



**Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers
à l'appui des comptes 2019 – tome 2**

	Page
Rapport d'information	1
Arrêté d'approbation	25
Rapport de révision	27
Comptes 2019	
Bilan	29
Compte de résultats	30
Comptes de fonctionnement (résumé sur 2 positions)	31
Comptes des investissements (résumé selon la fonctionnelle)	32
Tableau des flux de trésorerie	34
Annexe (pages vertes)	
Principes comptables et d'évaluation	37
Etat du capital propre	39
Tableau des provisions	40
Tableaux des participations et des titres	41
Tableau des garanties	43
Tableau des immobilisations	44
Indications supplémentaires :	
Etat de la dette	47
Utilisation des crédits-cadres de développement	49
Contrôle des crédits	
Contrôle des objets d'investissement (commenté)	51
Crédits extrabudgétaires du Conseil communal	59
Indicateurs (page verte)	61
Détails relatifs aux comptes – tome 2	
Bilan détaillé	1
Détail des comptes de résultat selon la classif. fonctionnelle par service (pages vertes)	11
Détail des comptes de résultat selon la classification par service	127
Détail des comptes de résultat selon la classification fonctionnelle	177
Détail des comptes des investissements selon la classif. fonctionnelle (pages vertes)	221
Comptes par nature	231



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1	ACTIF	207'571'890.09	226'143'431.70	-233'560'402.44	200'154'919.35
10	Patrimoine financier	42'035'130.05	217'617'417.75	-221'217'982.36	38'434'565.44
100	Liquidités et placements à court terme	5'162'582.80	100'639'948.10	-100'161'674.03	5'640'856.87
1000	Caisses	49'445.55	540'658.05	-525'911.25	64'192.35
1000000	Caisse principale	7'053.55	45'622.75	-45'761.25	6'915.05
1000100	Caisse Secrétariat Central	6'608.10	104'715.80	-103'500.45	7'823.45
1000110	Caisse piscine Centre sportif	11'223.65	251'976.75	-247'849.35	15'351.05
1000111	Caisse Piscine des Combes	0.00	77'809.40	-67'309.40	10'500.00
1000112	Automate Piscine des Combes	0.00	1'500.00	-1'500.00	0.00
1000120	Caisse centre sportif (petite caisse)	1'000.00	1'951.70	-2'951.55	0.15
1000121	Caisse collègue VdT	1'173.45	15'915.50	-16'735.75	353.20
1000122	Caisse Sécurité publique	5'228.75	22'713.50	-20'208.10	7'734.15
1000123	Caisse crèches	800.00	1'500.00	-800.00	1'500.00
1000124	Caisse crèche Mille-Pattes	1'000.00	0.00	-1'000.00	0.00
1000125	Caisse crèche Môtiers	500.00	0.00	-500.00	0.00
1000126	Caisse Travaux Publics	1'677.65	2'839.35	-3'640.25	876.75
1000127	Caisse Archives communales	200.00	1'091.40	-1'091.40	200.00
1000129	Caisse DTSC	200.00	439.80	-439.80	200.00
1000130	Caisse bibliothèque communale	200.00	0.00	0.00	200.00
1000201	Avances de caisse réceptionnistes	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00
1000710	Caisse Centre sportif en euros	580.40	2'102.60	-2'144.45	538.55
1000711	Caisse Piscine des Combes en euros	0.00	10'479.50	-10'479.50	0.00
1001	La Poste	448'038.60	5'565'062.00	-5'860'650.31	152'450.29
1001000	Postfinance principal 10-251541-6l	278'909.38	4'557'764.95	-4'700'590.31	136'084.02
1001100	Postfinance Service de l'eau	169'129.22	1'007'297.05	-1'160'060.00	16'366.27
1002	Banque	2'661'869.60	91'352'242.18	-89'594'786.95	4'419'324.83
1002000	BCN principal 1006.13.23.4	2'396'092.67	89'075'135.27	-87'703'968.98	3'767'258.96
1002100	BCN compte de gestion 1018.70.06.7	1'695.75	190'874.00	-190'766.20	1'803.55
1002101	Raiffeisen CE sociétaire 802.687.849.2	157'583.67	232.91	-4'776.77	153'039.81
1002102	UBS 506.401.01R	15'405.51	2'080'000.00	-1'686'062.35	409'343.16
1002103	BCGE 5032.13.36	91'092.00	6'000.00	-9'212.65	87'879.35
1003	Placements à court terme sur le marché monétaire	2'000'179.70	3'000'000.00	-4'000'179.70	1'000'000.00
1003000	Placements à court terme sur le marché monétaire	2'000'179.70	3'000'000.00	-4'000'179.70	1'000'000.00
1004	Cartes de débit et de crédit	3'049.35	181'985.87	-180'145.82	4'889.40
1004000	CSR cartes de crédit	1'735.35	181'179.87	-178'925.82	3'989.40
1004001	Chèques	1'220.00	700.00	-1'220.00	700.00
1004003	Val	94.00	106.00	0.00	200.00
101	Créances	15'049'258.05	112'496'738.27	-113'119'173.70	14'426'822.62
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations	7'770'636.27	16'973'133.57	-17'067'069.32	7'676'700.52
1010000	Débiteurs	7'479'542.71	16'872'397.30	-16'838'918.37	7'513'021.64
1010002	Débiteurs SaiNet transfert	355'366.85	0.00	-84'202.29	271'164.56
1010009	Du croire	-262'580.75	0.00	-46'378.26	-308'959.01
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	198'307.46	100'736.27	-97'570.40	201'473.33
1011	Comptes courants avec des tiers	116'048.34	427'909.35	-439'931.44	104'026.25
1011003	Compte-courant CCBB S.A.	175'247.39	0.00	-27'746.90	147'500.49
1011004	Compte-courant Copropriété du CSR	-91'949.05	413'235.30	-379'434.54	-58'148.29
1011005	Compte-courant COMUP	32'750.00	14'674.05	-32'750.00	14'674.05
1012	Créances fiscales	6'070'819.00	26'042'046.10	-26'344'339.33	5'768'525.77
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	4'570'049.50	19'952'787.47	-19'679'263.60	4'843'573.37
1012101	Débiteurs impôts PP années précédentes	1'523'953.18	1'916'311.50	-2'179'973.09	1'260'291.59
1012109	Provision débiteurs impôts	-328'600.00	10'400.00	0.00	-318'200.00
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	263'719.44	1'960'152.47	-2'238'075.12	-14'203.21
1012201	Débiteurs impôts PM années précédentes	-172'674.59	-10'949.69	185'902.73	2'278.45
1012300	Débiteurs impôts à la source	38'805.46	477'452.45	-490'057.52	26'200.39
1012400	Débiteurs impôts contentieux)	16'083.90	114'843.97	-69'393.02	61'534.85
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	159'482.11	1'621'047.93	-1'873'479.71	-92'949.67
1013	Comptes courants avec tiers	0.00	38'128'186.95	-38'128'186.95	0.00
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	28'194'061.90	-28'194'061.90	0.00
1013902	Paiement des salaires des enseignants	0.00	9'934'125.05	-9'934'125.05	0.00
1015	Comptes courants internes	1'083'967.85	30'860'782.34	-31'080'641.41	864'108.78
1015000	Avance action sociale	577'478.85	6'588'567.50	-6'472'244.95	693'801.40
1015001	Assurances choses à répartir	0.00	111'444.70	-111'444.70	0.00
1015002	Compte courant CSR	0.00	518'899.57	-518'899.57	0.00
1015003	Facturation du CSR	0.00	55'033.15	-55'033.15	0.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1015004	Encaissements impôts année en cours	506'489.00	23'586'837.42	-23'923'019.04	170'307.38
1017	Comptes d'attentes	7'809.45	5'651.85	0.00	13'461.30
1017000	Compte d'attente fournisseurs	7'809.45	5'651.85	0.00	13'461.30
1019	Autres créances	-22.86	59'028.11	-59'005.25	0.00
1019200	Centre sportif - TVA préalable fonctionnement	71.90	19'464.16	-19'536.06	0.00
1019202	Eau potable - TVA préalable fonctionnement	0.00	12'203.60	-12'203.60	0.00
1019203	Eau potable - TVA préalable investissements	0.00	-132.42	132.42	0.00
1019204	Assainissement - TVA préalable fonctionnement	0.00	16'953.26	-16'953.26	0.00
1019205	Assainissement - TVA préalable investissements	0.00	1'645.88	-1'645.88	0.00
1019206	Déchets - TVA préalable fonctionnement	-89.44	-113.61	203.05	0.00
1019207	Déchets - TVA préalable investissements	-18.87	3'166.49	-3'147.62	0.00
1019208	CAD - TVA préalable fonctionnement	13.55	5'840.75	-5'854.30	0.00
104	Actifs de régularisation	7'623'747.42	4'006'451.38	-7'019'111.97	4'611'086.83
1040	Charges de personnel	5'095.40	2'853.75	-5'095.40	2'853.75
1040000	Charges de personnel	5'095.40	2'853.75	-5'095.40	2'853.75
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	67'008.83	2'796.00	-67'008.83	2'796.00
1041000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	67'008.83	2'796.00	-67'008.83	2'796.00
1042	Impôts	6'066'419.73	3'086'235.28	-6'066'419.73	3'086'235.28
1042000	Impôts	6'066'419.73	3'086'235.28	-6'066'419.73	3'086'235.28
1043	Transferts du compte de résultats	325'964.55	341'043.75	-325'964.55	341'043.75
1043000	Transferts du compte de résultats	325'964.55	341'043.75	-325'964.55	341'043.75
1044	Charges financières/revenus financiers	858'310.00	500'250.00	-253'674.55	1'104'885.45
1044000	Charges financières/revenus financiers	858'310.00	500'250.00	-253'674.55	1'104'885.45
1045	Autres revenus d'exploitation	300'948.91	73'272.60	-300'948.91	73'272.60
1045000	Autres revenus d'exploitation	300'948.91	73'272.60	-300'948.91	73'272.60
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	56'121.03	0.00	1'977.34	58'098.37
1060	Articles de commerce	15'917.53	0.00	-192.54	15'724.99
1060000	Stock boutique	15'917.53	0.00	-192.54	15'724.99
1061	Matières premières et auxiliaires	40'203.50	0.00	2'169.88	42'373.38
1061000	Stock conciergerie	40'203.50	0.00	2'169.88	42'373.38
107	Placements financiers à long terme	18'505.00	580.00	0.00	19'085.00
1070	Actions et parts sociales	18'505.00	580.00	0.00	19'085.00
1070000	BNS	8'300.00	580.00	0.00	8'880.00
1070002	Hôtel de l'Aigle S.A.	1.00	0.00	0.00	1.00
1070200	Raiffeisen	200.00	0.00	0.00	200.00
1070201	SCI Fleurier	1.00	0.00	0.00	1.00
1070202	SCI Noiraigue	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1070203	SCC Le Foyer	1.00	0.00	0.00	1.00
1070205	NE Interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1070206	Musée horl. Vallée de Joux	1.00	0.00	0.00	1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	14'124'915.75	473'700.00	-920'000.00	13'678'615.75
1080	Terrains PF	7'698'821.00	185'200.00	-30'400.00	7'853'621.00
1080001	Buttes terrains à bâtir	282'510.00	0.00	-25'500.00	257'010.00
1080002	Couvet terrains à bâtir	2'725'602.20	0.00	0.00	2'725'602.20
1080003	Môtiers terrains à bâtir	981'955.00	0.00	0.00	981'955.00
1080005	Fleurier terrains à bâtir	1'709'653.80	0.00	0.00	1'709'653.80
1080050	Bayards prés et champs	502'500.00	6'300.00	0.00	508'800.00
1080051	Boveresse prés et champs	307'400.00	38'500.00	0.00	345'900.00
1080052	Buttes prés et champs	140'000.00	0.00	-2'700.00	137'300.00
1080053	Couvet prés et champs	304'300.00	40'200.00	0.00	344'500.00
1080054	Môtiers prés et champs	322'000.00	54'200.00	0.00	376'200.00
1080055	Noiraigue prés et champs	57'400.00	4'600.00	0.00	62'000.00
1080056	Saint-Sulpice prés et champs	87'200.00	0.00	-2'200.00	85'000.00
1080057	Les Verrières prés et champs	4'600.00	2'000.00	0.00	6'600.00
1080058	Fleurier prés et champs	155'300.00	18'600.00	0.00	173'900.00
1080059	Travers prés et champs	118'400.00	20'800.00	0.00	139'200.00
1084	Bâtiments PF	6'426'094.75	288'500.00	-889'600.00	5'824'994.75
1084001	Domaine de la Robella	204'000.00	0.00	-9'700.00	194'300.00
1084002	Domaine de la Prise Cosandier	56'500.00	0.00	0.00	56'500.00
1084003	Domaine de Longeaigue	36'500.00	0.00	0.00	36'500.00
1084004	Domaine de Riau	34'700.00	0.00	0.00	34'700.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1084005	Domaine des Oeuillons	224'994.75	0.00	0.00	224'994.75
1084006	Le Coeufier	2'100.00	0.00	-2'100.00	0.00
1084011	Môtiers garages Hôtel-de-District	58'300.00	0.00	0.00	58'300.00
1084012	Môtiers grange de l'Hôtel-de-District	136'500.00	0.00	0.00	136'500.00
1084013	Môtiers Marronniers 12-14	493'300.00	0.00	0.00	493'300.00
1084014	Môtiers ancien hangar des pompes	0.00	8'300.00	0.00	8'300.00
1084031	Travers bâtiment du Sapelet (annexe)	95'000.00	0.00	0.00	95'000.00
1084033	Travers Sandoz-Travers 7	200'000.00	0.00	-200'000.00	0.00
1084034	Travers Temple 5	576'600.00	226'000.00	0.00	802'600.00
1084035	Travers Temple 9	94'200.00	0.00	0.00	94'200.00
1084036	Travers Château	956'800.00	0.00	-332'600.00	624'200.00
1084041	Noiraigne ancienne lessiverie	6'900.00	0.00	0.00	6'900.00
1084051	Boveresse ancien dépôt Collège	50'000.00	0.00	-25'000.00	25'000.00
1084052	Boveresse ancienne laiterie	571'700.00	0.00	-200'000.00	371'700.00
1084053	Boveresse garages collège	26'700.00	0.00	0.00	26'700.00
1084061	Fleurier Grenier 2	905'800.00	0.00	-30'000.00	875'800.00
1084071	Buttes garage Vy-Saulnier	13'300.00	0.00	0.00	13'300.00
1084072	Buttes Place H.-C. Dubois 1	206'000.00	0.00	-6'000.00	200'000.00
1084073	Bas-de-la-Route 1	324'100.00	0.00	-73'300.00	250'800.00
1084081	Saint-Sulpice La Gaucherie	145'000.00	0.00	0.00	145'000.00
1084082	Saint-Sulpice Pont 10	295'000.00	0.00	0.00	295'000.00
1084083	Saint-Sulpice Pont 4	300'000.00	0.00	0.00	300'000.00
1084091	Les Bayards garages Hôtel de l'Union	40'000.00	0.00	-6'700.00	33'300.00
1084092	Les Bayards Hôtel de l'Union	334'600.00	54'200.00	0.00	388'800.00
1084093	Les Bayards garages du collège	37'500.00	0.00	-4'200.00	33'300.00
14	Patrimoine administratif	165'536'760.04	8'526'013.95	-12'342'420.08	161'720'353.91
140	Immobilisations corporelles du PA	157'409'851.86	2'537'361.90	-6'552'018.08	153'395'195.68
1400	Terrains PA	41'980.00	0.00	-4'200.00	37'780.00
1400000	Terrains du PA	41'980.00	0.00	-4'200.00	37'780.00
1401	Routes et voies de communication	9'287'269.23	1'546'722.23	-598'835.85	10'235'155.61
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	896'381.55	0.00	-39'800.00	856'581.55
1401002	Buttes routes communales	243'689.55	0.00	-20'470.90	223'218.65
1401003	Couvet routes communales	1'439'615.93	0.00	-84'950.00	1'354'665.93
1401004	Fleurier routes communales	2'476'074.52	64'827.80	-168'150.00	2'372'752.32
1401005	Môtiers routes communales	141'925.15	107.70	-15'780.25	126'252.60
1401006	Noiraigne routes communales	116'303.30	285'790.65	-14'811.20	387'282.75
1401007	St-Sulpice routes communales	59'949.55	0.00	-27'400.00	32'549.55
1401008	Travers routes communales	3'725'395.43	1'111'631.18	-130'408.60	4'706'618.01
1401009	Môtiers-Boveresse Liaison douce	78'035.80	0.00	-5'100.00	72'935.80
1401010	Chemins forestiers	109'898.45	84'364.90	-91'964.90	102'298.45
1402	Aménagement des eaux	130'862.89	0.00	-21'200.00	109'662.89
1402000	Aménagement des cours d'eau	130'862.89	0.00	-21'200.00	109'662.89
1403	Autres ouvrages de génie civil	20'295'033.73	573'167.57	-1'726'058.88	19'142'142.42
1403000	Autres ouvrages de génie civil	0.00	51'179.50	0.00	51'179.50
1403001	Môtiers autres ouvrages de génie civil	117'057.54	0.00	-6'120.00	110'937.54
1403002	Couvet autres ouvrages de génie civil	1'087'262.75	0.00	-22'400.00	1'064'862.75
1403003	Travers autres ouvrages de génie civil	70'659.45	0.00	-11'200.00	59'459.45
1403004	Noiraigne autres ouvrages de génie civil	76'248.95	0.00	-17'900.00	58'348.95
1403005	Fleurier autres ouvrages de génie civil	1'867'871.35	10'029.00	-128'115.20	1'749'785.15
1403006	Buttes autres ouvrages de génie civil	539'476.79	101'007.74	-182'025.50	458'459.03
1403007	St-Sulpice autres ouvrages de génie civil	48'369.24	0.00	-9'900.00	38'469.24
1403008	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	221'050.75	0.00	-9'900.00	211'150.75
1403009	Couvet Zone industrielle	968'910.40	0.00	-43'800.00	925'110.40
1403010	Fleurier Zone industrielle	21'038.20	0.00	-3'300.00	17'738.20
1403011	Temps des Nobel	25'255.73	0.00	-7'800.00	17'455.73
1403101	Môtiers eau potable	179'292.20	0.00	-18'100.00	161'192.20
1403104	Noiraigne eau potable	6'898.00	0.00	-1'200.00	5'698.00
1403105	Boveresse eau potable	48'932.75	0.00	-11'500.00	37'432.75
1403106	Fleurier eau potable	59'029.40	196'349.73	-3'200.00	252'179.13
1403107	Buttes eau potable	385'155.90	7'851.95	-26'500.00	366'507.85
1403109	Les Bayards eau potable	213'166.25	0.00	-16'400.00	196'766.25
1403200	Traitement des eaux usées	3'725'357.09	137'526.55	-160'000.00	3'702'883.64
1403201	Môtiers épuration	218'039.42	0.00	-11'600.00	206'439.42
1403202	Couvet épuration	1'086'742.85	0.00	-88'350.00	998'392.85
1403203	Travers épuration	834'930.75	0.00	-52'346.55	782'584.20
1403204	Noiraigne épuration	28'265.92	0.00	-2'100.00	26'165.92
1403205	Boveresse épuration	24'371.75	0.00	-5'000.00	19'371.75
1403206	Fleurier épuration	401'866.44	0.00	-27'600.00	374'266.44
1403207	Buttes épuration	94'014.95	0.00	-9'981.60	84'033.35
1403208	St-Sulpice épuration	10'504.60	0.00	-1'000.00	9'504.60
1403209	Bayards épuration	145'286.45	0.00	-16'300.00	128'986.45
1403210	Evacuation des eaux claires	3'109'884.98	0.00	-390'022.10	2'719'862.88



