	<b>-1'211'000.00</b>	<b>1'037'000.00</b>	<b>850'590.90</b>	<b>-161'294.75</b>	<b>239'852.60</b>	<b>-13'213.95</b>	<b>1'090'443.50</b>	<b>-174'508.70</b>	<b>1'157'556.50</b>		<b>48.51</b>
<b>5701</b>	<b>Piscine et patinoire</b>			<b>1'107'000.00</b>	<b>-1'000'000.00</b>	<b>107'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>72'832.54</b>	<b>0.00</b>	<b>72'832.54</b>	<b>0.00</b>	<b>1'034'167.46</b>		<b>6.58</b>
100523	Piscine-Patinoire, Rhabillage du fond de la piscine	08.04.2020	CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	22'494.06	0.00	22'494.06	0.00	7'505.94		74.98
100606	Piscine-Patinoire, Peinture des bassins de la piscine	28.04.2021	CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	29'983.18	0.00	29'983.18	0.00	16.82	31.12.2021	99.94
100607	Piscine-Patinoire, Révision d'un compresseur et des soupapes	24.03.2021	CC	22'000.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	20'355.30	0.00	20'355.30	0.00	1'644.70	31.12.2021	92.52
100608	Piscine-Patinoire, Mise en conformité du terrain de beach-volley	01.01.2021	CC à voter	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	31.12.2021	0.00
100641	Piscine-Patinoire, Changement filtres Piscine, mise normes légales - rénovation des vestiaires	01.01.2021	CG à voter	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00	31.12.2021	0.00
<b>5703</b>	<b>Terrains de sports</b>			<b>201'000.00</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>183'000.00</b>	<b>488.49</b>	<b>0.00</b>	<b>167'020.06</b>	<b>0.00</b>	<b>167'508.55</b>	<b>0.00</b>	<b>33'491.15</b>		<b>83.34</b>
100543	Terrains de sports, Eclairage terrain de football au Communal	24.09.2020	CG	180'000.00	-18'000.00	162'000.00	488.49	0.00	152'921.96	0.00	153'410.45	0.00	26'589.55		85.23
100609	Terrains de sports, Chauffe-eau dans les vestiaires du FC Communal Sports	28.04.2021	CC	21'000.00	0.00	21'000.00	0.00	0.00	14'098.10	0.00	14'098.10	0.00	6'901.90		67.13
<b>5706</b>	<b>Halle polyvalente</b>			<b>940'000.00</b>	<b>-193'000.00</b>	<b>747'000.00</b>	<b>850'102.41</b>	<b>-161'294.75</b>	<b>0.00</b>	<b>-13'213.95</b>	<b>850'102.41</b>	<b>-174'508.70</b>	<b>89'897.59</b>		<b>90.44</b>
100388	Gérance, halle polyvalente - réfection complète de la toiture	30.05.2018	CG	940'000.00	-193'000.00	747'000.00	850'102.41	-161'294.75	0.00	-13'213.95	850'102.41	-174'508.70	89'897.59	31.12.2021	90.44
<b>LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS</b>				<b>75'000.00</b>	<b>-75'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>46'389.11</b>	<b>-46'389.11</b>	<b>46'389.11</b>	<b>-46'389.11</b>	<b>28'610.89</b>		<b>61.85</b>
<b>5804</b>	<b>Château des Monts</b>			<b>75'000.00</b>	<b>-75'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>46'389.11</b>	<b>-46'389.11</b>	<b>46'389.11</b>	<b>-46'389.11</b>	<b>28'610.89</b>		<b>61.85</b>
100604	Gérance, Monts 63 - remplacement des fenêtres	17.02.2021	CC	75'000.00	-75'000.00	0.00	0.00	0.00	46'389.11	-46'389.11	46'389.11	-46'389.11	28'610.89	31.12.2021	61.85
<b>LOCAUX UTILITE PUBLIQUE</b>				<b>18'000.00</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'655.33</b>	<b>-14'655.33</b>	<b>14'655.33</b>	<b>-14'655.33</b>	<b>3'344.67</b>		<b>81.42</b>
<b>5904</b>	<b>Edicules publics</b>			<b>18'000.00</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'655.33</b>	<b>-14'655.33</b>	<b>14'655.33</b>	<b>-14'655.33</b>	<b>3'344.67</b>		<b>81.42</b>
100605	Gérance, Edicule du Marais - remplacement radiateurs électriques par une pompe à chaleur air / eau	17.02.2021	CC	18'000.00	-18'000.00	0.00	0.00	0.00	14'655.33	-14'655.33	14'655.33	-14'655.33	3'344.67		81.42
<b>CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE</b>				<b>360'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>39'956.70</b>	<b>0.00</b>	<b>4'308.00</b>	<b>0.00</b>	<b>44'264.70</b>	<b>0.00</b>	<b>315'735.30</b>		<b>12.30</b>
<b>6005</b>	<b>Sécurité publique</b>			<b>360'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>39'956.70</b>	<b>0.00</b>	<b>4'308.00</b>	<b>0.00</b>	<b>44'264.70</b>	<b>0.00</b>	<b>315'735.30</b>		<b>12.30</b>
100390	Sécurité publique, étude plan directeur du stationnement	19.02.2018	CC	50'000.00	0.00	50'000.00	39'956.70	0.00	4'308.00	0.00	44'264.70	0.00	5'735.30		88.53
100639	Sécurité publique, Plan de stationnement	18.11.2021	CG	250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00		0.00
100659	Sécurité publique, remplacement des deux Dacia	13.12.2021	CC	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00		0.00
<b>SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES</b>				<b>395'010.00</b>	<b>0.00</b>	<b>395'010.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>299'316.05</b>	<b>0.00</b>	<b>299'316.05</b>	<b>0.00</b>	<b>95'693.95</b>		<b>75.77</b>
<b>6102</b>	<b>Cimetière</b>			<b>395'010.00</b>	<b>0.00</b>	<b>395'010.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>299'316.05</b>	<b>0.00</b>	<b>299'316.05</b>	<b>0.00</b>	<b>95'693.95</b>		<b>75.77</b>
100610	Cimetière, Remplacement tondeuse autoportée	07.04.2021	CC	13'500.00	0.00	13'500.00	0.00	0.00	13'500.00	0.00	13'500.00	0.00	0.00	31.12.2021	100.00
100628	Cimetière, Aménagement nouveau secteur pour inhumations (secteur 10, capacité max env. 180 tombes)	01.01.2021	CG limité	220'000.00	0.00	220'000.00	0.00	0.00	146'923.45	0.00	146'923.45	0.00	73'076.55	31.12.2021	66.78
100629	Cimetière, Réfection tronçon Est allée principale yc rond-point parking entrée principale...	01.01.2021	CG limité	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	138'892.60	0.00	138'892.60	0.00	11'107.40	31.12.2021	92.60
100656	Cimetière des Brenets, coffrage pour inhumations	24.11.2021	CC	11'510.00	0.00	11'510.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'510.00		0.00
<b>BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES</b>				<b>2'035'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'035'000.00</b>	<b>24'336.70</b>	<b>0.00</b>	<b>40'396.38</b>	<b>0.00</b>	<b>64'733.08</b>	<b>0.00</b>	<b>1'970'266.92</b>		<b>3.18</b>
<b>7909</b>	<b>Bureau d'observation</b>			<b>2'035'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'035'000.00</b>	<b>24'336.70</b>	<b>0.00</b>	<b>40'396.38</b>	<b>0.00</b>	<b>64'733.08</b>	<b>0.00</b>	<b>1'970'266.92</b>		<b>3.18</b>
100405	BO-COSC, matériel d'exploitation	19.12.2018	CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	31.12.2021	0.00
100525	BO-COSC, Modernisation du système d'interphonie	03.06.2020	CC	30'000.00	0.00	30'000.00	14'134.85	0.00	2'892.90	0.00	17'027.75	0.00	12'972.25	31.12.2021	56.76
100547	BO-COSC, Remplacement de la centrale de sécurité du bâtiment	03.06.2020	CC	25'000.00	0.00	25'000.00	10'201.85	0.00	0.00	0.00	10'201.85	0.00	14'798.15	31.12.2021	40.81
100649	BO-COSC, Etude pour agrandissement du BO-COSC	28.04.2021	CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	5'000.00		87.50
100654	BO-COSC, transformation et extension, rue des Billodes 18	30.09.2021	CG	1'930'000.00	0.00	1'930'000.00	0.00	0.00	2'503.48	0.00	2'503.48	0.00	1'927'496.52		0.13
<b>SI - SERVICE DE L'EAU</b>				<b>3'079'100.00</b>	<b>-482'000.00</b>	<b>2'597'100.00</b>	<b>515'461.67</b>	<b>-6'200.00</b>	<b>1'245'441.80</b>	<b>-20'617.30</b>	<b>1'760'903.47</b>	<b>-26'817.30</b>	<b>1'318'196.53</b>		<b>57.19</b>
<b>9303</b>	<b>Exploitation de l'eau</b>			<b>3'079'100.00</b>	<b>-482'000.00</b>	<b>2'597'100.00</b>	<b>515'461.67</b>	<b>-6'200.00</b>	<b>1'245'441.80</b>	<b>-20'617.30</b>	<b>1'760'903.47</b>	<b>-26'817.30</b>	<b>1'318'196.53</b>		<b>57.19</b>
100445	SI-Eau, Mise à jour du système de télégestion	06.05.2019	CC	50'000.00	0.00	50'000.00	17'804.05	0.00	0.00	-5'117.30	17'804.05	-5'117.30	32'195.95	31.12.2021	35.61
100446	SI-Eau, M1 et hardware - turbidimètre	06.05.2019	CC	30'000.00	0.00	30'000.00	70.55	0.00	0.00	-5'000.00	70.55	-5'000.00	29'929.45	31.12.2021	0.24
100477	SI-Eau, chantier Les Monts - Pillichody	29.01.2020	CG	172'000.00	0.00	172'000.00	164'763.24	0.00	0.00	-3'500.00	164'763.24	7'236.76	17'491.94		95.79
100478	SI-Eau, chantier Communal - Gentianes	29.01.2020	CG	178'000.00	0.00	178'000.00	160'508.06	0.00	0.00	0.00	160'508.06	0.00	17'491.94		90.17
100527	SI-Eau, Compteurs d'eau	22.04.2020	CC	70'000.00	0.00	70'000.00	55'730.40	0.00	0.00	0.00	55'730.40	0.00	14'269.60		79.61
100528	SI-Eau, Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	01.04.2020	CC	50'000.00	0.00	50'000.00	26'593.00	-6'200.00	0.00	0.00	26'593.00	-6'200.00	23'407.00		53.19
100529	SI-Eau, Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage	01.04.2020	CC	20'000.00	0.00	20									