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1403300	Elimination des déchets	413'249.98	0.00	-281'422.93	131'827.05
1403500	Les Bayards chauffage à distance	19'075.00	0.00	-2'175.00	16'900.00
1403501	Couvet chauffage à distance	4'247'767.90	69'223.10	-158'800.00	4'158'191.00
1404	Bâtiments du PA	115'602'932.49	225'823.05	-3'993'823.35	111'834'932.19
1404000	Môtiers abri PC Champ-du-Jour	253'083.00	0.00	-7'850.00	245'233.00
1404002	Môtiers Collège	3'512'690.70	0.00	-110'090.00	3'402'600.70
1404003	Môtiers Maison de l'Absinthe	2'322'100.00	0.00	-130'700.00	2'191'400.00
1404004	Môtiers Temple	3'759'430.55	0.00	-108'600.00	3'650'830.55
1404005	Môtiers dépôt vers la Roche du Château	1.00	0.00	-1.00	0.00
1404006	Môtiers dépôt TP Ecoliers	31'400.00	0.00	-800.00	30'600.00
1404007	Môtiers WC Plat-de-Riau	16'700.00	0.00	-400.00	16'300.00
1404009	Môtiers cabane forestière Plat-de-Riau	43'300.00	0.00	-1'100.00	42'200.00
1404010	Môtiers cabane forestière Roche du Château	23'300.00	0.00	-600.00	22'700.00
1404011	Couvet Hôtel-de-Ville	2'435'800.00	0.00	-112'400.00	2'323'400.00
1404012	Couvet Collèges 2	2'764'800.00	27'915.15	-80'200.00	2'712'515.15
1404013	Couvet Collèges 3	1'106'100.00	0.00	-37'500.00	1'068'600.00
1404014	Couvet garages anc. SEVT	43'100.00	0.00	-1'200.00	41'900.00
1404015	Couvet hangar des pompes et centrale d'ambulances	2'275'813.33	0.00	-85'900.00	2'189'913.33
1404016	Couvet cibleries	36'500.00	0.00	-1'000.00	35'500.00
1404017	Couvet abri PC	2'079'249.00	0.00	-54'700.00	2'024'549.00
1404018	Couvet Nouveau collège	2'560'900.00	42'663.65	-75'800.00	2'527'763.65
1404019	Couvet Pavillon scolaire	2'316'588.95	0.00	-64'200.00	2'252'388.95
1404020	Couvet halle de gymnastique	1'719'963.00	0.00	-48'231.80	1'671'731.20
1404021	Couvet Salle de spectacles	2'185'000.00	0.00	-60'800.00	2'124'200.00
1404022	Couvet Centre sportif régional	10'720'041.77	1'050.00	-446'400.00	10'274'691.77
1404024	Couvet Temple	2'950'088.76	0.00	-78'700.00	2'871'388.76
1404025	Couvet Edouard-Dubied 2	1'521'470.00	0.00	-46'000.00	1'475'470.00
1404026	Couvet dépôt Les Marais	30'905.00	0.00	-800.00	30'105.00
1404027	Couvet Clos-Pury 9	540'400.00	0.00	-18'600.00	521'800.00
1404028	Couvet cabane Les Petits-Marais	20'000.00	0.00	-500.00	19'500.00
1404031	Couvet chapelle du cimetière	182'900.00	0.00	-4'800.00	178'100.00
1404032	Couvet Centre forestier Clos Pury 11	483'633.00	0.00	-20'300.00	463'333.00
1404033	Couvet Chaufferie du CAD	1'707'811.60	0.00	-39'300.00	1'668'511.60
1404035	Travers Rue de Miéville 15	510'791.00	0.00	-16'800.00	493'991.00
1404036	Travers Ecole, salle de gym, salle de spectacle	3'366'132.00	0.00	-105'900.00	3'260'232.00
1404037	Travers Temple	2'142'300.00	0.00	-60'100.00	2'082'200.00
1404038	Travers remise derrière le temple	51'300.00	0.00	-1'300.00	50'000.00
1404039	Travers dépôt TP	168'300.00	0.00	-4'400.00	163'900.00
1404040	Travers chapelle du cimetière	91'450.00	0.00	-2'400.00	89'050.00
1404041	Noiraigue CEN dépôt TP et feu	364'250.00	0.00	-11'000.00	353'250.00
1404042	Noiraigue stand de tir	220'721.00	0.00	-5'800.00	214'921.00
1404043	Noiraigue ciblérie	11'300.00	0.00	-3'394.20	7'905.80
1404044	Noiraigue Collège	1'979'000.00	38'985.10	-59'400.00	1'958'585.10
1404045	Noiraigue Halle de gymnastique	1'070'150.00	0.00	-30'600.00	1'039'550.00
1404046	Noiraigue CLAN	0.00	250.00	-250.00	0.00
1404047	Noiraigue Temple	1'802'000.00	0.00	-49'700.00	1'752'300.00
1404048	Noiraigue ancienne chapelle du cimetière	120'650.00	0.00	-3'200.00	117'450.00
1404049	Boveresse hangar TP et pompiers	226'050.00	0.00	-8'600.00	217'450.00
1404050	Boveresse abri PC	533'600.00	0.00	-16'300.00	517'300.00
1404051	Boveresse Collège	1'313'800.00	50'573.05	-43'352.75	1'321'020.30
1404052	Boveresse Salle villageoise	896'400.00	0.00	-26'300.00	870'100.00
1404053	Boveresse piscine des Combes	1'338'729.80	0.00	-109'000.00	1'229'729.80
1404054	Fleurier Hôtel-de-Ville	1'845'200.00	0.00	-95'300.00	1'749'900.00
1404055	Fleurier bâtiment TP Moulins 28	2'055'313.00	0.00	-77'340.00	1'977'973.00
1404057	Fleurier hangar des pompes	494'050.00	0.00	-19'600.00	474'450.00
1404058	Fleurier ciblérie	51'100.00	0.00	-1'400.00	49'700.00
1404059	Fleurier droit usage abri PC Hotz	55'300.00	0.00	-2'500.00	52'800.00
1404060	Fleurier Collège rue du Temple	1'389'529.10	0.00	-69'600.00	1'319'929.10
1404061	Fleurier Collège jaune	3'450'002.85	0.00	-121'700.00	3'328'302.85
1404062	Fleurier Collège B8	2'692'769.35	38'386.25	-135'000.00	2'596'155.60
1404063	Fleurier bâtiment DJ4 (Lycée)	1'226'850.00	0.00	-48'250.00	1'178'600.00
1404064	Fleurier Collège de Longereuse	12'867'810.90	0.00	-401'344.00	12'466'466.90
1404065	Fleurier halle de gym Longereuse et abri PC	1'815'400.00	0.00	-74'600.00	1'740'800.00
1404066	Fleurier halle de gymnastique Belle-Roche	639'156.50	0.00	-32'120.00	607'036.50
1404067	Fleurier salle Fleurisia	2'788'100.00	0.00	-101'500.00	2'686'600.00
1404070	Fleurier bâtiments du camping	218'400.00	25'999.85	-22'200.00	222'199.85
1404071	Fleurier Temple	3'159'300.00	0.00	-84'000.00	3'075'300.00
1404072	Entrepôt TP Entre-deux-Rivières	371'300.00	0.00	-10'000.00	361'300.00
1404073	Fleurier chapelle du cimetière	415'700.00	0.00	-10'900.00	404'800.00
1404074	Fleurier cabane forestière La Montagnette	43'300.00	0.00	-1'100.00	42'200.00
1404075	Fleurier cabane forestière le Breuil	13'200.00	0.00	-400.00	12'800.00
1404076	Fleurier cabane Luge de secours	6'600.00	0.00	-200.00	6'400.00
1404077	Buttes ciblérie	19'534.00	0.00	-500.00	19'034.00
1404078	Buttes abri PC	678'033.00	0.00	-21'800.00	656'233.00
1404079	Buttes Collège	3'269'400.00	0.00	-92'698.60	3'176'701.40
1404080	Buttes Temple	2'191'120.53	0.00	-59'100.00	2'132'020.53
1404081	Buttes dépôt TP Gare	80'133.00	0.00	-2'100.00	78'033.00
1404083	Buttes cabane forestière Côte-de-Pattes	36'500.00	0.00	-1'000.00	35'500.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1404084	Saint-Sulpice dépôt La Doux	138'900.00	0.00	-3'700.00	135'200.00
1404085	Saint-Sulpice Collège	2'011'500.00	0.00	-56'000.00	1'955'500.00
1404086	Saint-Sulpice halle de gym et abri PC	1'862'600.00	0.00	-54'701.00	1'807'899.00
1404087	Saint-Sulpice Temple	1'552'700.00	0.00	-40'900.00	1'511'800.00
1404088	Saint-Sulpice abribus	4'000.00	0.00	-100.00	3'900.00
1404091	Les Bayards hangar des pompes	111'333.00	0.00	-3'000.00	108'333.00
1404092	Les Bayards Collège	1'564'083.00	0.00	-62'900.00	1'501'183.00
1404093	Les Bayards halle de gymnastique	589'167.00	0.00	-17'100.00	572'067.00
1404094	Les Bayards Temple	1'694'239.25	0.00	-50'600.00	1'643'639.25
1404095	Les Bayards dépôt TP Quartier-du-Milieu	149'667.00	0.00	-4'000.00	145'667.00
1404096	Les Bayards abribus	9'900.00	0.00	-300.00	9'600.00
1404097	Les Bayards cabane forestière La Laveta	93'000.00	0.00	-2'500.00	90'500.00
1404098	Développement de la crèche communale sur trois sites	98'747.55	0.00	-16'500.00	82'247.55
1405	Forêts	10'644'000.00	0.00	0.00	10'644'000.00
1405000	Forêts communales	10'644'000.00	0.00	0.00	10'644'000.00
1406	Biens mobiliers PA	1'407'773.52	191'649.05	-207'900.00	1'391'522.57
1406003	Couvet hydrantes	5'889.75	0.00	-600.00	5'289.75
1406004	Fleurier hydrantes	6'247.05	0.00	-1'000.00	5'247.05
1406005	Travers hydrantes	3'935.00	0.00	-400.00	3'535.00
1406006	Ambulances	444'222.37	60'431.75	-67'600.00	437'054.12
1406007	Véhicules des Travaux Publics	735'545.30	82'845.40	-90'400.00	727'990.70
1406009	Mobilier centrale ambulances	80'971.25	0.00	-12'800.00	68'171.25
1406010	Mobilier scolaire	33'082.10	0.00	-4'200.00	28'882.10
1406011	Illuminations de Noël	0.00	48'371.90	0.00	48'371.90
1406012	Véhicules sécurité de proximité	39'086.55	0.00	-7'900.00	31'186.55
1406102	Buttes compteurs d'eau	29'445.10	0.00	-11'000.00	18'445.10
1406103	Môtiers compteurs d'eau	14'032.50	0.00	-7'100.00	6'932.50
1406104	Saint-Sulpice compteurs d'eau	15'316.55	0.00	-4'900.00	10'416.55
142	Immobilisations incorporelles	395'872.75	379'187.20	-84'800.00	690'259.95
1429	Autres immobilisations incorporelles	395'872.75	379'187.20	-84'800.00	690'259.95
1429000	Autres immobilisations incorporelles	34'040.00	61'918.40	-15'900.00	80'058.40
1429001	Buttes conception directrice	7'999.50	0.00	-4'000.00	3'999.50
1429002	Fleurier plan d'aménagement	18'944.70	0.00	-16'700.00	2'244.70
1429005	Couvet étude chauffage	6'234.80	34'465.60	-700.00	40'000.40
1429006	Môtiers concept architectural Plaine Fin	119'931.10	0.00	-2'600.00	117'331.10
1429008	Noiraigue plan d'alignement	2'723.50	0.00	-1'400.00	1'323.50
1429010	Plan directeur régional	73'444.60	0.00	-15'200.00	58'244.60
1429011	Saint-Sulpice Centenaire du Collège	2'482.60	0.00	-2'000.00	482.60
1429012	Etude cabinet de groupe à Fleurier	18'600.00	0.00	-2'700.00	15'900.00
1429013	Aménagement zones 30	20'005.00	0.00	-6'500.00	13'505.00
1429014	Fleurier Plan de quartier la Binrée	33'438.50	0.00	0.00	33'438.50
1429015	Evaluation hydrogéologique des captages	21'378.50	0.00	-7'700.00	13'678.50
1429016	Etude sur les ponts	24'695.25	66'195.85	-8'200.00	82'691.10
1429017	Plan d'aménagement communal	11'954.70	24'413.45	-1'200.00	35'168.15
1429018	Concours d'architecture pour Longereuse	0.00	99'868.10	0.00	99'868.10
1429019	Plan général d'alimentation (PGA)	0.00	41'270.00	0.00	41'270.00
1429020	Etude protection village de Noiraigue	0.00	32'531.40	0.00	32'531.40
1429021	Plan d'aménagement local	0.00	18'524.40	0.00	18'524.40
144	Prêts	1'996'468.43	32'362.85	-128'500.00	1'900'331.28
1445	Prêts aux entreprises privées	1'640'968.43	-37'637.15	0.00	1'603'331.28
1445000	Prêt à TBRC	825'968.43	-87'637.15	0.00	738'331.28
1445001	Prêt à CPF SA	815'000.00	50'000.00	0.00	865'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	355'500.00	70'000.00	-128'500.00	297'000.00
1446001	Prêt Tennis club Couvet	33'500.00	0.00	-2'000.00	31'500.00
1446002	Prêt Tennis club Fleurier	24'000.00	0.00	-1'500.00	22'500.00
1446003	Prêt assoc. interprofessionnelle absinthe	30'000.00	20'000.00	-5'000.00	45'000.00
1446004	Prêt Société de tir la Butterane	13'000.00	0.00	0.00	13'000.00
1446005	Prêt à EcoVal	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
1446006	Prêt au club des lutteurs	200'000.00	0.00	-70'000.00	130'000.00
1446007	Prêt au Foyer	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
1446008	Prêt à l'association Barak	0.00	50'000.00	-50'000.00	0.00
145	Participations, capital social	5'734'567.00	5'577'102.00	-5'577'102.00	5'734'567.00
1454	Participations aux entreprises publiques	0.00	5'577'102.00	0.00	5'577'102.00
1454001	C.C.B.B. Chauffage au bois Les Bayards S.A.	0.00	42'400.00	0.00	42'400.00
1454002	Groupe E SA	0.00	360'000.00	0.00	360'000.00
1454003	SEVT S.A.	0.00	4'720'000.00	0.00	4'720'000.00
1454004	NeuchEole SA	0.00	95'100.00	0.00	95'100.00
1454006	Job Eco SA	0.00	1.00	0.00	1.00
1454007	Le Jardin Malin Sàrl	0.00	91'300.00	0.00	91'300.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
1454009	Viteos SA	0.00	164'000.00	0.00	164'000.00
1454010	TransN SA	0.00	5'300.00	0.00	5'300.00
1454011	Vadec SA	0.00	99'000.00	0.00	99'000.00
1454012	Néode S.A.	0.00	1.00	0.00	1.00
1455	Participations aux entreprises privées	5'734'565.00	0.00	-5'577'102.00	157'463.00
1455001	C.C.B.B. Chauffage au bois Les Bayards S.A.	42'400.00	0.00	-42'400.00	0.00
1455002	Groupe E SA	360'000.00	0.00	-360'000.00	0.00
1455003	SEVT S.A.	4'720'000.00	0.00	-4'720'000.00	0.00
1455004	NeuchEole SA	95'100.00	0.00	-95'100.00	0.00
1455005	S.I. de l'Hôtel des Six Communes S.A.	147'462.00	0.00	0.00	147'462.00
1455006	Job Eco SA	1.00	0.00	-1.00	0.00
1455007	Le Jardin Malin Sàrl	91'300.00	0.00	-91'300.00	0.00
1455008	Navistra S.A.	1.00	0.00	0.00	1.00
1455009	Viteos SA	164'000.00	0.00	-164'000.00	0.00
1455010	TransN SA	5'300.00	0.00	-5'300.00	0.00
1455011	Vadec SA	99'000.00	0.00	-99'000.00	0.00
1455012	Néode S.A.	1.00	0.00	-1.00	0.00
1455013	CP Fleurier SA	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	2.00	0.00	0.00	2.00
1456002	TBRC	1.00	0.00	0.00	1.00
1456003	Abattoir des Ponts-de-Martel	1.00	0.00	0.00	1.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
2	PASSIF	-207'571'890.09	110'610'541.08	-103'193'570.34	-200'154'919.35
20	Capitaux de tiers	-79'238'036.39	81'117'732.86	-78'021'574.52	-76'141'878.05
200	Engagements courants	-4'768'462.93	61'430'408.10	-61'236'745.13	-4'574'799.96
2000	Fournisseurs	-4'608'096.25	47'844'275.10	-47'704'467.10	-4'468'288.25
2000000	Fournisseurs	-4'596'735.45	47'840'380.55	-47'698'390.25	-4'454'745.15
2000001	Bons cadeaux	-9'586.35	2'909.95	-2'371.50	-9'047.90
2000004	Créanciers (Débiteurs pmts en trop)	-1'774.45	984.60	-3'705.35	-4'495.20
2001	Comptes courants avec des tiers	-145'078.43	12'853'066.29	-12'902'058.22	-194'070.36
2001001	Retenues sur salaires - Convention	0.00	1'092.60	-1'092.60	0.00
2001002	Compte courant SAT - permis de construire	64'876.10	70'083.80	-141'755.90	-6'796.00
2001005	Compte courant AFC - TVA	-221'300.88	477'089.73	-437'734.11	-181'945.26
2001100	Cpte courant AVS/AC	0.00	1'782'739.50	-1'782'739.50	0.00
2001101	Cpte courant allocations familiales	0.00	295'402.15	-295'402.15	0.00
2001102	Cpte courant ass. maladie-accident	0.00	690'651.30	-690'651.30	0.00
2001103	Cpte courant Prévoyance.ne	-1'347.30	3'035'879.55	-3'034'656.80	-124.55
2001104	Provision 13e mois	-185.55	1'054'203.20	-1'054'319.80	-302.15
2001105	Fonds formation professionnelle	0.00	12'276.85	-12'276.85	0.00
2001106	Retenues LAE	0.00	25'400.35	-25'400.35	0.00
2001107	Retenues diverses sur salaires	0.00	5'045.80	-4'343.45	702.35
2001108	Compte courant Pont AVS	7'670.95	75'587.85	-83'258.80	0.00
2001109	Allocations familiales versées	0.00	934.65	-934.65	0.00
2001110	Cotisations AVS/AC des enseignants	0.00	1'430'590.49	-1'430'590.49	0.00
2001111	Allocations familiales des enseignants	0.00	238'092.33	-238'092.33	0.00
2001112	Cotisations ass.-Maladie et accident enseignants	0.00	168'158.15	-168'158.15	0.00
2001113	Cotisations prevoyance.ne des enseignants	1'087.75	2'507'100.00	-2'508'187.75	0.00
2001114	Provision 13e mois enseignants	0.00	918'642.25	-918'642.25	0.00
2001115	Fonds formation professionnel des enseignants	0.00	9'861.48	-9'861.48	0.00
2001116	Retenues LAE enseignants	0.00	20'410.91	-20'410.91	0.00
2001117	Retenues diverses sur salaires des enseignants	4'120.50	13'999.00	-17'927.65	191.85
2001119	Allocations familiales versées enseignants	0.00	-3'101.30	-2'658.70	-5'760.00
2001120	Retenues impôt à la source des enseignants	0.00	22'925.65	-22'962.25	-36.60
2002	Impôts	-4'074.00	127'782.08	-131'230.08	-7'522.00
2002201	Centre sportif - TVA due fonctionnement	0.00	22'846.91	-22'846.91	0.00
2002203	Eau potable - TVA due fonctionnement	0.00	42'168.55	-42'168.55	0.00
2002205	Assainissement - TVA due fonctionnement	0.00	2'116.12	-2'116.12	0.00
2002207	Déchets - TVA due fonctionnement	0.00	60'323.07	-60'323.07	0.00
2002209	CAD - TVA due fonctionnement	0.00	307.43	-307.43	0.00
2002300	Taxes de séjour CSR	-4'074.00	20.00	-3'468.00	-7'522.00
2006	Dépôts et cautions	-13'902.00	2'280.00	-2'320.00	-13'942.00
2006000	Cautions pour clés	-4'822.00	0.00	0.00	-4'822.00
2006002	Cautions pour diverses réservations	-2'000.00	0.00	0.00	-2'000.00
2006003	Cautions pour cadenas casiers JJR	-7'080.00	2'280.00	-2'320.00	-7'120.00
2007	Comptes d'attente	2'687.75	603'004.63	-496'669.73	109'022.65
2007000	Comptes d'attente	-747.90	55'020.85	-54'272.95	0.00
2007001	Compte d'ordre divers Jaquet Gregory	3'435.65	246'672.21	-249'161.81	946.05
2007002	Compte d'ordre divers Risse Catherine	0.00	115'521.55	-1'285.25	114'236.30
2007003	Compte d'ordre divers Balmas Gabrielle	0.00	176'013.67	-185'830.52	-9'816.85
2007007	Compte Absinthe en Fête	0.00	9'776.35	-6'119.20	3'657.15
201	Engagements financiers à court terme	-13'500'000.00	10'500'000.00	-9'500'000.00	-12'500'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-13'500'000.00	10'500'000.00	-9'500'000.00	-12'500'000.00
2010200	Engagements à court terme envers des banques	-10'500'000.00	5'500'000.00	-2'500'000.00	-7'500'000.00
2010300	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	-3'000'000.00	5'000'000.00	-7'000'000.00	-5'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-2'443'113.59	2'456'777.59	-2'189'694.43	-2'176'030.43
2040	Charges de personnel	-64'367.95	64'367.95	-51'035.25	-51'035.25
2040000	Charges de personnel	-64'367.95	64'367.95	-51'035.25	-51'035.25
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'830'017.35	1'830'017.35	-1'612'450.00	-1'612'450.00
2041000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'830'017.35	1'830'017.35	-1'612'450.00	-1'612'450.00
2042	Impôts	-4'116.65	4'116.65	0.00	0.00
2042000	Impôts	-4'116.65	4'116.65	0.00	0.00
2043	Transferts du compte de résultats	-107'011.75	107'011.75	-73'442.57	-73'442.57
2043000	Transferts du compte de résultat (passifs transitoires)	-107'011.75	107'011.75	-73'442.57	-73'442.57
2044	Charges financières/revenus financiers	-368'130.41	381'794.41	-401'093.21	-387'429.21



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
2044000	Charges financières/revenus financiers	-368'130.41	381'794.41	-401'093.21	-387'429.21
2045	Autres revenus d'exploitation	-69'469.48	69'469.48	-51'673.40	-51'673.40
2045000	Autres revenus d'exploitation	-69'469.48	69'469.48	-51'673.40	-51'673.40
205	Provisions à court terme	-544'339.16	0.00	-70'134.96	-614'474.12
2050	*****	-544'339.16	0.00	-70'134.96	-614'474.12
2050000	Provisions provenant de prestations supplémentaires du personnel	-544'339.16	0.00	-70'134.96	-614'474.12
206	Engagements financiers à long terme	-51'550'159.85	2'670'302.15	-5'025'000.00	-53'904'857.70
2063	Emprunts	-51'550'159.85	2'670'302.15	-5'025'000.00	-53'904'857.70
2063003	LIM extension CAD 2003 Les Bayards	-15'400.00	3'850.00	0.00	-11'550.00
2063004	BCN 1021.81.63.6	-1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
2063005	BCGE 5022.27.45	-3'317'102.00	165'855.00	0.00	-3'151'247.00
2063006	BCGE 2012-21	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063007	Canton des Grisons 18-21	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063013	Etat compteurs Buttes	-24'000.00	6'000.00	0.00	-18'000.00
2063014	Etat Bellevue Les Bayards	-20'000.00	5'000.00	0.00	-15'000.00
2063015	Etat liquidités 2003 Les Bayards	-75'000.00	15'000.00	0.00	-60'000.00
2063016	Etat collège-halle Buttes	-10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
2063017	Etat Centre forestier Couvet	-14'070.00	4'690.00	0.00	-9'380.00
2063018	Etat halle de gymnastique Les Bayards	-12'000.00	2'400.00	0.00	-9'600.00
2063019	Fds aide aux communes 2001 Noiraigue	-75'000.00	25'000.00	0.00	-50'000.00
2063020	Fds aide aux communes Noiraigue	-12'500.00	12'500.00	0.00	0.00
2063023	BCN 1020.19.31.9	-388'000.00	126'000.00	0.00	-262'000.00
2063024	LIM CSR 1ère étape	-1'327'400.00	120'700.00	0.00	-1'206'700.00
2063025	LIM CSR 2ème étape	-703'800.00	58'600.00	0.00	-645'200.00
2063026	LIM CSR 3ème étape	-262'900.00	17'540.00	0.00	-245'360.00
2063029	LIM réfection SIPCO	-339'200.00	17'800.00	0.00	-321'400.00
2063030	LIM 1999 102'000.- Travers	-17'000.00	4'250.00	0.00	-12'750.00
2063031	LIM 2003/22 Fleurier	-59'000.00	14'750.00	0.00	-44'250.00
2063032	LIM Surville Buttes	-10'975.00	735.00	0.00	-10'240.00
2063034	LIM ZI Buttes	-17'550.00	875.00	0.00	-16'675.00
2063035	LIM mobil. douce Môtiers-Boveresse	-95'200.00	4'350.00	0.00	-90'850.00
2063036	LIM création terrain foot et constr. vestiaires	-240'000.00	20'000.00	0.00	-220'000.00
2063037	LIM halle Saint-Sulpice	-30'000.00	2'500.00	0.00	-27'500.00
2063038	LIM passages à niveau Môtiers	-53'760.00	3'840.00	0.00	-49'920.00
2063039	LIM eau renov 2003 Les Bayards	-15'000.00	3'750.00	0.00	-11'250.00
2063040	LIM pompage usées Les Bayards	-94'900.00	6'340.00	0.00	-88'560.00
2063041	LIM 1997 Temple Boveresse	-33'000.00	8'200.00	0.00	-24'800.00
2063042	LIM Courte-Creye Boveresse	-27'400.00	2'200.00	0.00	-25'200.00
2063043	LIM Courte-Creye Boveresse 2ème étape	-12'220.00	770.00	0.00	-11'450.00
2063044	LIM liaison J10-ZI Couvet	-307'480.00	21'970.00	0.00	-285'510.00
2063046	LIM CVT	-869'000.00	72'500.00	0.00	-796'500.00
2063048	LIM SIPCO	-24'200.00	2'900.00	0.00	-21'300.00
2063049	LIM chlorage SIPCO	-9'320.00	760.00	0.00	-8'560.00
2063050	LIM route parc 2000 Saint-Sulpice	-16'700.00	1'350.00	0.00	-15'350.00
2063051	LIM station pompage Saint-Sulpice	-7'400.00	1'600.00	0.00	-5'800.00
2063052	LIM 2000 575'000.- Travers	-119'000.00	24'000.00	0.00	-95'000.00
2063053	LIM 2006/36 Fleurier	-88'780.00	4'935.00	0.00	-83'845.00
2063054	LIM collège Buttes	-159'400.00	13'200.00	0.00	-146'200.00
2063055	LPR prêt Maison de l'Absinthe	-840'000.00	40'000.00	0.00	-800'000.00
2063056	Postfinance 12-22	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063058	Postfinance 13-23	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063061	Postfinance 2014/2024	-2'300'000.00	0.00	0.00	-2'300'000.00
2063062	Raiffeisen 675.601.886.1/app.coll Les Bayards	-9'125.00	4'500.00	0.00	-4'625.00
2063064	SUVA	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063065	SUVA 2019-29	0.00	0.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00
2063066	SUVA 2010-18	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063067	UBS 2012 4'000'000.-	-1'000'030.00	444'440.00	0.00	-555'590.00
2063068	UBS 2013 2'000'000.-	-1'655'000.00	60'000.00	0.00	-1'595'000.00
2063069	UBS 2014/2022 1'000'000.-	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2063070	Rentes Genevoises	-1'200'000.00	100'000.00	0.00	-1'100'000.00
2063071	Rentes Genevoises	-1'300'000.00	100'000.00	0.00	-1'200'000.00
2063072	VZ Depotbank 2012/2020	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063073	Fondation Sauvegarde tradition patrimoine horloger	-75'000.00	0.00	-25'000.00	-100'000.00
2063074	Fondation neuchâteloise de secours aux chômeurs	-700'000.00	0.00	0.00	-700'000.00
2063075	Caisse de pensions de la Poste 2015/2025	-7'000'000.00	0.00	0.00	-7'000'000.00
2063076	LPR prêt ZI la Léchère	-916'347.85	41'652.15	0.00	-874'695.70
2063077	Postfinance 17-26	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2063078	Postfinance 17-27	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2063079	Postfinance 18-28	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063085	CP police GE 19-24	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063102	Kommunalkredit 1,1mio 2.75% Couvet	-151'000.00	73'000.00	0.00	-78'000.00
208	Provisions à long terme	-4'941'164.40	4'049'765.72	0.00	-891'398.68



Bilan détaillé		situation au 01.01.2019	Débit	Crédit	situation au 31.12.2019
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-3'940'164.40	3'787'097.00	0.00	-153'067.40
2081000	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-153'067.40	0.00	0.00	-153'067.40
2086000	Provisions pour engagements de prévoyance	-3'787'097.00	3'787'097.00	0.00	0.00
2087	Provisions pour charges financières	-1'001'000.00	262'668.72	0.00	-738'331.28
2087000	Provisions pour prêts accordés	-1'001'000.00	262'668.72	0.00	-738'331.28
209	Fin. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'490'796.46	10'479.30	0.00	-1'480'317.16
2091	Fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'490'796.46	10'479.30	0.00	-1'480'317.16
2091001	Contributions de remplacement pour abris	-1'490'796.46	10'479.30	0.00	-1'480'317.16
29	Capitaux propres	-128'333'853.70	29'492'808.22	-25'171'995.82	-124'013'041.30
290	Financements spéciaux	-3'284'829.11	20'051.68	-681'654.95	-3'946'432.38
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-3'284'829.11	20'051.68	-681'654.95	-3'946'432.38
2900100	Financement spécial, eau potable	-755'636.26	0.00	-212'795.76	-968'432.02
2900200	Fonds de l'assainissement	-1'311'366.21	0.00	-193'455.08	-1'504'821.29
2900300	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-633'310.81	0.00	-266'673.01	-899'983.82
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-389'846.38	20'051.68	0.00	-369'794.70
2900600	Financement spécial, chauffage à distance	-194'669.45	0.00	-8'731.10	-203'400.55
291	Fonds	-4'746'005.24	768'609.28	-446'004.10	-4'423'400.06
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-4'419'387.83	739'903.48	-439'167.00	-4'118'651.35
2910100	Fonds forestier de réserve	-493'330.00	108'459.75	-69'529.75	-454'400.00
2910300	Taxes d'équipement	-1'733'421.53	22'930.20	-85'464.75	-1'795'956.08
2910600	Fonds communal pour l'énergie	-149'100.00	0.00	-272'325.50	-421'425.50
2910900	Réserve Processus de fusion	-1'989'881.20	608'513.53	-11'847.00	-1'393'214.67
2910901	Fonds pour les temples	-522.40	0.00	0.00	-522.40
2910902	Fonds pour les columbariums	-3'132.70	0.00	0.00	-3'132.70
2910903	Fonds pour les drainages	-50'000.00	0.00	0.00	-50'000.00
2911	Legs et fonds enregistrés comme capitaux propres	-326'617.41	28'705.80	-6'837.10	-304'748.71
2911000	Réserve scolaire	-213'955.50	28'705.80	-6'837.10	-192'086.80
2911001	Fonds Violette Jequier Fleurier	-6'253.00	0.00	0.00	-6'253.00
2911002	Don SID	-52'781.35	0.00	0.00	-52'781.35
2911003	Réserve prestations sociales extraordinaires	-53'627.56	0.00	0.00	-53'627.56
294	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	0.00	0.00	-13'070'082.34
2940	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	0.00	0.00	-13'070'082.34
2940000	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	0.00	0.00	-13'070'082.34
295	Réserve liée au retraitement	-75'708'037.45	27'929'285.09	0.00	-47'778'752.36
2950	Réserve liée au retraitement	-75'708'037.45	27'929'285.09	0.00	-47'778'752.36
2950000	Réserve liée au retraitement	-75'708'037.45	27'929'285.09	0.00	-47'778'752.36
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'108'511.23	220'800.00	0.00	-887'711.23
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'108'511.23	220'800.00	0.00	-887'711.23
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-1'108'511.23	220'800.00	0.00	-887'711.23
299	Excédent/découvert du bilan	-30'416'388.33	554'062.17	-24'044'336.77	-53'906'662.93
2990	Résultat annuel	554'062.17	0.00	1'526'648.32	2'080'710.49
2990000	Résultat annuel	554'062.17	0.00	1'526'648.32	2'080'710.49
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-30'970'450.50	554'062.17	-25'570'985.09	-55'987'373.42
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-30'970'450.50	554'062.17	-25'570'985.09	-55'987'373.42



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

**Compte de fonctionnement détaillé selon
la classification fonctionnelle par service**

(avec commentaires)

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
11	0110	Chancellerie	31051.00	Frais de réception	Les repas et agape servis aux membres du Conseil général ont été moins coûteux que prévu.
11	0110	Chancellerie	31200.04	Déchets	Elimination de déchets provenant des archives (2'400 kg).
51	0110	Législatif (DEFCOS)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Le service des communes recommande la création d'un compte spécifique pour les honoraires de révision.
51	0110	Législatif (DEFCOS)	31320.02	Honoraires de révision	Honoraires pour la révision des comptes annuels.
11	0120	Chancellerie	31990.00	Autres charges d'exploitation	Augmentation du nombre de séances extraordinaires (extra muros) du Conseil communal.
12	0120	Exécutif (RH)	30000.02	Honoraires du Conseil communal	Diminution du montant des allocations complémentaires.
12	0120	Exécutif (RH)	30109.00	Remboursement de salaires	Versement d'indemnités journalières accident.
12	0120	Exécutif (RH)	30591.00	Fonds de formation professionnelle	Inversion avec le compte 30592.00.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Administration Générale		2'419'611.57	2'930'700	-511'088	2'780'238.30	-360'627
Charges		5'757'313.66	6'043'400	-286'086	8'424'079.14	-2'666'765
Revenus		-3'337'702.09	-3'112'700	-225'002	-5'643'840.84	2'306'139
01	Législatif et exécutif	1'002'934.80	1'021'100	-18'165	1'004'506.60	-1'572
Charges		1'005'584.80	1'023'100	-17'515	1'006'036.60	-452
Revenus		-2'650.00	-2'000	-650	-1'530.00	-1'120
0110	Législatif	31'440.95	34'000	-2'559	31'361.95	79
Charges		31'440.95	34'000	-2'559	31'361.95	79
11 0110	Législatif (Chancellerie)	22'824.95	25'000	-2'175	22'745.95	79
30	Charges de personnel	170.00	1'000	-830	350.00	-180
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	170.00	1'000	-830	350.00	-180
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'654.95	9'000	-1'345	7'395.95	259
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'981.25	3'000	-19	0.00	2'981
31051.00	Frais de réception	2'509.35	5'000	-2'491	4'202.00	-1'693
31200.04	Déchets	1'042.80	0	1'043	0.00	1'043
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'121.55	1'000	122	3'193.95	-2'072
36	Charges de transfert	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
51 0110	Législatif (DEFCOS)	8'616.00	9'000	-384	8'616.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'616.00	9'000	-384	8'616.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	9'000	-9'000	8'616.00	-8'616
31320.02	Honoraires de révision	8'616.00	0	8'616	0.00	8'616
0120	Exécutif	971'493.85	987'100	-15'606	973'144.65	-1'651
Charges		974'143.85	989'100	-14'956	974'674.65	-531
Revenus		-2'650.00	-2'000	-650	-1'530.00	-1'120
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	83'129.25	79'500	3'629	63'112.70	20'017
31	Charges de biens et services et autres charg..	83'129.25	80'500	2'629	63'112.70	20'017
31000.00	Matériel de bureau	59.80	0	60	0.00	60
31051.00	Frais de réception	33'894.10	30'000	3'894	21'199.90	12'694
31300.05	Cotisations	46'584.70	49'500	-2'915	41'471.30	5'113
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'590.65	1'000	1'591	441.50	2'149
42	Taxes et redevances	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
42500.00	Ventes	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
12 0120	Exécutif (RH)	891'014.60	908'600	-17'585	911'561.95	-20'547
30	Charges de personnel	841'016.60	858'600	-17'583	861'563.95	-20'547
30000.02	Honoraires du Conseil communal	697'237.00	702'000	-4'763	698'901.00	-1'664
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-22'024.80	-12'400	-9'625	0.00	-22'025
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	43'342.85	46'000	-2'657	44'219.50	-877
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	98'880.00	99'000	-120	93'821.40	5'059
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'353.80	1'300	54	1'381.00	-27
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'201.70	14'400	-198	14'488.50	-287
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'220.65	6'500	-279	6'347.25	-127
30591.00	Fonds de formation professionnelle	588.00	1'200	-612	601.00	-13
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'217.40	600	617	1'241.50	-24
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	562.80	-563
31	Charges de biens et services et autres charg..	49'998.00	50'000	-2	49'998.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	49'998.00	50'000	-2	49'998.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
32	0120	Exécutif (CLS)	42500.00	Ventes	Les ventes de bouteilles d'absinthe et de lithographies ont été plus importante que les autres années.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Concerne principalement les honoraires versés à la société de recouvrement Debitors pour les dossiers qui lui sont transmis.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31300.02	Frais bancaires	Ces frais, de trois ordres (paiements par carte au CSR ou au contrôle des habitants, frais prélevés par les banques sur nos comptes courants, enfin frais de courtage) ont été plus élevés qu'attendu.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31300.04	Frais de poursuite	Les frais liés à la récupération des impôts communaux représentent 58% de ce montant. En 2019 notre service du contentieux a choisi de procéder plus souvent lui-même au recouvrement des créances impayées plutôt que de les confier à un prestataire.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	Le canton nous facture une contribution pour la perception de l'impôt communal. Il s'agit d'un montant de Fr. 20.00 par contribuable personne physique et personne morale. A l'heure d'établir le budget nous n'étions pas encore au courant de l'augmentation de ces tarifs.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31800.00	Réévaluations sur créances	La provision sur débiteurs (10100.09) correspond aux créances codifiées : avec réquisition de poursuites ou transmis à Debitors ou insolubles ou disparu ou en faillite.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31811.01	ADB, remise et non-valeur personnes physiques	Le montant des pertes fiscales sur personnes physiques est assez difficile à prévoir.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	36400.00	Réévaluations prêts du PA	Le remboursement partiel du prêt à TBRC a permis de réduire la provision qui avait été constituée.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	42100.00	Emoluments administratifs	La commune facture un émoluments de 20 francs lorsqu'elle doit émettre un 2 ^{ème} rappel. Au contraire des factures, ces recettes ne sont enregistrées que lorsqu'elles sont encaissées.
51	0210	Administration des finances et des contributions	42600.01	Remboursement de frais de poursuites	87% de ce montant résultent des actions menées par le canton pour l'encaissement des impôts communaux.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
32 0120	Exécutif (CLS)	-2'650.00	-1'000	-1'650	-1'530.00	-1'120
42	Taxes et redevances	-2'650.00	-1'000	-1'650	-1'530.00	-1'120
42500.00	Ventes	-2'650.00	-1'000	-1'650	-1'530.00	-1'120
02	Services généraux	1'416'676.77	1'909'600	-492'923	1'775'731.70	-359'055
	Charges	4'751'728.86	5'020'300	-268'571	7'418'042.54	-2'666'314
	Revenus	-3'335'052.09	-3'110'700	-224'352	-5'642'310.84	2'307'259
0210	Administration des finances et des contributi..	773'529.24	791'900	-18'371	-1'471'646.81	2'245'176
	Charges	958'749.81	882'200	76'550	877'108.87	81'641
	Revenus	-185'220.57	-90'300	-94'921	-2'348'755.68	2'163'535
12 0210	Administration des finances et des contributions ..	0.00	-200	200	-113.85	114
46	Revenus de transfert	0.00	-200	200	-113.85	114
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	-200	200	-113.85	114
51 0210	Administration des finances et des contributions ..	773'529.24	792'100	-18'571	-1'471'532.96	2'245'062
30	Charges de personnel	16.50	0	17	0.00	17
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16.50	0	17	0.00	17
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'221'402.03	882'200	339'202	877'101.07	344'301
31020.00	Imprimés, publications	107.70	0	108	107.70	0
31050.02	Achat nourriture	0.00	200	-200	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	4'239.34	1'500	2'739	2'398.14	1'841
31300.01	Frais postaux	3'699.49	2'000	1'699	2'851.55	848
31300.02	Frais bancaires	24'457.88	15'000	9'458	18'875.18	5'583
31300.03	Télécommunications	21.57	0	22	0.00	22
31300.04	Frais de poursuites	137'618.25	98'000	39'618	115'263.35	22'355
31300.05	Cotisations	60.00	0	60	60.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	151'680.00	142'000	9'680	151'499.20	181
31800.00	Réévaluations sur créances	46'378.26	0	46'378	0.00	46'378
31810.00	Pertes sur créances effectives	10'183.45	20'000	-9'817	9'657.34	526
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	822'727.51	600'000	222'728	561'060.50	261'667
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	6'913.43	1'000	5'913	14'186.49	-7'273
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	13'315.15	500	12'815	641.62	12'674
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	500.00	-500
36	Charges de transfert	-262'668.72	0	-262'669	0.00	-262'669
36400.00	Réévaluations prêts du PA	-262'668.72	0	-262'669	0.00	-262'669
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	7.80	-8
38400.00	Charges financières monétaires extraordinaires	0.00	0	0	7.80	-8
42	Taxes et redevances	-122'876.24	-90'100	-32'776	-98'576.28	-24'300
42100.00	Emoluments administratifs	-12'599.87	-10'000	-2'600	-9'473.23	-3'127
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-105'915.72	-80'000	-25'916	-89'103.05	-16'813
42900.00	Autres Taxes	-4'360.65	-100	-4'261	0.00	-4'361
48	Revenus extraordinaires	-62'344.33	0	-62'344	-2'250'065.55	2'187'721
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-823.50	0	-824	-6.55	-817
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	0.00	0	0	-2'250'059.00	2'250'059
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	-61'520.83	0	-61'521	0.00	-61'521
0220	Services généraux, autres	-184'160.67	29'700	-213'861	2'350'124.71	-2'534'285
	Charges	1'423'939.27	1'646'800	-222'861	4'088'852.16	-2'664'913
	Revenus	-1'608'099.94	-1'617'100	9'000	-1'738'727.45	130'628
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	352'829.11	384'700	-31'871	344'995.71	7'833