## INVESTISSEMENTS 2021

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date	%
Objets	du crédit	crédit	votées	estimées		31.12.2020	31.12.2020	2021	2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	clôture	
100615	SI-Eau, Mise à jour et maintien de la valeur des équipements électriques	15.03.2021	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	9'694.99	0.00	9'694.99	0.00	305.01	31.12.2021	96.95
100616	SI-Eau, Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage	15.03.2021	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	23'514.50	0.00	23'514.50	0.00	-3'514.50	31.12.2021	117.57
100617	SI-Eau, Puits des Brandons, assainissement du bâtiment	15.03.2021	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	10'576.00	0.00	10'576.00	0.00	9'424.00		52.88
100618	SI-Eau, Remplacement conduite Pré-du-Lac	01.01.2021	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	31.12.2021	0.00
100619	SI-Eau, Plan Général d'Alimentation (PGA) : mise à jour suite à la fusion	15.03.2021	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	1'674.00	0.00	1'674.00	0.00	18'326.00		8.37
100630	SI-Eau, Extensions mineures réseau et imprévus	01.01.2021	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00	31.12.2021	0.00
100631	SI-Eau, Extension de branchements	01.01.2021	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	118'892.81	0.00	118'892.81	0.00	31'107.19	31.12.2021	79.26
100632	SI-Eau, Extension du réseau à Beaugard	01.01.2021	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	80'586.53	0.00	80'586.53	0.00	69'413.47	31.12.2021	53.72
100640	SI-Eau, Développement nouveau réseau de Beaugard avec Les Brenets	01.01.2021	500'000.00	-350'000.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00	31.12.2021	0.00
100642	SI-Eau, Pargots Doubs, Réfection branchements eau	29.06.2020	136'000.00	0.00	136'000.00	0.00	0.00	57'052.19	0.00	57'052.19	0.00	78'947.81	31.12.2021	41.95
<b>Résultat brut du patrimoine financier</b>			<b>3'005'000.00</b>	<b>-92'000.00</b>	<b>2'913'000.00</b>	<b>501'150.12</b>	<b>0.00</b>	<b>1'836'931.91</b>	<b>-33'420.00</b>	<b>2'338'082.03</b>	<b>-33'420.00</b>	<b>666'917.97</b>		<b>77.81</b>
<b>Résultat net du patrimoine financier</b>								<b>1'803'511.91</b>						
<b>5600</b>	<b>Immeubles locatifs</b>		<b>3'005'000.00</b>	<b>-92'000.00</b>	<b>2'913'000.00</b>	<b>501'150.12</b>	<b>0.00</b>	<b>1'836'931.91</b>	<b>-33'420.00</b>	<b>2'338'082.03</b>	<b>-33'420.00</b>	<b>666'917.97</b>		<b>77.81</b>
100414	Gérance, M.-A. Calame 15 - reprise en sous-oeuvre du bâtiment	12.06.2019	385'000.00	0.00	385'000.00	301'635.16	0.00	9'852.84	0.00	311'488.00	0.00	73'512.00		80.91
100488	Gérance, Malpierrez 7 - isolation des façades et remplacement des volets	08.01.2020	200'000.00	-30'000.00	170'000.00	199'514.96	0.00	0.00	-33'420.00	199'514.96	-33'420.00	485.04	31.12.2021	99.76
100561	Gérance, Gérardmer 10-12 : isolation des façades, remplacement des volets, ferblanterie, balcons	03.02.2021	890'000.00	-62'000.00	828'000.00	0.00	0.00	808'828.55	0.00	808'828.55	0.00	81'171.45		90.88
100620	Gérance, achat garage collectif Jehan-Droz	07.07.2021	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	0.00	0.00	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	0.00	0.00	31.12.2021	100.00
100621	Gérance, Places camping-cars à côté des courts de tennis	22.12.2021	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00		0.00
100658	Gérance, rénovation ancien Centre d'accueil des Calame	13.12.2021	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	18'250.52	0.00	18'250.52	0.00	481'749.48		3.65

# Comptes 2021

Classification fonctionnelle des investissements		Comptes 2021	Budget 2021	Ecarts	Comptes 2020	Ecarts
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>197'794.04</b>	<b>180'000</b>	<b>17'794</b>	<b>154'731.91</b>	<b>43'062</b>
0110	Législatif	0.00	0	0	12'477.75	-12'478
0210	Administration des finances et des contributions	0.00	0	0	376.95	-377
0220	Services généraux, autres	156'706.15	95'000	61'706	131'218.55	25'488
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	41'087.89	85'000	-43'912	10'658.66	30'429
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>4'308.00</b>	<b>0</b>	<b>4'308</b>	<b>78'166.51</b>	<b>-73'859</b>
1120	Sécurité routière	4'308.00	0	4'308	0.00	4'308
1406	Office régional de l'état civil	0.00	0	0	78'166.51	-78'167
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>327'166.66</b>	<b>368'000</b>	<b>-40'833</b>	<b>561'704.63</b>	<b>-234'538</b>
2111	Cycle élémentaire	17'501.65	20'000	-2'498	0.00	17'502
2120	Degré primaire	7'994.05	38'000	-30'006	18'268.15	-10'274
2130	Degré secondaire	0.00	20'000	-20'000	13'718.25	-13'718
2170	Bâtiments scolaires	301'670.96	290'000	11'671	529'718.23	-228'047
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>296'107.28</b>	<b>300'000</b>	<b>-3'893</b>	<b>490'307.53</b>	<b>-194'200</b>
3110	Musées et arts plastiques	0.00	0	0	197'057.52	-197'058
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	15'966.58	132'000	-116'033	0.00	15'967
3220	Concerts et théâtre	0.00	0	0	181'581.98	-181'582
3410	Sports	226'638.65	98'000	128'639	57'906.41	168'732
3420	Loisirs	53'502.05	70'000	-16'498	0.00	53'502
3500	Eglises et affaires religieuses	0.00	0	0	53'761.62	-53'762
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>0.00</b>	<b>60'000</b>	<b>-60'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
4331	Service dentaire scolaire	0.00	60'000	-60'000	0.00	0
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>61'061.80</b>	<b>18'000</b>	<b>43'062</b>	<b>0.00</b>	<b>61'062</b>
5451	Crèches et garderies	48'500.00	0	48'500	0.00	48'500
5796	Guichets sociaux régionaux	12'561.80	18'000	-5'438	0.00	12'562
<b>6</b>	<b>Trafic et télécommunications</b>	<b>1'406'103.75</b>	<b>2'085'000</b>	<b>-678'896</b>	<b>1'515'549.99</b>	<b>-109'446</b>
6150	Routes communales	1'381'889.40	1'785'000	-403'111	1'511'391.34	-129'502
6155	Places de stationnement	0.00	250'000	-250'000	0.00	0
6220	Trafic régional	2'916.50	20'000	-17'084	0.00	2'917
6330	Autres systèmes de transport	21'297.85	30'000	-8'702	4'158.65	17'139
<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>3'356'899.56</b>	<b>5'719'400</b>	<b>-2'362'500</b>	<b>1'667'397.32</b>	<b>1'689'502</b>
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0	0	-21'381.00	21'381
7106	Service régional des eaux	1'224'824.50	1'664'000	-439'176	629'946.11	594'878
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	644'364.32	1'518'400	-874'036	30'074.04	614'290
7710	Cimetières, crématoires	299'316.05	390'000	-90'684	0.00	299'316
7791	Toilettes publiques	0.00	0	0	0.00	0
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'188'394.69	2'147'000	-958'605	1'028'758.17	159'637
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>45'271.38</b>	<b>0</b>	<b>45'271</b>	<b>29'211.70</b>	<b>16'060</b>
8400	Tourisme	0.00	0	0	0.00	0
8500	Industrie, artisanat et commerce	40'396.38	0	40'396	24'336.70	16'060
8506	Promotion économique régionale	4'875.00	0	4'875	4'875.00	0
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>1'803'511.91</b>	<b>1'528'000</b>	<b>275'512</b>	<b>462'580.66</b>	<b>1'340'931</b>
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	1'803'511.91	1'528'000	275'512	462'580.66	1'340'931
<b>Investissements nets</b>		<b>7'498'224.38</b>	<b>10'258'400</b>	<b>-2'760'176</b>	<b>4'959'650.25</b>	<b>2'538'574</b>

## Tableau des flux de trésorerie

	2021 (En francs)	2020 (En francs)
<b>Activités d'exploitation</b>		
Perte de l'exercice	-1 267 936.17	-3 178 426.84
Amortissements du patrimoine administratif	9 878 581.11	8 639 060.18
Réévaluation des participations PA	6 046.27	-15 612.57
Réévaluation des participations PF	-3 197 280.42	-2 304 271.33
Réévaluations des immobilisations PF	4 349 443.47	-33 134.58
Bénéfices sur la vente du PF ou bénéfices de change	-33 410.00	-463 950.00
Variation des actifs d'exploitation	-586 904.30	684 304.36
Variation des passifs d'exploitation	1 143 337.06	920 112.76
Variation des provisions	-534 126.00	-166 420.00
Attribution et prélèvements aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	-9 698 250.71	-5 546 144.45
Dont :		
<i>Prélèvements liés au retraitement du patrimoine financier</i>	-5 844 212.28	-
<i>Prélèvements liés au retraitement du patrimoine administratif</i>	-3 320 110.99	-2 525 800.00
Variation des autres capitaux propres	2 503 526.72	65 666.15
Dont :		
<i>Création du fonds d'aide à la fusion</i>	2 061 400.00	
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation</b>	<b>2 563 027.03</b>	<b>-1 398 816.32</b>
<b>Activités d'investissements PA</b>		
Dépenses		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-6 442 809.23	-5 373 977.59
Immobilisations financières	-1.00	-42 664.45
Recettes		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	302 955.20	845 060.75
Immobilisations financières	-	-
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements PA</b>	<b>-6 139 855.03</b>	<b>-4 571 581.29</b>
<b>Activités de placements PF</b>		
Dépenses		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	-1 836 931.91	-492 820.66
Immobilisations financières	-	-3 000 000.00
Recettes		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	235 020.00	645 990.00
Immobilisations financières	25 220.00	14 595.00
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF</b>	<b>-1 576 691.91</b>	<b>-2 832 235.66</b>
<b>Activités d'investissements PA et de placements PF</b>	<b>-7 716 546.94</b>	<b>-7 403 816.95</b>
<b>Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissements et de placements)</b>	<b>-5 153 519.91</b>	<b>-8 802 633.27</b>
<b>Activités de financement</b>		
Augmentation [+] / diminution [-] des engagements financiers à court terme	+3 695 950.00	+5 020 450.00
Augmentation [+] / diminution [-] des engagements financiers à long terme	-3 381 910.00	+4 605 120.00
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>	<b>314 040.00</b>	<b>9 625 570.00</b>
<b>Augmentation [+] / diminution [-] des liquidités selon bilan</b>	<b>-4 839 479.91</b>	<b>+822 936.73</b>
<i>Disponibilités au 31.12.2020</i>	<i>10 910 307.42</i>	<i>7 369 578.36</i>
<i>Disponibilités au 31.12.2021</i>	<i>6 070 827.51</i>	<i>8 192 515.09</i>
<b>Sortie [+] / entrée [-] nette de liquidités</b>	<b>+4 839 479.91</b>	<b>-822 936.73</b>

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

## **NORMES APPLIQUEES**

Les comptes 2021 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement communal sur les finances (RCF) du 25 juin 2015 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

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

## **PRINCIPES DE PRESENTATION ET STRUCTURE DES COMPTES**

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

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

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

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

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

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

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

## **ANNEXE AUX COMPTES**

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

## **PERIMETRE DE PRESENTATION DES COMPTES**

Les comptes 2021 comprennent uniquement les comptes de la Ville du Locle; l'article 81 LFinEC permet en effet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2022. Néanmoins, une révision de la LFinEC sera soumise au législatif cantonal en 2022 en proposant notamment l'abandon de l'obligation de consolidation.

## **PRINCIPES COMPTABLES**

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

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

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

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

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

## **PATRIMOINE ADMINISTRATIF**

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

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

Les actifs figurant dans le patrimoine administratif sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité économique future ou s'ils sont consacrés à la réalisation de tâches publiques et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Ils sont inscrits au

bilan au coût d'acquisition ou de fabrication et amortis linéairement selon la durée d'utilité admise (article 46 RLFineC) ; les taux d'amortissement appliqués pour les nouveaux investissements sont basés sur ceux qui figurent à l'annexe 2 du RLFineC. Les valeurs résiduelles des biens mis au rebut sont à enregistrer comme amortissements non-planifiés.

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

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

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

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

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

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

Suite la fusion avec la commune des Brenets, les éléments du patrimoine administratif ont été réévalués selon les principes ci-dessus.

## **PATRIMOINE FINANCIER**

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

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

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

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

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

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

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

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

Les immeubles du patrimoine financier sont évalués selon la méthode de la valeur de rendement (article 45 RLFInEC) qui consiste à capitaliser le dernier état locatif brut sur la base d'un taux de capitalisation qui prend en compte l'état du bâtiment. Une mise à jour de la valeur des bâtiments, ayant été réévalués il y a cinq ans, a été effectuée.

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

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

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

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

Suite la fusion avec la commune des Brenets, les éléments du patrimoine financier ont été réévalués selon les principes ci-dessus.

## **INVESTISSEMENTS**

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC); les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'article 5 RFinEC. De manière analogue, le détail des dépenses et recettes des placements du patrimoine financier est tenu dans un compte « d'investissements » ad hoc.

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

## **PROVISIONS ET ENGAGEMENTS CONDITIONNELS**

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

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

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

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

## **MODES DE FINANCEMENTS SPECIAUX**

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

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

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

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

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

La réserve de Politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales conformément à l'arrêté du Conseil général du 27 avril 2012. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'une attribution à la réserve. L'attribution

ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (article 25 RCF).

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

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

### **RESERVE DE POLITIQUE CONJONCTURELLE**

Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été effectué. Le solde de la réserve de politique conjoncturelle est ainsi de Fr. 9'993'450.- au 31.12.2021.

### **MECANISME DE MAITRISE DES FINANCES**

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

Un suivi des crédits supplémentaires accordés par le Conseil communal est présenté dans la partie du rapport traitant des informations supplémentaires. Dans cette même partie, il est précisé l'utilisation de l'enveloppe des investissements 2021.

**Etat du capital propre (art. 22 RLFineC)**

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque et commentaire sur l'évolution
	31.12.2021	31.12.2020				Type	Date	
<b>2900</b>	<b>2'825'148.89</b>	<b>2'944'907.46</b>	<b>-119'758.57</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>				
29001.00	2'046'093.35	2'340'225.08	-294'131.73	Eau, financement spécial	01.01.2003	Arrêté du Conseil général	22.08.2002	Le financement a été créé suite à la création de la société SIM SA au 1er janvier 2003 et par l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le service des eaux.
29001.00	0.00	168'634.55	-168'634.55	Réserve conduites eaux (taxe cond. Privées) - Les Brenets				Virement au compte 29001.00 suite à la fusion
29002.00	474'977.16	380'555.91	94'421.25	Taxe d'épuration, financement spécial	01.01.2001	Arrêté du Conseil général	30.11.2000	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale la STEP.
29002.01	0.00	15'205.49	-15'205.49	Réserve épuration - Les Brenets				Virement au compte 29002.00 suite à la fusion
29003.00	217'077.99	-11'003.67	228'081.66	Déchets ménages, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	23.01.2012	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
29003.01	0.00	23'742.18	-23'742.18	Réserve déchets ménages - Les Brenets				Virement au compte 29003.00 suite à la fusion
29005.00	87'000.39	2'970.29	84'030.10	Déchets entreprises, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	23.01.2012	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
29005.01	0.00	24'577.63	-24'577.63	Réserve déchets entreprises - Les Brenets				Virement au compte 29005.00 suite à la fusion
<b>2910</b>	<b>7'866'233.28</b>	<b>1'056'283.55</b>	<b>6'809'949.73</b>	<b>Fonds enregistrés comme capitaux propres</b>				
29101.00	216'205.05	162'648.80	53'556.25	Fonds forestiers	31.05.1917	Loi cantonale sur les forêts	06.02.1996	En application de l'art. 70 de la loi cantonale sur les forêts, chaque collectivité publique propriétaire de forêts est tenue de constituer un fonds forestier de réserve. Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. L'utilisation de ce fonds est du ressort du Conseil communal.
29101.01	0.00	57'050.25	-57'050.25	Fonds forestier - Les Brenets				Virement au compte 29101.01 suite à la fusion
29102.00	265'610.80	267'948.15	-2'337.35	Fonds d'auto-assurance	Avant 1986	Arrêté du Conseil communal	22.01.2014	Le fonds a pour but de couvrir le risque de détérioration par accident par le fait que les véhicules communaux dont la valeur à neuf est inférieure à Fr. 100'000.- ne bénéficient pas d'assurance casco auprès de compagnies privées.
29102.01	0.00	110'256.60	-110'256.60	Fonds routier - Les Brenets				Dissolution du fonds car aucune base légale n'existait
29106.00	302'425.01	411'114.76	-108'689.75	Fonds communal énergie	01.01.2018	Règlement communal	14.11.2017	En application aux lois fédérales sur l'approvisionnement en électricité LApEI et LAEL, la commune prélève, par l'intermédiaire du gestionnaire, une redevance à vocation énergétique auprès des consommateurs finaux d'électricité, qui en sont les débiteurs de la redevance. Le produit de la redevance, après rémunération du gestionnaire pour son mandat d'encaissement, est versé au fonds communal de l'énergie. Il est affecté aux prestations suivantes : assainissements énergétiques des bâtiments communaux; installations de production d'énergies renouvelables pour des bâtiments communaux, toute autre mesure visant à économiser l'énergie, à améliorer l'efficacité énergétique ou à promouvoir des énergies renouvelables. La décision d'octroi et le montant de la subvention sont de la compétence du Conseil communal.
29106.01	0.00	47'264.99	-47'264.99	Fonds vocation énergétique LAEL - Les Brenets				Virement au compte 29106.00 suite à la fusion
29107.00	6'807'073.50		6'807'073.50	B.O., capital propre	Avant 1986	Règlement communal	23.11.2004	La réserve "fonds B.O." a pour but de développer la formation technique et professionnelle, ainsi que la mise en valeur et la conservation du patrimoine horloger au Locle par la mise à disposition de moyens appropriés.
29108.00	274'918.92		274'918.92	Fonds Ecole obligatoire	19.10.2011	Arrêté du Conseil général	19.10.2011	La réserve a été créée suite à la dissolution des fonds des écoles. La réserve peut être affectée au subventionnement d'activités extrascolaires et d'autres selon l'art. 2 du règlement d'utilisation du 3 décembre 2012.
<b>2911</b>	<b>276'568.51</b>	<b>277'568.51</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres</b>				
29110.00	93'744.35	93'744.35	0.00	Fonds Sandoz	1958			Créé en 1958 par M. Ed. Sandoz en souvenir de son frère. Le capital et les revenus sont affectés à l'aménagement, à l'entretien et à l'exploitation du Musée d'horlogerie et de la salle Sandoz.
29110.01	86'779.79	86'779.79	0.00	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	28.06.2005	Arrêté du Conseil général	20.04.2005	Legs du MHL créés suite au versement de la fondation de contrôle des ouvrages d'or et d'argent en juin 2005. Ils ont pour but de financer l'atelier de restauration du Musée du Château des Monts.
29110.02	57'711.42	57'711.42	0.00	Fonds Georges Rohdé	04.11.2015	Arrêté du Conseil général	04.11.2015	Fonds créé suite au versement du Fonds des étrangers. Il a pour but de fournir une aide d'urgence aux personnes précarisées et touchées subitement après les aléas de la vie.
29110.03	38'332.95	39'332.95	-1'000.00	Fonds activités Ancienne Poste, legs	26.03.2015	Arrêté du Conseil général	26.03.2015	Fonds créé conformément à la volonté du testateur d'affecter son héritage à des activités de l'Ancienne Poste.
<b>2930</b>	<b>9'778'460.00</b>	<b>9'778'460.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Préfinancements</b>				
2900.000	7'300'000.00	7'300'000.00	0.00	Réserve de Préfinancement réaménagement site du Communal	31.12.2013	Arrêté du Conseil général	25.04.2014	La réserve a été créée dans le but de préfinancer le réaménagement du site du Communal.
29300.01	2'478'460.00	2'478'460.00	0.00	Réserve Préfinancement PDPM	31.12.2011	Arrêté du Conseil général	27.04.2012	La réserve a été créée dans le but de préfinancer les mesures liées au plan directeur partiel des mobilités (PDPM) du projet H20.
<b>2940</b>	<b>9'993'450.00</b>	<b>9'993'450.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>				
29400.00	9'993'450.00	9'993'450.00	0.00	Réserve de Politique conjoncturelle	31.12.2013	Arrêté du Conseil général	25.04.2014	La réserve a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales.

2950	45'657'228.18	48'977'339.17	-3'320'110.99	Compte général				
29500.00	0.00	0.00	0.00	Réserve retraitement PA	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine administratif est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine administratif, des charges d'amortissement plus élevées découlant des réévaluations, et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
29500.01	45'657'228.18	38'393'671.07	7'263'557.11	Réserve amortissements PA	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine administratif est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine administratif, des charges d'amortissement plus élevées découlant des réévaluations, et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
29500.02	0.00	10'583'668.10	-10'583'668.10	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif - Les Brenets	Virement au compte 29500.01 suite à la fusion			
<b>2960</b>	<b>24'839'517.70</b>	<b>30'683'729.98</b>	<b>-5'844'212.28</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>				
29600.00	24'839'517.70	24'253'133.70	586'384.00	Réserve retraitement PF	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine financier est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine financier dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine financier et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
29600.01	0.00	6'430'596.28	-6'430'596.28	Réserve liée à la réévaluation patrimoine financier - Les Brenets	Virement au compte 29600.00 suite à la fusion			
<b>2980</b>	<b>2'061'400.00</b>	<b>7'224'659.39</b>	<b>-5'163'259.39</b>	<b>Autres capitaux propres</b>				
29800.00	0.00	6'949'740.47	-6'949'740.47	B.O., capital propre	Virement au compte 29107.00 selon demande SCOM			
29800.01	0.00	274'918.92	-274'918.92	Fonds Ecole obligatoire	Virement au compte 29108.00 selon demande SCOM			
29800.05	2'061'400.00	0.00	2'061'400.00	Fonds aide à la fusion	18.08.2021	Règlement communal	18.08.2021	Il est constitué un fonds appelé "Fonds aide à la fusion" suite au versement d'un subside d'aide à la fusion des communes du Locle et des Brenets alloué par arrêté du Conseil d'Etat du 11 décembre 2019. Le Fonds a pour but de financer en tout ou partie des dépenses d'investissements ou d'exploitation visant, pour la nouvelle commune, à : améliorer l'offre touristique et de manière générale renforcer l'attractivité, développer la mobilité douce, améliorer l'efficience dans le fonctionnement administratif.
<b>Total</b>	<b>103'298'006.56</b>	<b>110'936'398.06</b>	<b>-7'638'391.50</b>					

#### Etat du capital de tiers

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque
	31.12.2021	31.12.2020				Type	Date	
20901	1'119'804.00	1'119'804.00	0.00	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers				
20901.00	1'119'804.00	1'044'424.00	75'380.00	Construction Abris PC, capital de tiers	Avant 1986	Ordonnance fédérale	05.12.2003	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectués lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile.
20901.01	0.00	75'380.00	-75'380.00	Contributions rempl. abri PC - Les Brenets	Virement au compte 20901.01 suite à la fusion			
<b>Total</b>	<b>1'119'804.00</b>	<b>1'119'804.00</b>	<b>0.00</b>					

**Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)**

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Commentaire sur montant	Justification de la provision et de son maintien
	31.12.2021	31.12.2020				
<b>2051</b>	<b>664'100.00</b>	<b>611'800.00</b>	<b>52'300.00</b>	<b>Sous-total provisions à court terme pour autres droits du personnel</b>		
20510.01	303'000.00	298'700.00	4'300.00	Provision vacances	Le montant de la provision se base sur le solde des vacances, y compris jubilaires, en centièmes au 31.12 de l'année concernée soit 7'307.71/heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales de Fr. 41.46.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encourt notre Ville en cas de paiement des vacances aux collaborateurs et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
20510.02	361'100.00	313'100.00	48'000.00	Provision heures supplémentaires	Le montant de la provision se base sur le solde d'heures supplémentaires en centièmes au 31.12 de l'année concernée soit 8'810.18/heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales de Fr. 41.46.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encourt notre Ville en cas de paiement des heures supplémentaires aux collaborateurs et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
<b>2081</b>	<b>3'168'000.00</b>	<b>3'750'000.00</b>	<b>-582'000.00</b>	<b>Sous-total provisions pour les prétentions à long terme du personnel</b>		
20810.03	3'168'000.00	3'750'000.00	-582'000.00	Provision rentiers Conseil communal	Le montant de la provision se base sur l'espérance de vie selon l'OFS en tenant compte de l'âge de chaque rentier, de la rente et du renchérissement.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encourt notre Ville en cas de paiement aux rentiers du Conseil communal et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
<b>2085</b>	<b>3'150.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>550.00</b>	<b>Sous-total provisions provenant d'une autre activité d'exploitation</b>		
20850.02	3'150.00	2'600.00	550.00	Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments	Le montant de la provision est calculé sur la base de la dernière facture de révision de citerne.	Le but de la provision étant de répartir la dépense sur les décomptes de charges des locataires sur la durée afin d'éviter une fluctuation importante l'année de la révision de citernes.
<b>2086</b>	<b>1'101'651.60</b>	<b>1'093'327.60</b>	<b>8'324.00</b>	<b>Sous-total provisions pour engagements de prévoyance</b>		
20860.03	1'101'651.60	1'093'327.60	8'324.00	Provision caisse de pension fonctions pénibles	Le montant de la provision se base sur un versement annuel de Fr. 80'000.-. Ce montant annuel se calcule sur 3 ans de rentes AVS simples maximum arrondi à Fr. 80'000.-. Chaque année, les montants dus sont décaissés lors de départ à la retraite des personnes concernées.	La provision est destinée à financer les coûts engendrés par les suppléments temporaires des rentes des titulaires des fonctions pénibles selon le statut du personnel. Elle a été créée le 29 avril 2004.
<b>2087</b>		<b>13'300.00</b>	<b>-13'300.00</b>	<b>Sous-total provisions pour charges financières</b>		
20870.01		13'300.00	-13'300.00	Provision débiteurs - Les Brenets		Virement au compte 10100.10 suite à la fusion
<b>Total</b>	<b>4'936'901.60</b>	<b>5'471'027.60</b>	<b>-534'126.00</b>			