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
11	0220	Chancellerie	31020.00	Imprimés, publications	Les actions de communication financées au travers du crédit de promotion démographique ont diminué les dépenses courants.
11	0220	Chancellerie	31030.00	Littérature spécialisée, magazines	L'abonnement à ArcInfo pour l'école a été regroupé avec ceux des autres services.
11	0220	Chancellerie	31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils de bureau	L'équipement pour le service forestier a été moins coûteux que prévu, notamment suite à la récupération d'un PC dans un autre service.
11	0220	Chancellerie	31300.00	Matériel informatique	installation de la fibre optique à l'Hôtel-de-Ville de Fleurier.
11	0220	Chancellerie	31300.03	Télécommunications	Les forfaits téléphoniques sont maintenant pris en charge par les RH, pour cette entité comme pour toutes les autres.
11	0220	Chancellerie	31500.00	Entretien de meubles, de machines et appareils de bureau	Lors du remplacement des ordinateurs, les licences Office Professionnal Plus ne sont plus facturées à ce moment-là. Elles sont maintenant comprises directement dans la redevance annuelle. Par erreur, elles avaient été comptées à double dans le budget, une fois au remplacement des postes et une fois dans la redevance annuelle.
11	0220	Chancellerie	31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	Economies réalisées suite aux renégociations des contrats en cours dont les volumes ont été adaptés.
11	0220	Chancellerie	42100.00	Emoluments administratifs	Emoluments encaissés par le service des archives.
11	0220	Chancellerie	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	La facturation 2018 de la redevance annuelle informatique pour Ecoval a été comptabilisée sur 2019.
12	0220	Services généraux, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Fin d'un contrat de stage non-renouvelé (0.60 EPT) et transfert de 0.80 EPT à l'école en août.
12	0220	Services généraux, autres (RH)	30108.00	Variation provision heures supplémentaires et vacances	A l'image de ce compte, que l'on retrouve uniquement dans les chapitres qui sont refacturés ou autofinancés, la clôture des comptes voit apparaître une provision relative aux heures supplémentaires et vacances. Cette provision est ajustée lors de chaque bouclage
12	0220	Services généraux, autres (RH)	30109.00	Remboursement de salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le montant indiqué dans ce compte lors de l'établissement du budget est calculé sur la base d'une moyenne tenant compte des trois années précédentes, répartie ensuite au prorata de la masse salariale. Les décalages lors de la clôture des comptes sont inévitables. Ce commentaire est valable pour l'ensemble des entités.
12	0220	Services généraux, autres (RH)	30910.00	Recrutement du personnel	La réduction du format des annonces a permis de limiter les dépenses.
12	0220	Services généraux, autres (RH)	31010.00	Matériel d'exploitation, fourniture	Les services n'ont que très peu eu besoin de faire appel à ce budget complémentaire à leur disposition (achat de chaises de bureau, matériel spécifique pour la santé au travail, etc.).
12	0220	Services généraux, autres (RH)	31300.00	Prestations de services de tiers	L'imputation de la facture liée à l'analyse de risque (ordonnance sur la protection de la maternité) a été comptabilisée dans le compte 12 0220 30990.00.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	732'203.11	775'500	-43'297	721'695.51	10'508
31000.00	Matériel de bureau	50'272.50	50'000	273	50'061.00	212
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	14'052.40	-14'052
31020.00	Imprimés, publications	74'683.05	91'000	-16'317	87'385.95	-12'703
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'835.00	2'400	435	2'449.00	386
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	168.70	-169
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	28'887.20	30'000	-1'113	26'870.90	2'016
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	300.50	-301
31130.00	Matériel informatique	16'505.50	0	16'506	0.00	16'506
31300.00	Prestations de services de tiers	25.00	0	25	22.00	3
31300.01	Frais postaux	54'650.06	53'000	1'650	61'097.04	-6'447
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	0.32	0
31300.03	Télécommunications	11'601.00	29'600	-17'999	17'969.15	-6'368
31300.05	Cotisations	200.00	0	200	70.00	130
31332.00	Contrat de prestation informatiques	341'438.10	342'000	-562	324'048.00	17'390
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	61'806.10	75'000	-13'194	70'371.50	-8'565
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	88'249.75	100'800	-12'550	65'453.80	22'796
31920.00	Indemnisation de droits	635.50	700	-65	635.50	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	414.35	1'000	-586	739.75	-325
36	Charges de transfert	0.00	0	0	373.00	-373
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	0.00	0	0	373.00	-373
42	Taxes et redevances	-13'674.00	0	-13'674	-18'405.00	4'731
42100.00	Emoluments administratifs	-1'091.40	0	-1'091	-925.40	-166
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-12'582.60	0	-12'583	-17'200.80	4'618
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-1'110.40	1'110
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	831.60	-832
49	Imputations internes	-365'700.00	-390'800	25'100	-358'667.80	-7'032
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-365'700.00	-390'800	25'100	-358'667.80	-7'032
12 0220	Services généraux, autres (RH)	2'127'334.70	2'283'700	-156'365	1'998'166.10	129'169
30	Charges de personnel	3'329'386.69	3'471'000	-141'613	3'326'371.00	3'016
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'667'815.64	2'791'000	-123'184	2'690'982.35	-23'167
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-848.90	0	-849	-31'569.00	30'720
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-31'085.15	-49'400	18'315	-20'793.85	-10'291
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	167'327.72	184'000	-16'672	169'998.80	-2'671
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	347'552.65	358'700	-11'147	328'096.65	19'456
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'828.82	5'500	329	6'432.35	-604
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	54'813.00	57'000	-2'187	55'730.25	-917
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	25'054.39	25'000	54	25'941.45	-887
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'270.28	2'300	-30	2'308.30	-38
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'700.64	4'900	-199	4'778.00	-77
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	42'785.25	45'000	-2'215	54'945.70	-12'160
30910.00	Recrutement du personnel	8'482.90	10'000	-1'517	0.00	8'483
30990.00	Autres charges du personnel	34'689.45	37'000	-2'311	39'520.00	-4'831
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'549.30	25'000	-10'451	21'494.80	-6'946
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'163.00	10'000	-7'837	9'270.15	-7'107
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
31300.01	Frais postaux	42.00	0	42	0.00	42
31300.03	Télécommunications	3'240.15	0	3'240	3'188.40	52
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'104.15	9'000	104	9'036.25	68
42	Taxes et redevances	-346.80	0	-347	0.00	-347
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-346.80	0	-347	0.00	-347
46	Revenus de transfert	-95.80	0	-96	-14.65	-81
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-95.80	0	-96	-14.65	-81
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-26'133.00	26'133
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-26'133.00	26'133
49	Imputations internes	-1'216'158.69	-1'212'300	-3'859	-1'323'552.05	107'393
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'216'158.69	-1'212'300	-3'859	-1'323'552.05	107'393
32 0220	Services généraux, autres (DTSC)	-11.60	0	-12	0.00	-12

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensions	Ce poste enregistre la part communale à l'assainissement de la caisse de pensions qui n'a pas été imputée directement à un chapitre spécifique.
51	0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	31340.00	Primes d'assurances	Primes pour assurances de choses qui ne sont pas affectées directement à un chapitre particulier.
51	0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	42600.00	Remboursements de tiers	Les jetons de présence et remboursements de frais que reçoivent les Conseillers communaux dans le cadre de leur fonction sont reversés à la commune. Le budget avait été un peu optimiste.
12	0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Plusieurs facteurs influencent ce compte, dont le passage en 2019 d'un transitoire pour pallier un remplacement d'une incapacité de travail et un recours moins important que prévu au personnel auxiliaire.
12	0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Ces frais sont désormais directement pris en charge par les RH, dans l'entier des services concernés.
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Les factures pour les cours pratiques des apprentis agents d'exploitation restent en attente.
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Pour les comptes liés aux frais de consommation d'eau, d'électricité et de combustibles des bâtiments, le budget prévoyait un montant total de Fr. 1'613'000.-; le résultat final est de Fr. 1'505'000.-, la ventilation détaillée induisant des différences pour chaque poste de ce type. Ce commentaire est valable pour l'entier de ces comptes.
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Le budget pour l'entier des postes liés à l'entretien courant des biens-fonds par des tiers prévoyait des dépenses de Fr. 232'000.-; le résultat final est de Fr. 247'000.- Ce commentaire est valable pour l'entier de ces comptes.
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Le budget pour l'entier de ces postes prévoyait des dépenses de Fr. 432'000.- Le résultat final est de Fr. 361'000.-, les besoins ayant été moins nombreux que prévu. Ce commentaire est valable pour l'entier de ces comptes.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42	Taxes et redevances	-11.60	0	-12	0.00	-12
42500.00	Ventes	-11.60	0	-12	0.00	-12
51 0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	-2'664'312.88	-2'638'700	-25'613	6'962.90	-2'671'276
30	Charges de personnel	-2'670'579.65	-2'644'300	-26'280	0.00	-2'670'580
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	-2'670'579.65	-2'644'300	-26'280	0.00	-2'670'580
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'379.82	19'600	-1'220	18'917.85	-538
31300.01	Frais postaux	10.65	0	11	4.25	6
31300.02	Frais bancaires	0.17	0	0	0.00	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	170.50	300	-130	228.90	-58
31340.00	Primes d'assurances	18'198.50	19'300	-1'102	18'684.70	-486
42	Taxes et redevances	-12'113.05	-14'000	1'887	-11'692.00	-421
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-12'113.05	-14'000	1'887	-11'692.00	-421
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-262.95	263
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-262.95	263
0290	Immeubles administratifs, non mentionné aill..	827'308.20	1'088'000	-260'692	897'253.80	-69'946
	Charges	2'369'039.78	2'491'300	-122'260	2'452'081.51	-83'042
	Revenus	-1'541'731.58	-1'403'300	-138'432	-1'554'827.71	13'096
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'167'872.45	1'212'700	-44'828	1'251'888.30	-84'016
30	Charges de personnel	1'168'434.45	1'212'700	-44'266	1'251'979.35	-83'545
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	953'959.65	1'005'000	-51'040	1'032'692.30	-78'733
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-8'795.45	-17'800	9'005	214.80	-9'010
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	59'912.65	61'000	-1'087	62'522.40	-2'610
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	118'607.00	119'000	-393	111'353.40	7'254
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'477.05	13'600	-123	12'656.35	821
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	19'629.85	20'300	-670	20'484.50	-855
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'147.30	9'200	-53	9'300.55	-153
30591.00	Fonds de formation professionnelle	813.05	800	13	847.85	-35
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'683.35	1'600	83	1'757.20	-74
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	150.00	-150
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'358.00	0	7'358	7'828.95	-471
31300.03	Télécommunications	3'036.00	0	3'036	3'266.00	-230
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'322.00	0	4'322	4'562.95	-241
42	Taxes et redevances	-2'004.00	0	-2'004	-2'004.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'004.00	0	-2'004	-2'004.00	0
44	Revenus financiers	-5'916.00	0	-5'916	-5'916.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'916.00	0	-5'916	-5'916.00	0
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-772'072.65	-561'400	-210'673	-785'155.65	13'083
30	Charges de personnel	0.00	9'400	-9'400	7'322.40	-7'322
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	9'400	-9'400	7'322.40	-7'322
31	Charges de biens et services et autres charg..	418'635.26	502'900	-84'265	406'769.28	11'866
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	80'049.89	80'000	50	69'306.76	10'743
31010.02	Carburants	495.75	600	-104	456.65	39
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'835.00	6'000	-2'165	5'935.95	-2'101
31200.00	Eau, énergie, combustible	132'708.90	160'000	-27'291	124'143.35	8'566
31300.00	Prestations de services de tiers	20'430.70	15'000	5'431	21'319.80	-889
31300.03	Télécommunications	23'643.70	28'400	-4'756	16'581.90	7'062
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	51'615.97	70'000	-18'384	46'544.15	5'072
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	431.50	-432
31370.00	Impôts et taxes	689.00	700	-11	549.00	140
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	66'259.95	100'000	-33'740	82'086.37	-15'826
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'533.40	2'000	-467	2'179.95	-647

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	L'écart s'explique par l'apparition, à 100%, des frais de location de salles communales, qui font l'objet d'une subvention de la part du DTSC.
51	0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Amortissement des immeubles administratifs et de ceux à usages multiples.
51	0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Ce prélèvement compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation opérée en 2016 des immeubles du patrimoine administratif.



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	33'660.00	33'700	-40	33'660.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	48.60	2'000	-1'951	183.80	-135
31810.00 Pertes sur créances effectives	250.00	0	250	0.00	250
31990.00 Autres charges d'exploitation	3'414.40	4'500	-1'086	3'390.10	24
39 Imputations internes	15'803.67	2'300	13'504	17'784.78	-1'981
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	15'803.67	2'300	13'504	17'784.78	-1'981
42 Taxes et redevances	-2'124.25	-5'000	2'876	-11'225.75	9'102
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-2'124.25	-5'000	2'876	-11'225.75	9'102
43 Revenus divers	-8'954.02	-5'000	-3'954	-4'982.60	-3'971
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-8'954.02	-5'000	-3'954	-4'982.60	-3'971
44 Revenus financiers	-143'348.90	-118'500	-24'849	-127'959.90	-15'389
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-23'055.00	-28'500	5'445	-24'620.00	1'565
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-120'293.90	-90'000	-30'294	-103'339.90	-16'954
46 Revenus de transfert	0.00	-1'000	1'000	-3'832.00	3'832
46340.00 Subventions des entreprises publiques	0.00	-1'000	1'000	-3'832.00	3'832
49 Imputations internes	-1'052'084.41	-946'500	-105'584	-1'069'031.86	16'947
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'052'084.41	-946'500	-105'584	-1'069'031.86	16'947
51 0290 Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	431'508.40	436'700	-5'192	430'521.15	987
31 Charges de biens et services et autres charg..	21'168.40	21'400	-232	22'756.75	-1'588
31340.00 Primes d'assurances	21'168.40	21'400	-232	22'756.75	-1'588
33 Amortissements du patrimoine administratif	737'640.00	742'600	-4'960	737'640.00	0
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	734'240.00	739'200	-4'960	734'240.00	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'400.00	3'400	0	3'400.00	0
42 Taxes et redevances	0.00	0	0	-2'575.60	2'576
42600.00 Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-2'575.60	2'576
48 Revenus extraordinaires	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	31300.00	Prestation de services de tiers	La fermeture d'une discothèque a permis de revoir à la baisse le mandat confié à une entreprise de sécurité, qui reste en charge de la surveillance des collèges.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	41200.00	Revenus de concessions	Augmentation consécutive à la hausse des émoluments pour les terrasses et au nombre plus importants de marchands aux foires et au marché hebdomadaire.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	42700.00	Amendes	Augmentation des dénonciations pour les déchets (env. Fr. 10'000.- de plus) et pour les places privées (Fr. 2'000.-).
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	43009.00	Autres revenus d'exploitation	Mise à disposition de personnel pour la régulation du trafic pour les chantiers transN et pour un exercice.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Augmentation des notifications de commandements de payer.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'426'778.73	1'639'100	-212'321	1'368'242.00	58'537
Charges		2'741'737.63	2'784'500	-42'762	2'756'485.19	-14'748
Revenus		-1'314'958.90	-1'145'400	-169'559	-1'388'243.19	73'284
11	Sécurité publique	201'347.26	283'300	-81'953	219'298.80	-17'952
Charges		575'115.01	588'500	-13'385	557'165.80	17'949
Revenus		-373'767.75	-305'200	-68'568	-337'867.00	-35'901
1110	Sécurité de proximité	200'647.91	278'000	-77'352	217'252.90	-16'605
Charges		556'980.66	568'200	-11'219	536'389.90	20'591
Revenus		-356'332.75	-290'200	-66'133	-319'137.00	-37'196
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	37'300.00	37'700	-400	33'547.15	3'753
39	Imputations internes	37'300.00	37'700	-400	33'547.15	3'753
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	37'300.00	37'700	-400	33'547.15	3'753
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	482'646.96	475'500	7'147	476'646.30	6'001
30	Charges de personnel	184'693.00	184'500	193	180'439.60	4'253
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	151'182.70	153'000	-1'817	146'859.60	4'323
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-2'700	2'700	-851.00	851
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	9'536.65	10'000	-463	9'262.45	274
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	18'785.85	19'000	-214	20'130.60	-1'345
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	297.45	300	-3	288.60	9
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'124.70	3'100	25	3'034.45	90
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'368.65	1'400	-31	1'329.25	39
30591.00	Fonds de formation professionnelle	129.45	100	29	125.85	4
30592.00	Cotisations au fonds LAE	267.55	300	-32	259.80	8
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'592.70	0	1'593	1'261.70	331
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'592.70	0	1'593	1'261.70	331
39	Imputations internes	296'361.26	291'000	5'361	294'945.00	1'416
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	296'361.26	291'000	5'361	294'945.00	1'416
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-327'199.05	-241'700	-85'499	-292'940.55	-34'259
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'133.70	43'500	-19'366	21'196.45	2'937
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'852.55	2'000	-147	1'980.95	-128
31010.02	Carburants	3'000.00	3'500	-500	3'256.80	-257
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'912.30	2'500	-588	2'732.15	-820
31200.04	Déchets	0.00	100	-100	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	9'392.75	25'000	-15'607	5'818.50	3'574
31300.03	Télécommunications	1'250.45	1'200	50	1'085.75	165
31370.00	Impôts et taxes	1'118.00	1'500	-382	1'270.45	-152
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'390.25	1'500	-110	1'677.15	-287
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'217.40	5'000	-783	3'374.70	843
36	Charges de transfert	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
41	Patentes et concessions	-24'118.50	-17'000	-7'119	-24'747.00	629
41200.00	Revenus de concessions	-24'118.50	-17'000	-7'119	-24'747.00	629
42	Taxes et redevances	-42'650.00	-30'000	-12'650	-23'187.50	-19'463
42700.00	Amendes	-42'650.00	-30'000	-12'650	-23'187.50	-19'463
43	Revenus divers	-2'316.75	-1'000	-1'317	-2'715.00	398
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'316.75	-1'000	-1'317	-2'715.00	398
44	Revenus financiers	-28'517.50	-27'000	-1'518	-27'689.50	-828
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'517.50	-27'000	-1'518	-27'689.50	-828

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
12	1120	Soldes	30920.00	Soldes	Cette dépense relève directement des RH et non du service comme indiqué au budget (14 1120 30920.00).
14	1120	Sécurité routière (SPPI)	49100	Imputations internes pour prestations de services	Les heures effectuées par les auxiliaires de circulation dans le cadre des manifestations ne font plus l'objet d'imputation interne au SPPI.
11	1400	Chancellerie	36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	Cette rubrique est entièrement compensée par la rubrique 11 1400 42100.00.
11	1400	Chancellerie	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Les actes d'origine ne sont plus commandés par le contrôle des habitants, mais directement par les habitants.
11	1400	Chancellerie	42100.00	Emoluments administratifs	Ce compte est lié aux rubriques 11 1400 36010.01 et 11 1400 36120.00



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
46	Revenus de transfert	-258'730.00	-210'000	-48'730	-235'598.00	-23'132
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-258'730.00	-210'000	-48'730	-235'598.00	-23'132
49	Imputations internes	0.00	-5'200	5'200	-5'200.00	5'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	-5'200	5'200	-5'200.00	5'200
51 1110	Sécurité de proximité (DEFCOS)	7'900.00	6'500	1'400	0.00	7'900
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'900.00	6'500	1'400	0.00	7'900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'900.00	6'500	1'400	0.00	7'900
1120	Sécurité routière	699.35	5'300	-4'601	2'045.90	-1'347
	Charges	18'134.35	20'300	-2'166	20'775.90	-2'642
	Revenus	-17'435.00	-15'000	-2'435	-18'730.00	1'295
12 1120	Sécurité routière (RH)	13'196.30	100	13'096	12'995.90	200
30	Charges de personnel	13'196.30	100	13'096	12'995.90	200
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	26.30	100	-74	25.90	0
30920.00	Soldes	13'170.00	0	13'170	12'970.00	200
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	-12'886.45	5'200	-18'086	-11'219.60	-1'667
30	Charges de personnel	0.00	13'000	-13'000	0.00	0
30920.00	Soldes	0.00	13'000	-13'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'548.55	7'200	-2'651	7'510.40	-2'962
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'698.60	2'000	-301	1'979.45	-281
31010.02	Carburants	110.60	400	-289	327.55	-217
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	32.50	-33
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'145.45	3'000	-855	2'959.80	-814
31300.03	Télécommunications	0.00	200	-200	150.00	-150
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	100	-100	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	593.90	1'500	-906	2'061.10	-1'467
49	Imputations internes	-17'435.00	-15'000	-2'435	-18'730.00	1'295
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-17'435.00	-15'000	-2'435	-18'730.00	1'295
51 1120	Sécurité routière (DEFCOS)	389.50	0	390	269.60	120
31	Charges de biens et services et autres charg..	389.50	0	390	269.60	120
31340.00	Primes d'assurances	389.50	0	390	269.60	120
14	Questions juridiques	98'358.05	82'500	15'858	-77'893.60	176'252
	Charges	246'368.10	232'500	13'868	85'382.10	160'986
	Revenus	-148'010.05	-150'000	1'990	-163'275.70	15'266
1400	Questions juridiques	-66'535.20	-68'000	1'465	-62'434.05	-4'101
	Charges	81'474.85	82'000	-525	100'841.65	-19'367
	Revenus	-148'010.05	-150'000	1'990	-163'275.70	15'266
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-66'535.20	-73'000	6'465	-62'434.05	-4'101
31	Charges de biens et services et autres charg..	103.00	0	103	55.00	48
31810.00	Pertes sur créances effectives	103.00	0	103	55.00	48
36	Charges de transfert	81'371.85	77'000	4'372	100'786.65	-19'415
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	80'233.85	68'000	12'234	99'077.15	-18'843
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'138.00	9'000	-7'862	1'709.50	-572
42	Taxes et redevances	-148'010.05	-150'000	1'990	-163'275.70	15'266
42100.00	Emoluments administratifs	-148'010.05	-150'000	1'990	-163'275.70	15'266

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
11	1406	Chancellerie	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Dépassement lié au solde de l'année 2018 qui a été facturé au mois de mars 2019.
12	1500	Soldes	30920.00	Soldes	Cette dépense relève directement des RH et non du service comme indiqué au budget (14 1500 30920.00).
14	1500	Prévention incendie (SPPI)	30920	Soldes	Les soldes versés relèvent désormais des RH; leur montant est moins important compte tenu d'un nombre moins élevé de formations.
14	1500	Prévention incendie (SPPI)	31510	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Le renouvellement des hydrants n'a pas pu être réalisé dans sa totalité.
14	1500	Prévention incendie (SPPI)	46340	Subvention des entreprises publiques	Les travaux de remplacement des hydrants ont été effectués fin 2019; les demandes de subvention seront faites en 2020.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31 1400	Questions juridiques (DTSC)	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
1406	Office régional de l'état-civil	164'893.25	150'500	14'393	-15'459.55	180'353
	Charges	164'893.25	150'500	14'393	-15'459.55	180'353
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	164'893.25	150'500	14'393	-15'459.55	180'353
36	Charges de transfert	164'893.25	150'500	14'393	-15'459.55	180'353
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	164'893.25	150'500	14'393	-15'459.55	180'353
15	Service du feu	896'981.70	1'000'200	-103'218	945'572.35	-48'591
	Charges	1'349'068.40	1'400'900	-51'832	1'575'765.79	-226'697
	Revenus	-452'086.70	-400'700	-51'387	-630'193.44	178'107
1500	Prévention incendie	163'708.81	186'900	-23'191	174'754.50	-11'046
	Charges	164'208.76	189'400	-25'191	175'379.50	-11'171
	Revenus	-499.95	-2'500	2'000	-625.00	125
12 1500	Prévention incendie (RH)	99'184.09	87'500	11'684	100'505.25	-1'321
30	Charges de personnel	8'031.05	100	7'931	10'693.65	-2'663
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	16.05	100	-84	21.15	-5
30920.00	Soldes	8'015.00	0	8'015	10'672.50	-2'658
39	Imputations internes	91'153.04	87'400	3'753	89'811.60	1'341
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	91'153.04	87'400	3'753	89'811.60	1'341
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	62'524.72	97'400	-34'875	72'249.25	-9'725
30	Charges de personnel	0.00	17'000	-17'000	0.00	0
30920.00	Soldes	0.00	17'000	-17'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	63'024.67	82'900	-19'875	72'874.25	-9'850
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	100	-100	50.00	-50
31300.00	Prestations de services de tiers	233.65	300	-66	232.45	1
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	61'245.57	80'000	-18'754	70'700.65	-9'455
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'545.45	2'500	-955	1'891.15	-346
42	Taxes et redevances	-500.00	-500	0	-625.00	125
42500.00	Ventes	-500.00	-500	0	-625.00	125
46	Revenus de transfert	0.05	-2'000	2'000	0.00	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.05	-2'000	2'000	0.00	0
51 1500	Prévention incendie (DEF COS)	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
1506	Service de défense incendie	728'834.39	803'600	-74'766	764'862.55	-36'028
	Charges	1'179'129.64	1'201'300	-22'170	1'392'678.89	-213'549
	Revenus	-450'295.25	-397'700	-52'595	-627'816.34	177'521
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	20'600.00	13'400	7'200	17'261.20	3'339
39	Imputations internes	20'600.00	13'400	7'200	17'261.20	3'339

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
12	1506	Service de défense incendie (RH)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais de gestion	Le résultat de ce compte dépend de facteurs difficiles à maîtriser (nombre d'interventions, sapeurs-pompiers faisant partie du personnel communal, miliciens).
12	1506	Soldes	30920.00	Soldes	Cette dépense relève directement des RH et non du service comme indiqué au budget (15 1506 30920.00).
15	1506	SDIS	30920.00	Soldes	Comptabilisés en charges de personnel, les soldes avaient sous-estimés; ils intègrent également le renfort apporté au Val-de-Ruz lors des intempéries de juin 2019 (Fr. 8'000.-).
15	1506	SDIS	31020.00	Imprimés, publications	La campagne de recrutement cantonale n'a pas induit les frais attendus.
15	1506	SDIS	31050.00	Denrées alimentaires	Le nombre de ravitaillement a été moins élevé qu'attendu.
15	1506	SDIS	31300.03	Télécommunications	Les téléphones fixes dans les hangars ont été remplacés par des téléphones mobiles; le raccordement du hangar de Fleurier au nœud cantonal et la diminution du nombre de terminaux Polycom contribuent aussi à cette diminution.
15	1506	SDIS	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Facturation par l'ECAP d'une étude en cours sur l'organisation des services de défense et de secours.
15	1506	SDIS	31340.00	Primes d'assurances	Diminution des primes d'assurances facturées par l'ECAP et changement d'immatriculation de cinq véhicules en plaques bleues, moins coûteuses.
15	1506	SDIS	31380.00	Cours, examens et conseils	Le besoin en formations a été moins important qu'attendu.
15	1506	SDIS	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Aucune annuité du nouveau camion-échelle n'a été versée en 2019 compte tenu de sa livraison plus tardive que prévu.
15	1506	SDIS	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	Recettes supplémentaires dues à la facturation des fausses alarmes automatiques, aux feux de véhicules et aux inondations domestiques.
15	1506	SDIS	42500.00	Ventes	Vente d'une motopompe et de matériel divers.
15	1506	SDIS	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Les travaux de remplacement des hydrants ont été effectués fin 2019; les demandes de subvention seront faites en 2020.