Tableau des participations

Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titre au 31.12.2021	Valeur nominale totale au 31.12.2021	Valeur nominale au 31.12.2021	Capital-actions / Capital-social	Valeur au bilan au 31.12.2020	Si pas de valeur de marché			Part de la Ville aux fonds propres ou valeur de marché en francs	Acquisition / transfert	Réévaluation [+] Dévaluation [-]	Nouvelle valeur au bilan au 31.12.2021
										Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres emis	Part de la Ville au capital en %				
<b>Patrimoine financier</b>																
10700.00	FDP Swisscanto IFCA	Société anonyme	Fonds d'investissement en immeubles d'habitation en Suisse.	86.27	150.00	26'250.00	175.00		25'650.00	-	-	-	-		600.00	26'250.00
10700.01	Actions Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies.	1'000.00	16'606.00	16'606'000.00	1'000.00	109'348'000.00	25'567'709.97	189'296'167.00	106'614.00	15.19%	28'747'230.39		3'179'520.42	28'747'230.39
10700.02	Actions BNS	Institut de crédit	La Banque nationale suisse est la banque centrale du pays.	980.00	61.00	319'640.00	5'240.00	25'000'000.00	285'480.00	-	-	-	-		34'160.00	319'640.00
<b>Sous-total patrimoine financier</b>				<b>2'066.27</b>	<b>16'817.00</b>	<b>16'951'890.00</b>	<b>6'415.00</b>	<b>134'348'000.00</b>	<b>25'878'839.97</b>	<b>189'296'167.00</b>	<b>106'614.00</b>		<b>28'747'230.39</b>	<b>0.00</b>	<b>3'214'280.42</b>	<b>29'093'120.39</b>
<b>Patrimoine administratif</b>																
14450.00	Abattoir Régional - parts sociales	Société coopérative	Exploiter l'abattoir régional des Ponts-de-Martel.	500.00	20.00	10'000.00	500.00	665'500.00	1.00	608'039.53	-	1.50%	9'136.58		0.00	1.00
14540.00	Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergie.	100.00	9'936.00	993'600.00	100.00	18'000'000.00	903'800.00	18'003'800.00	180'000.00	5.52%	993'809.76	89'800.00	209.76	993'809.76
14540.01	Aresa (Aéroport des Eplatures)	Société anonyme	Exploiter l'aéroport des Eplatures.	1'000.00	445.00	445'000.00	1'000.00	2'500'000.00	407'665.34	2'214'917.63	2'500.00	17.80%	394'255.34		-13'410.00	394'255.34
14540.03	Neucheo SA	Société anonyme	Aider à garantir l'approvisionnement énergétique par le développement de parcs éoliens.	50.00	2'010.40	100'520.00	50.00	913'800.00	85'555.77	777'764.23	18'276.00	11.00%	85'555.77		0.00	85'555.77
14540.04	TransN SA	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus.	10.00	36'158'781.00	36'158'781.00	0.01	13'678'030.00	493'503.92	19'617'256.45	1'367'803.00	2.64%	518'595.21	88'021.92	-62'930.63	518'595.21
14540.05	Microcity SA	Société anonyme	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel.	1.00	49'000.00	49'000.00	1.00	1'000'000.00	1.00	1'000'000.00	49'000.00	4.90%	49'000.00		0.00	1.00
14540.06	Actions Gansa-Viteos - Les Brenets															
Virement au compte 10700.01 suite à la fusion																
14540.07	Action Groupe E - Les Brenets	Société anonyme	Production et l'acquisition, le transport et la distribution, la fourniture et le commerce d'énergie, des produits et prestations de services en rapport avec l'énergie, les travaux d'ingénieur et les autres domaines qui y sont directement ou indirectement liés, y compris celui de la télécommunication et de l'exploitation d'usines d'incinération des déchets.	10.00	75.00	750.00	10.00	68'750'000.00	750.00		750.00	0.0011%	0.00		0.00	750.00
14540.08	Actions Vadec - Les Brenets															
Virement au compte 14540.00 suite à la fusion																
14540.09	Actions CMN - TransN - Les Brenets															
Virement au compte 14540.04 suite à la fusion																
14550.00	Téléski Le Locle-Sommartel SA	Société anonyme	Exploitation d'un téléski ainsi que le développement de la pratique du ski dans la région du Locle.	100.00	289.00	28'900.00	100.00	50'000.00	1.00	50'000.00	500.00	57.80%	28'900.00		0.00	1.00
14550.01	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	Société coopérative	Contribuer à la constitution, au maintien et au développement de petites et moyennes entreprises établies dans le canton de Neuchâtel.	50.00	20.00	1'000.00	50.00	566'950.00	1.00	1'941'510.89	-	0.18%	3'424.48		0.00	1.00
14560.00	Job-Eco SA	Société anonyme	Activités dans les domaines du tri, du recyclage, de la récupération et de l'élimination de matériel et appareils électriques ou informatiques.	100.00	240.00	24'000.00	100.00	144'000.00	1.00	297'659.50	1'140.00	16.67%	49'609.92		0.00	1.00
14560.01	Travail au clair sarl	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale conformément au droit fédéral et cantonal.	5'000.00	1.00	5'000.00	5'000.00	35'000.00	1.00	94'552.62	-	14.29%	13'507.52		0.00	1.00
14560.03	Coopérative Savoir-Faire Le Locle	Société coopérative	Assurer du travail à l'année longue à ses membres, soit principalement des artisans ou des professionnels utiles à la coopérative, au travers de l'acquisition et de la rénovation d'immeubles situés en Ville du Locle; elle réalise des projets liés au développement de la commune du Locle et à la sauvegarde du patrimoine local; créer un label de qualité pour valoriser le travail de ses membres.	1'000.00	10.00	10'000.00	1'000.00	111'000.00	1.00	111'825.88	-	9.01%	10'074.40		0.00	1.00
14560.04	La Librairie coopérative "Aux mots passants"	Société coopérative	Favoriser et garantir, par une action commune, les intérêts économiques de ses membres par l'amélioration de l'offre littéraire.	500.00	10.00	5'000.00	500.00	79'510.00	1.00	81'315.40	-	6.29%	5'113.53		0.00	1.00

Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titre au 31.12.2021	Valeur nominale totale au 31.12.2021	Valeur nominale au 31.12.2021	Capital-actions / Capital-social	Valeur au bilan au 31.12.2020	Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres emis	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres ou valeur de marché en francs	Acquisition / transfert	Réévaluation [+] Dévaluation [-]	Nouvelle valeur au bilan au 31.12.2021
14560.05	Coopérative du petit marché vert	Société coopérative	Favoriser la mise à disposition, en particulier de ses membres, de services et de produits d'épicerie fine.	50.00	10.00	500.00	50.00	0.00	1.00	*	-				0.00	1.00
14560.06	Fagus Suisse SA	Société anonyme	Développer, production, ingénierie et commercialisation de produits en bois feuillus pour la construction.	1'000.00	10.00	1'000.00	1'000.00	7'043'600.00	1.00	*	-	0.1420%			0.00	1.00
<b>Sous-total patrimoine administratif</b>				<b>9'471.00</b>	<b>36'220'857.40</b>	<b>2'035'857.81</b>	<b>9'461.01</b>	<b>113'537'390.00</b>	<b>1'891'285.03</b>	<b>44'798'642.13</b>	<b>1'619'969.00</b>		<b>2'160'982.51</b>	<b>177'821.92</b>	<b>-76'130.86</b>	<b>1'992'976.07</b>
<b>TOTAL DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF ET FINANCIER</b>				<b>11'537.27</b>	<b>36'237'674.40</b>	<b>18'987'747.81</b>	<b>15'876.01</b>	<b>247'885'390.00</b>	<b>27'770'125.00</b>	<b>234'094'809.13</b>	<b>1'726'583.00</b>		<b>30'908'212.90</b>		<b>3'138'149.56</b>	<b>31'086'096.47</b>

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

## Tableau des participations (art. 24 RLFinEC)

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

### FDP Swisscanto IFCA

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

### BNS

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

## Abattoir régional

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

## Vadec SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	A pour but la collecte, le traitement, la valorisation et l'élimination des déchets de provenance urbaine et d'autres déchets provenant de tiers, ainsi que la production d'énergie et toutes opérations ou fonctions en rapport avec ces missions.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	18'000'000 / 993'600 = 5.52%
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de Neuchâtel et Ville de La Chaux-de-Fonds
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir chapitres comptables 5008 et 5009 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

## ARESA (Aéroport des Eplatures)

---

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

## Neucheole SA

---

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

## TransN SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaires, tramways, trolleybus et autobus.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	13'678'030 / 361'587.81 = 2.64%
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises
Participations que l'organisation détient en propre :	3'410'543.16
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	67'232 en 2021.
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

## Microcity SA

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

## Groupe E

---

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	La société est active dans la production et l'acquisition, le transport et la distribution, la fourniture et le commerce d'énergie.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité (valeur nominale) :	$68'750'000 / 750 = 0.0011\%$
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

## Viteos SA

---

Forme juridique de l'organisation :	Société Anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	La société est active dans les différentes zones de distribution du canton de Neuchâtel pour les domaines de l'électricité, eau, chauffage à distance et gaz.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité (valeur nominale) :	$109'348'000 / 16'606'000 = 15.19\%$
Principaux autres détenteurs de participations :	Ville de Neuchâtel, Ville de La Chaux-de-Fonds et le canton de Neuchâtel
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir chapitres comptables 9110, 9303 et 9900 du compte de résultats
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements

## Téléski Le Locle Sommartel SA

---

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

## Société coopérative Neuchâtel Interface PME

---

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

## Job-Eco SA

---

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

## Travail au clair Sàrl

---

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

## Société coopérative Savoir-Faire Le Locle

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

## La Librairie coopérative « Aux mots passants »

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

### Coopérative du petit marché vert

---

Forme juridique de l'organisation :	Coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Favoriser la mise à disposition, en particulier de ses membres, de services et de produits d'épicerie fine.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	500.-
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Fr. 4'701 en 2021.
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

### Fagus Suisse SA

---

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Développement, production, ingénierie et commercialisation de produits en bois feuillus pour la construction.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	7'043'600 / 1'000 = 0.1420%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques et morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date d'octroi	Durée	Prestations couvertes			
					Bilan au	Mouvements		Bilan au
					31.12.2021	Débit	Crédit	31.12.2020
<b>Total garanties et cautionnements</b>					<b>37'948'701.00</b>		<b>7'658'066.00</b>	<b>45'606'767.00</b>
<b>Sous-total ARESA</b>					<b>823'500.00</b>		<b>53'000.00</b>	<b>876'500.00</b>
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	115'000.00		12'000.00	127'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	630'000.00		35'000.00	665'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Solidaire	01.10.2015	19 ans maximum	78'500.00		6'000.00	84'500.00
FONDATION DE L'ANCIENNE POSTE	Arrêté du Conseil général du 4 septembre 2014	Simple	04.09.2015	25 ans maximum	<b>2'569'000.00</b>		42'000.00	<b>2'611'000.00</b>
TENNIS CLUB LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 20 février 2013	Solidaire	20.02.2013	Durée de l'emprunt bancaire	<b>169'000.00</b>		11'000.00	<b>180'000.00</b>
JOB ECO S.A.	Arrêté du Conseil communal du 10 octobre 2001	Arrière-caution	10.10.2001	34 ans	<b>50'000.00</b>			<b>50'000.00</b>
COOPERATIVE SAVOIR-FAIRE LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 30 août 2017	Simple	30.08.2017	25 ans maximum	<b>2'400'000.00</b>			<b>2'400'000.00</b>
GARANTIE POUR ENGAGEMENT DE PREVOYANCE	<p>Garantie des prestations dues par CPCN au personnel communal, y compris la part concernant le personnel enseignant, Viteos SA et ARESA SA.</p> <p>En application de l'art. 9 de la Loi instituant une caisse de pensions unique pour la fonction publique du canton de Neuchâtel, la commune garantit les prestations dues au personnel communal. Et selon l'arrêté du Conseil général du 13 novembre 2014 concernant l'octroi d'une garantie des prestations de prévoyance dues au personnel des entreprises affiliées à la CPCN et dépendant de la Ville du Locle.</p> <p>En vertu de l'adoption par l'Autorité de surveillance LPP (As-So) du règlement de liquidation partielle, la référence à la détermination du découvert est le degré de couverture (81.6% au 31.12.2021 contre 76.6% au 31.12.2020). Ce dernier intègre la réserve de fluctuation de valeurs (RFV) contrairement au taux de couverture qui n'en tient pas compte.</p> <p>Compte tenu de l'insuffisance de couverture de la caisse de pensions selon la définition ci-dessus, la somme garantie par la Ville du Locle s'élevait, au 01.01.2022, à un montant de l'ordre de 31.9 millions de francs. Le personnel enseignant est compris dans ce montant à hauteur de 7.3 millions, le personnel ARESA pour 0.1 million, le personnel Viteos pour 4.6 millions et le solde 19.9 millions concerne le personnel communal.</p>	Garantie	13.11.2014	Durée du découvert	<b>31'937'201.00</b>		7'552'066.00	<b>39'489'267.00</b>

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

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

### ARESA

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

### Fondation de l'Ancienne Poste

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

### Tennis Club Le Locle

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

### Job Eco SA

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

### Coopérative Savoir-faire Le Locle

---

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

### CPCN

---

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

# Tableau des immobilisations

## Patrimoine financier

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Solde au 31.12.2021
<b>108</b>	<b>Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>68'725'582.68</b>	<b>1'803'511.91</b>	<b>3'600.00</b>	<b>-42'000.00</b>	<b>-210'470.00</b>	<b>-4'307'163.47</b>	<b>0.00</b>	<b>65'973'061.12</b>
<b>1080</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>28'388'432.05</b>	<b>0.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>-98'900.00</b>	<b>-210'470.00</b>	<b>-4'922'056.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23'160'606.05</b>
<b>10800</b>	<b>Terrains PF</b>	<b>28'388'432.05</b>	<b>0.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>-98'900.00</b>	<b>-210'470.00</b>	<b>-4'922'056.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23'160'606.05</b>
10800.00	Terrains - Le Locle	18'314'040.05			120'500.00	-210'470.00	16'142.00		18'240'212.05
10800.01	Droits de superficie - Le Locle	2'415'040.00			-219'400.00				2'195'640.00
10800.02	Terrains - Les Brenets	5'807'900.00			1'855'052.00		-5'655'998.00		2'006'954.00
10800.03	Champs et prés - Les Brenets	569'652.00			-569'652.00				0.00
10800.04	Terrains viabilisés Grand-Cernil - Les Brenets	1'281'800.00			-1'281'800.00				0.00
10800.05	Parc à voitures de Bel-Air - Les Brenets			3'600.00	-3'600.00				0.00
10800.06	Droits de superficie - Les Brenets						717'800.00		717'800.00
<b>1084</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>40'337'150.63</b>	<b>1'803'511.91</b>	<b>0.00</b>	<b>56'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>614'892.53</b>	<b>0.00</b>	<b>42'812'455.07</b>
<b>10840</b>	<b>Bâtiments PF</b>	<b>40'337'150.63</b>	<b>1'803'511.91</b>	<b>0.00</b>	<b>56'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>614'892.53</b>	<b>0.00</b>	<b>42'812'455.07</b>
10840.00	Beau-Site 21	735'428.57					29'571.43		765'000.00
10840.01	Billodes 50	376'000.00							376'000.00
10840.02	Billodes 75	613'489.05					2'510.95		616'000.00
10840.03	Col-des-Roches 27	77'688.89					2'311.11		80'000.00
10840.04	Concorde 3-5	1'142'000.00							1'142'000.00
10840.05	Côte 2	16'000.00							16'000.00
10840.06	Crêt-Vaillant 28	812'374.10					-14'374.10		798'000.00
10840.07	Crêt-Vaillant 37	890'589.93					410.07		891'000.00
10840.08	Carabiniers 8	17'454.55					-454.55		17'000.00
10840.09	Foyer 14-16	1'223'040.00					92'960.00		1'316'000.00
10840.10	Foyer 18	600'000.00					17'000.00		617'000.00
10840.11	Garages Henri-Perret	225'000.00					8'000.00		233'000.00
10840.12	Garage au Corbusier	441'000.00							441'000.00
10840.13	Garage Petits-Monts	29'752.07					247.93		30'000.00
10840.14	Gérardmer 10-12	1'112'054.79	808'828.55				11'945.21		1'932'828.55
10840.15	Gérardmer 22-28	3'415'148.94					18'851.06		3'434'000.00
10840.16	Hôtel-de-Ville 3	1'088'640.00					360.00		1'089'000.00
10840.17	Jambe-Ducommun 5-13	7'048'000.00							7'048'000.00
10840.18	Rançonnière 146	28'623.85					376.15		29'000.00
10840.19	Jeanneret 31-33	1'114'054.05					56'945.95		1'171'000.00
10840.20	Jeanneret 35	829'664.23					23'335.77		853'000.00
10840.21	Jeanneret 41-43	1'130'598.73					23'401.27		1'154'000.00
10840.22	Le Corbusier 18-18A	1'998'000.00							1'998'000.00
10840.23	Malpieres 7	782'171.89	-33'420.00				-44'751.89		704'000.00
10840.24	Calame 5	750'000.00	18'250.52						768'250.52
10840.25	M.-A.-Calame 13	145'116.28					2'883.72		148'000.00
10840.26	M.-A.-Calame 15	1'284'761.16	9'852.84						1'294'614.00
10840.27	Garages Foyer (3x)	63'529.41					1'470.59		65'000.00
10840.28	Petits-Monts 4	646'760.00							646'760.00
10840.29	Primevères 1-3	1'075'000.00							1'075'000.00
10840.30	Tertre 6-8	1'265'611.51					38'388.49		1'304'000.00
10840.31	Tertre 11-13	908'235.29					16'764.71		925'000.00

# Tableau des immobilisations

## Patrimoine financier

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Solde au 31.12.2021
10840.32	Tertre 14-16	1'228'489.21					35'510.79		1'264'000.00
10840.33	Tertre 15-17	952'156.86					1'843.14		954'000.00
10840.34	Midi 14	2'592'000.00							2'592'000.00
10840.35	Garages Foyer (12x)	267'906.98					9'093.02		277'000.00
10840.36	Garages Primevères	1'025'454.55					19'545.45		1'045'000.00
10840.37	La Molière 21	175'000.00							175'000.00
10840.38	Montpugin 9	84'353.74					-353.74		84'000.00
10840.39	Les Monts 59	1.00							1.00
10840.40	La Pluie	1.00							1.00
10840.55	Centre médical - Les Brenets	800'000.00					-50'000.00		750'000.00
10840.56	Kiosque Pré-du-Lac - Les Brenets	78'000.00			-42'000.00		-36'000.00		0.00
10840.57	Chalet de l'Arvoux - Les Brenets	25'000.00							25'000.00
10840.58	Complexe Rives du Doubs - Les Brenets	1'223'000.00							1'223'000.00
10840.59	Parking Jehan-Droz	0.00	1'000'000.00		98'900.00		347'100.00		1'446'000.00

# Tableau des immobilisations

## Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>205'923'871.79</b>	<b>5'442'275.11</b>	<b>-98'600.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-394'215.40</b>	<b>-8'886'352.41</b>	<b>0.00</b>	<b>202'028'979.09</b>
<b>1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>3'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>14000</b>	<b>Compte général</b>	<b>3'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
14000.03	Parc à voitures de Bel-Air - Les Brenets	3'600.00		-3'600.00						0.00
<b>1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>26'912'279.50</b>	<b>1'693'067.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'056'126.65</b>	<b>0.00</b>	<b>27'549'220.25</b>
<b>14010</b>	<b>Compte général</b>	<b>26'912'279.50</b>	<b>1'693'067.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'056'126.65</b>	<b>0.00</b>	<b>27'549'220.25</b>
14010.00	Travaux de routes	23'443'303.08	1'407'251.35					-938'076.65		23'912'477.78
14010.01	Travaux de trottoirs	544'138.10						-28'400.00		515'738.10
14010.02	Périmètre des écoles	386'446.00						-21'060.00		365'386.00
14010.04	Travaux Château des Monts	23'003.95						-720.00		22'283.95
14010.05	Travaux cimetière	266'241.15	285'816.05					-12'310.00		539'747.20
14010.06	Mesure M2 - Routes - Les Brenets	827'017.42						-18'400.00		808'617.42
14010.07	Mesure M2 - Eclairage public - Les Brenets	64'106.35						-4'300.00		59'806.35
14010.08	Lotissement Grand-Cernil - Routes - Les Brenets	594'629.19								594'629.19
14010.09	Entretien réseau routier - Les Brenets	47'000.00						-1'500.00		45'500.00
14010.10	Renouvellement éclairage public - Les Brenets	134'600.00						-9'700.00		124'900.00
14010.11	RC169 Haut - Routes - Les Brenets	56'647.90						-1'210.00		55'437.90
14010.12	RC169 Bas - Routes - Les Brenets	89'297.85						-1'950.00		87'347.85
14010.13	Feux RC169 - Les Brenets	35'264.17						-3'160.00		32'104.17
14010.14	RC169 Haut - Eclairage public - Les Brenets	94'906.30						-5'590.00		89'316.30
14010.15	RC169 Bas - Eclairage public - Les Brenets	80'128.50						-4'460.00		75'668.50
14010.16	RC169 Clos-Ferré - Routes - Les Brenets	80'111.89						-1'670.00		78'441.89
14010.17	RC169 Clos-Ferré - Eclairage public - Les Brenets	47'969.15						-1'670.00		46'299.15
14010.18	Route Ferme Modèle - Les Brenets	97'468.50						-1'950.00		95'518.50
<b>1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>33'323'756.17</b>	<b>1'725'944.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-465'300.00</b>	<b>-1'638'959.92</b>	<b>0.00</b>	<b>32'945'441.01</b>
<b>14030</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>51'611.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-11'811.25</b>	<b>0.00</b>	<b>39'799.95</b>
14030.00	Service forestier intercommunal, Travaux forêts	27'714.75						-1'530.00		26'184.75
14030.02	Etude bâtiment AEF - Les Brenets	2'021.25						-2'021.25		0.00
14030.03	Etude mise en place M2 - Les Brenets	1'900.00						-1'600.00		300.00
14030.04	Etude PAL et PS Mange Pain - Les Brenets	19'975.20						-6'660.00		13'315.20
<b>14031</b>	<b>Approvisionnement en eau</b>	<b>17'030'499.14</b>	<b>1'080'748.48</b>	<b>-11'107.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-182'700.00</b>	<b>-903'863.07</b>	<b>0.00</b>	<b>17'013'577.30</b>
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1.00								1.00
14031.13	Eau travaux	14'941'889.99	1'080'748.48					-837'082.78		15'185'555.69
14031.14	Mesure M2 - Eau potable - Les Brenets	829'401.14						-18'400.00		811'001.14
14031.15	Réseau eau potable Saut-du-Doubs - Les Brenets	8'900.00						-300.00		8'600.00
14031.16	Réservoir de l'Adeu - Les Brenets	295'993.80						-6'751.85		289'241.95
14031.17	Réservoir de l'Essert - Les Brenets	271'421.85						-14'123.45		257'298.40
14031.18	Local chloration et UV - Les Brenets	4'200.00						-120.00		4'080.00
14031.19	Canalisation Beau-Site - Les Brenets	8'760.00						-1'120.00		7'640.00
14031.20	Captage Adeu - Les Brenets	85'200.00						-2'500.00		82'700.00
14031.21	Boucl. Châtelard-Champs-Ethévenots - Les Brenets	58'600.00						-3'800.00		54'800.00
14031.22	Automat. alarmes réservoirs - Les Brenets	5'000.00						-5'000.00		0.00
14031.23	Racc. eau Champs-Ethévenots - Les Brenets	34'929.20						-900.00		34'029.20
14031.24	Subvention zones S - Les Brenets	11'107.25		-11'107.25						0.00
14031.25	RC169 Haut - Eau potable - Les Brenets	43'574.90						-928.00		42'646.90
14031.26	RC169 Bas - Eau potable - Les Brenets	156'437.70						-3'395.00		153'042.70
14031.27	Station pompage Goudebas - Les Brenets	187'775.00					-182'700.00	-5'075.00		0.00
14031.28	RC169 Clos-Ferré - Eau potable - Les Brenets	23'896.99						-498.00		23'398.99
14031.29	Conduite EP Bourg-Dessous - Les Brenets	49'072.77						-1'001.48		48'071.29
14031.30	Etude réseau eau Haut Commune - Les Brenets	14'337.55						-2'867.51		11'470.04
<b>14032</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>16'232'504.53</b>	<b>645'196.28</b>	<b>11'107.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-282'600.00</b>	<b>-722'338.50</b>	<b>0.00</b>	<b>15'883'869.56</b>
14032.00	Travaux canaux-égouts	7'281'187.73	354'735.70					-276'540.00		7'359'383.43