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	20'600.00	13'400	7'200	17'261.20	3'339
12 1506 Service de défense incendie (RH)	522'856.41	301'000	221'856	530'453.65	-7'597
30 Charges de personnel	230'514.45	3'200	227'314	242'393.60	-11'879
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	5'622.75	2'300	3'323	6'059.15	-436
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	64.40	0	64	23.60	41
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	0.00	800	-800	1'085.60	-1'086
30591.00 Fonds de formation professionnelle	39.95	0	40	49.10	-9
30592.00 Cotisations au fonds LAE	77.85	100	-22	89.20	-11
30920.00 Soldes	224'709.50	0	224'710	235'086.95	-10'377
31 Charges de biens et services et autres charg..	38.70	0	39	4.70	34
31300.01 Frais postaux	38.70	0	39	4.70	34
39 Imputations internes	292'303.26	297'800	-5'497	288'055.35	4'248
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	292'303.26	297'800	-5'497	288'055.35	4'248
15 1506 Service de défense incendie (SDIS)	99'379.53	401'100	-301'720	167'463.51	-68'084
30 Charges de personnel	282.40	200'000	-199'718	65.30	217
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-2'350.00	2'350
30920.00 Soldes	282.40	200'000	-199'718	2'415.30	-2'133
31 Charges de biens et services et autres charg..	330'725.28	374'600	-43'875	360'709.83	-29'985
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	5'470.85	5'000	471	5'356.48	114
31010.02 Carburants	12'155.65	13'000	-844	14'800.45	-2'645
31020.00 Imprimés, publications	3'340.00	4'500	-1'160	6'298.30	-2'958
31050.00 Denrées alimentaires	4'377.45	5'000	-623	7'717.65	-3'340
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	0.00	0	0	26'886.25	-26'886
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	99'102.29	100'000	-898	80'151.40	18'951
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	60'848.35	60'000	848	64'267.25	-3'419
31130.00 Matériel informatique	449.00	500	-51	272.00	177
31200.04 Déchets	138.90	600	-461	171.00	-32
31300.01 Frais postaux	0.00	0	0	22.00	-22
31300.03 Télécommunications	15'195.55	19'000	-3'804	24'522.30	-9'327
31300.05 Cotisations	2'589.20	3'000	-411	2'572.05	17
31320.00 Honoraires de conseillers externes	4'612.05	3'000	1'612	0.00	4'612
31340.00 Primes d'assurances	5'441.50	12'700	-7'259	7'412.80	-1'971
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	6'496.70	7'000	-503	3'883.60	2'613
31370.00 Impôts et taxes	340.45	300	40	142.75	198
31380.00 Cours, examens et conseils	40'670.60	65'000	-24'329	43'301.35	-2'631
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	40'678.79	38'000	2'679	43'192.05	-2'513
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	25'992.65	34'000	-8'007	24'212.65	1'780
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	1'000	-1'000	2'390.50	-2'391
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'825.30	3'000	-175	3'137.00	-312
36 Charges de transfert	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
36120.00 Dégâts et dommages aux communes et aux assoc..	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
39 Imputations internes	0.00	0	0	261.25	-261
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	261.25	-261
42 Taxes et redevances	-38'122.00	-13'000	-25'122	-20'861.40	-17'261
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-34'372.00	-12'000	-22'372	-11'711.40	-22'661
42500.00 Ventes	-3'600.00	-1'000	-2'600	-9'150.00	5'550
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-150.00	0	-150	0.00	-150
43 Revenus divers	0.00	0	0	-300.00	300
43900.00 Autres revenus	0.00	0	0	-300.00	300
46 Revenus de transfert	-202'991.15	-170'000	-32'991	-181'946.47	-21'045
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-202'991.15	-170'000	-32'991	-181'946.47	-21'045
49 Imputations internes	-2'750.00	-3'000	250	-2'700.00	-50
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-2'750.00	-3'000	250	-2'700.00	-50
41 1506 Service de défense incendie (Voirie)	1'870.00	600	1'270	0.00	1'870

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	1506	Service de défense incendie (DBAT)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subvention reçue de l'ECAP pour l'adaptation d'une porte du hangar du feu de Fleurier.
51	1506	Service du feu, organisation régionale (DEF COS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Amortissements ordinaires des immeubles relevant du service du feu.
51	1506	Service du feu, organisation régionale (DEF COS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	La répartition du SDIS entre les communes est calculée pour moitié sur l'effectif de la population et pour moitié sur la valeur d'assurance des immeubles.
51	1506	Service de défense incendie (DEF COS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	En 2018, ce prélèvement compensait également l'amortissement non budgété du hangar des pompes de Môtiers. Le montant 2019 compense uniquement la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation du bilan 2016.
15	1507	SDIS / JSP	30920.00	Soldes	L'absence d'une sortie (remplacée par une participation à des festivités) explique cette différence.
15	1507	SDIS / JSP	31050.00	Denrées alimentaires	Budget surestimé.
15	1507	SDIS / JSP	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Les frais de renouvellement des équipements ont été moins élevés qu'attendu.
15	1507	SDIS / JSP	31380.00	Cours, examens et conseils	Pas de formation de moniteurs en 2019.
15	1507	SDIS / JSP	46340.00	Subvention des entreprises publiques	La subvention de l'ECAP a été revue à la hausse.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	Imputations internes	1'870.00	600	1'270	0.00	1'870
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	1'870.00	600	1'270	0.00	1'870
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	41'265.15	59'400	-18'135	57'389.19	-16'124
31	Charges de biens et services et autres charg..	77'316.61	80'900	-3'583	87'500.67	-10'184
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'130.85	1'000	131	251.05	880
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'103.05	30'000	-4'897	28'420.60	-3'318
31300.00	Prestations de services de tiers	1'343.75	0	1'344	832.85	511
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	6'878.96	12'000	-5'121	14'395.38	-7'516
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	30'000.00	25'000	5'000	30'740.79	-741
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'860.00	12'900	-40	12'860.00	0
39	Imputations internes	32'749.09	29'700	3'049	28'872.04	3'877
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	32'749.09	29'700	3'049	28'872.04	3'877
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-10'500.10	10'500
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-10'500.10	10'500
44	Revenus financiers	-725.00	-1'000	275	-532.50	-193
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-725.00	-1'000	275	-532.50	-193
46	Revenus de transfert	-5'034.00	0	-5'034	0.00	-5'034
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-5'034.00	0	-5'034	0.00	-5'034
49	Imputations internes	-63'041.55	-50'200	-12'842	-47'950.92	-15'091
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-63'041.55	-50'200	-12'842	-47'950.92	-15'091
51 1506	Service de défense incendie (DEF COS)	42'863.30	28'100	14'763	-7'705.00	50'568
30	Charges de personnel	42'797.80	45'000	-2'202	0.00	42'798
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	42'797.80	45'000	-2'202	0.00	42'798
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'297.05	6'700	-403	6'969.95	-673
31340.00	Primes d'assurances	6'297.05	6'700	-403	6'969.95	-673
33	Amortissements du patrimoine administratif	131'400.00	136'900	-5'500	348'350.00	-216'950
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	131'400.00	136'900	-5'500	134'400.00	-3'000
33014.00	Amortissements non planifiés bâtiments PA	0.00	0	0	213'950.00	-213'950
46	Revenus de transfert	-83'131.55	-100'500	17'368	-94'574.95	11'443
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-83'131.55	-100'500	17'368	-94'574.95	11'443
48	Revenus extraordinaires	-54'500.00	-60'000	5'500	-268'450.00	213'950
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500.00	-60'000	5'500	-268'450.00	213'950
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	4'438.50	9'700	-5'262	5'955.30	-1'517
	Charges	5'730.00	10'200	-4'470	7'707.40	-1'977
	Revenus	-1'291.50	-500	-792	-1'752.10	461
15 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	4'438.50	9'700	-5'262	5'955.30	-1'517
30	Charges de personnel	1'778.00	3'500	-1'722	2'194.50	-417
30920.00	Soldes	1'778.00	3'500	-1'722	2'194.50	-417
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'952.00	6'700	-2'748	5'512.90	-1'561
31050.00	Denrées alimentaires	310.45	1'500	-1'190	1'742.25	-1'432
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'157.75	4'000	-842	3'504.10	-346
31380.00	Cours, examens et conseils	483.80	1'200	-716	266.55	217
46	Revenus de transfert	-1'291.50	-500	-792	-1'752.10	461
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'291.50	-500	-792	-1'752.10	461
16	Défense	230'091.72	273'100	-43'008	281'264.45	-51'173

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
14	1610	Défense militaire (SPPI)	31320	Honoraires de conseillers externes	Financement de la notice d'impact sur l'environnement du projet de stand de tir régional.
44	1620	Protection civile (DBAT)	45010.00	Prélèvement sur les fonds des capitaux de tiers	Financement relatif à la modernisation de la détection incendie de l'abri PC de Couvet.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Charges	571'186.12	562'600	8'586	538'171.50	33'015
	Revenus	-341'094.40	-289'500	-51'594	-256'907.05	-84'187
1610	Défense militaire	34'244.40	8'000	26'244	12'505.35	21'739
	Charges	43'144.40	16'900	26'244	21'405.35	21'739
	Revenus	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
14 1610	Défense militaire (SPPI)	30'729.55	4'500	26'230	8'379.45	22'350
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'229.55	2'000	26'230	5'879.45	22'350
31320.00	Honoraires de conseillers externes	26'229.55	0	26'230	3'279.45	22'950
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000.00	2'000	0	2'600.00	-600
36	Charges de transfert	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
51 1610	Défense militaire (DEFCOS)	3'514.85	3'500	15	4'125.90	-611
31	Charges de biens et services et autres charg..	320.65	300	21	325.90	-5
31340.00	Primes d'assurances	320.65	300	21	325.90	-5
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'094.20	12'100	-6	12'700.00	-606
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	12'094.20	12'100	-6	12'700.00	-606
48	Revenus extraordinaires	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
1620	Protection civile (en général)	195'847.32	265'100	-69'253	268'759.10	-72'912
	Charges	292'326.62	296'200	-3'873	300'059.10	-7'732
	Revenus	-96'479.30	-31'100	-65'379	-31'300.00	-65'179
16 1620	Protection civile (OPC)	149'268.00	150'600	-1'332	150'556.00	-1'288
36	Charges de transfert	149'268.00	150'600	-1'332	150'556.00	-1'288
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	149'268.00	150'600	-1'332	150'556.00	-1'288
44 1620	Protection civile (DBAT)	20'711.52	30'500	-9'788	37'616.00	-16'904
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'629.27	18'700	-4'071	24'464.95	-9'836
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	64.35	0	64	26.00	38
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'453.65	12'000	-2'546	11'190.30	-1'737
31300.00	Prestations de services de tiers	885.20	0	885	0.00	885
31300.03	Télécommunications	1'495.90	1'700	-204	0.00	1'496
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'532.52	2'000	-467	12'020.10	-10'488
31340.00	Primes d'assurances	1'197.65	0	1'198	1'228.55	-31
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
39	Imputations internes	21'961.55	17'000	4'962	18'551.05	3'411
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	21'961.55	17'000	4'962	18'551.05	3'411
42	Taxes et redevances	-2'112.00	-2'000	-112	-2'112.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'112.00	-2'000	-112	-2'112.00	0
44	Revenus financiers	-3'288.00	-3'200	-88	-3'288.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'288.00	-3'200	-88	-3'288.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-10'479.30	0	-10'479	0.00	-10'479
45010.00	Prélèvement sur les fonds des capitaux de tiers	-10'479.30	0	-10'479	0.00	-10'479
51 1620	Protection civile (DEFCOS)	25'867.80	84'000	-58'132	80'587.10	-54'719
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'317.80	6'700	-3'382	3'337.10	-19
31340.00	Primes d'assurances	3'317.80	6'700	-3'382	3'337.10	-19

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	1620	Protection civile (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Amortissement des différents abris de protection civile.
51	1620	Protection civile (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Le prélèvement autorisé pour l'abri PC de Couvet avait été oublié depuis la réévaluation 2016; il a été réparé dès 2019.
16	1626	OPC	31010.02	Carburants	Un solde de 2018 a limité les dépenses.
16	1626	OPC	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Ne connaissant pas en cours d'exercice le montant attribué pour la subvention cantonale sur les salaires (20%), il a été décidé de ne pas effectuer certaines dépenses prévues.
16	1626	OPC	31300.03	Télécommunications	Passage au système de téléphonie IP du SIEN.
16	1626	OPC	31370.00	Impôts et taxes	L'acquisition d'un véhicule supplémentaire a entraîné des taxes supplémentaires.
16	1626	OPC	31380.00	Cours, examens et conseils	Le compte avait été surévalué pour 2019.
16	1626	OPC	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Ne connaissant pas en cours d'exercice le montant attribué pour la subvention cantonale sur les salaires (20%), il a été décidé de ne pas effectuer certaines dépenses prévues.
16	1626	OPC	42600.00	Remboursements et participation des tiers	Davantage de prestations ont été fournies aux partenaires (ESAMB, ORCCAN, OCRg, SP, etc.).
51	1626	Organisation régionale de protection civile (DEFCOS)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Nous prévoyons de devoir restituer au Canton une partie des subventions perçues l'an dernier.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0
48	Revenus extraordinaires	-80'600.00	-25'900	-54'700	-25'900.00	-54'700
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600.00	-25'900	-54'700	-25'900.00	-54'700
1626	Organisation régionale de protection civile	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	235'715.10	249'500	-13'785	216'707.05	19'008
	Revenus	-235'715.10	-249'500	13'785	-216'707.05	-19'008
11 1626	Organisation régionale de protection civile (Cha..	5'300.00	6'400	-1'100	3'121.15	2'179
39	Imputations internes	5'300.00	6'400	-1'100	3'121.15	2'179
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	5'300.00	6'400	-1'100	3'121.15	2'179
12 1626	Organisation régionale de protection civile (RH)	163'270.88	157'300	5'971	160'872.55	2'398
39	Imputations internes	163'270.88	157'300	5'971	160'872.55	2'398
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	163'270.88	157'300	5'971	160'872.55	2'398
16 1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	-220'068.52	-208'500	-11'569	-182'609.21	-37'459
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'393.35	41'000	-16'607	34'097.84	-9'704
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	43.55	300	-256	210.00	-166
31010.02	Carburants	1'042.75	3'000	-1'957	1'500.00	-457
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	6'525.20	11'000	-4'475	13'634.50	-7'109
31200.04	Déchets	63.55	100	-36	182.60	-119
31300.03	Télécommunications	635.95	1'600	-964	575.65	60
31370.00	Impôts et taxes	830.85	400	431	466.95	364
31380.00	Cours, examens et conseils	12'173.70	18'000	-5'826	11'759.55	414
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	2'909.80	6'000	-3'090	5'454.59	-2'545
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	168.00	600	-432	314.00	-146
42	Taxes et redevances	-2'922.25	-800	-2'122	-5'542.05	2'620
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'922.25	-800	-2'122	-5'542.05	2'620
44	Revenus financiers	-727.10	-400	-327	-946.60	220
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-727.10	-400	-327	-946.60	220
46	Revenus de transfert	-240'812.52	-248'300	7'487	-210'218.40	-30'594
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500.00	-3'500	0	-2'000.00	-1'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-237'312.52	-244'800	7'487	-208'218.40	-29'094
44 1626	Organisation régionale de protection civile (DBA..	17'336.87	19'800	-2'463	17'557.01	-220
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'357.95	4'000	-1'642	2'220.65	137
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'884.65	3'500	-1'615	2'220.65	-336
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	473.30	500	-27	0.00	473
39	Imputations internes	14'978.92	15'800	-821	15'336.36	-357
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	14'978.92	15'800	-821	15'336.36	-357
51 1626	Organisation régionale de protection civile (DEF..	34'160.77	25'000	9'161	1'058.50	33'102
30	Charges de personnel	23'901.65	23'800	102	0.00	23'902
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	23'901.65	23'800	102	0.00	23'902
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'512.35	1'200	312	1'058.50	454
31340.00	Primes d'assurances	1'512.35	1'200	312	1'058.50	454
46	Revenus de transfert	8'746.77	0	8'747	0.00	8'747
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	8'746.77	0	8'747	0.00	8'747

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
21	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (DJE)	31300.21	Orthophonie, logopédie	Diminution des consultations.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Le cumul des salaires pour les trois cycles est conforme aux prévisions; au cycle 1, un salaire non-subventionné d'une enseignante à temps partiel pour la formation PRIMA a été passé au compte 30900.00.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Forte augmentation due à de nombreuses absences pour maladies, accidents et maternités; elle est partiellement compensée par une augmentation des remboursements des assurances.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Ces remplacements non-subventionnés découlent d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Le taux d'assurance accident professionnelle n'était pas exact lors de l'élaboration du budget.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Principalement consacré à la formation pour PRIMA, les répondants de sécurité incendie et le renouvellement des brevets de natation.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31300.22	Indemnités HEP	En raison des nombreux cas de maladie, les enseignants stagiaires en formation HEP ont été très sollicités pour effectuer des remplacements.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Une élève du cycle 1 a été scolarisée à La Chaux-de-Fonds.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Les revenus attendus se trouvent au compte 46110.00.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Frais d'écolage payés par le canton de Vaud.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Inférieur aux prévisions en raison de salaires non-subventionnés dus à l'engagement non-subventionné d'assistantes socio-éducatives en appui de situations difficiles en classes.
51	2111	Cycle 1 (DEF COS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district, soit Fr. 7'411.85 (Fr. 5'349.65 en 2018) pour le premier cycle.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Formation	14'472'329.86	14'706'100	-233'770	12'839'524.11	1'632'806
	Charges	23'278'833.86	23'379'400	-100'566.21	23'382'802.62	1'896'031
	Revenus	-8'806'504.00	-8'673'300	-133'204	-8'543'278.51	-263'225
21	Scolarité obligatoire	14'033'779.51	14'259'900	-226'120	12'374'177.46	1'659'602
	Charges	22'840'283.51	22'933'200	-92'916.20	22'917'455.97	1'922'828
	Revenus	-8'806'504.00	-8'673'300	-133'204	-8'543'278.51	-263'225
2111	Cycle 1	2'497'460.01	2'421'300	76'160	1'866'572.45	630'888
	Charges	4'681'025.21	4'556'000	125'025	3'898'169.10	782'856
	Revenus	-2'183'565.20	-2'134'700	-48'865	-2'031'596.65	-151'969
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	49'034.35	49'500	-466	39'627.90	9'406
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'316.00	3'000	-684	3'796.00	-1'480
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'316.00	3'000	-684	3'796.00	-1'480
39	Imputations internes	46'718.35	46'500	218	35'831.90	10'886
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	46'718.35	46'500	218	35'831.90	10'886
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	2'399'967.41	2'290'500	109'467	2'160'816.30	239'151
30	Charges de personnel	4'102'310.01	4'004'300	98'010	3'813'842.05	288'468
30200.00	Salaires des enseignants	3'149'863.25	3'152'000	-2'137	3'042'663.90	107'199
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	296'843.80	140'000	156'844	208'922.80	87'921
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	2'663.75	5'000	-2'336	7'711.70	-5'048
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-119'661.85	-55'700	-63'962	-110'192.40	-9'469
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	217'025.91	207'200	9'826	204'676.09	12'350
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	426'480.16	425'400	1'080	375'729.65	50'751
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'824.58	3'500	3'325	6'616.63	208
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	70'720.48	68'100	2'620	67'241.38	3'479
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'954.37	2'900	54	2'787.27	167
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'104.06	5'900	204	5'762.68	341
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	42'491.50	50'000	-7'509	1'922.35	40'569
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'202.90	35'900	4'303	38'043.10	2'160
31040.00	Matériel didactique	28'191.60	29'200	-1'008	30'275.60	-2'084
31300.00	Prestations de services de tiers	2'369.40	2'500	-131	3'256.00	-887
31300.22	Indemnités HEP	6'384.00	1'000	5'384	896.00	5'488
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'257.90	3'200	58	3'615.50	-358
36	Charges de transfert	3'228.00	10'000	-6'772	4'656.05	-1'428
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	3'228.00	10'000	-6'772	4'656.05	-1'428
42	Taxes et redevances	0.00	-13'500	13'500	-27'033.35	27'033
42300.00	Ecolages	0.00	-13'500	13'500	-27'033.35	27'033
46	Revenus de transfert	-1'745'773.50	-1'746'200	427	-1'668'691.55	-77'082
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-14'009.25	-200	-13'809	-135.75	-13'874
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'731'764.25	-1'746'000	14'236	-1'668'555.80	-63'208
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEF COS)	48'458.25	81'300	-32'842	-333'871.75	382'330
30	Charges de personnel	484'249.95	454'300	29'950	0.00	484'250
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	484'249.95	454'300	29'950	0.00	484'250
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
46	Revenus de transfert	-437'791.70	-375'000	-62'792	-335'871.75	-101'920
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	0	0	-160.95	161
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-437'791.70	-375'000	-62'792	-335'710.80	-102'081
2120	Cycle 2	2'492'346.78	2'618'500	-126'153	2'125'967.02	366'380

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
21	2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	31300.21	Orthophonie, logopédie	Diminution des consultations.
22	2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Le cumul des salaires pour les trois cycles est conforme aux prévisions.
22	2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Augmentation due à de nombreuses absences pour maladies, accidents et maternités.
22	2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Le taux d'assurance accident professionnelle n'était pas exact lors de l'élaboration du budget.
22	2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Frais de rappel facturés aux parents pour des absences et participation de parents pour la filière sports-arts-études.
22	2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46120.00	Dédommagements des communes et associations	Ecolage d'un élève domicilié à Brot-Plamboz.
22	2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation liée à celle des salaires et de charges sociales.
51	2120	Cycle 2 (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti entre les trois communes du district au prix coûtant de l'élève, soit Fr. 8'089.64 (Fr. 6'777.05 en 2018) pour le deuxième cycle.
21	2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	31300.21	Orthophonie, logopédie	Diminution des consultations.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges		4'681'797.78	4'773'000	-91'202	4'303'180.92	378'617
Revenus		-2'189'451.00	-2'154'500	-34'951	-2'177'213.90	-12'237
<hr/>						
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	44'153.92	44'100	54	35'149.60	9'004
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'440.00	2'500	-1'060	1'776.00	-336
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'440.00	2'500	-1'060	1'776.00	-336
39	Imputations internes	42'713.92	41'600	1'114	33'373.60	9'340
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'713.92	41'600	1'114	33'373.60	9'340
<hr/>						
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'324'167.46	2'353'200	-29'033	2'432'605.07	-108'438
30	Charges de personnel	4'058'429.61	4'100'400	-41'970	4'210'738.62	-152'309
30200.00	Salaires des enseignants	3'242'636.40	3'308'000	-65'364	3'405'843.60	-163'207
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	124'496.70	80'000	44'497	97'153.00	27'344
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	9'735.95	10'000	-264	6'839.55	2'896
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-52'944.45	-58'500	5'556	-31'678.65	-21'266
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	212'571.82	215'000	-2'428	220'327.27	-7'755
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	433'405.95	459'000	-25'594	422'131.85	11'274
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'647.39	3'600	3'047	7'098.88	-451
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	69'053.81	70'200	-1'146	72'221.33	-3'168
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'883.76	3'000	-116	2'993.40	-110
30592.00	Cotisations au fonds LAE	5'972.28	6'100	-128	6'189.14	-217
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'970.00	4'000	-30	1'619.25	2'351
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'140.65	39'300	-6'159	36'676.30	-3'536
31040.00	Matériel didactique	30'946.15	33'800	-2'854	30'156.00	790
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000.00	4'500	-2'500	6'016.00	-4'016
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	194.50	1'000	-806	504.30	-310
36	Charges de transfert	24'600.00	26'000	-1'400	20'616.40	3'984
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	24'600.00	26'000	-1'400	20'616.40	3'984
42	Taxes et redevances	-2'202.50	-500	-1'703	-1'596.90	-606
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'202.50	-500	-1'703	-1'596.90	-606
46	Revenus de transfert	-1'789'800.30	-1'812'000	22'200	-1'833'829.35	44'029
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-8'139.25	0	-8'139	0.00	-8'139
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'781'661.05	-1'812'000	30'339	-1'833'829.35	52'168
<hr/>						
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEFCOS)	124'025.40	221'200	-97'175	-341'787.65	465'813
30	Charges de personnel	521'473.60	563'200	-41'726	0.00	521'474
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	521'473.60	563'200	-41'726	0.00	521'474
46	Revenus de transfert	-397'448.20	-342'000	-55'448	-341'787.65	-55'661
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-397'448.20	-342'000	-55'448	-341'787.65	-55'661
<hr/>						
2130	Cycle 3	3'131'240.46	3'097'200	34'040	2'599'231.10	532'009
Charges		5'937'255.11	5'880'300	56'955	5'309'922.15	627'333
Revenus		-2'806'014.65	-2'783'100	-22'915	-2'710'691.05	-95'324
<hr/>						
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	34'238.28	35'900	-1'662	28'375.65	5'863
31	Charges de biens et services et autres charg..	582.00	2'000	-1'418	1'557.60	-976
31300.21	Orthophonie, logopédie	582.00	2'000	-1'418	1'557.60	-976
39	Imputations internes	33'656.28	33'900	-244	26'818.05	6'838
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	33'656.28	33'900	-244	26'818.05	6'838
<hr/>						
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	2'955'598.03	2'972'000	-16'402	3'040'460.60	-84'863
30	Charges de personnel	5'120'827.85	5'100'000	20'828	5'057'996.88	62'831

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Le cumul des salaires pour les trois cycles est conforme aux prévisions.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	Les absences pour maladies chroniques de certains enseignants ont diminué en 2019
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Diminution due à une diminution des accidents, maternité et dans une moindre mesure des maladies.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Le taux d'assurance accident professionnelle n'était pas exact lors de l'élaboration du budget.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Mise à jour de brevets de natation et formations pédagogiques complémentaires dans le cycle 3.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Le dépassement est dû à la finalisation de l'équipement des classes en beamers.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Augmentation des frais de scolarisation d'élèves à La Chaux-de-Fonds, notamment dans la filière sport-art-étude.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Les recettes attendues pour ce compte se trouvent au 46110.00.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Les participations des parents (repas dans le cadre des cours, rappel, remplacement de matériel cassé) ont été moins importants qu'attendus.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Scolarisation payée par le canton de Vaud.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Scolarisation payée par l'Eoren.
51	2130	Cycle 3 (DEF COS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le 3 ^{ème} cycle du Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève, soit 15'040.61 francs (Fr. 16'931.65 en 2018), entre les trois communes du district. La commune de La Brévine est également partenaire pour le cycle 3.