# Tableau des immobilisations

## Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	6'181'620.30	134'421.19					-274'540.00		6'041'501.49
14032.02	Travaux épuration	216'929.88						-74'270.00		142'659.88
14032.03	Mesure M2 - Eaux usées - Les Brenets	709'716.58						-15'900.00		693'816.58
14032.04	Réseau eaux usées Saut-du-Doubs - Les Brenets	237'500.00						-6'500.00		231'000.00
14032.05	Réseau d'égouts et STEP - Les Brenets	505'250.00					-282'600.00	-46'250.00		176'400.00
14032.06	RC169 Haut - Eaux usées - Les Brenets	45'703.44						-980.00		44'723.44
14032.07	RC169 Bas - Eaux usées - Les Brenets	25'648.43						-550.00		25'098.43
14032.08	Sous-Châtelard - Eaux usées - Les Brenets	32'782.77						-690.00		32'092.77
14032.09	Mesure M2 - Eaux claires - Les Brenets	617'904.18						-14'000.00		603'904.18
14032.10	Evacuation eaux claires - Les Brenets	147'840.00						-6'780.00		141'060.00
14032.11	RC169 Haut - Eaux claires - Les Brenets	202.50						-202.50		0.00
14032.12	RC169 Bas - Eaux claires - Les Brenets	22'879.05						-480.00		22'399.05
14032.13	RC169 Clos-Ferré - Eaux usées - Les Brenets	113'558.32						-2'370.00		111'188.32
14032.14	RC169 Clos-Ferré - Eaux claires - Les Brenets	82'525.20						-1'690.00		80'835.20
14032.15	Mesure M4 partielle et exutoire - Les Brenets	11'256.15	156'039.39					-230.00		167'065.54
14032.16	Subvention zones S - Les Brenets	0.00		11'107.25				-366.00		10'741.25
<b>14033</b>	<b>Elimination des déchets</b>	<b>9'141.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-947.10</b>	<b>0.00</b>	<b>8'194.20</b>
14033.01	Moloks - Les Brenets	9'141.30						-947.10		8'194.20
<b>1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>136'861'433.55</b>	<b>1'221'356.27</b>	<b>-95'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'032'998.69</b>	<b>0.00</b>	<b>132'996'791.13</b>
<b>14040</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>135'828'545.96</b>	<b>533'719.16</b>	<b>-95'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'016'748.69</b>	<b>0.00</b>	<b>131'292'516.43</b>
14040.00	Grande-Rue 11-13	2'665'097.24						-151'985.00		2'513'112.24
14040.01	Hôtel-de-Ville	13'073'422.08	22'771.00					-404'720.00		12'691'473.08
14040.02	Château des Monts et Monts 63	6'517'549.80	0.00					-195'205.00		6'322'344.80
14040.03	Temple Français	5'898'013.27						-173'270.00		5'724'743.27
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	1'130'512.82						-36'320.00		1'094'192.82
14040.05	M.-A.-Calame 6-10	5'399'990.52						-222'560.00		5'177'430.52
14040.06	Piscine-Patinoire	3'134'069.69	52'477.24					-212'670.00		2'973'876.93
14040.07	Billodes 52 + garages	5'584'318.62	-6'331.00					-184'780.00		5'393'207.62
14040.08	Casino-Théâtre	3'335'874.48						-149'960.00		3'185'914.48
14040.10	Col-des-Roches 29-31	783'506.05						-23'640.00		759'866.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	643'196.80	152'921.96					-23'370.00		772'748.76
14040.12	Hangar forestier	44'250.00						-1'300.00		42'950.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	828'649.94						-35'850.00		792'799.94
14040.14	Billodes 50A silo à sel	43'000.00						-1'200.00		41'800.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	457'543.72						-32'420.00		425'123.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	268'400.00						-34'320.00		234'080.00
14040.17	Technicum 21	1'998'415.62						-70'710.00		1'927'705.62
14040.18	Edicule Jeanneret	92'680.00						-2'700.00		89'980.00
14040.19	Edicule Combe-Girard	40'200.00						-1'200.00		39'000.00
14040.21	Edicule Verger	1.00								1.00
14040.22	Kiosque 1er Août	106'700.00						-3'300.00		103'400.00
14040.23	Kiosque Marais	104'830.00	0.00					-3'000.00		101'830.00
14040.24	Hangar A. Piguet	289'000.00						-8'200.00		280'800.00
14040.25	Collège Beau-Site	8'851'268.50	0.00					-291'554.70		8'559'713.80
14040.26	Groupe scolaire des Jeanneret	10'958'613.76	5'496.70					-364'190.00		10'599'920.46
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	6'369'227.33	5'496.70					-224'010.00		6'150'714.03
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2'581'542.08						-84'120.00		2'497'422.08
14040.29	Collège Jehan-Droz	19'005'072.59	219'604.97					-650'220.00		18'574'457.56
14040.30	Collège Jaluse	2'110'738.74						-70'570.45		2'040'168.29
14040.31	Collège Girardet	1'372'872.70						-63'794.20		1'309'078.50
14040.32	Collège Le Corbusier	2'579'916.52	28'000.00					-86'790.00		2'521'126.52
14040.33	Collège des Monts	407'000.00						-13'200.00		393'800.00
14040.34	Halle Beau-Site	596'843.31	54'065.99					-17'620.00		633'289.30
14040.35	Halle Collège 1	2'121'737.40	0.00					-66'920.00		2'054'817.40
14040.36	Halle polyvalente du Communal	8'296'524.80	-8'569.27					-266'710.00		8'021'245.53
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	69'992.12	3'904.18					-4'430.00		69'466.30
14040.57	Abris protection civile	393'650.00						-14'350.00		379'300.00

# Tableau des immobilisations

## Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
14040.61	Bâtiment B.O. Billodes 18 - divers travaux	2'081'000.97	2'503.48					-220'170.00		1'863'334.45
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	106'888.61						-3'890.00		102'998.61
14040.63	Stand de tir	973'870.00						-27'920.00		945'950.00
14040.64	Salle de spectacle - Les Brenets	1'957'407.53						-134'197.49		1'823'210.04
14040.65	Halle de sport - Les Brenets	3'527'144.95						-150'385.00		3'376'759.95
14040.66	Hangar Crête - Feu - Les Brenets	651'100.00						-38'750.00		612'350.00
14040.67	Tour Jürgensen - Les Brenets	239'574.98						-6'475.02		233'099.96
14040.68	Entretien Rives-du-Doubs - Les Brenets	239'207.65		-95'000.00				-5'090.00		139'117.65
14040.69	Abri forestier - Les Brenets	68'533.60						-1'815.60		66'718.00
14040.70	Collège - Les Brenets	1'718'127.40						-46'425.00		1'671'702.40
14040.71	WC publics - Saut-du-Doubs - Les Brenets	120'250.00						-3'250.00		117'000.00
14040.72	Bureau communal - Les Brenets	1'295'000.00						-35'000.00		1'260'000.00
14040.73	Stand de Tir - Les Brenets	103'818.77						-5'731.23		98'087.54
14040.74	Hangar Crête - TP - Les Brenets	603'635.80	1'377.21					-37'000.00		568'013.01
14040.75	Hangar Crête - Déchetterie - Les Brenets	45'264.20						-1'750.00		43'514.20
14040.76	Temple - Les Brenets	3'755'500.00						-101'500.00		3'654'000.00
14040.77	Cimetière - Les Brenets	93'887.50						-2'537.50		91'350.00
14040.78	Mausolée - Les Brenets	35'612.50						-962.50		34'650.00
14040.79	Abri locomotive - Les Brenets	51'800.00						-1'400.00		50'400.00
14040.80	Rives du Doubs lods - Les Brenets	6'700.00						-1'340.00		5'360.00
14040.81	Edicule Pré-du-Lac - Les Brenets	0.00				42'000.00				42'000.00
<b>14042</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>789'562.06</b>	<b>687'637.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'475'999.17</b>
14042.00	Bâtiments STEP	768'958.63	687'637.11							1'456'595.74
14042.01	STEP - travaux bâtiment	20'603.43						-1'200.00		19'403.43
<b>14043</b>	<b>Elimination des déchets</b>	<b>243'325.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'050.00</b>	<b>0.00</b>	<b>228'275.53</b>
14043.00	Déchetterie intercommunale - divers travaux	243'325.53						-15'050.00		228'275.53
<b>1405</b>	<b>Forêts</b>	<b>2'101'834.18</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>71'084.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'172'918.78</b>
<b>14050</b>	<b>Forêts</b>	<b>2'101'834.18</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>71'084.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'172'918.78</b>
14050.19	Forêts communales	1'558'559.78								1'558'559.78
14050.20	Forêts communales - Les Brenets	543'274.40					71'084.60			614'359.00
<b>1406</b>	<b>Biens mobiliers PA</b>	<b>6'720'968.39</b>	<b>801'906.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'158'267.15</b>	<b>0.00</b>	<b>6'364'607.92</b>
<b>14060</b>	<b>Compte général</b>	<b>6'117'096.06</b>	<b>622'930.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'072'965.20</b>	<b>0.00</b>	<b>5'667'061.29</b>
14060.00	Matériel général informatique	100'985.15	8'399.50					-43'268.50		66'116.15
14060.01	Equipement Promotion de la ville	116'823.50	79'539.75					-24'080.00		172'283.25
14060.02	Equipement Chancellerie	87'846.45	5'501.75					-16'322.25		77'025.95
14060.03	Equipement Finances	41'319.45						-15'889.25		25'430.20
14060.04	Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	75'131.20	48'500.00					-25'100.00		98'531.20
14060.05	Equipement Services sociaux	49'708.20	12'561.80					-10'837.70		51'432.30
14060.06	Equipement Garage	108'820.45						-28'040.00		80'780.45
14060.07	Equipement Urbanisme	38'280.74	38'155.03					-12'512.85		63'922.92
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	3'897'154.35	318'864.60					-559'084.95		3'656'934.00
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	396'992.54	20'355.30					-50'806.45		366'541.39
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	7'828.80	14'098.10					-3'930.00		17'996.90
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	67'493.45						-33'680.00		33'813.45
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	40'484.29						-14'110.00		26'374.29
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	34'629.60						-17'884.10		16'745.50
14060.16	Véhicules Cycle 2	12'780.00						-12'780.00		0.00
14060.17	Matériel Cycle 2	168'640.95	7'994.05					-37'907.55		138'727.45
14060.18	Matériel informatique Cycle 2	9'954.00						-600.00		9'354.00
14060.19	Matériel Cycle 3	286'547.30						-37'514.10		249'033.20
14060.20	Matériel Musique scolaire	23'237.45						-5'700.00		17'537.45
14060.22	Matériel Clinique dentaire	78'215.35						-25'367.40		52'847.95
14060.24	Matériel Bibliothèque de la ville	7'538.40						-3'856.40		3'682.00
14060.25	Matériel Bibliothèque des Jeunes	10'871.65						-6'296.40		4'575.25

# Tableau des immobilisations

## Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2020	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2020	Mises hors service	Solde au 31.12.2021
14060.26	Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	104'592.70						-26'200.00		78'392.70
14060.27	Equipement Pool de conciergerie	9'394.00	35'066.00					-2'350.00		42'110.00
14060.28	Equipement Service de la jeunesse	102'294.75						-20'290.00		82'004.75
14060.29	Matériel Cycle 1	37'815.15	17'501.65					-6'460.00		48'856.80
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	17'604.24						-3'100.00		14'504.24
14060.31	Matériel Service médical	4'081.60						-820.00		3'261.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)	9'316.80						-1'800.00		7'516.80
14060.33	Matériel secrétariat instruction publique	553.15						-553.15		0.00
14060.34	Matériel Collège des Jeanneret	1'143.50						-1'143.50		0.00
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	4'275.55						-700.00		3'575.55
14060.37	Matériel BO-COSC	38'816.70	2'892.90					-3'440.00		38'269.60
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts	16'844.20						-2'400.00		14'444.20
14060.39	Matériel Moulins Souterrains du Col-des-Roches	4'040.65						-4'040.65		0.00
14060.40	VMeili - NE 31574 - Les Brenets	87'400.00						-12'000.00		75'400.00
14060.41	Débrillateurs - Les Brenets	7'639.80						-1'100.00		6'539.80
14060.42	Place de jeux - Les Brenets	10'000.00						-1'000.00		9'000.00
14060.43	Equipement Cimetière		13'500.00							13'500.00
<b>14061</b>	<b>Eau potable</b>	<b>266'559.15</b>	<b>145'550.07</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-42'978.03</b>	<b>0.00</b>	<b>369'131.19</b>
14061.00	Eau, compteurs	266'559.15	145'550.07					-42'978.03		369'131.19
<b>14062</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	<b>337'313.18</b>	<b>33'426.18</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-42'323.92</b>	<b>0.00</b>	<b>328'415.44</b>
14062.00	Equipement STEP	337'313.18	33'426.18					-42'323.92		328'415.44
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1'494'844.52</b>	<b>253'911.41</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-487'559.70</b>	<b>0.00</b>	<b>1'261'196.23</b>
<b>1429</b>	<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>1'494'844.52</b>	<b>253'911.41</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-487'559.70</b>	<b>0.00</b>	<b>1'261'196.23</b>
<b>14290</b>	<b>Compte général</b>	<b>1'494'844.52</b>	<b>253'911.41</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-487'559.70</b>	<b>0.00</b>	<b>1'261'196.23</b>
14290.00	Informatique, diverses études et participations	66'900.95						-24'866.25		42'034.70
14090.01	Mandat étude recherche pédiatres	2'000.00						-2'000.00		0.00
14090.02	Etude diverses Musées et Tourisme	60'000.00						-12'000.00		48'000.00
14290.03	Etude halles de sports de Beau-Site	7'100.00						-2'380.00		4'720.00
14290.04	Etude investissements PGEE	98'015.74	73'097.00					-15'969.00		155'143.74
14290.05	STEP, diverses études	105'355.69	78'682.07					-43'824.40		140'213.36
14290.06	Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	147'811.15						-50'600.00		97'211.15
14290.08	Ressources humaines, diverses non-valeurs	14'659.30						-8'540.30		6'119.00
14290.09	Campagne sensibilisation pendulaires	318.00						-160.00		158.00
14290.10	Urbanisme, diverses études	396'258.46	-12'503.21					-110'286.10		273'469.15
14290.11	Piscine-Patinoire, Concours projet création piscine couverte, diverses études	286'985.76						-135'389.50		151'596.26
14290.12	Chancellerie, diverses études	103'113.56	31'740.25					-31'834.15		103'019.66
14290.13	Sécurité publique, diverses études	39'406.70	4'308.00					-17'650.00		26'064.70
14290.14	Voirie, diverses études	13'880.00						-3470.00		10'410.00
14290.15	Fusion - Les Brenets	42'821.60						-8'570.00		34'251.60
14290.16	Promotion de la Ville, diverses non-valeurs	6'000.00	31'524.90					-1'200.00		36'324.90
14290.17	Etat civil, diverses non-valeurs	78'166.51						-15'640.00		62'526.51
14290.18	Fusion - Les Brenets	19'267.90						-1'820.00		17'447.90
14290.19	Archivage commune - Les Brenets	6'783.20						-1'360.00		5'423.20
14290.20	Moulins Souterrains, diverses non-valeurs		12'062.40							12'062.40
14290.21	BO-COSC, diverses non-valeurs		35'000.00							35'000.00

## Comptes 2021

### Crédits supplémentaires du Conseil communal

Classification fonctionnelle		Comptes	Budget	Crédit	Budget	Ecarts
		2021	2021	suppl.	yc suppl.	Cptes/Bud suppl
<b>1001</b>	<b>Conseil général</b>					
31010.09	Matériel promotionnel	0.00	0.00	3'200.00	3'200.00	-3'200.00
<b>1002</b>	<b>Conseil communal</b>					
31320.00	Honoraires	7'430.15	2'000.00	5'400.00	7'400.00	30.15
31990.06	Dons	44'440.00	30'000.00	14'400.00	44'400.00	40.00
<b>2001</b>	<b>Chancellerie</b>					
31130.00	Matériel informatique	1'776.00	0.00	1'800.00	1'800.00	-24.00
31300.12	Indemnités élections et votations	12'320.00	6'000.00	6'400.00	12'400.00	-80.00
<b>2002</b>	<b>Promotion de la ville</b>					
31130.00	Matériel informatique	6'735.35	1'000.00	5'000.00	6'000.00	735.35
<b>3001</b>	<b>Service des finances</b>					
31320.00	Honoraires	31'163.88	26'500.00	4'800.00	31'300.00	-136.12
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	620.90	0.00	500.00	500.00	120.90
<b>3002</b>	<b>Informatique et téléphonie</b>					
31010.05	Matériel téléphonie	2'013.90	1'000.00	1'000.00	2'000.00	13.90
<b>3003</b>	<b>Ressources humaines</b>					
30910.00	Annonces recherche de personnel	19'382.05	9'000.00	9'300.00	18'300.00	1'082.05
31010.13	Matériel de sécurité	2'202.27	1'000.00	1'200.00	2'200.00	2.27
31320.00	Honoraires	49'847.85	9'600.00	41'700.00	51'300.00	-1'452.15
<b>3005</b>	<b>Service économique</b>					
36350.03	Subventions aides COVID-19	39'769.15	0.00	6'000.00	6'000.00	33'769.15
45110.01	Prélèvement réserve BO	-81'648.00	-81'650.00	0.00	-81'650.00	2.00
<b>3101</b>	<b>Musée du Château des Monts</b>					
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	19'482.03	900.00	20'000.00	20'900.00	-1'417.97
31300.00	Prestations de tiers	44'547.35	20'000.00	25'000.00	45'000.00	-452.65
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'706.20	0.00	2'100.00	2'100.00	-393.80
<b>3102</b>	<b>Musée des Beaux-Arts</b>					
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	13'179.45	10'500.00	4'376.00	14'876.00	-1'696.55
<b>4006</b>	<b>Musique scolaire</b>					
31300.00	Prestations de tiers	4'350.00	1'000.00	3'400.00	4'400.00	-50.00
31600.01	Location de salles	2'300.00	500.00	3'000.00	3'500.00	-1'200.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	636.20	0.00	700.00	700.00	-63.80
<b>4101</b>	<b>Clinique dentaire scolaire</b>					
31060.00	Matériel et fournitures médicales	22'093.45	18'000.00	5'000.00	23'000.00	-906.55
31060.01	Appareils orthodontiques	23'666.98	15'000.00	8'000.00	23'000.00	666.98
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	10'302.35	5'550.00	5'000.00	10'550.00	-247.65
<b>4102</b>	<b>Centre d'orthophonie</b>					
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	0.00	400.00	400.00	0.00
31100.00	Meubles et appareils de bureau	589.00	300.00	500.00	800.00	-211.00
31300.00	Prestations de tiers	2'437.30	0.00	2'900.00	2'900.00	-462.70

## Comptes 2021

### Crédits supplémentaires du Conseil communal

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecart Cptes/Bud suppl
<b>4104</b>	<b>Service de la jeunesse</b>					
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6'355.90	3'000.00	4'300.00	7'300.00	-944.10
31010.05	Matériel téléphonie	2'684.95	0.00	3'200.00	3'200.00	-515.05
31300.02	Téléphones	262.09	300.00	400.00	700.00	-437.91
36360.03	Subventions sociétés diverses	17'668.04	10'000.00	12'500.00	22'500.00	-4'831.96
<b>4106</b>	<b>Structures communales (préscolaire)</b>					
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'120.00	1'500.00	1'100.00	2'600.00	-480.00
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9'297.15	7'600.00	900.00	8'500.00	797.15
31130.00	Matériel informatique	1'512.10	0.00	1'500.00	1'500.00	12.10
31300.00	Prestations de tiers	506.20	300.00	400.00	700.00	-193.80
<b>4107</b>	<b>Structures communales (parascolaire)</b>					
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'972.50	3'300.00	1'200.00	4'500.00	-1'527.50
31130.00	Matériel informatique	1'512.10	0.00	1'500.00	1'500.00	12.10
31300.00	Prestations de tiers	1'221.45	500.00	800.00	1'300.00	-78.55
31300.02	Téléphones	1'213.92	1'100.00	400.00	1'500.00	-286.08
<b>4401</b>	<b>Services sociaux</b>					
31320.00	Honoraires	16'141.55	5'000.00	11'000.00	16'000.00	141.55
<b>4402</b>	<b>Participation aux institutions sociales et sanitaires</b>					
31320.00	Honoraires	11'597.65	0.00	18'000.00	18'000.00	-6'402.35
<b>4800</b>	<b>Garage</b>					
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	6'448.27	2'500.00	4'200.00	6'700.00	-251.73
<b>5002</b>	<b>Entretien voies de communications</b>					
31300.00	Prestations de tiers	22'851.05	10'000.00	12'900.00	22'900.00	-48.95
<b>5003</b>	<b>Enlèvement de la neige</b>					
31300.00	Prestations de tiers	152'031.47	71'616.00	80'000.00	151'616.00	415.47
<b>5004</b>	<b>Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau</b>					
31300.00	Prestations de tiers	12'947.45	1'000.00	10'400.00	11'400.00	1'547.45
<b>5005</b>	<b>Jardins, zones vertes</b>					
31300.00	Prestations de tiers	108'471.05	100'000.00	8'000.00	108'000.00	471.05
<b>5008</b>	<b>Enlèvement des déchets - ménages</b>					
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	22'103.00	80.00	20'700.00	20'780.00	1'323.00
<b>5200</b>	<b>Exploitations de la Step</b>					
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'635.00	3'800.00	1'800.00	5'600.00	35.00
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6'311.35	4'200.00	2'100.00	6'300.00	11.35
31300.00	Prestations de tiers	112'245.10	104'900.00	7'300.00	112'200.00	45.10
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	6'317.50	0.00	6'300.00	6'300.00	17.50
<b>5300</b>	<b>Urbanisme et environnement</b>					
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	4'523.40	0.00	4'600.00	4'600.00	-76.60
31300.28	Valorisation UNESCO	41'519.40	14'000.00	17'000.00	31'000.00	10'519.40
31320.00	Honoraires	81'382.80	72'000.00	9'400.00	81'400.00	-17.20
31920.01	Redevance logiciel	14'608.83	11'400.00	3'300.00	14'700.00	-91.17