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30200.00 Salaires des enseignants	4'084'794.00	4'072'000	12'794	4'095'507.00	-10'713
30200.02 Traitements des remplaçants subventionnés	135'607.30	147'000	-11'393	140'128.45	-4'521
30200.03 Traitements des remplaçants non subventionnés	5'583.35	5'000	583	6'060.50	-477
30209.00 Remboursement de salaires des enseignants	-38'524.95	-72'000	33'475	-84'143.65	45'619
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	264'609.71	266'000	-1'390	265'168.88	-559
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	553'302.85	577'000	-23'697	524'020.00	29'283
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'538.87	4'400	4'139	8'565.94	-27
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	90'621.00	87'000	3'621	86'939.05	3'682
30591.00 Fonds de formation professionnelle	3'596.27	3'600	-4	3'600.25	-4
30592.00 Cotisations au fonds LAE	7'444.25	7'500	-56	7'452.91	-9
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	5'255.20	2'500	2'755	4'697.55	558
31 Charges de biens et services et autres charg..	86'364.13	85'000	1'364	148'148.27	-61'784
31040.00 Matériel didactique	80'233.98	77'000	3'234	139'463.22	-59'229
31300.00 Prestations de services de tiers	5'284.40	6'000	-716	7'532.00	-2'248
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	403.50	1'000	-597	864.65	-461
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	442.25	1'000	-558	288.40	154
36 Charges de transfert	65'615.25	49'000	16'615	75'401.35	-9'786
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..	60'589.80	49'000	11'590	75'401.35	-14'812
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	5'025.45	0	5'025	0.00	5'025
42 Taxes et redevances	-21'251.60	-45'000	23'748	-24'080.35	2'829
42300.00 Ecolages	0.00	-18'000	18'000	0.00	0
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-21'251.60	-27'000	5'748	-24'080.35	2'829
46 Revenus de transfert	-2'295'957.60	-2'217'000	-78'958	-2'217'005.55	-78'952
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-18'000.00	0	-18'000	0.00	-18'000
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-10'095.70	0	-10'096	0.00	-10'096
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-2'267'861.90	-2'217'000	-50'862	-2'217'005.55	-50'856
51 2130 Degré secondaire (cycle 3) (DEFCOS)	141'404.15	89'300	52'104	-469'605.15	611'009
30 Charges de personnel	630'209.60	610'400	19'810	0.00	630'210
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	630'209.60	610'400	19'810	0.00	630'210
46 Revenus de transfert	-488'805.45	-521'100	32'295	-469'605.15	-19'200
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-488'805.45	-521'100	32'295	-469'605.15	-19'200
2170 Bâtiments scolaires	2'784'285.53	3'029'700	-245'414	2'987'325.97	-203'040
Charges	4'283'102.33	4'484'700	-201'598	4'461'249.28	-178'147
Revenus	-1'498'816.80	-1'455'000	-43'817	-1'473'923.31	-24'893
12 2170 Bâtiments scolaires (RH)	322'253.75	319'400	2'854	313'987.70	8'266
30 Charges de personnel	322'222.55	319'400	2'823	313'794.50	8'428
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	263'272.00	262'000	1'272	258'471.70	4'800
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'555.50	0	-2'556	0.00	-2'556
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-4'600	4'600	-3'051.65	3'052
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	16'836.10	17'400	-564	16'323.25	513
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'408.40	32'300	108	30'488.00	1'920
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'627.45	3'600	27	3'191.55	436
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'516.50	5'500	17	5'347.85	169
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'416.90	2'500	-83	2'343.85	73
30591.00 Fonds de formation professionnelle	227.75	200	28	221.60	6
30592.00 Cotisations au fonds LAE	472.95	500	-27	458.35	15
31 Charges de biens et services et autres charg..	31.20	0	31	193.20	-162
31300.03 Télécommunications	31.20	0	31	31.20	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	162.00	-162
21 2170 Bâtiments scolaires (DJE)	32'462.50	32'000	463	24'853.35	7'609
31 Charges de biens et services et autres charg..	32'462.50	32'000	463	24'853.35	7'609
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	21'555.30	20'000	1'555	21'271.45	284
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	10'907.20	12'000	-1'093	3'581.90	7'325

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
41	2170	Bâtiments scolaires (Voirie)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Travaux réalisés par la voirie autour du bâtiment B8: barrière, haie, fontaine, etc.
44	2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Regroupant l'entier des dépenses liées aux charges d'eau, électricité et combustible pour les bâtiments scolaires, ce compte avait été sous-évalué lors de l'élaboration du budget.
44	2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Regroupant l'entier des dépenses liées aux charges d'eau, électricité et combustible pour les bâtiments scolaires, ce compte avait été sous-évalué lors de l'élaboration du budget.
44	2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Augmentation du nombre d'heure de conciergerie dans les collèges, notamment à Môtiers et au B8.
44	2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	44720.00	Paiement pour utilisation des biens-fonds PA	L'écart s'explique par l'apparition, à 100%, des frais de location de salles de sports, qui font l'objet d'une subvention de la part du DTSC.
51	2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	31340.00	Primes d'assurances	Ce poste est composé à hauteur de Fr. 52'596.35 des primes ECAP des différents collèges; le solde provient de l'assurance bâtiment et de la RC propriétaire.
51	2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Toutes les écoles et salles de gymnastiques sont portées par le chapitre 2170.
51	2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation d'intérêts est calculée à partir du taux moyen de la dette communale, lequel continue de s'afficher à la baisse.
51	2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Ce prélèvement compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
22 2170	Bâtiments scolaires (Ecoles)	43'883.30	44'000	-117	39'155.76	4'728
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'883.30	44'000	-117	39'155.76	4'728
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	19'849.85	20'000	-150	21'307.66	-1'458
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	24'033.45	24'000	33	17'848.10	6'185
41 2170	Bâtiments scolaires (Voirie)	16'115.00	0	16'115	0.00	16'115
39	Imputations internes	16'115.00	0	16'115	0.00	16'115
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'115.00	0	16'115	0.00	16'115
44 2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	1'119'234.43	1'099'800	19'434	1'196'668.16	-77'434
31	Charges de biens et services et autres charg..	749'491.85	748'500	992	771'016.03	-21'524
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	27'051.65	30'000	-2'948	29'546.25	-2'495
31200.00	Eau, énergie, combustible	386'290.45	370'000	16'290	396'162.90	-9'872
31300.00	Prestations de services de tiers	29'460.40	30'000	-540	24'626.85	4'834
31300.03	Télécommunications	13'902.15	13'500	402	9'515.00	4'387
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	137'688.06	100'000	37'688	102'414.12	35'274
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	155'099.14	200'000	-44'901	208'750.91	-53'652
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
39	Imputations internes	763'259.38	701'000	62'259	792'597.59	-29'338
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	763'259.38	701'000	62'259	792'597.59	-29'338
42	Taxes et redevances	-17'964.25	-18'000	36	-29'828.40	11'864
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-17'964.25	-18'000	36	-29'828.40	11'864
44	Revenus financiers	-320'763.35	-293'000	-27'763	-295'612.65	-25'151
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-210'060.00	-208'000	-2'060	-208'960.00	-1'100
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-110'703.35	-85'000	-25'703	-86'652.65	-24'051
46	Revenus de transfert	-4'565.00	0	-4'565	0.00	-4'565
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-4'565.00	0	-4'565	0.00	-4'565
49	Imputations internes	-50'224.20	-38'700	-11'524	-41'504.41	-8'720
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-50'224.20	-38'700	-11'524	-41'504.41	-8'720
51 2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	1'250'336.55	1'534'500	-284'163	1'412'661.00	-162'324
30	Charges de personnel	38'402.40	39'500	-1'098	0.00	38'402
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	38'402.40	39'500	-1'098	0.00	38'402
31	Charges de biens et services et autres charg..	56'646.00	47'700	8'946	57'420.15	-774
31340.00	Primes d'assurances	56'646.00	47'700	8'946	57'420.15	-774
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'734'088.15	1'734'400	-312	1'791'818.70	-57'731
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	5'500.00	5'500	0	5'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	1'720'188.15	1'720'500	-312	1'777'918.70	-57'731
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'400.00	8'400	0	8'400.00	0
39	Imputations internes	526'500.00	818'200	-291'700	670'400.00	-143'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	526'500.00	818'200	-291'700	670'400.00	-143'900
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-1'677.85	1'678
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-1'677.85	1'678
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
2180	Accueil de jour Charges	713'302.45	765'000	-51'698	685'283.20	28'019
		713'302.45	765'000	-51'698	685'283.20	28'019
21 2180	Accueil de jour (DJE)	713'302.45	765'000	-51'698	685'283.20	28'019

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
21	2180	Accueil de jour (DJE)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	La subvention annuelle à Jardin Malin Sàrl a été réduite compte tenu des bons résultats de cette structure.
21	2180	Accueil de jour (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Augmentation du nombre de places d'accueil parascolaire.
21	2180	Accueil de jour (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Diminution de l'accueil parascolaire par les mamans de jour (AFJ).
12	2190	Direction et administration des écoles (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.60 EPT des services généraux et création de poste de 0.80 EPT pour une durée déterminée.
12	2190	Direction et administration des écoles (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Avec la mise en place de la nouvelle organisation, l'imputation interne du secrétaire général est supprimée de ce compte et comptabilisée directement dans le compte salaires 30100.00.
22	2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	31051.00	Frais de réception	L'organisation du bal de fin de scolarité a été revue, induisant une légère augmentation.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	Charges de transfert	713'302.45	765'000	-51'698	685'283.20	28'019
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	48'000.00	60'000	-12'000	55'000.00	-7'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	529'134.80	515'000	14'135	466'542.35	62'592
36350.00	Subventions aux entreprises privées	136'167.65	190'000	-53'832	163'740.85	-27'573
2190	Direction et administration des écoles	1'287'716.72	1'223'900	63'817	1'098'838.15	188'879
	Charges	1'293'716.72	1'227'900	65'817	1'098'838.15	194'879
	Revenus	-6'000.00	-4'000	-2'000	0.00	-6'000
11 2190	Direction et administration des écoles (Chancell..	73'700.00	81'300	-7'600	64'563.90	9'136
39	Imputations internes	73'700.00	81'300	-7'600	64'563.90	9'136
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	73'700.00	81'300	-7'600	64'563.90	9'136
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	429'223.34	350'000	79'223	373'357.25	55'866
30	Charges de personnel	356'650.45	253'900	102'750	243'062.50	113'588
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	274'744.85	217'000	57'745	205'705.90	69'039
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	19'015.70	0	19'016	-8'760.80	27'777
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'753.80	14'300	3'454	13'837.05	3'917
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	35'552.05	27'300	8'252	24'776.75	10'775
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	556.70	400	157	457.15	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'816.50	4'300	1'517	4'533.40	1'283
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'471.15	2'000	471	1'936.70	534
30591.00	Fonds de formation professionnelle	241.05	200	41	187.85	53
30592.00	Cotisations au fonds LAE	498.65	400	99	388.50	110
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'005.35	0	5'005	6'008.40	-1'003
31300.03	Télécommunications	86.25	0	86	0.00	86
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'919.10	0	4'919	6'008.40	-1'089
39	Imputations internes	67'567.54	96'100	-28'532	124'286.35	-56'719
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	67'567.54	96'100	-28'532	124'286.35	-56'719
14 2190	Direction et administration des écoles (SPPI)	0.00	5'200	-5'200	5'200.00	-5'200
39	Imputations internes	0.00	5'200	-5'200	5'200.00	-5'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	5'200	-5'200	5'200.00	-5'200
21 2190	Direction et administration des écoles (DJE)	0.00	16'000	-16'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	16'000	-16'000	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	16'000	-16'000	0.00	0
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	667'531.13	658'300	9'231	655'717.00	11'814
30	Charges de personnel	579'680.88	577'200	2'481	566'323.15	13'358
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	465'588.45	462'000	3'588	459'254.40	6'334
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	29'375.11	29'000	375	28'659.30	716
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	67'479.75	70'000	-2'520	61'387.25	6'093
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	900.81	500	401	463.35	437
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'641.70	9'500	142	9'412.45	229
30591.00	Fonds de formation professionnelle	399.80	400	0	390.85	9
30592.00	Cotisations au fonds LAE	826.01	800	26	807.05	19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'469.25	5'000	469	5'948.50	-479
31	Charges de biens et services et autres charg..	93'850.25	85'100	8'750	89'393.85	4'456
31000.00	Matériel de bureau	3'883.05	4'000	-117	4'365.70	-483
31020.00	Imprimés, publications	9'466.30	10'000	-534	6'122.40	3'344
31051.00	Frais de réception	15'954.00	14'000	1'954	14'665.70	1'288
31130.00	Matériel informatique	30'530.10	30'000	530	29'079.25	1'451
31300.01	Frais postaux	42.00	0	42	28.35	14

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
22	2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Ces frais avaient été omis lors du processus budgétaire.
22	2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	La gestion des salaires pour l'association Bibliobus a généré un revenu plus important qu'attendu.
12	2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de poste de 0.30 EPT au 01.09.2019.
21	2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	31320.00	Transport scolaire	Les transports prévus dans le projet initial PRIMA n'ont pas été mis en place.
21	2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	La participation du Canton aux coûts de transports d'un élève à mobilité réduite a été supérieure aux prévisions.
22	2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31300.00	Prestations de services de tiers	Les entrées de la piscine, qui précédemment présentaient un décalage comptable, sont intégrées pleinement à l'exercice 2019.
22	2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Le coût des camps a été inférieurs aux prévisions.
22	2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	La participation des parents aux coûts des camps et autres activités scolaires et extrascolaires s'est trouvée réduite en raison de l'arrêt du Tribunal fédéral concernant la gratuité de l'école obligatoire.
22	2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Aucun prélèvement au fonds Locher n'a été réalisé.



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.03 Télécommunications	2'404.90	2'100	305	2'613.95	-209
31300.20 Transport scolaire	97.20	0	97	0.00	97
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	4'849.90	0	4'850	7'438.05	-2'588
31990.00 Autres charges d'exploitation	26'622.80	25'000	1'623	25'080.45	1'542
42 Taxes et redevances	-6'000.00	-4'000	-2'000	0.00	-6'000
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'000.00	-4'000	-2'000	0.00	-6'000
51 2190 Direction et administration des écoles (DEFCOS)	117'262.25	113'100	4'162	0.00	117'262
30 Charges de personnel	117'262.25	113'100	4'162	0.00	117'262
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	117'262.25	113'100	4'162	0.00	117'262
2192 Ecole obligatoire, autres	1'127'427.56	1'104'300	23'128	1'010'959.57	116'468
Charges	1'250'083.91	1'246'300	3'784	1'160'813.17	89'271
Revenus	-122'656.35	-142'000	19'344	-149'853.60	27'197
12 2192 Ecole obligatoire, autres (RH)	256'873.55	232'400	24'474	224'350.60	32'523
30 Charges de personnel	254'502.95	232'400	22'103	222'510.10	31'993
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	213'277.15	196'000	17'277	184'376.35	28'901
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'066.05	-3'500	1'434	0.00	-2'066
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	13'670.50	13'000	671	11'806.35	1'864
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	22'185.50	20'000	2'186	19'902.80	2'283
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	426.05	400	26	368.85	57
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'479.05	4'100	379	3'868.30	611
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'962.20	1'800	162	1'696.30	266
30591.00 Fonds de formation professionnelle	185.30	200	-15	159.80	26
30592.00 Cotisations au fonds LAE	383.25	400	-17	331.35	52
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'370.60	0	2'371	1'840.50	530
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	2'370.60	0	2'371	1'840.50	530
21 2192 Ecole obligatoire, autres (DJE)	395'197.50	402'600	-7'403	357'658.70	37'539
30 Charges de personnel	15'795.00	0	15'795	0.00	15'795
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	15'795.00	0	15'795	0.00	15'795
31 Charges de biens et services et autres charg..	417'856.35	440'600	-22'744	415'201.30	2'655
31300.20 Transport scolaire	417'298.35	440'000	-22'702	414'643.30	2'655
31370.00 Impôts et taxes	558.00	600	-42	558.00	0
46 Revenus de transfert	-38'453.85	-38'000	-454	-57'542.60	19'089
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-25'198.65	-26'000	801	-21'843.55	-3'355
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-13'255.20	-12'000	-1'255	-35'699.05	22'444
22 2192 Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	417'685.71	412'300	5'386	408'865.92	8'820
30 Charges de personnel	0.00	0	0	807.45	-807
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	807.45	-807
31 Charges de biens et services et autres charg..	501'888.21	516'300	-14'412	500'369.47	1'519
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	8'109.56	9'000	-890	7'370.02	740
31300.00 Prestations de services de tiers	50'802.10	44'000	6'802	33'533.05	17'269
31300.20 Transport scolaire	230'430.60	230'000	431	227'005.10	3'426
31340.00 Primes d'assurances	3'325.00	3'300	25	3'325.00	0
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	209'220.95	230'000	-20'779	228'881.50	-19'661
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	12.00	-12
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	242.80	-243
42 Taxes et redevances	-65'619.50	-80'000	14'381	-70'965.00	5'346
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-65'619.50	-80'000	14'381	-70'965.00	5'346
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-5'000	5'000	0.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
22	2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	46300.00	Subventions de la Confédération	Subvention de l'organisme Jeunesse et sport lors des camps.
51	2300	Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	La part communale aux bourses d'études fait partie de la facture sociale. Le numéro de compte en a été distingué des autres dédommagements versés au canton.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
46	Revenus de transfert	-18'583.00	-19'000	417	-21'346.00	2'763
46300.00	Subventions de la Confédération	-18'583.00	-19'000	417	-21'346.00	2'763
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEFCOS)	57'670.80	57'000	671	20'084.35	37'586
30	Charges de personnel	27'393.70	29'700	-2'306	0.00	27'394
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	27'393.70	29'700	-2'306	0.00	27'394
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'277.10	27'300	2'977	20'084.35	10'193
31340.00	Primes d'assurances	30'277.10	27'300	2'977	20'084.35	10'193
22	Ecoles spéciales	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
	Charges	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
2200	Ecoles spéciales	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
	Charges	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
36	Charges de transfert	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
23	Formation professionnelle initiale	120'949.70	118'200	2'750	119'299.25	1'650
	Charges	120'949.70	118'200	2'750	119'299.25	1'650
2300	Formation professionnelle initiale	120'949.70	118'200	2'750	119'299.25	1'650
	Charges	120'949.70	118'200	2'750	119'299.25	1'650
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	120'949.70	118'200	2'750	119'299.25	1'650
36	Charges de transfert	120'949.70	118'200	2'750	119'299.25	1'650
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	118'200	-118'200	0.00	0
36110.01	Facture sociale	120'949.70	0	120'950	119'299.25	1'650

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
32	3110	Musées et arts plastiques (CLS)	31140.00	Objets du patrimoine culturel	Frais limités pour l'entretien de notre patrimoine et aucun achat d'oeuvre en 2019.
32	3110	Musées et arts plastiques (CLS)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Mandat concernant la mise en oeuvre d'un concept pour le musée industriel. Cette dépense a bénéficié d'un crédit du Conseil communale.
51	3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Mandat de prestations avec la Maison de l'Absinthe.
12	3210	Bibliothèques (RH)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	Affiliation d'une collaboratrice à la caisse de pensions.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'809'431.77	3'828'500	-19'068	3'313'082.16	496'350
Charges		5'950'400.99	5'909'000	41'401	6'037'420.10	-87'019
Revenus		-2'140'969.22	-2'080'500	-60'469	-2'724'337.94	583'369
31	Héritage culturel	164'198.75	168'500	-4'301	171'163.30	-6'965
Charges		164'198.75	168'500	-4'301	171'163.30	-6'965
3110	Musées et arts plastiques	164'198.75	168'500	-4'301	171'163.30	-6'965
Charges		164'198.75	168'500	-4'301	171'163.30	-6'965
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	84'198.75	88'500	-4'301	91'163.30	-6'965
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'200.00	10'000	-4'800	9'805.80	-4'606
31140.00	Objets du patrimoine culturel	1'500.00	10'000	-8'500	9'805.80	-8'306
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'700.00	0	3'700	0.00	3'700
36	Charges de transfert	78'998.75	78'500	499	81'357.50	-2'359
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	78'998.75	78'500	499	81'357.50	-2'359
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
36	Charges de transfert	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
32	Culture, autres	292'235.97	288'500	3'736	279'661.17	12'575
Charges		292'300.57	288'500	3'801	279'661.17	12'639
Revenus		-64.60	0	-65	0.00	-65
3210	Bibliothèques	150'457.42	148'500	1'957	143'953.72	6'504
Charges		150'513.82	148'500	2'014	143'953.72	6'560
Revenus		-56.40	0	-56	0.00	-56
12 3210	Bibliothèques (RH)	20'242.80	18'700	1'543	18'380.65	1'862
30	Charges de personnel	20'242.80	18'700	1'543	18'380.65	1'862
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	17'849.75	17'000	850	16'726.20	1'124
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'091.50	1'100	-9	1'071.90	20
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	707.20	0	707	0.00	707
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	34.65	100	-65	33.20	1
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	357.55	300	58	351.05	7
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	156.65	200	-43	154.00	3
30591.00	Fonds de formation professionnelle	14.95	0	15	14.35	1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	30.55	0	31	29.95	1
21 3210	Bibliothèques (DJE)	106'507.00	106'700	-193	102'600.90	3'906
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'936.40	13'700	-2'764	11'191.90	-256
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'070.45	10'000	70	9'041.75	1'029
31300.03	Télécommunications	593.25	1'200	-607	1'137.90	-545
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	500	-500	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	272.70	2'000	-1'727	1'012.25	-740
36	Charges de transfert	95'627.00	93'000	2'627	91'409.00	4'218
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	95'627.00	93'000	2'627	91'409.00	4'218
42	Taxes et redevances	-56.40	0	-56	0.00	-56
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-56.40	0	-56	0.00	-56
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	23'707.62	23'100	608	22'972.17	735
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'235.50	18'600	-365	18'520.60	-285

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
32	3220	Concerts et théâtre (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Importante mise à disposition de locaux pour diverses manifestations (Concours des jeunes interprètes, Festival de la Chapelle, Concert de l'ESN, Cosmopolitan Opéra) et pour les fanfares; des recettes apparaissent en regard au chapitre des bâtiments.
32	3290	Culture, autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	La mise à disposition de salles pour des manifestations a été importante. Sa répartition entre les chapitres 3290 et 3220 a été affinée après l'élaboration du budget.
12	3410	CSR et Combes (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Diminution momentanée de 0.20 EPT du personnel (collaboratrices de vente et de service) et départ anticipé d'un collaborateur non remplacé en cours d'année.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31200.00	Eau, énergie, combustible	-4.50	300	-305	235.90	-240
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0.00	0	0	44.70	-45
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'240.00	18'300	-60	18'240.00	0
39	Imputations internes	5'472.12	4'500	972	4'451.57	1'021
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'472.12	4'500	972	4'451.57	1'021
3220	Concerts et théâtre	96'438.75	80'000	16'439	69'139.60	27'299
	Charges	96'438.75	80'000	16'439	69'139.60	27'299
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	96'438.75	80'000	16'439	69'139.60	27'299
36	Charges de transfert	95'193.75	80'000	15'194	69'139.60	26'054
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	95'193.75	80'000	15'194	69'139.60	26'054
39	Imputations internes	1'245.00	0	1'245	0.00	1'245
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	1'245.00	0	1'245	0.00	1'245
3290	Culture, non mentionné ailleurs	45'339.80	60'000	-14'660	66'567.85	-21'228
	Charges	45'348.00	60'000	-14'652	66'567.85	-21'220
	Revenus	-8.20	0	-8	0.00	-8
32 3290	Culture, autres (CLS)	45'339.80	60'000	-14'660	66'567.85	-21'228
36	Charges de transfert	45'348.00	60'000	-14'652	66'567.85	-21'220
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	45'348.00	60'000	-14'652	66'567.85	-21'220
42	Taxes et redevances	-8.20	0	-8	0.00	-8
42500.00	Ventes	-8.20	0	-8	0.00	-8
34	Sports et loisirs	3'120'672.63	3'132'400	-11'727	2'597'050.43	523'622
	Charges	4'767'325.25	4'718'700	48'625	4'821'938.37	-54'613
	Revenus	-1'646'652.62	-1'586'300	-60'353	-2'224'887.94	578'235
3410	Centre sportif régional et piscine des Combes	2'320'658.82	2'414'500	-93'841	1'838'400.20	482'259
	Charges	3'734'563.74	3'830'600	-96'036	3'833'532.49	-98'969
	Revenus	-1'413'904.92	-1'416'100	2'195	-1'995'132.29	581'227
11 3410	CSR et Combes (Chancellerie)	40'000.00	52'400	-12'400	51'612.25	-11'612
36	Charges de transfert	800.00	0	800	1'525.00	-725
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	800.00	0	800	1'525.00	-725
39	Imputations internes	39'200.00	52'400	-13'200	50'087.25	-10'887
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	39'200.00	52'400	-13'200	50'087.25	-10'887
12 3410	CSR et Combes (RH)	1'652'454.45	1'680'700	-28'246	1'629'128.10	23'326
30	Charges de personnel	1'580'585.05	1'623'900	-43'315	1'535'249.10	45'336
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'306'982.20	1'353'000	-46'018	1'275'877.00	31'105
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-14'634.05	0	-14'634	-9'285.20	-5'349
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-23'900	23'900	-11'913.00	11'913
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	81'402.35	88'600	-7'198	80'742.15	660
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	159'061.90	154'500	4'562	151'489.25	7'573
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'238.15	7'600	-1'362	5'009.65	1'229
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	26'679.70	27'800	-1'120	26'462.10	218
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'461.45	12'800	-1'339	11'203.30	258
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'106.60	1'200	-93	1'096.80	10
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'286.75	2'300	-13	2'268.25	19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	2'298.80	-2'299
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'150.00	0	1'150	1'592.30	-442

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
32	3410	CSR et Combes (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Le prix des salles mises à disposition apparaît à plein (contre 50% précédemment), la différence étant couverte par des revenus au 44720.00.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Cours de formation annulés en raison du départs des collaborateurs concernés.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Plusieurs dépenses nécessaires n'étaient pas prévues au budget (produits de traitement de l'eau, remplacement de matériel pour les douches, mise aux normes de la signalétique lumineuse, achat des écrans, remplacement et réparation de divers matériel sportif, etc.)
33	3410	CSR et Combes (CSR)	31050.00	Denrées alimentaires	Diminution de la demande, qui se répercute sur les ventes.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	31050.01	Achats repas	Diminution des ventes liées au renoncement de l'ECAP à se restaurer au CSR, contrebalancée par une diminution des ventes dans le compte 42500.02.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Les travaux liés au remplacement du système d'accroche des rideaux dans hall seront facturés en 2020.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	31200.04	Déchets	L'évacuation des déchets lors de manifestations est récupérée au travers du compte 42600.00.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	31300.00	Prestations de services de tiers	L'écart s'explique par des analyses concernant l'exposition des garde-bains à la trichloramine, ainsi qu'aux réflexions liées au repositionnement et à la redynamisation du CSR.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	31400.00	Entretien de terrains	Remise en état du terrain de La Léchère et analyse de risque concernant la piscine des Combes.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Entretien non-prévu de la tribune de la salle omnisports.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Les redevances payées à l'ECAP pour la locations de leur locaux ont été plus importantes que prévu.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	La location de matériel pour les événements à refactuer aux clients a été plus basse que prévu.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Les charges refacturées par la copropriété ont été moins importantes que prévu.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	42500.00	Ventes	La prévision d'augmentation des ventes à la cafétéria n'a pas été concrétisée.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Compte lié au 31610.00.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	43090.01	Petits-déjeuners	Moins élevés qu'en 2018, ces revenus sont toutefois supérieurs aux prévisions.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	43090.02	Repas	Compte lié au 31050.10.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	43090.03	Hébergement	Diminution du nombre de nuitées.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	44391.00	Autres remboursements de tiers	Remboursement de divers travaux demandés par l'ECAP.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	En hausse par rapport à 2018, ces revenus sont toutefois inférieurs aux prévisions.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	L'évolution des ventes est notamment liée aux conditions météorologiques ; la fréquentation du wellness est de son côté en légère hausse.
33	3410	CSR et Combes (CSR)	44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	Les revenus publicitaires sur le bus du CSR sont plus élevés qu'attendu.



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.03 Télécommunications	398.40	0	398	513.40	-115
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	751.60	0	752	1'078.90	-327
39 Imputations internes	70'719.40	56'800	13'919	92'286.70	-21'567
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	70'719.40	56'800	13'919	92'286.70	-21'567
23 3410 CSR (CSR)	390.40	0	390	0.00	390
31 Charges de biens et services et autres charg..	390.40	0	390	0.00	390
31810.00 Pertes sur créances effectives	390.40	0	390	0.00	390
32 3410 CSR et Combes (CLS)	83'084.70	45'000	38'085	74'809.00	8'276
36 Charges de transfert	83'084.70	45'000	38'085	74'809.00	8'276
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	83'084.70	45'000	38'085	74'809.00	8'276
33 3410 CSR et Combes (CSR)	-206'213.39	-240'000	33'787	-215'256.64	9'043
30 Charges de personnel	2'689.65	5'000	-2'310	3'730.00	-1'040
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	2'689.65	5'000	-2'310	3'730.00	-1'040
31 Charges de biens et services et autres charg..	887'027.50	889'500	-2'473	970'189.39	-83'162
31000.00 Matériel de bureau	0.00	500	-500	0.00	0
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	160'677.25	110'000	50'677	116'986.68	43'691
31010.02 Carburants	328.75	3'000	-2'671	2'949.30	-2'621
31020.00 Imprimés, publications	42'172.43	40'000	2'172	43'012.77	-840
31050.00 Denrées alimentaires	94'198.80	115'000	-20'801	106'774.94	-12'576
31050.01 Achats repas	60'064.15	105'000	-44'936	122'684.80	-62'621
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	29'841.25	60'000	-30'159	52'496.90	-22'656
31200.00 Eau, énergie, combustible	22'133.00	20'000	2'133	35'597.85	-13'465
31200.04 Déchets	7'919.43	4'500	3'419	7'258.00	661
31300.00 Prestations de services de tiers	63'941.07	30'000	33'941	24'622.30	39'319
31300.01 Frais postaux	530.10	500	30	291.50	239
31300.03 Télécommunications	8'186.00	8'000	186	8'474.85	-289
31370.00 Impôts et taxes	6'009.40	7'000	-991	5'403.35	606
31400.00 Entretien de terrains	100'161.92	70'000	30'162	93'482.96	6'679
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	0	0	-0.01	0
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	118'573.63	110'000	8'574	132'543.29	-13'970
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	14'869.50	18'000	-3'131	16'528.90	-1'659
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	18'470.75	15'000	3'471	27'651.65	-9'181
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'521.00	12'000	-10'479	11'350.40	-9'829
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'000	-1'000	358.00	-358
31810.00 Pertes sur créances effectives	87.14	0	87	0.00	87
31990.00 Autres charges d'exploitation	137'341.93	160'000	-22'658	161'720.96	-24'379
34 Charges financières	3.25	0	3	17.15	-14
34190.00 Pertes de change sur monnaies étrangères	3.25	0	3	17.15	-14
42 Taxes et redevances	-250'930.65	-258'000	7'069	-269'035.63	18'105
42500.00 Ventes	-118'292.60	-128'000	9'707	-119'704.20	1'412
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-132'638.05	-130'000	-2'638	-149'331.43	16'693
43 Revenus divers	-274'636.08	-328'500	53'864	-359'640.08	85'004
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1'830.68	-12'000	10'169	-6'325.12	4'494
43090.01 Petits-déjeuners	-37'377.62	-30'000	-7'378	-39'137.78	1'760
43090.02 Repas	-144'973.19	-170'000	25'027	-209'128.10	64'155
43090.03 Hébergement	-90'454.59	-116'500	26'045	-105'049.08	14'594
44 Revenus financiers	-570'367.06	-548'000	-22'367	-560'517.47	-9'850
44191.00 Gains de change sur monnaies étrangères	-485.10	0	-485	0.00	-485
44391.00 Autres remboursements de tiers	-2'031.70	0	-2'032	0.00	-2'032
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-30'784.47	-53'000	22'216	-23'723.60	-7'061
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-509'877.68	-470'000	-39'878	-508'307.38	-1'570
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-27'188.11	-25'000	-2'188	-28'486.49	1'298
44 3410 CSR et Combes (DBAT)	248'357.81	292'000	-43'642	232'095.99	16'262

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	3410	CSR et Combes (DBAT)	31300.00	Télécommunications	Mise à jour de la centrale de détection incendie et remplacement des détecteurs.
44	3410	CSR et Combes (DBAT)	31340.00	Primes d'assurances	Ce compte a enregistré la part communale aux assurances de la copropriété du CSR.
51	3410	CSR (DEFCOS)	31340.00	Primes d'assurances	Le budget tenait compte également de la part communale aux assurances de la copropriété du CSR.
51	3410	CSR (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil	Il s'agit de l'amortissement des travaux de rénovation 2007/2008 de la piscine des Combes.
51	3410	CSR (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Ce compte enregistre avant tout l'amortissement du Centre sportif lui-même. L'amortissement des bâtiments de la piscine des Combes ne totalise que Fr. 12'200.-.
51	3410	CSR (DEFCOS)	39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières	L'imputation d'intérêts est calculée à partir du taux moyen de la dette communale, lequel continue de s'afficher en baisse.
32	3411	Sports autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	A la subvention de Fr. 300'000.- à CP Fleurier SA s'ajoute la mise à disposition des salles aux clubs à 100%, laquelle fait l'objet de revenus dans les comptes des bâtiments correspondants.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	366'565.96	376'000	-9'434	361'128.75	5'437
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'595.90	5'000	-2'404	9'408.95	-6'813
31200.00	Eau, énergie, combustible	255'207.80	279'000	-23'792	252'736.25	2'472
31300.03	Télécommunications	19'841.40	5'000	14'841	4'890.60	14'951
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	12'542.84	22'000	-9'457	3'896.75	8'646
31340.00	Primes d'assurances	13'370.15	0	13'370	14'214.80	-845
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	63'007.87	65'000	-1'992	75'981.40	-12'974
39	Imputations internes	8'162.98	6'000	2'163	26'534.65	-18'372
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	8'162.98	6'000	2'163	26'534.65	-18'372
42	Taxes et redevances	-5'512.30	0	-5'512	0.00	-5'512
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-5'512.30	0	-5'512	0.00	-5'512
43	Revenus divers	3'714.02	0	3'714	-3'714.02	7'428
43090.00	Autres revenus d'exploitation	3'714.02	0	3'714	-3'714.02	7'428
44	Revenus financiers	-68'285.20	-50'000	-18'285	-76'509.25	8'224
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-68'285.20	-50'000	-18'285	-76'509.25	8'224
49	Imputations internes	-56'287.65	-40'000	-16'288	-75'344.14	19'056
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-56'287.65	-40'000	-16'288	-75'344.14	19'056
51 3410	CSR et Combes (DEFCOS)	502'584.85	584'400	-81'815	66'011.50	436'573
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'084.85	32'000	-14'915	16'303.20	782
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	78.60	-79
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	13.27	-13
31340.00	Primes d'assurances	17'084.85	32'000	-14'915	16'045.85	1'039
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	165.48	-165
33	Amortissements du patrimoine administratif	555'400.00	557'900	-2'500	550'180.00	5'220
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	87'400.00	87'400	0	87'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	454'400.00	456'900	-2'500	445'800.00	8'600
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	0	0	2'970.00	-2'970
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	13'600.00	13'600	0	14'010.00	-410
39	Imputations internes	121'700.00	186'100	-64'400	149'900.00	-28'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	121'700.00	186'100	-64'400	149'900.00	-28'200
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-458'771.70	458'772
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	8.10	-8
44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif	0.00	0	0	-458'779.80	458'780
48	Revenus extraordinaires	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
3411	Sports	407'606.05	382'200	25'406	386'294.49	21'312
	Charges	606'922.30	517'200	89'722	576'678.74	30'244
	Revenus	-199'316.25	-135'000	-64'316	-190'384.25	-8'932
14 3411	Sports autres (SPPI)	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
32 3411	Sports autres (CLS)	497'077.35	410'000	87'077	454'161.05	42'916
36	Charges de transfert	505'667.35	410'000	95'667	470'008.55	35'659
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	505'667.35	410'000	95'667	470'008.55	35'659
39	Imputations internes	2'775.00	0	2'775	3'315.00	-540
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'775.00	0	2'775	3'315.00	-540
44	Revenus financiers	-11'365.00	0	-11'365	-19'162.50	7'798
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'365.00	0	-11'365	-19'162.50	7'798

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	3411	Sports autres (DBAT)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Augmentation par rapport à 2018 notamment due à la comptabilisation des heures d'utilisation du terrain de football des Sugits, au même titre que l'utilisation des salles de sport par les sociétés locales dans le 44 2170.
51	3411	CSR (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Les communes des Verrières et de La Côte-aux-Fées contribuent forfaitairement aux installations sportives du Val-de-Travers par une subvention de Fr. 100.- par habitant.
12	3412	CSR et Combes (RH)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	Une cotisation LPP avait été omise pour un collaborateur.
12	3412	CSR et Combes (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Imputation des frais de formation non prévus dans le budget.
32	3420	Loisirs (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	La mise à disposition de salles pour des manifestations a été importante.
41	3420	Culture, autres (Voirie)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Ce compte enregistre les travaux effectués par les TP pour différentes manifestations; celle liée aux 10 ans de la fusion explique la différence au budget.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44 3411	Sports autres (DBAT)	-63'864.55	-800	-63'065	-37'777.86	-26'087
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'086.70	19'200	-6'113	17'943.89	-4'857
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'932.95	200	1'733	217.25	1'716
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'466.50	16'000	-7'534	13'940.40	-5'474
31300.00	Prestations de services de tiers	289.00	0	289	762.94	-474
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'398.25	1'000	1'398	3'023.30	-625
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
44	Revenus financiers	-76'951.25	-20'000	-56'951	-55'721.75	-21'230
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-76'951.25	-20'000	-56'951	-55'721.75	-21'230
51 3411	Sports autres (DEFCOS)	-25'606.75	-30'500	4'893	-30'088.70	4'482
31	Charges de biens et services et autres charg..	893.25	0	893	911.30	-18
31340.00	Primes d'assurances	893.25	0	893	911.30	-18
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
46	Revenus de transfert	-111'000.00	-115'000	4'000	-115'500.00	4'500
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-111'000.00	-115'000	4'000	-115'500.00	4'500
3420	Loisirs	392'407.76	335'700	56'708	372'355.74	20'052
	Charges	425'839.21	370'900	54'939	411'727.14	14'112
	Revenus	-33'431.45	-35'200	1'769	-39'371.40	5'940
14 3420	Loisirs (SPPI)	0.00	11'500	-11'500	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	11'500	-11'500	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	11'500	-11'500	0.00	0
15 3420	Loisirs (SDIS)	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
32 3420	Loisirs (CLS)	139'098.45	112'700	26'398	150'369.73	-11'271
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'453.85	62'700	-2'246	68'264.23	-7'810
31200.00	Eau, énergie, combustible	305.85	200	106	145.55	160
31300.00	Prestations de services de tiers	60'148.00	62'500	-2'352	68'118.68	-7'971
36	Charges de transfert	90'801.05	80'000	10'801	98'206.90	-7'406
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	90'801.05	80'000	10'801	98'206.90	-7'406
39	Imputations internes	16'165.00	0	16'165	18'115.00	-1'950
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'165.00	0	16'165	18'115.00	-1'950
42	Taxes et redevances	-27'921.45	-30'000	2'079	-34'096.40	6'175
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-27'921.45	-30'000	2'079	-34'096.40	6'175
44	Revenus financiers	-400.00	0	-400	-120.00	-280
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-400.00	0	-400	-120.00	-280
41 3420	Loisirs (Voirie)	207'126.53	170'000	37'127	178'537.95	28'589
31	Charges de biens et services et autres charg..	107'007.73	115'000	-7'992	119'839.70	-12'832
31300.00	Prestations de services de tiers	26'960.00	25'000	1'960	18'236.50	8'724
31400.00	Entretien de terrains	80'047.73	90'000	-9'952	101'603.20	-21'555
39	Imputations internes	100'118.80	55'000	45'119	58'698.25	41'421

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	3420	Loisirs (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Travaux effectués notamment au bloc sanitaires du camping de Fleurier.
52	3420	Loisirs	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	La différence s'explique par l'achat d'une machine qui aurait dû figurer dans le même compte mais sous sylviculture (8200) pour Fr. 2'712.10. A l'inverse, une facture de prestations devrait figurer sous le compte 31300.00 Loisirs pour Fr. 1'290.45.
52	3420	Loisirs	31300.00	Prestations de service de tiers	Une part de la différence provient de l'explication donnée pour le compte 31010.00. Pour le reste les dépenses ont pu être contenues.



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	100'118.80	55'000	45'119	58'698.25	41'421
43 3420 Loisirs (Eaux)	1'320.00	2'200	-880	1'842.50	-523
39 Imputations internes	1'320.00	2'200	-880	1'842.50	-523
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	1'320.00	2'200	-880	1'842.50	-523
44 3420 Loisirs (DBAT)	11'559.65	2'000	9'560	8'622.94	2'937
31 Charges de biens et services et autres charg..	11'559.65	2'000	9'560	8'622.94	2'937
31200.00 Eau, énergie, combustible	0.00	0	0	260.15	-260
31300.03 Télécommunications	0.00	0	0	-1.72	2
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	11'559.65	2'000	9'560	8'364.51	3'195
51 3420 Loisirs (DEFCOS)	24'171.60	25'300	-1'128	25'566.49	-1'395
31 Charges de biens et services et autres charg..	475.60	5'300	-4'824	1'764.75	-1'289
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	215.40	0	215	0.00	215
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	0	0	1'500.00	-1'500
31340.00 Primes d'assurances	260.20	5'300	-5'040	264.75	-5
33 Amortissements du patrimoine administratif	22'200.00	18'200	4'000	20'380.74	1'819
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	3'500	-3'500	5'680.74	-5'681
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	22'200.00	14'700	7'500	14'700.00	7'500
36 Charges de transfert	6'606.00	7'000	-394	8'576.00	-1'970
36350.00 Subventions aux entreprises privées	6'606.00	7'000	-394	8'576.00	-1'970
46 Revenus de transfert	-1'110.00	-1'200	90	-1'155.00	45
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-1'110.00	-1'200	90	-1'155.00	45
48 Revenus extraordinaires	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
52 3420 Loisirs (SEFOR)	9'131.53	9'000	132	7'416.13	1'715
31 Charges de biens et services et autres charg..	9'131.53	9'000	132	7'416.13	1'715
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	6'889.98	3'000	3'890	665.10	6'225
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	506.95	1'000	-493	141.05	366
31300.00 Prestations de services de tiers	1'734.60	5'000	-3'265	6'441.98	-4'707
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	0.00	0	0	168.00	-168
35 Eglises et affaires religieuses	232'324.42	239'100	-6'776	265'207.26	-32'883
Charges	726'576.42	733'300	-6'724	764'657.26	-38'081
Revenus	-494'252.00	-494'200	-52	-499'450.00	5'198
3500 Eglises et affaires religieuses	202'324.42	209'100	-6'776	235'207.26	-32'883
Charges	696'576.42	703'300	-6'724	734'657.26	-38'081
Revenus	-494'252.00	-494'200	-52	-499'450.00	5'198
32 3500 Paroisse protestante (CLS)	12'649.10	15'000	-2'351	12'846.00	-197
31 Charges de biens et services et autres charg..	12'649.10	15'000	-2'351	12'846.00	-197
31300.00 Prestations de services de tiers	12'649.10	15'000	-2'351	12'846.00	-197
44 3500 Paroisse protestante (DBAT)	133'808.62	137'200	-3'391	170'305.81	-36'497
31 Charges de biens et services et autres charg..	102'574.03	108'700	-6'126	141'541.63	-38'968
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'046.00	500	546	227.90	818
31200.00 Eau, énergie, combustible	50'405.15	45'000	5'405	54'296.20	-3'891
31300.00 Prestations de services de tiers	1'253.15	2'000	-747	1'588.75	-336
31300.03 Télécommunications	24.85	100	-75	19.70	5

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	3500	Paroisse protestante (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Il s'agit de l'amortissement ordinaire des temples.
51	3500	Paroisse protestante (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Les temples étaient presque tous amortis. Le montant du prélèvement n'est donc pas très éloigné de celui des amortissements.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	9'865.07	10'000	-135	25'644.61	-15'780
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	12'511.41	5'000	7'511	35'684.97	-23'174
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	27'468.40	46'000	-18'532	24'069.00	3'399
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	10.50	-11
39	Imputations internes	31'286.59	28'500	2'787	34'014.18	-2'728
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	31'286.59	28'500	2'787	34'014.18	-2'728
46	Revenus de transfert	-52.00	0	-52	-5'250.00	5'198
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-5'250.00	5'250
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-52.00	0	-52	0.00	-52
51 3500	Paroisse protestanteParoisse protestante (DEF..	55'866.70	56'900	-1'033	52'055.45	3'811
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'066.70	17'100	-33	17'155.45	-89
31340.00	Primes d'assurances	17'066.70	17'100	-33	17'155.45	-89
33	Amortissements du patrimoine administratif	533'000.00	534'000	-1'000	529'100.00	3'900
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	528'700.00	529'700	-1'000	524'800.00	3'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'300.00	4'300	0	4'300.00	0
48	Revenus extraordinaires	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
3501	Eglise catholique	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
	Charges	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
32 3501	Eglise catholique (CLS)	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
36	Charges de transfert	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
15	4220	SDIS	36120.00	Dédommagements aux communes	La facture du fonds des missions de secours s'est avéré moins importante pour les missions du GRIMP.
17	4220	Ambulances	30920.00	Soldes	Les soldes relèvent du compte salaires.
17	4220	Ambulances	30990.00	Autres charges du personnel	Le nombre de visites médicales, qui relèvent de ce compte, varient d'année en année.
17	4220	Ambulances	31010.02	Carburants	Augmentation de l'activité suite à la réorganisation avec les ambulances du Val-de-Ruz.
17	4220	Ambulances	31051.00	Frais de réception	Un affinage des dépenses explique l'apparition de cette dépense aux comptes.
17	4220	Ambulances	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Augmentation de l'activité suite à la réorganisation avec les ambulances du Val-de-Ruz.
17	4220	Ambulances	31110.00	Achats machines, appareils	Moins de dépenses que prévu initialement.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Santé		97'018.81	460'300	-363'281	26'067.45	70'951
Charges		2'771'454.71	2'804'800	-33'345	2'331'387.65	440'067
Revenus		-2'674'435.90	-2'344'500	-329'936	-2'305'320.20	-369'116
42	Soins ambulatoires	94'624.01	456'100	-361'476	23'752.10	70'872
Charges		2'645'771.36	2'678'200	-32'429	2'232'848.75	412'923
Revenus		-2'551'147.35	-2'222'100	-329'047	-2'209'096.65	-342'051
4220	Ambulances	94'624.01	456'100	-361'476	23'752.10	70'872
Charges		2'645'771.36	2'678'200	-32'429	2'232'848.75	412'923
Revenus		-2'551'147.35	-2'222'100	-329'047	-2'209'096.65	-342'051
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	26'800.00	32'400	-5'600	30'915.20	-4'115
39	Imputations internes	26'800.00	32'400	-5'600	30'915.20	-4'115
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	26'800.00	32'400	-5'600	30'915.20	-4'115
12 4220	Ambulances (RH)	1'964'913.71	1'912'100	52'814	1'832'129.02	132'785
30	Charges de personnel	1'934'221.35	1'898'400	35'821	1'808'853.97	125'367
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'545'718.20	1'558'000	-12'282	1'478'858.05	66'860
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	62'971.75	0	62'972	-2'371.10	65'343
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-28'283.15	-27'600	-683	-18'042.15	-10'241
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0.00	0	0	4'712.70	-4'713
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	97'020.95	102'000	-4'979	91'665.26	5'356
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	183'617.25	199'000	-15'383	182'103.55	1'514
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'811.85	4'000	-188	4'169.82	-358
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	31'787.35	32'000	-213	30'269.07	1'518
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	12'452.75	14'000	-1'547	12'298.10	155
30590.00	Cotisations pont AVS	11'812.25	13'000	-1'188	11'053.00	759
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'316.80	1'300	17	1'253.12	64
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'725.35	2'700	25	2'594.55	131
30920.00	Soldes	9'270.00	0	9'270	10'290.00	-1'020
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'294.60	0	13'295	7'018.25	6'276
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	13'294.60	0	13'295	7'018.25	6'276
39	Imputations internes	17'397.76	13'700	3'698	16'256.80	1'141
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	17'397.76	13'700	3'698	16'256.80	1'141
15 4220	Sauvetage (SDIS)	4'478.05	5'000	-522	5'161.90	-684
36	Charges de transfert	4'478.05	5'000	-522	5'161.90	-684
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	4'478.05	5'000	-522	5'161.90	-684
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-514'196.36	-1'902'700	1'388'504	-1'993'775.34	1'479'579
30	Charges de personnel	41'199.65	70'000	-28'800	29'286.00	11'914
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'600.00	0	-2'600	-4'997.80	2'398
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	38'564.25	41'000	-2'436	24'624.20	13'940
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	0	0	4'181.85	-4'182
30920.00	Soldes	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	5'235.40	9'000	-3'765	5'477.75	-242
31	Charges de biens et services et autres charg..	186'066.49	200'500	-14'434	183'586.26	2'480
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	6.90	-7
31010.02	Carburants	23'960.80	20'000	3'961	16'038.75	7'922
31040.00	Matériel didactique	1'224.10	2'000	-776	4'413.76	-3'190
31050.00	Denrées alimentaires	50.55	0	51	0.00	51
31051.00	Frais de réception	823.15	0	823	68.60	755
31060.00	Matériel médical et sanitaire	49'498.10	42'000	7'498	46'108.30	3'390
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	4'043.89	10'000	-5'956	5'172.65	-1'129
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	15'499.55	15'000	500	20'530.35	-5'031
31160.00	Appareils médicaux	10'110.80	10'000	111	8'691.05	1'420

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
17	4220	Ambulances	31300.00	Prestations de service de tiers	Des frais autrefois imputés dans ce compte ont été déplacés pour des raisons de lisibilité et de logique comptable. Dès lors, il reste essentiellement les frais COMUP.
17	4220	Ambulances	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Installations non prévues suite à la réorganisation avec les ambulances du Val-de-Ruz.
17	4220	Ambulances	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Présence moins importante que planifiée du médecin responsable du service.
17	4220	Ambulances	31510.00	Entretien de machines, véhicules	Deux collisions avec du gibier expliquent l'augmentation face au budget.
17	4220	Ambulances	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Contrat de blanchisserie non prévu lié à la réorganisation avec les ambulances du Val-de-Ruz.
17	4220	Ambulances	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Une partie de ces frais ont été intégrés au compte salaires; le total est plus élevé qu'attendu en raison de la réorganisation avec les ambulances du Val-de-Ruz.
17	4220	Ambulances	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Augmentation de l'activité suite à la réorganisation avec les ambulances du Val-de-Ruz.
17	4220	Ambulances	43090.00	Autres revenus d'exploitation	La réorganisation a pour l'instant diminué le nombre de formations dispensées.
51	4220	Ambulances (DEFCOS)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Les pertes sur factures d'ambulances restent très élevées, mais elles s'affichent en dessous de ce que nous craignons à l'heure d'élaborer le budget.



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31200.04 Déchets	213.55	500	-286	447.15	-234
31300.00 Prestations de services de tiers	2'764.75	14'000	-11'235	16'200.00	-13'435
31300.03 Télécommunications	11'352.15	12'000	-648	12'564.85	-1'213
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	9'394.35	8'000	1'394	2'633.65	6'761
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	14'130.00	19'000	-4'870	15'570.00	-1'440
31370.00 Impôts et taxes	703.55	1'000	-296	667.55	36
31380.00 Cours, examens et conseils	829.70	1'000	-170	862.15	-32
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	29'588.30	27'000	2'588	27'246.20	2'342
31560.00 Entretien des appareils médicaux	3'967.00	5'000	-1'033	2'647.85	1'319
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	1'439.65	0	1'440	0.00	1'440
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0	0	560.00	-560
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	5'940.85	13'000	-7'059	3'030.35	2'911
31810.00 Pertes sur créances effectives	531.70	0	532	0.00	532
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	126.15	-126
42 Taxes et redevances	-1'057'933.50	-850'000	-207'934	-851'808.05	-206'125
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'057'933.50	-850'000	-207'934	-851'808.05	-206'125
43 Revenus divers	-2'317.00	-5'000	2'683	-4'122.00	1'805
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2'317.00	-5'000	2'683	-4'122.00	1'805
46 Revenus de transfert	318'788.00	-1'318'200	1'636'988	-1'349'948.00	1'668'736
46320.00 Subventions des communes et des associations..	318'788.00	-1'318'200	1'636'988	-1'349'948.00	1'668'736
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-769.55	770
48300.00 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-769.55	770
44 4220 Ambulances (DBAT)	50'553.01	51'500	-947	32'586.71	17'966
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'763.90	3'500	-1'736	3'073.35	-1'309
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	179.25	500	-321	502.95	-324
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	624.65	2'000	-1'375	2'570.40	-1'946
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	960.00	1'000	-40	0.00	960
39 Imputations internes	48'789.11	48'000	789	29'513.36	19'276
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	48'789.11	48'000	789	29'513.36	19'276
51 4220 Ambulances (DEF COS)	-1'437'924.40	357'800	-1'795'724	116'734.61	-1'554'659
30 Charges de personnel	222'001.85	247'100	-25'098	0.00	222'002
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	222'001.85	247'100	-25'098	0.00	222'002
31 Charges de biens et services et autres charg..	66'858.60	78'900	-12'041	60'383.66	6'475
31300.02 Frais bancaires	5.00	0	5	0.00	5
31340.00 Primes d'assurances	8'360.25	8'900	-540	5'963.35	2'397
31810.00 Pertes sur créances effectives	58'493.35	70'000	-11'507	54'420.31	4'073
33 Amortissements du patrimoine administratif	82'900.00	80'700	2'200	58'800.00	24'100
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	80'400.00	78'200	2'200	56'300.00	24'100
46 Revenus de transfert	-1'809'684.85	-48'900	-1'760'785	-2'449.05	-1'807'236
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-9'684.85	-48'900	39'215	-2'449.05	-7'236
46320.00 Subventions des communes et des associations..	-1'800'000.00	0	-1'800'000	0.00	-1'800'000
43 Prévention de la santé	1'197.60	3'400	-2'202	315.35	882
Charges	124'486.15	125'600	-1'114	96'538.90	27'947
Revenus	-123'288.55	-122'200	-1'089	-96'223.55	-27'065
4330 Service médical des écoles	772.60	2'000	-1'227	400.35	372
Charges	123'861.15	124'000	-139	96'423.90	27'437
Revenus	-123'088.55	-122'000	-1'089	-96'023.55	-27'065
12 4330 Service médical des écoles (RH)	82'152.05	75'600	6'552	59'850.95	22'301

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
21	4330	Service médical des écoles (DJE)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formations suivies inférieures aux prévisions.
21	4330	Service médical des écoles (DJE)	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Les pharmacies de secours ont été moins sollicitées.
21	4330	Service médical des écoles (DJE)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Augmentation du nombre de périodes pour les journées santé et les cours de santé sexuelle.
21	4330	Service médical des écoles (DJE)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	L'activité a finalement été stable par rapport à 2018.
21	4330	Service médical des écoles (DJE)	36370.00	Subventions aux personnes physiques	Ces subventions pour soins dentaires ne sont que peu sollicitées.
14	4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	31300	Prestations de services de tiers	L'indemnité annuelle à éla contrôleuse de champignons a été comptabilisée sur les salaires.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30	Charges de personnel	80'503.25	75'600	4'903	58'313.05	22'190
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	68'904.55	63'500	5'405	49'002.50	19'902
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'740.55	4'200	-459	3'043.75	697
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'940.60	5'900	41	4'697.25	1'243
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	123.45	100	23	99.85	24
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'225.65	1'300	-74	997.00	229
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	412.75	400	13	346.10	67
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50.75	100	-49	41.10	10
30592.00	Cotisations au fonds LAE	104.95	100	5	85.50	19
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'648.80	0	1'649	1'537.90	111
31300.03	Télécommunications	168.00	0	168	168.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'480.80	0	1'481	1'369.90	111
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-88'660.00	-81'900	-6'760	-59'450.60	-29'209
30	Charges de personnel	200.00	1'500	-1'300	1'130.00	-930
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	200.00	1'500	-1'300	1'130.00	-930
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'455.95	36'600	-3'144	35'042.60	-1'587
31060.00	Matériel médical et sanitaire	3'377.45	4'000	-623	3'448.00	-71
31300.03	Télécommunications	0.00	200	-200	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	11'860.00	10'000	1'860	12'684.00	-824
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	18'218.50	21'000	-2'782	18'910.60	-692
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'400	-1'400	0.00	0
36	Charges de transfert	772.60	2'000	-1'227	400.35	372
36370.00	Subventions aux personnes physiques	772.60	2'000	-1'227	400.35	372
49	Imputations internes	-123'088.55	-122'000	-1'089	-96'023.55	-27'065
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-123'088.55	-122'000	-1'089	-96'023.55	-27'065
51 4330	Service médical des écoles (DEF COS)	7'280.55	8'300	-1'019	0.00	7'281
30	Charges de personnel	7'280.55	8'300	-1'019	0.00	7'281
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'280.55	8'300	-1'019	0.00	7'281
4340	Contrôle des denrées alimentaires	425.00	1'400	-975	-85.00	510
	Charges	625.00	1'600	-975	115.00	510
	Revenus	-200.00	-200	0	-200.00	0
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	425.00	1'400	-975	-85.00	510
31	Charges de biens et services et autres charg..	625.00	1'600	-975	115.00	510
31300.00	Prestations de services de tiers	550.00	1'500	-950	40.00	510
31300.05	Cotisations	75.00	100	-25	75.00	0
46	Revenus de transfert	-200.00	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-200.00	-200	0	-200.00	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'197.20	800	397	2'000.00	-803
	Charges	1'197.20	1'000	197	2'000.00	-803
	Revenus	0.00	-200	200	0.00	0
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'197.20	800	397	2'000.00	-803
	Charges	1'197.20	1'000	197	2'000.00	-803
	Revenus	0.00	-200	200	0.00	0
14 4900	Santé publique, autres (SPPI)	1'197.20	800	397	2'000.00	-803
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'197.20	1'000	197	2'000.00	-803
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000.00	1'000	0	2'000.00	-1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	197.20	0	197	0.00	197



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
42	Taxes et redevances	0.00	-200	200	0.00	0
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-200	200	0.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	5120	Réductions de primes (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Malgré l'obligation faite au Canton d'élargir le cercle des bénéficiaires, la part communale aux subsides d'assurance-maladie s'affiche en deça du montant prévu et du chiffre 2018.
51	5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	31051.00	Frais de réception	Ce montant correspond à l'organisation de la soirée des jeunes et nouveaux retraités.
51	5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	31332.00	Contrat de prestation informatique	Cette dépense correspond au coût du portail vdtseiors.ch mis en place en 2019.
51	5410	Allocations familiales (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Il s'agit d'une rubrique de la facture sociale, à savoir la part communale aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative. Les contributions pour les allocations familiales des employés communaux figurent au compte 30540.00 des différents chapitres comptables.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Sécurité sociale		7'634'250.34	7'828'700	-194'450	7'758'588.15	-124'338
Charges		11'236'076.00	11'529'100	-293'024.11	11'012'292.18	223'784
Revenus		-3'601'825.66	-3'700'400	98'574	-3'253'704.03	-348'122
51	Maladie et accident	1'421'535.50	1'609'000	-187'465	1'655'181.05	-233'646
Charges		1'421'535.50	1'609'000	-187'465	1'655'181.05	-233'646
5120	Réduction de primes	1'421'535.50	1'609'000	-187'465	1'655'181.05	-233'646
Charges		1'421'535.50	1'609'000	-187'465	1'655'181.05	-233'646
51 5120	Réductions de primes (DEFCOS)	1'421'535.50	1'609'000	-187'465	1'655'181.05	-233'646
36	Charges de transfert	1'421'535.50	1'609'000	-187'465	1'655'181.05	-233'646
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	1'609'000	-1'609'000	0.00	0
36110.01	Facture sociale	1'421'535.50	0	1'421'536	1'655'181.05	-233'646
53	Vieillesse et survivants	34'090.30	32'000	2'090	33'719.05	371
Charges		34'090.30	32'000	2'090	33'719.05	371
5330	Prestations aux retraités	34'090.30	32'000	2'090	33'719.05	371
Charges		34'090.30	32'000	2'090	33'719.05	371
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	31'378.65	30'000	1'379	32'443.00	-1'064
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'378.65	30'000	1'379	32'443.00	-1'064
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	31'378.65	30'000	1'379	32'443.00	-1'064
51 5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	2'711.65	0	2'712	1'276.05	1'436
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'711.65	0	2'712	1'276.05	1'436
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	1'276.05	-1'276
31332.00	Contrat de prestation informatiques	2'711.65	0	2'712	0.00	2'712
53 5330	Prestations aux retraités (GSR)	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31051.00	Frais de réception	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
54	Famille et jeunesse	1'924'797.91	1'774'100	150'698	1'489'169.94	435'628
Charges		4'982'647.92	4'884'200	98'448	4'179'701.74	802'946
Revenus		-3'057'850.01	-3'110'100	52'250	-2'690'531.80	-367'318
5410	Allocations familiales	137'705.70	140'000	-2'294	132'926.40	4'779
Charges		137'705.70	140'000	-2'294	132'926.40	4'779
51 5410	Allocations familiales (DEFCOS)	137'705.70	140'000	-2'294	132'926.40	4'779
36	Charges de transfert	137'705.70	140'000	-2'294	132'926.40	4'779
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	140'000	-140'000	0.00	0
36110.01	Facture sociale	137'705.70	0	137'706	132'926.40	4'779
5430	Avance et recouvrement des pensions alime..	8'485.25	22'500	-14'015	3'913.45	4'572
Charges		8'485.25	22'500	-14'015	3'913.45	4'572
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	8'485.25	22'500	-14'015	3'913.45	4'572