## Comptes 2021

### Crédits supplémentaires du Conseil communal

Classification fonctionnelle		Comptes 2021	Budget 2021	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecart Cptes/Bud suppl
<b>5603</b>	<b>Complexe Les Rives du Doubs</b>					
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	21'114.00	0.00	21'100.00	21'100.00	14.00
<b>5700</b>	<b>Secrétariat sports et loisirs</b>					
36360.02	Subventions sociétés sportives	23'615.65	11'410.00	20'000.00	31'410.00	-7'794.35
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	31'612.45	25'000.00	6'600.00	31'600.00	12.45
<b>6002</b>	<b>Contrôle des habitants</b>					
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'677.40	0.00	2'700.00	2'700.00	-22.60
<b>6003</b>	<b>Etat civil des montagnes neuchâteloises</b>					
31300.00	Prestations de tiers	341.40	0.00	500.00	500.00	-158.60
<b>6005</b>	<b>Sécurité publique</b>					
31010.05	Matériel téléphonie	1'159.35	0.00	1'400.00	1'400.00	-240.65
<b>7909</b>	<b>Bureau d'observation</b>					
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'335.14	1'000.00	1'500.00	2'500.00	-164.86
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'346.30	5'000.00	800.00	5'800.00	-453.70
31300.02	Téléphones	587.46	400.00	300.00	700.00	-112.54
31440.00	Entretien des immeubles	5'118.65	2'000.00	3'000.00	5'000.00	118.65
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'483.00	15'000.00	3'000.00	18'000.00	-10'517.00
31600.00	Loyers et fermages	81'088.00	73'992.00	7'100.00	81'092.00	-4.00
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'281.80	1'000.00	400.00	1'400.00	-118.20
39100.05	Traitement des déchets	340.00	200.00	100.00	300.00	40.00

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

<b>Chiffres-clés selon l'annexe 3 RLFinEC</b>		<b>Comptes 2021</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Comptes 2019</b>	<b>Comptes 2018</b>
1	Investissements bruts	6 441 335	5 412 481	5 338 900	6 609 275
2	Dettes brutes	145 204 211	131 604 967	120 898 984	112 543 307
3	Dépenses totales	75 759 151	70 749 327	69 415 913	73 024 801
4	Recettes totales	70 049 643	63 793 228	86 496 452	69 307 819
5	Recettes d'investissements	746 623	915 412	1 633 418	718 821
6	Service de la dette	11 048 725	9 517 396	9 777 697	9 675 376
7	Dépenses courantes	69 317 816	65 336 846	64 077 013	66 415 526
8	Charges courantes	86 457 163	75 107 296	74 075 164	75 801 466
9	Recettes courantes	69 303 020	62 877 816	84 863 035	68 588 998
10	Revenus courants	79 345 015	69 783 914	89 390 724	75 204 592
11	Investissements nets	5 694 712	4 497 070	3 705 482	5 890 454
12	Dettes nettes I Version 1	30 733 858	24 350 619	19 743 581	37 703 908
12	Dettes nettes I Version 2	30 733 858	24 350 619	19 743 581	37 703 908
13	Dettes nettes II Version 1	28 740 882	22 460 085	17 868 659	35 807 554
13	Dettes nettes II Version 2	28 740 882	22 460 085	17 868 659	35 807 554
14	Charges d'intérêts nets	1 092 803	876 627	1 158 881	1 231 387
15	Autofinancement	-1 081 560	-101 124	21 699 417	5 327 076
16	Revenus déterminants	85 189 227	71 928 869	89 845 272	75 204 592
17	Revenus fiscaux directs	34 245 066	29 435 428	31 791 410	37 605 595
18	Population résidente permanente	10 731	9 863	10 096	10 214
<b>Indicateurs statistiques selon l'annexe 3 RLFinEC</b>					
a	Taux d'endettement net	87.2%	80.4%	61.1%	99.1%
b	Degré d'autofinancement	-19.0%	-2.2%	585.6%	90.4%
c	Part des charges d'intérêt	1.4%	1.3%	1.3%	1.6%
d	Degré de couverture des revenus déterminants	-1.5%	-4.4%	17.6%	-0.8%
e	Dettes brutes par rapport aux revenus	183.0%	188.6%	135.2%	149.6%
f	Proportion des investissements	8.5%	7.7%	7.7%	9.1%
g	Part du service de la dette	13.9%	13.6%	10.9%	12.9%
h	Dettes nettes par habitant en francs	2 864	2 469	1 956	3 691
i	Taux d'autofinancement	-1.4%	-0.1%	24.3%	7.1%
j	Poids des intérêts passifs	25.5%	9.8%	10.8%	7.8%

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

### Réserve de préfinancement PDPM - mise à jour du plan financier - 29300.01

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

Période de réalisation des mesures d'accompagnement

### Réserve de préfinancement "Réaménagement site du Communal" - plan financier - 29300.00

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

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

## Suivi de l'enveloppe des investissements pour l'année 2021

<b>Enveloppe des investissements 2021</b>	<b>36'844'066</b>
<b>Enveloppe des investissements 2021, sans effet prévoyance.ne</b>	<b>7'558'352</b>
<b>Crédits votés à imputer dans l'enveloppe :</b>	<b>5'046'610</b>
<b>Solde compte tenu des crédits votés :</b>	<b>2'511'742</b>

Données sur le crédit		N°objet	Libellé	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde enveloppe après crédit
Voté le	Par			En Fr.	En Fr.	En Fr.	
<b>CRÉDITS VOTÉS A PRENDRE DANS L'ENVELOPPE</b>				<b>5'896'010</b>	<b>849'400</b>	<b>5'046'610</b>	
Budget	CG		Crédits budgétaires limités à l'année 2021 groupés	1'745'000	250'000	1'495'000	6'063'352
10.02.2021	CC	100568	Matériel informatique	10'000		10'000	6'053'352
10.02.2021	CC	100587	Mandat tarification taxe épuration	80'000		80'000	5'973'352
10.02.2021	CC	100590	Abri bus	25'000		25'000	5'948'352
10.02.2021	CC	100591	Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations	20'000		20'000	5'928'352
17.02.2021	CC	100566	Plan d'archivage services communaux en lien avec la GED	40'000		40'000	5'888'352
17.02.2021	CC	100594	Aide à la rénovation de façades	65'000		65'000	5'823'352
17.02.2021	CC	100599	Collège D.-Jeanrichard 9 - installation eau chaude générale	40'000		40'000	5'783'352
17.02.2021	CC	100600	Collège de Beau-Site - assainissement éclairage des corridors et cage d'escaliers avec pose de détecteurs par zones	35'000	35'000	-	5'783'352
17.02.2021	CC	100601	Collège des Jeanneret - remplacement de la structure d'entrée ouest	80'000	80'000	-	5'783'352
17.02.2021	CC	100602	Halle Collège 1 - nouvelle régulation pour la ventilation du bâtiment	50'000	50'000	-	5'783'352
17.02.2021	CC	100603	Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	50'000		50'000	5'733'352
17.02.2021	CC	100604	Monts 63 - remplacement des fenêtres	75'000	75'000	-	5'733'352
17.02.2021	CC	100605	Edicule du Marais - remplacement radiateurs électriques par une pompe à chaleur air / eau	18'000	18'000	-	5'733'352
08.03.2021	CC	100613	Compteurs d'eau	80'000		80'000	5'653'352
08.03.2021	CC	100588	PGEE hors zone : crédit d'étude	80'000		80'000	5'573'352
24.02.2021	CG	100555	SI-Eau, chantier Cimetière	187'000		187'000	5'386'352
24.02.2021	CG	100556	SI-Eau, chantier Jeanneret 36-42	139'000		139'000	5'247'352
24.02.2021	CG	100562	Réfection de la rue de la Côte	890'000		890'000	4'357'352
24.02.2021	CG	100563	Remplacement des collecteurs EU de la rue de la Côte	115'000		115'000	4'242'352
24.02.2021	CG	100564	Remplacement des collecteurs EC de la rue de la Côte	145'000	29'000	116'000	4'126'352
24.02.2021	CG	100565	Assainissement des collecteurs	400'000	80'000	320'000	3'806'352
08.03.2021	CC	100645	STEP, PGEE des Brenets	35'000		35'000	3'771'352
15.03.2021	CC	100571	Moulins sout., Application audioguides pour Smartphone	12'000		12'000	3'759'352
15.03.2021	CC	100612	SI-Eau, sondes recherche de fuites	10'000		10'000	3'749'352
15.03.2021	CC	100614	SI-Eau, mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	50'000		50'000	3'699'352
15.03.2021	CC	100615	SI-Eau, mise à jour et maintien de la valeur des équipements électriques	10'000		10'000	3'689'352
15.03.2021	CC	100616	SI-Eau, mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage	20'000		20'000	3'669'352
15.03.2021	CC	100617	SI-Eau, puits des Brandons, assainissement du bâtiment	20'000		20'000	3'649'352
15.03.2021	CC	100619	SI-Eau, plan Général d'Alimentation (PGA) : mise à jour suite à la fusion	20'000		20'000	3'629'352
24.03.2021	CC	100578	Remplacement d'un véhicule Land Rover TD5	48'000		48'000	3'581'352

Données sur le crédit		N°objet	Libellé	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde enveloppe après crédit
Voté le	Par			En Fr.	En Fr.	En Fr.	
24.03.2021	CC	100579	Remplacement de la sableuse tractée Boschung	35'000		35'000	3'546'352
24.03.2021	CC	100580	Remplacement de la saleuse tractée Boschung	35'000		35'000	3'511'352
24.03.2021	CC	100582	Mise en conformité de la signalisation des véhicules	10'000		10'000	3'501'352
24.03.2021	CC	100583	Voirie, mise en conformité place de jeux du Champ-du-Noud	51'000		51'000	3'450'352
24.03.2021	CC	100607	Révision d'un compresseur et des soupapes	22'000		22'000	3'428'352
24.03.2021	CC	100646	Voirie, mise en conformité des sols antichocs de divers collèges	11'000		11'000	3'417'352
07.04.201	CC	100581	Mise en conformité des panneaux de signalisation hivernale	39'200		39'200	3'378'152
07.04.2021	CC	100610	Cimetière, remplacement tondeuse autoportée	13'500		13'500	3'364'652
28.04.2021	CC	100606	Peinture des bassins de la piscine	30'000		30'000	3'334'652
28.04.2021	CC	100609	Chauffe-eau dans les vestiaires du FC Communal Sports	21'000		21'000	3'313'652
28.04.2021	CC	100649	BO-COSC, étude pour agrandissement du BO-COSC	40'000		40'000	3'273'652
28.04.2021	CG	100638	Etude stabilisation centre-ville	300'000	225'000	75'000	3'198'652
28.04.2021	CG	100634	STEP, Casse-Culs, eaux usées	29'000		29'000	3'169'652
28.04.2021	CG	100647	STEP, Casse-Culs, eaux claires	37'000	7'400	29'600	3'140'052
28.04.2021	CG	100648	STEP, Casse-Culs, reprise chaussée	101'000		101'000	3'039'052
12.05.2021	CC	100567	Articles promotionnels	10'000		10'000	3'029'052
12.05.2021	CC	100570	Achat d'un véhicule conciergerie Les Brenets	35'000		35'000	2'994'052
19.05.2021	CC	100572	Cycle 1, remplacement mobilier de classe	20'000		20'000	2'974'052
19.05.2021	CC	100573	Cycle 2, remplacement mobilier de classe	20'000		20'000	2'954'052
19.05.2021	CC	100574	Cycle 2, tableaux blancs interactifs	18'000		18'000	2'936'052
19.05.2021	CC	100575	Cycle 3, remplacement mobilier de classe	20'000		20'000	2'916'052
29.06.2021	CC	100651	Parascolaire, remplacement bus	48'500		48'500	2'867'552
07.07.2021	CC	100652	Urbanisme, élaboration plan directeur du paysage et de la nature	23'000		23'000	2'844'552
07.07.2021	CC	100595	Remplacement plotter	9'000		9'000	2'835'552
11.08.2021	CC	100593	Valorisation centre-ville	80'000		80'000	2'755'552
11.08.2021	CC	100592	Modération trafic Grande Rue "Zone de rencontre"	30'000		30'000	2'725'552
22.09.2021	CC	100560	Urbanisme, réaménagement locaux urbanisme	14'900		14'900	2'710'652
27.09.2021	CC	100655	Voirie, remplacement chaudière de la menuiserie (Billodes 48)	56'000		56'000	2'654'652
24.11.2021	CC	100656	Cimetière des Brenets, coffrage pour inhumations	11'510		11'510	2'643'142
29.11.2021	CC	100657	Informatique, mesures cybersécurité	10'000		10'000	2'633'142
13.12.2021	CC	100659	Sécurité publique, remplacement des deux Dacia	60'000		60'000	2'573'142
22.12.2021	CC	100556	SI-Eau, chantier Jeanneret 36-42	27'100		27'100	2'546'042
22.12.2021	CC	100577	Achats scanners, écrans, ordinateurs et mobilier	23'000		23'000	2'523'042
22.12.2021	CC	100660	Informatique, analyse sécurité informatique	11'300		11'300	2'511'742