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	L'estimation des avances octroyées sur les pensions alimentaires non-payées est toujours difficile.
51	5441	Foyers pour enfants et adolescents	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Ce compte correspond à la subvention versée à l'association Barak.
12	5451	Crèches et garderies (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Augmentation de la dotation liée à l'ouverture de structures à Noiraigue et Boveresse.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Une formation d'éducatrice prévue n'a pas été suivie.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31040.00	Matériel didactique	Efforts consentis notamment dans l'utilisation de matériaux recyclables pour les bricolages.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	Charges de transfert	8'485.25	22'500	-14'015	3'913.45	4'572
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	22'500	-22'500	0.00	0
36110.01	Facture sociale	8'485.25	0	8'485	3'913.45	4'572
5441	Foyers pour enfants et adolescents	106'620.00	110'000	-3'380	107'540.00	-920
	Charges	106'620.00	110'000	-3'380	107'540.00	-920
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	106'620.00	110'000	-3'380	107'540.00	-920
36	Charges de transfert	106'620.00	110'000	-3'380	107'540.00	-920
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	106'620.00	110'000	-3'380	107'540.00	-920
5444	Animation de jeunesse	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
	Charges	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
21 5444	Animation de jeunesse (DJE)	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36	Charges de transfert	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
5451	Crèches et garderies	790'676.97	522'100	268'577	460'512.84	330'164
	Charges	3'848'526.98	3'632'200	216'327	3'151'044.64	697'482
	Revenus	-3'057'850.01	-3'110'100	52'250	-2'690'531.80	-367'318
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	54'600.00	52'500	2'100	53'225.00	1'375
39	Imputations internes	54'600.00	52'500	2'100	53'225.00	1'375
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	54'600.00	52'500	2'100	53'225.00	1'375
12 5451	Crèches et garderies (RH)	2'852'388.40	2'698'500	153'888	2'527'988.00	324'400
30	Charges de personnel	2'808'722.51	2'624'600	184'123	2'424'043.20	384'679
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'389'240.46	2'196'000	193'240	2'032'096.85	357'144
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-6'215.30	0	-6'215	9'769.45	-15'985
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-76'804.90	-38'800	-38'005	-36'043.25	-40'762
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	148'544.08	146'000	2'544	125'131.05	23'413
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	271'404.95	245'800	25'605	223'799.90	47'605
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'649.63	4'300	1'350	4'394.00	1'256
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	48'680.65	45'500	3'181	40'997.70	7'683
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	22'032.61	20'100	1'933	18'683.90	3'349
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'016.52	1'800	217	1'697.65	319
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'173.81	3'900	274	3'515.95	658
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'907.60	0	2'908	4'517.95	-1'610
31300.03	Télécommunications	840.00	0	840	840.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	3'677.95	-3'678
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'067.60	0	2'068	0.00	2'068
39	Imputations internes	40'758.29	73'900	-33'142	99'426.85	-58'669
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	40'758.29	73'900	-33'142	99'426.85	-58'669
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-2'614'051.16	-2'658'300	44'249	-2'268'863.02	-345'188
30	Charges de personnel	16'514.20	20'300	-3'786	18'729.50	-2'215
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16'514.20	20'300	-3'786	18'729.50	-2'215
31	Charges de biens et services et autres charg..	374'724.65	378'400	-3'675	350'379.28	24'345
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'442.05	3'300	142	0.00	3'442
31040.00	Matériel didactique	9'640.30	11'000	-1'360	9'453.85	186
31050.00	Denrées alimentaires	300'987.40	300'000	987	268'828.65	32'159
31060.00	Matériel médical et sanitaire	21'290.55	20'000	1'291	15'704.75	5'586
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	8'235.65	10'000	-1'764	19'221.45	-10'986

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31200.04	Déchets	Cette dépense apparaissait précédemment dans les autres charges d'exploitation.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31300.03	Télécommunications	Une partie de ces frais apparaît dans les salaires; au total, le budget est tenu.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Ces pertes, supérieures aux prévisions, apparaissent au compte 51 5451 31810.00.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Aditionné aux déchets, ce poste présente un dépassement: le transfert du préscolaire de Môtiers à Boveresse et l'ouverture d'un parascolaire à Noiraigue ont généré des coûts imprévus.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	42600.00	Remboursements de tiers	La part des parents est inférieure aux prévisions, mais supérieure à 2018; les places ouvertes en août 2019 déploieront leurs pleins effets courant 2020.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	La part communale est inférieure aux prévisions, mais supérieure à 2018; les places ouvertes en août 2019 déploieront leurs pleins effets courant 2020.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation de la subvention cantonale liée à l'augmentation du nombre de places (20'000.-) et encaissement imprévu d'une subvention liée aux enfants à besoins spécifiques (35'000.-).
51	5451	Crèches et garderies (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés, terrains bâtis PA	Seul le bâtiment qui abrite la crèche de Couvet est supporté par ce chapitre. La crèche de Môtiers est hébergée par l'école ; les charges correspondantes figurent dans les imputations pour loyers (39200.00). Celle de Fleurier se trouve dans des locaux loués (31600.00).
12	5452	Crèches et garderies (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	La réorganisation de la direction d'école a engendré une diminution dans l'imputation du salaire du secrétaire général. De plus, l'imputation interne d'une collaboratrice n'est plus comptabilisée dans ce compte mais directement dans le compte salaire 30100.00.
21	5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	La part communale est inférieure aux prévisions, mais supérieure à 2018; les places ouvertes dès août 2019 déploieront leurs pleins effets courant 2020.
21	5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	L'augmentation de l'accueil préscolaire dans d'autres communes a été inférieure aux prévisions.
21	5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	L'augmentation de l'accueil par l'AFJ a été inférieure aux prévisions.



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31200.04 Déchets	3'678.15	0	3'678	0.00	3'678
31300.03 Télécommunications	2'014.65	3'000	-985	2'317.05	-302
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	10'000	-400	12'100.00	-2'500
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	2'100	-2'100	2'030.40	-2'030
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	15'835.90	16'000	-164	20'723.13	-4'887
42 Taxes et redevances	-1'082'269.20	-1'145'000	62'731	-998'050.00	-84'219
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-1'082'269.20	-1'145'000	62'731	-998'050.00	-84'219
46 Revenus de transfert	-1'923'020.81	-1'912'000	-11'021	-1'639'921.80	-283'099
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-1'137'794.20	-1'182'000	44'206	-1'011'474.30	-126'320
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-785'226.61	-730'000	-55'227	-628'447.50	-156'779
44 5451 Crèches et garderies (DBAT)	139'150.33	127'100	12'050	112'800.01	26'350
31 Charges de biens et services et autres charg..	106'013.46	100'700	5'313	88'555.76	17'458
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'257.25	500	757	1'663.75	-407
31200.00 Eau, énergie, combustible	38'652.45	35'000	3'652	19'672.60	18'980
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	9'627.06	7'000	2'627	8'019.41	1'608
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	13'276.70	15'000	-1'723	16'000.00	-2'723
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	43'200.00	43'200	0	43'200.00	0
39 Imputations internes	46'696.87	40'500	6'197	37'804.25	8'893
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	46'696.87	40'500	6'197	37'804.25	8'893
42 Taxes et redevances	0.00	-500	500	0.00	0
42600.00 Remboursements et participations de tiers	0.00	-500	500	0.00	0
44 Revenus financiers	-13'560.00	-13'600	40	-13'560.00	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'560.00	-13'600	40	-13'560.00	0
51 5451 Crèches et garderies (DEF COS)	358'589.40	302'300	56'289	35'362.85	323'227
30 Charges de personnel	316'690.95	270'100	46'591	0.00	316'691
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	316'690.95	270'100	46'591	0.00	316'691
31 Charges de biens et services et autres charg..	10'298.45	3'700	6'598	10'312.85	-14
31340.00 Primes d'assurances	4'812.95	3'700	1'113	2'788.75	2'024
31810.00 Pertes sur créances effectives	5'485.50	0	5'486	7'524.10	-2'039
33 Amortissements du patrimoine administratif	70'600.00	67'500	3'100	64'050.00	6'550
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	62'500.00	62'600	-100	64'050.00	-1'550
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'100.00	4'900	3'200	0.00	8'100
48 Revenus extraordinaires	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
5458 Contributions pour l'accueil préscolaire Charges	877'809.99	976'000	-98'190	780'777.25	97'033
	877'809.99	976'000	-98'190	780'777.25	97'033
21 5458 Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	877'809.99	976'000	-98'190	780'777.25	97'033
36 Charges de transfert	877'809.99	976'000	-98'190	780'777.25	97'033
36320.00 Subventions aux communes et aux associations..	593'163.40	668'000	-74'837	522'210.20	70'953
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	5'259.40	8'000	-2'741	3'488.40	1'771
36350.00 Subventions aux entreprises privées	279'387.19	300'000	-20'613	255'078.65	24'309
55 Chômage Charges	349'069.05	369'700	-20'631	322'547.00	26'522
	349'069.05	369'700	-20'631	322'547.00	26'522
5510 Assurance chômage Charges	104'704.70	119'000	-14'295	109'159.15	-4'454
	104'704.70	119'000	-14'295	109'159.15	-4'454

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	5510	Assurance chômage (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Les mesures compensatoires consécutives à la révision de l'assurance-chômage font partie de la facture sociale. Elles présentent une baisse réjouissante.
51	5520	Part communale aux mesures d'insertion (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Le coût des mesures d'insertion, même s'il s'affiche en hausse, a été inférieur aux prévisions.
51	5600	Construction de logements sociaux (DEFCOS)	36310.00	Subventions au canton	Ce compte accueillait les subventions d'aide au logement; le canton ne nous a plus rien facturé depuis juin 2018.
51	5600	Construction de logements sociaux (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Il s'agit de la subvention communale à la Fondation de l'ancien Hôtel Henchoz, qui gère des appartements protégés au Pasquier, à Fleurier.
51	5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	L'aide matérielle reste la composante la plus importante de la facture sociale. La diminution a été encore plus importante que prévu.
51	5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.02	Lutte contre les abus	Une vision plus fine de la part du Canton quant aux différentes composantes de la lutte contre les abus voit la part à charge de la facture sociale augmenter.
51	5790	Assistance, autres (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Cette rubrique enregistre la part communale aux aides apportées par des institutions privées. Elle relève aussi de la facture sociale.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
51 5510	Assurance chômageAssurance chômage (DEF..	104'704.70	119'000	-14'295	109'159.15	-4'454
36	Charges de transfert	104'704.70	119'000	-14'295	109'159.15	-4'454
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	119'000	-119'000	0.00	0
36110.01	Facture sociale	104'704.70	0	104'705	109'159.15	-4'454
5520	Prestations aux chômeurs	244'364.35	250'700	-6'336	213'387.85	30'977
	Charges	244'364.35	250'700	-6'336	213'387.85	30'977
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DEFC..	244'364.35	250'700	-6'336	213'387.85	30'977
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	250.00	-250
31300.05	Cotisations	0.00	0	0	250.00	-250
36	Charges de transfert	244'364.35	250'700	-6'336	213'137.85	31'227
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	250'700	-250'700	0.00	0
36110.01	Facture sociale	244'364.35	0	244'364	213'137.85	31'227
56	Construction de logements sociaux	11'286.65	23'000	-11'713	16'741.45	-5'455
	Charges	11'286.65	23'000	-11'713	23'741.45	-12'455
	Revenus	0.00	0	0	-7'000.00	7'000
5600	Construction de logements sociaux	11'286.65	23'000	-11'713	16'741.45	-5'455
	Charges	11'286.65	23'000	-11'713	23'741.45	-12'455
	Revenus	0.00	0	0	-7'000.00	7'000
51 5600	Construction de logements sociaux (DEFCOS)	11'286.65	23'000	-11'713	16'741.45	-5'455
36	Charges de transfert	11'286.65	23'000	-11'713	23'741.45	-12'455
36310.00	Subventions aux canton	0.00	12'500	-12'500	1'967.10	-1'967
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	11'286.65	10'500	787	21'774.35	-10'488
43	Revenus divers	0.00	0	0	-7'000.00	7'000
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-7'000.00	7'000
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'871'470.93	3'998'900	-127'429	4'219'229.66	-347'759
	Charges	4'415'446.58	4'589'200	-173'753	4'775'401.89	-359'955
	Revenus	-543'975.65	-590'300	46'324	-556'172.23	12'197
5720	Aide matérielle légale	2'711'197.65	2'831'900	-120'702	3'200'006.45	-488'809
	Charges	2'711'197.65	2'831'900	-120'702	3'200'006.45	-488'809
51 5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	2'711'197.65	2'831'900	-120'702	3'200'006.45	-488'809
36	Charges de transfert	2'711'197.65	2'831'900	-120'702	3'200'006.45	-488'809
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	2'831'900	-2'831'900	0.00	0
36110.01	Facture sociale	2'676'791.65	0	2'676'792	3'179'513.45	-502'722
36110.02	Lutte contre les abus	34'406.00	0	34'406	20'493.00	13'913
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	67'906.45	84'300	-16'394	71'698.00	-3'792
	Charges	67'906.45	84'300	-16'394	71'698.00	-3'792
51 5790	Assistance, autres (DEFCOS)	67'906.45	84'200	-16'294	71'580.50	-3'674
31	Charges de biens et services et autres charg..	250.00	0	250	0.00	250
31300.05	Cotisations	250.00	0	250	0.00	250
36	Charges de transfert	67'656.45	84'200	-16'544	71'580.50	-3'924
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	81'200	-81'200	0.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	5796	Guichets sociaux régionaux (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Le Guichet social couvre l'ensemble du district. Le coût en est réparti entre les trois communes selon le chiffre de la population.
53	5796	Guichets sociaux régionaux (GSR)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Les besoins en formation sont toujours difficiles à estimer. A relever que trois collaboratrices ont obtenu le diplôme de généraliste en assurances sociales.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36110.01	Facture sociale	66'956.45	0	66'956	71'580.50	-4'624
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	700.00	3'000	-2'300	0.00	700
53 5790	Assistance, autres (Guichet social)	0.00	100	-100	117.50	-118
30	Charges de personnel	0.00	0	0	117.50	-118
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	117.50	-118
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	100	-100	0.00	0
31300.05	Cotisations	0.00	100	-100	0.00	0
5796	Guichet social régional	1'092'366.83	1'082'700	9'667	947'525.21	144'842
	Charges	1'636'342.48	1'673'000	-36'658	1'503'697.44	132'645
	Revenus	-543'975.65	-590'300	46'324	-556'172.23	12'197
11 5796	Guichet social régional (Chancellerie)	82'600.00	88'800	-6'200	88'357.90	-5'758
39	Imputations internes	82'600.00	88'800	-6'200	88'357.90	-5'758
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	82'600.00	88'800	-6'200	88'357.90	-5'758
12 5796	Guichet social régional (RH)	1'306'663.48	1'325'200	-18'537	1'329'263.00	-22'600
30	Charges de personnel	1'274'308.00	1'297'800	-23'492	1'300'100.65	-25'793
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'087'591.65	1'076'000	11'592	1'085'533.50	2'058
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-12'164.40	0	-12'164	50.40	-12'215
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-46'258.65	-19'000	-27'259	-25'341.75	-20'917
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	68'346.55	70'900	-2'553	67'255.90	1'091
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	139'743.80	132'500	7'244	136'055.15	3'689
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'000.60	2'000	1	1'930.70	70
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'392.45	22'400	-8	22'035.85	357
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'809.80	10'000	-190	9'779.20	31
30591.00	Fonds de formation professionnelle	926.80	1'000	-73	912.75	14
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'919.40	2'000	-81	1'888.95	30
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'797.25	0	4'797	4'313.15	484
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'797.25	0	4'797	4'313.15	484
39	Imputations internes	27'558.23	27'400	158	24'849.20	2'709
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	27'558.23	27'400	158	24'849.20	2'709
44 5796	Guichet social régional (DBAT)	54'844.30	57'000	-2'156	53'926.84	917
39	Imputations internes	54'844.30	57'000	-2'156	53'926.84	917
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	54'844.30	57'000	-2'156	53'926.84	917
51 5796	Guichet social régional (DEFCOS)	54'971.05	50'700	4'271	-101'354.18	156'325
30	Charges de personnel	164'975.00	165'600	-625	0.00	164'975
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	164'975.00	165'600	-625	0.00	164'975
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'506.85	1'400	107	632.75	874
31340.00	Primes d'assurances	1'506.85	1'400	107	632.75	874
36	Charges de transfert	20.00	0	20	0.00	20
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	20.00	0	20	0.00	20
46	Revenus de transfert	-111'530.80	-116'300	4'769	-101'986.93	-9'544
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-111'530.80	-116'300	4'769	-101'986.93	-9'544
53 5796	Guichet social régional (Guichet social)	-406'712.00	-439'000	32'288	-422'668.35	15'956
30	Charges de personnel	3'070.00	5'000	-1'930	2'600.00	470
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'070.00	5'000	-1'930	2'600.00	470

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
53	5796	Guichets sociaux régionaux (GSR)	31030.00	Littérature spécialisée, magazines	Une acquisition non-planifiée d'un annuaire spécialisé a alourdi le compte.
53	5796	Guichets sociaux régionaux (GSR)	31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	Les bureaux du rez-de-chaussé n'ont pas eu besoin de nouvel aménagement et le bureau du 1er étage n'est pas encore utilisé.
53	5796	Guichets sociaux régionaux (GSR)	31300.00	Prestations de services de tiers	Le concept de la soirée des jeunes retraités a été repensé et a été organisé début 2020 au lieu de fin 2019.
53	5796	Guichets sociaux régionaux (GSR)	31300.05	Cotisations	Cotisations ANIAS et AROSS.
53	5796	Guichets sociaux régionaux (GSR)	31300.20	Transports scolaires	Prise en charge d'un abonnement d'un bénéficiaire mineur pour les devoirs surveillés.
53	5796	Guichets sociaux régionaux (GSR)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Ce poste concerne en particulier les déplacements du coach en insertion et de la cheffe de service.
53	5796	Guichets sociaux régionaux (GSR)	46120.00	Dédommagement des communes	Participation des communes des Verrières et de La Côte-aux-Fées au fonctionnement du GSR.
53	5796	Guichets sociaux régionaux (GSR)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Chiffre difficilement maîtrisable lors de l'établissement du budget, car la clé de répartition dépend du montant des dépenses forfaitaires reconnues pour l'ensemble des services sociaux du canton.
51	5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Contribution de Val-de-Travers à l'aide au développement par le biais de la fédération Latitude 21.



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31 Charges de biens et services et autres charg..	21'262.85	30'000	-8'737	22'048.15	-785
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	360.10	200	160	318.60	42
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	68.85	2'000	-1'931	1'100.85	-1'032
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	500	-500	0.00	0
31300.05 Cotisations	300.00	300	0	200.00	100
31300.20 Transport scolaire	44.00	0	44	0.00	44
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	20'094.90	21'000	-905	20'328.70	-234
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	395.00	1'000	-605	100.00	295
36 Charges de transfert	1'400.00	0	1'400	6'868.80	-5'469
36320.00 Subventions aux communes et aux associations..	0.00	0	0	3'868.80	-3'869
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	1'400.00	0	1'400	3'000.00	-1'600
42 Taxes et redevances	0.00	0	0	-2'060.55	2'061
42600.00 Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-2'060.55	2'061
46 Revenus de transfert	-432'444.85	-474'000	41'555	-452'124.75	19'680
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	0	0	-362'187.00	362'187
46130.00 Dédommagements des assurances sociales pu..	-23'314.85	-24'000	685	-23'434.75	120
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-409'130.00	-450'000	40'870	-66'503.00	-342'627
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
Charges	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
5930 Actions d'entraide à l'étranger	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
Charges	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
51 5930 Actions d'entraide à l'étranger (DEF COS)	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36 Charges de transfert	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
31	6150	Routes communales (DTSC)	44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	Les indemnités versées par Swisscom pour le passage des lignes téléphoniques n'ont pas toutes été encaissées.
41	6150	Routes communales (voirie)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	La majeure partie des frais de formation 2019 a été prise en charge par les RH.
41	6150	Routes communales (voirie)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Les dépenses ont été moins nombreuses que prévu.
41	6150	Routes communales (voirie)	31010.02	Carburants	Diminution de la consommation d'essence (2'000 litres) et de diesel (7'500 litres) par rapport à 2018.
41	6150	Routes communales (voirie)	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Moins de dépenses que prévu initialement.
41	6150	Routes communales (voirie)	31200.00	Eau, énergie, combustible	La consommation liée à l'éclairage public devrait être en baisse, mais toutes les factures n'ont pas pu être intégrées aux comptes 2019.
41	6150	Routes communales (voirie)	31410.00	Entretien des routes/voies de communication	Les rénovations de routes et d'ouvrages ont respecté le budget prévu.
41	6150	Routes communales (voirie)	31410.02	Déneigement par des tiers	Le déneigement a été important en début d'année.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Trafic	5'895'148.15	6'098'100	-202'952	5'748'164.23	146'984
	Charges	6'420'577.09	6'575'500	-154'923	6'209'298.06	211'279
	Revenus	-525'428.94	-477'400	-48'029	-461'133.83	-64'295
61	Circulation routière	4'585'858.25	4'757'300	-171'442	4'410'235.48	175'623
	Charges	5'037'655.19	5'157'700	-120'045	4'793'525.31	244'130
	Revenus	-451'796.94	-400'400	-51'397	-383'289.83	-68'507
6130	Routes cantonales, autres	-47'729.45	-45'000	-2'729	-50'534.45	2'805
	Revenus	-47'729.45	-45'000	-2'729	-50'534.45	2'805
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-47'729.45	-45'000	-2'729	-50'534.45	2'805
46	Revenus de transfert	-47'729.45	-45'000	-2'729	-50'534.45	2'805
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-47'729.45	-45'000	-2'729	-50'534.45	2'805
6150	Routes communales	4'571'285.79	4'742'300	-171'014	4'395'413.94	175'872
	Charges	4'954'916.54	5'067'700	-112'783	4'701'034.76	253'882
	Revenus	-383'630.75	-325'400	-58'231	-305'620.82	-78'010
12 6150	Routes communales (RH)	2'544'371.65	2'590'400	-46'028	2'541'770.77	2'601
30	Charges de personnel	2'541'837.25	2'590'400	-48'563	2'539'090.02	2'747
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'076'815.10	2'100'100	-23'285	2'101'125.10	-24'310
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-42'159.85	-37'100	-5'060	-61'228.18	19'068
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	127'506.70	138'100	-10'593	125'885.90	1'621
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	265'271.45	268'000	-2'729	268'427.35	-3'156
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	27'198.55	28'600	-1'401	23'963.75	3'235
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	41'776.15	43'300	-1'524	41'245.25	531
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	18'300.95	19'900	-1'599	18'009.65	291
30590.00	Cotisations pont AVS	21'816.60	24'000	-2'183	21'502.55	314
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'731.50	1'800	-69	1'707.80	24
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'580.10	3'700	-120	-1'549.15	5'129
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'534.40	0	2'534	2'680.75	-146
31300.03	Télécommunications	2'534.40	0	2'534	2'680.75	-146
31 6150	Routes communales (DTSC)	-1'047.00	-4'700	3'653	-2'051.00	1'004
44	Revenus financiers	-1'047.00	-4'700	3'653	-2'051.00	1'004
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	-2'051.00	2'051
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'047.00	-4'700	3'653	0.00	-1'047
41 6150	Routes communales (Voirie)	1'203'539.27	1'409'600	-206'061	1'115'060.97	88'478
30	Charges de personnel	2'334.70	10'000	-7'665	10'116.35	-7'782
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'334.70	10'000	-7'665	10'116.35	-7'782
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'552'088.32	1'688'600	-136'512	1'366'877.94	185'210
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	71'300.55	81'500	-10'199	83'126.20	-11'826
31010.02	Carburants	86'102.57	100'000	-13'897	83'494.25	2'608
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	101'647.85	100'000	1'648	107'842.80	-6'195
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	5'031.70	5'000	32	4'893.80	138
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	14'802.35	18'000	-3'198	17'322.75	-2'520
31200.00	Eau, énergie, combustible	101'466.80	170'000	-68'533	140'674.85	-39'208
31200.04	Déchets	14'436.75	20'000	-5'563	28'459.00	-14'022
31300.03	Télécommunications	0.00	2'600	-2'600	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	22'304.95	30'000	-7'695	25'866.60	-3'562
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	706'739.02	700'000	6'739	483'551.09	223'188
31410.01	Entretien de la signalisation	55'611.51	65'000	-9'388	47'286.05	8'325
31410.02	Déneigement par des tiers	122'394.10	110'000	12'394	81'511.30	40'883
31410.03	Entretien des pistes cyclables	15'074.90	15'000	75	0.00	15'075

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
41	6150	Routes communales (voirie)	42600.00	Remboursement et participations de tiers	Différents remboursements d'assurances ont été enregistrés à la suite de dégâts commis par des tiers; ce compte inclut également la vente de deux véhicules d'occasion à des tiers.
51	6150	Routes communales (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, génie civil	La traversée de Travers a commencé à être amortie lors de l'année sous revue.
51	6150	Routes communales (DEFCOS)	33006.00	Amortissements bien meubles	Ont commencé d'être amortis en 2019 le mobilier et les appareils de la traversée de Travers, mais également la nouvelle balayeuse, un mini-tracteur et une chargeuse.
15	6190	SDIS	36120.00	Dédommagements aux communes	La facture du fonds des missions de secours s'est avérée moins importante pour les missions de secours routier.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	145'513.17	151'000	-5'487	155'138.25	-9'625
31510.01	Entretien de l'éclairage public	81'267.90	90'000	-8'732	92'411.00	-11'143
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	1'807.20	2'500	-693	2'951.55	-1'144
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	3'877.20	5'400	-1'523	5'375.00	-1'498
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5.20	1'000	-995	0.00	5
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	50.00	-50
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'704.60	6'600	-3'895	6'923.45	-4'219
42	Taxes et redevances	-45'394.95	-22'000	-23'395	-26'212.07	-19'183
42100.00	Emoluments administratifs	-6'650.00	-6'000	-650	-2'240.00	-4'410
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-38'744.95	-16'000	-22'745	-23'972.07	-14'773
49	Imputations internes	-305'488.80	-267'000	-38'489	-235'721.25	-69'768
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-305'488.80	-267'000	-38'489	-235'721.25	-69'768
44 6150	Routes communales (DBAT)	132'387.72	107'400	24'988	116'893.85	15'494
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'572.36	20'500	8'072	26'050.40	2'522
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'147.15	200	947	211.60	936
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'362.65	15'000	-2'637	4'891.70	7'471
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'628.90	3'000	-371	1'127.85	1'501
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	11'159.36	1'000	10'159	18'547.00	-7'388
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	750.00	800	-50	750.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	524.30	500	24	522.25	2
39	Imputations internes	103'815.36	86'900	16'915	100'779.95	3'035
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	103'815.36	86'900	16'915	100'779.95	3'035
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-9'936.50	9'937
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-9'936.50	9'937
51 6150	Routes communales (DEF COS)	692'034.15	639'600	52'434	623'739.35	68'295
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'730.80	13'000	3'731	12'124.00	4'607
31340.00	Primes d'assurances	16'730.80	13'000	3'731	12'124.00	4'607
33	Amortissements du patrimoine administratif	707'003.35	658'300	48'703	643'315.35	63'688
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	435'462.35	434'700	762	451'040.25	-15'578
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	86'340.00	58'500	27'840	47'075.10	39'265
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	40'701.00	40'700	1	40'700.00	1
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	133'000.00	113'300	19'700	93'100.00	39'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	11'500.00	11'100	400	11'400.00	100
48	Revenus extraordinaires	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
6180	Routes privées	-20'436.74	-22'000	1'563	-21'828.41	1'392
	Revenus	-20'436.74	-22'000	1'563	-21'828.41	1'392
41 6180	Routes privées (Voirie)	-20'436.74	-22'000	1'563	-21'828.41	1'392
42	Taxes et redevances	-20'436.74	-22'000	1'563	-21'828.41	1'392
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-20'436.74	-22'000	1'563	-21'828.41	1'392
6190	Routes, autres	82'738.65	82'000	739	87'184.40	-4'446
	Charges	82'738.65	90'000	-7'261	92'490.55	-9'752
	Revenus	0.00	-8'000	8'000	-5'306.15	5'306
15 6190	Routes, autres (SDIS)	66'637.50	75'000	-8'363	77'536.35	-10'899
36	Charges de transfert	66'637.50	75'000	-8'363	77'536.35	-10'899
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	66'637.50	75'000	-8'363	77'536.35	-10'899

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
31	6190	Routes, autres (DTSC)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Coût net du soutien à l'emplacement d'une voiture en auto-partage à Noiraigue, déduction faite des recettes prévues au budget au 42400.00.
15	6220	SDIS	36120.00	Dédommagements aux communes	La facture du fonds des missions de secours s'est avérée moins importante pour les missions de secours en milieu ferroviaire et pour les accidents d'aéronefs.
21	6231	Noctambus (DJE)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Notre contribution au Noctambus a été plus importante qu'attendu, mais reste plus faible qu'en 2018.
21	6231	Noctambus (DJE)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Soutien exceptionnel à l'association du Somnambus pour l'acquisition d'un nouveau véhicule, le précédent ayant été rendu inutilisable par un accident.
51	6330	Autres systèmes de transport (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subventionnement à TBRC de 20 francs par habitant. La subvention extraordinaire pour la période 2016-2019 fait l'objet d'un prélèvement à un crédit-cadre.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31 6190	Routes, autres (DTSC)	16'101.15	7'000	9'101	9'648.05	6'453
36	Charges de transfert	16'101.15	15'000	1'101	14'954.20	1'147
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'101.15	15'000	1'101	14'954.20	1'147
42	Taxes et redevances	0.00	-8'000	8'000	-5'306.15	5'306
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0.00	-8'000	8'000	-5'306.15	5'306
62	Transports publics	1'096'049.90	1'120'800	-24'750	1'122'848.75	-26'799
	Charges	1'169'681.90	1'197'800	-28'118	1'200'692.75	-31'011
	Revenus	-73'632.00	-77'000	3'368	-77'844.00	4'212
6220	Trafic régional	1'053'628.00	1'088'900	-35'272	1'089'022.70	-35'395
	Charges	1'053'628.00	1'088'900	-35'272	1'089'022.70	-35'395
15 6220	Trafic régional (SDIS)	1'066.20	1'200	-134	1'290.50	-224
36	Charges de transfert	1'066.20	1'200	-134	1'290.50	-224
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'066.20	1'200	-134	1'290.50	-224
31 6220	Trafic régional (DTSC)	1'052'561.80	1'087'700	-35'138	1'087'732.20	-35'170
36	Charges de transfert	1'052'561.80	1'087'700	-35'138	1'087'732.20	-35'170
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'052'561.80	1'087'700	-35'138	1'087'732.20	-35'170
6231	Noctambus et Somnambus	32'053.90	24'900	7'154	27'670.05	4'384
	Charges	32'053.90	24'900	7'154	27'670.05	4'384
21 6231	Noctambus et Somnambus (DJE)	32'053.90	24'900	7'154	27'670.05	4'384
36	Charges de transfert	32'053.90	24'900	7'154	27'670.05	4'384
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	21'560.90	19'400	2'161	22'293.05	-732
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'493.00	5'500	4'993	5'377.00	5'116
6290	Cartes journalières des CFF	10'368.00	7'000	3'368	6'156.00	4'212
	Charges	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
	Revenus	-73'632.00	-77'000	3'368	-77'844.00	4'212
31 6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	10'368.00	7'000	3'368	6'156.00	4'212
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
42	Taxes et redevances	-73'632.00	-77'000	3'368	-77'844.00	4'212
42500.00	Ventes	-73'632.00	-77'000	3'368	-77'844.00	4'212
63	Transports, autres	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840
	Charges	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840
6330	Autres systèmes de transport	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840
	Charges	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840
51 6330	Autres systèmes de transport (DEFCOS)	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840
36	Charges de transfert	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840
36350.00	Subventions aux entreprises privées	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
12	7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Un changement au sein de l'équipe en cours d'année explique la différence entre les comptes et le budget.
12	7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Augmentation de l'implication du chef du dicastère ainsi que d'une collaboratrice, non prévue dans le budget 2019.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Des dépenses précédemment comptabilisées sur les comptes 31110.00, 31300.00 et 31430.00 le sont désormais ici.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Cf. commentaire du 31010.00.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Protection environnement et aménagement		562'862.01	780'300	-217'438	621'569.31	-58'707
Charges		7'100'347.82	7'156'900	-56'552	7'022'685.28	77'663
Revenus		-6'537'485.81	-6'376'600	-160'886	-6'401'115.97	-136'370
71	Approvisionnement en eau	12'933.71	37'000	-24'066	29'651.84	-16'718
Charges		2'102'473.97	2'150'200	-47'726	2'110'229.79	-7'756
Revenus		-2'089'540.26	-2'113'200	23'660	-2'080'577.95	-8'962
7100	Réseau des fontaines	12'933.71	37'000	-24'066	29'651.84	-16'718
Charges		12'933.71	37'000	-24'066	29'651.84	-16'718
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	12'933.71	37'000	-24'066	29'651.84	-16'718
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'933.71	37'000	-24'066	29'651.84	-16'718
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	12'933.71	36'000	-23'066	29'651.84	-16'718
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
7101	Approvisionnement en eau potable	0.00	0	0	0.00	0
Charges		2'089'540.26	2'113'200	-23'660	2'080'577.95	8'962
Revenus		-2'089'540.26	-2'113'200	23'660	-2'080'577.95	-8'962
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancellerie)	18'900.00	13'100	5'800	9'838.25	9'062
39	Imputations internes	18'900.00	13'100	5'800	9'838.25	9'062
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	18'900.00	13'100	5'800	9'838.25	9'062
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	287'987.26	292'500	-4'513	325'813.70	-37'826
30	Charges de personnel	247'148.86	273'400	-26'251	286'070.15	-38'921
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	194'825.20	221'000	-26'175	227'209.40	-32'384
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	4'991.71	0	4'992	3'218.20	1'774
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-3'900	3'900	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'153.95	14'000	-1'846	14'518.25	-2'364
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	24'751.35	29'000	-4'249	27'856.20	-3'105
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'405.50	2'900	-495	2'653.05	-248
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'982.00	4'600	-618	4'757.15	-775
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'744.30	2'000	-256	2'100.10	-356
30590.00	Cotisations pont AVS	1'789.10	3'200	-1'411	3'153.00	-1'364
30591.00	Fonds de formation professionnelle	164.85	200	-35	196.85	-32
30592.00	Cotisations au fonds LAE	340.90	400	-59	407.95	-67
31	Charges de biens et services et autres charg..	529.00	0	529	276.00	253
31300.03	Télécommunications	529.00	0	529	276.00	253
39	Imputations internes	40'309.40	19'100	21'209	39'467.55	842
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	40'309.40	19'100	21'209	39'467.55	842
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	1'815.00	5'500	-3'685	1'361.25	454
39	Imputations internes	1'815.00	5'500	-3'685	1'361.25	454
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	1'815.00	5'500	-3'685	1'361.25	454
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-745'512.97	-507'700	-237'813	-831'857.22	86'344
30	Charges de personnel	5'287.15	7'000	-1'713	643.30	4'644
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'287.15	7'000	-1'713	560.00	4'727
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	83.30	-83
31	Charges de biens et services et autres charg..	860'241.64	848'100	12'142	774'842.16	85'399
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'793.55	12'000	8'794	13'117.35	7'676
31010.02	Carburants	4'312.28	4'000	312	4'454.90	-143
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	34'218.95	45'000	-10'781	5'271.10	28'948

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Equipement de deux nouveaux collaborateurs.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31200.00	Eau, énergie combustible	Différence due à l'achat d'eau aux réseaux voisins et à la consommation d'électricité par les stations de pompage.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.00	Prestations de services de tiers	Cf. commentaire du 31010.00.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.03	Télécommunications	Variation en raison de la modification de certains abonnements lors du passage à la 4G.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.30	Contrôle de l'eau potable	Rattrapage de factures 2018 qui n'avaient pas été comptabilisées.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31370.00	Impôts et taxes	La redevance radio-TV explique la différence.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Cf. commentaire du 31010.00.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Depuis 2019, le mode de facturation de la SEVT a été revu et le montant facturé correspond à un montant défini par compteur relevé; auparavant, la facturation était définie selon le nombre d'heures effectuées.
51	7101	Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	33006.00	Amortissements biens meubles du PA	La baisse sur 2018 provient de la fin d'amortissement de l'amélioration des systèmes de traitement et d'alarme.
51	7101	Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	35100.00	Attributions aux financements spéciaux	Un bénéfice était bien prévu pour 2019 dans l'approvisionnement en eau potable, mais il avait été budgété par le service des eaux.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'890.40	1'500	390	1'496.45	394
31200.00	Eau, énergie, combustible	359'105.75	330'000	29'106	384'251.45	-25'146
31200.04	Déchets	0.00	0	0	1'267.10	-1'267
31300.00	Prestations de services de tiers	35'397.75	10'000	25'398	8'558.15	26'840
31300.03	Télécommunications	1'180.85	12'600	-11'419	17'172.38	-15'992
31300.30	Contrôle de l'eau potable	37'172.75	25'000	12'173	13'769.70	23'403
31370.00	Impôts et taxes	1'651.80	1'000	652	70.00	1'582
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	267'456.93	320'000	-52'543	285'323.57	-17'867
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	6'593.12	7'000	-407	5'453.56	1'140
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	85'758.30	75'000	10'758	31'145.95	54'612
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'622.36	0	2'622	0.00	2'622
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'086.85	5'000	-2'913	3'490.50	-1'404
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	265'400	-265'400	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	0.00	265'400	-265'400	0.00	0
36	Charges de transfert	9'285.05	25'000	-15'715	24'363.30	-15'078
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	9'285.05	25'000	-15'715	24'363.30	-15'078
37	Subventions à redistribuer	469'213.45	460'000	9'213	448'869.66	20'344
37010.00	Cantons et concordats	469'213.45	460'000	9'213	448'869.66	20'344
42	Taxes et redevances	-1'607'232.16	-1'642'000	34'768	-1'613'093.23	5'861
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-337'597.31	-327'000	-10'597	-336'174.35	-1'423
42500.00	Ventes	-1'267'525.35	-1'300'000	32'475	-1'266'931.18	-594
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'109.50	-15'000	12'891	-9'987.70	7'878
43	Revenus divers	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'430.15	0	-5'430	-10'428.15	4'998
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'430.15	0	-5'430	-10'428.15	4'998
46	Revenus de transfert	-6'344.50	-8'000	1'656	-6'342.10	-2
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-6'344.50	-8'000	1'656	-6'342.10	-2
47	Subventions à redistribuer	-469'213.45	-460'000	-9'213	-448'869.66	-20'344
47010.00	Cantons et concordats	-469'213.45	-460'000	-9'213	-448'869.66	-20'344
49	Imputations internes	-1'320.00	-2'200	880	-1'842.50	523
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'320.00	-2'200	880	-1'842.50	523
44 7101	Approvisionnement en eau potable (DBAT)	46'270.15	15'000	31'270	42'756.38	3'514
39	Imputations internes	46'270.15	15'000	31'270	42'756.38	3'514
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	46'270.15	15'000	31'270	42'756.38	3'514
51 7101	Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	390'540.56	181'600	208'941	452'087.64	-61'547
30	Charges de personnel	39'621.50	36'900	2'722	0.00	39'622
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	39'621.50	36'900	2'722	0.00	39'622
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'923.30	4'000	-77	5'194.52	-1'271
31300.04	Frais de poursuites	0.00	0	0	639.75	-640
31340.00	Primes d'assurances	3'923.30	4'000	-77	3'600.30	323
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	954.47	-954
33	Amortissements du patrimoine administratif	129'200.00	117'900	11'300	153'371.95	-24'172
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	85'300.00	84'200	1'100	72'475.75	12'824
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	36'200.00	25'000	11'200	55'019.05	-18'819
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	7'700.00	8'700	-1'000	25'877.15	-18'177
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	212'795.76	0	212'796	287'123.48	-74'328
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	212'795.76	0	212'796	287'123.48	-74'328
39	Imputations internes	5'000.00	22'800	-17'800	6'400.00	-1'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	5'000.00	22'800	-17'800	6'400.00	-1'400
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-2.31	2

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
12	7201	Traitement des eaux usées (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Un changement au sein de l'équipe en cours d'année explique la différence entre les comptes et le budget.
43	7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	31120.00	Achat de vêtement, linge, rideaux	Equipement de deux nouveaux collaborateurs.
43	7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	31300.00	Prestations de service de tiers	300 m3 de boues ont été traitées en moins qu'en 2018.
43	7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	31510.00	Entretien de machines, véhicule, appareils	Une importante panne sur un véhicule du service explique la différence.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-2.31	2
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'911'457.26	1'890'600	20'857	1'803'877.28	107'580
	Revenus	-1'911'457.26	-1'890'600	-20'857	-1'803'877.28	-107'580
7201	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'655'129.06	1'631'900	23'229	1'566'638.44	88'491
	Revenus	-1'655'129.06	-1'631'900	-23'229	-1'566'638.44	-88'491
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	147'038.07	164'800	-17'762	151'853.78	-4'816
30	Charges de personnel	135'679.50	153'500	-17'821	140'813.53	-5'134
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	106'791.60	124'000	-17'208	121'033.95	-14'242
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	3'778.95	0	3'779	-3'557.70	7'337
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-5'344.22	5'344
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'758.35	8'000	-1'242	7'250.90	-493
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	13'427.85	15'400	-1'972	15'122.25	-1'694
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'456.20	1'700	-244	1'417.85	38
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compenss..	2'214.65	2'500	-285	2'375.60	-161
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	970.00	1'100	-130	1'040.90	-71
30590.00	Cotisations pont AVS	0.00	500	-500	1'172.20	-1'172
30591.00	Fonds de formation professionnelle	91.95	100	-8	98.40	-6
30592.00	Cotisations au fonds LAE	189.95	200	-10	203.40	-13
31	Charges de biens et services et autres charg..	276.00	0	276	799.90	-524
31300.03	Télécommunications	276.00	0	276	287.50	-12
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	512.40	-512
39	Imputations internes	11'082.57	11'300	-217	10'240.35	842
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	11'082.57	11'300	-217	10'240.35	842
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	108'969.58	138'500	-29'530	115'843.65	-6'874
31	Charges de biens et services et autres charg..	85'154.58	100'000	-14'845	88'783.65	-3'629
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	55'465.58	70'000	-14'534	72'983.30	-17'518
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	29'631.65	30'000	-368	15'800.35	13'831
31990.00	Autres charges d'exploitation	57.35	0	57	0.00	57
39	Imputations internes	23'815.00	38'500	-14'685	27'060.00	-3'245
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	23'815.00	38'500	-14'685	27'060.00	-3'245
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'162'581.65	-1'044'000	-118'582	-1'054'267.58	-108'314
30	Charges de personnel	0.00	4'000	-4'000	2'312.90	-2'313
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3'000	-3'000	2'312.90	-2'313
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	467'872.26	534'000	-66'128	489'056.69	-21'184
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	53'332.34	50'000	3'332	59'667.25	-6'335
31010.02	Carburants	1'740.15	2'000	-260	2'248.20	-508
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	19'026.34	20'000	-974	10'910.60	8'116
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'708.45	500	1'208	1'044.20	664
31200.00	Eau, énergie, combustible	81'944.10	100'000	-18'056	84'989.45	-3'045
31200.04	Déchets	12'019.95	11'000	1'020	10'485.70	1'534
31300.00	Prestations de services de tiers	173'109.85	225'000	-51'890	220'599.20	-47'489
31300.03	Télécommunications	1'337.70	1'000	338	1'836.45	-499
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	87'533.35	90'000	-2'467	86'175.00	1'358
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	11'448.20	15'000	-3'552	5'774.60	5'674
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'600.70	2'500	-899	1'602.38	-2
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	20'849.50	15'000	5'850	2'485.86	18'364
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	43.00	-43
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'221.63	0	2'222	1'029.05	1'193
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	165.75	-166

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Location pour la station météo installée à la STEP de Travers pour les exercices 2016 à 2019.
51	7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, génie civil	La baisse des amortissements, prévue par le budget, provient avant tout de la fin d'amortissement de la STEP de Boveresse.
51	7201	Traitement des eaux claires (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Le budget avait anticipé une entrée en exploitation plus rapide de la réhabilitation de la STEP de Noiraigue.
51	7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	35100.00	Attributions aux financements spéciaux	Un léger déficit était prévu, mais les comptes clôturent sur un bénéfice. Cet écart provient d'abord de charges inférieures aux prévisions et d'un revenu de la taxe légèrement plus élevé.
51	7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Le chapitre 7201 (eaux usées) prend en charge les frais d'entretien, travaux et frais financiers du chapitre 7203 (eaux claires) via cette imputation. La taxe d'épuration couvre ainsi également l'évacuation des eaux claires.
51	7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	39500.00	Imputations internes pour amortissements	Les amortissements d'investissements pour l'évacuation des eaux claires (7203) sont reportés sur le chapitre 7201 (eaux usées) pour qu'ils puissent être pris en charge par la taxe d'épuration.
51	7203	Traitement des eaux claires (DEFCOS)	33003.00	Amortissements génie civil	L'amortissement des infrastructures d'évacuation des eaux claires sous la traversée de Travers a été entamé en 2019.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	Charges de transfert	18'686.95	21'000	-2'313	21'001.00	-2'314
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	18'686.95	21'000	-2'313	21'001.00	-2'314
42	Taxes et redevances	-1'646'863.61	-1'600'000	-46'864	-1'564'960.92	-81'903
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'646'863.61	-1'600'000	-46'864	-1'564'960.92	-81'903
43	Revenus divers	-2'277.25	-3'000	723	-1'677.25	-600
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'277.25	-3'000	723	-1'677.25	-600
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	9'836.72	4'000	5'837	10'879.98	-1'043
39	Imputations internes	10'836.72	4'000	6'837	10'879.98	-43
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	10'836.72	4'000	6'837	10'879.98	-43
44	Revenus financiers	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
51 7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	896'737.28	736'700	160'037	775'690.17	121'047
30	Charges de personnel	19'504.10	22'100	-2'596	0.00	19'504
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	19'504.10	22'100	-2'596	0.00	19'504
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'341.55	8'200	142	8'299.90	42
31340.00	Primes d'assurances	8'341.55	8'200	142	8'299.90	42
33	Amortissements du patrimoine administratif	377'596.55	381'800	-4'203	438'679.82	-61'083
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	312'800.00	321'100	-8'300	366'836.95	-54'037
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	54'500.00	54'200	300	55'600.00	-1'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'296.55	6'500	3'797	16'242.87	-5'946
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	193'455.08	0	193'455	23'071.88	170'383
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	193'455.08	0	193'455	23'071.88	170'383
39	Imputations internes	302'828.20	353'500	-50'672	305'638.84	-2'811
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	111'874.65	132'500	-20'625	104'500.96	7'374
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	46'500.00	94'800	-48'300	68'400.00	-21'900
39500.00	Imputations internes pour amortissements	144'453.55	126'200	18'254	132'737.88	11'716
42	Taxes et redevances	-4'988.20	0	-4'988	-0.27	-4'988
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0.00	0	0	-0.27	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-4'988.20	0	-4'988	0.00	-4'988
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-28'900	28'900	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-28'900	28'900	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	256'328.20	258'700	-2'372	237'238.84	19'089
	Revenus	-256'328.20	-258'700	2'372	-237'238.84	-19'089
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	76'674.65	79'300	-2'625	-69'936.92	146'612
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'394.65	60'000	395	44'004.71	16'390
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'394.65	60'000	395	44'004.71	16'390
39	Imputations internes	16'280.00	19'300	-3'020	18'796.25	-2'516
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'280.00	19'300	-3'020	18'796.25	-2'516
49	Imputations internes	0.00	0	0	-132'737.88	132'738
49500.00	Imputations internes pour amortissements	0.00	0	0	-132'737.88	132'738
51 7203	Traitement des eaux claires (DEFCOS)	-76'674.65	-79'300	2'625	69'936.92	-146'612
33	Amortissements du patrimoine administratif	144'453.55	126'200	18'254	132'737.88	11'716
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	140'700.00	122'400	18'300	125'800.00	14'900

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	7203	Traitement des eaux claires (DEFCOS)	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Ce compte est le miroir du compte 39100.00 de l'entité 51 7201.
51	7203	Traitement des eaux claires (DEFCOS)	49500.00	Imputations internes pour amortissements	Ce compte est le miroir du compte 39500.00 de l'entité 51 7201.
12	7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Augmentation de l'implication du chef du dicastère ainsi que d'une collaboratrice, non prévue dans le budget 2019.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (déchet)	31100.00	Achat machines, appareils, véhicules et outils	L'habillement du camion poubelles a été reporté sur 2020.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (déchet)	31300.00	Prestations de services de tiers	Le mandat de gestion de la déchetterie communale est fonction du nombre d'habitants.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (déchet)	31300.40	Ramassage des déchets urbains	Ce montant est fonction du nombre d'habitants.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (déchet)	31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	Une diminution des tonnages explique la baisse des coûts par rapport au budget.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (déchet)	31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	Ce montant est fonction du nombre d'habitants.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (déchet)	31300.46	PET	Le tonnage du PET est en hausse, celui de son transport aussi.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (déchet)	31300.47	Carton	Au vu de la baisse du taux du carton, celui-ci n'est plus mis en ballots, ce qui permet de diminuer son coût d'enlèvement.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'753.55	3'800	-46	6'937.88	-3'184
39	Imputations internes	35'200.00	53'200	-18'000	41'700.00	-6'500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	35'200.00	53'200	-18'000	41'700.00	-6'500
49	Imputations internes	-256'328.20	-258'700	2'372	-104'500.96	-151'827
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-111'874.65	-132'500	20'625	-104'500.96	-7'374
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-144'453.55	-126'200	-18'254	0.00	-144'454
73	Gestion des déchets	342'015.49	427'500	-85'485	334'861.41	7'154
	Charges	2'790'426.13	2'743'300	47'126	2'794'502.15	-4'076
	Revenus	-2'448'410.64	-2'315'800	-132'611	-2'459'640.74	11'230
7300	Gestion des déchets (en général)	5'741.50	5'900	-159	5'807.00	-66
	Charges	5'741.50	5'900	-159	5'807.00	-66
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	5'741.50	5'900	-159	5'807.00	-66
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'741.50	5'900	-159	5'807.00	-66
31300.00	Prestations de services de tiers	5'741.50	5'900	-159	5'807.00	-66
7301	Gestion des déchets ménages	336'273.99	421'600	-85'326	329'054.41	7'220
	Charges	2'347'962.26	2'337'400	10'562	2'357'002.67	-9'040
	Revenus	-2'011'688.27	-1'915'800	-95'888	-2'027'948.26	16'260
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancellerie)	4'063.05	12'800	-8'737	5'132.45	-1'069
39	Imputations internes	6'700.00	12'800	-6'100	7'750.80	-1'051
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	6'700.00	12'800	-6'100	7'750.80	-1'051
43	Revenus divers	-2'636.95	0	-2'637	-2'618.35	-19
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'636.95	0	-2'637	-2'451.20	-186
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-167.15	167
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	77'156.92	67'500	9'657	62'217.75	14'939
39	Imputations internes	77'156.92	67'500	9'657	62'217.75	14'939
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	77'156.92	67'500	9'657	62'217.75	14'939
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	145'475.00	148'100	-2'625	129'544.25	15'931
39	Imputations internes	145'475.00	148'100	-2'625	129'544.25	15'931
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	145'475.00	148'100	-2'625	129'544.25	15'931
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	-83'124.57	245'500	-328'625	-97'550.16	14'426
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500'304.99	1'673'500	-173'195	1'485'027.08	15'278
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'351.60	9'000	-648	8'206.52	145
31020.00	Imprimés, publications	1'300.00	3'000	-1'700	650.00	650
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	16'702.35	40'000	-23'298	15'305.70	1'397
31300.00	Prestations de services de tiers	214'089.29	220'000	-5'911	215'509.95	-1'421
31300.03	Télécommunications	21'082.85	27'000	-5'917	22'117.10	-1'034
31300.40	Ramassage des déchets urbains	346'000.70	360'000	-13'999	353'350.95	-7'350
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	326'109.30	360'000	-33'891	357'433.20	-31'324
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	179'976.90	190'000	-10'023	179'574.05	403
31300.43	Récupération du papier	43'771.20	50'000	-6'229	44'898.05	-1'127
31300.44	Recyclage et collecte du verre	21'872.95	35'000	-13'127	36'115.35	-14'242
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	5'553.70	10'000	-4'446	7'338.30	-1'785
31300.46	PET	9'656.15	7'000	2'656	11'097.15	-1'441
31300.47	Carton	42'751.85	75'000	-32'248	58'967.50	-16'216
31300.60	Déchets encombrants	75'247.50	100'000	-24'753	79'754.85	-4'507
31300.61	Déchets inertes	11'783.25	15'000	-3'217	13'476.60	-1'693

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
42	7301	Gestion des déchets des ménages (déchets)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	L'augmentation par rapport aux comptes 2018 est due au remplacement d'une quinzaine de sacs de conteneurs enterrés, ainsi que par l'achat de cinq nouveaux systèmes de pesée.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (déchets)	42500.47	Ristourne carton	Une diminution des tonnages du carton ainsi que la forte chute du cours de cette matière sont à l'origine de cette baisse de revenus; de plus, les frais de transports et d'élimination nous sont maintenant facturés, alors qu'auparavant, une rétribution était octroyée et les transports pris en charge par la société de recyclage.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (déchets)	42500.49	Ristourne textiles	Nous bénéficions d'une rétribution sur les textiles par l'entreprise Texaid dès 2019.
51	7301	Gestion des déchets Ménages (DEFCOS)	31810.00	Pertes sur créances effectives	La reprise à l'interne de la gestion du contentieux a accéléré le règlement de nombreux dossiers.
51	7301	Gestion des déchets Ménages (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	La plus grande partie de cette somme correspond à l'investissement initial pour équiper le Val-de-Travers en Moloks et en Ecopoints. Cette dépense a terminé d'être amortie en 2019.
51	7301	Gestion des déchets Ménages (DEFCOS)	35100.00	Attributions aux financements spéciaux	Après prise en compte de 25% des charges du chapitre, soit 329'054 francs, le compte des déchets des ménages présente un excédent 266'673 francs, intégralement affecté à la réserve. Ce montant a été comptabilisé dans le service des déchets.
51	7301	Gestion des déchets Ménages (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Outre les autres communes du district, la gestion des déchets ménagers concerne également celle de La Brévine.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.62	Plastiques	1'445.55	5'000	-3'554	1'821.50	-376
31300.63	Huiles usées	2'482.10	2'000	482	1'810.00	672
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	9'138.80	12'000	-2'861	9'099.80	39
31300.65	Elimination du bois	13'467.30	20'000	-6'533	13'094.45	373
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	-446.13	0	-446	0.00	-446
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	128'195.60	130'000	-1'804	53'399.01	74'797
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	0.00	1'000	-1'000	60.00	-60
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	164.15	-164
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'816.38	0	1'816	0.00	1'816
31990.00	Autres charges d'exploitation	19'955.80	2'000	17'956	1'782.90	18'173
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	266'673.01	0	266'673	293'896.18	-27'223
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	266'673.01	0	266'673	293'896.18	-27'223
42	Taxes et redevances	-1'348'339.32	-1'371'000	22'661	-1'380'085.85	31'747
42401.01	Taxe de base des ménages	-919'738.77	-935'000	15'261	-916'564.35	-3'174
42401.02	Taxe au poids des ménages	-355'756.16	-360'000	4'244	-364'494.10	8'738
42500.00	Ventes	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
42500.42	Vente du verre	-8'915.20	-8'000	-915	-10'483.00	1'568
42500.43	Ristourne papier	-28'019.75	-28'000	-20	-33'913.65	5'894
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-6'582.00	-8'000	1'418	-6'281.00	-301
42500.47	Ristourne carton	-1'053.35	-24'000	22'947	-30'130.75	29'077
42500.48	Ristourne PET	-13'972.50	-5'000	-8'973	-9'747.50	-4'225
42500.49	Ristourne textiles	-11'997.59	0	-11'998	0.00	-11'998
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'304.00	-2'000	-304	-8'471.50	6'168
43	Revenus divers	-1'336.64	-4'000	2'663	-1'416.80	80
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'336.64	-4'000	2'663	-1'416.80	80
46	Revenus de transfert	-66'079.55	-53'000	-13'080	-66'342.65	263
46040.01	Restitution TEA du verre	-65'079.55	-52'000	-13'080	-66'342.65	1'263
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000.00	-1'000	0	0.00	-1'000
48	Revenus extraordinaires	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
49	Imputations internes	-433'347.06	0	-433'347	-428'628.12	-4'719
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-433'347.06	0	-433'347	-428'628.12	-4'719
44 7301	Gestion des déchets des ménages (DBAT)	3'178.54	2'500	679	3'173.79	5
39	Imputations internes	3'178.54	2'500	679	3'173.79	5
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'178.54	2'500	679	3'173.79	5
51 7301	Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	189'525.05	-54'800	244'325	226'536.33	-37'011
30	Charges de personnel	9'244.00	10'200	-956	0.00	9'244
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	9'244.00	10'200	-956	0.00	9'244
31	Charges de biens et services et autres charg..	53'806.87	55'900	-2'093	61'284.17	-7'477
31300.00	Prestations de services de tiers	2'044.18	0	2'044	3'863.68	-1'820
31340.00	Primes d'assurances	80.70	900	-819	80.70	0
31800.00	Réévaluations sur créances	0.19	0	0	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	51'681.80	40'000	11'682	37'956.00	13'726
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	15'000	-15'000	19'383.79	-19'384
33	Amortissements du patrimoine administratif	285'422.93	285'000	423	314'108.65	-28'686
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900.00	6'500	400	16'403.75	-9'504
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	274'522.93	274'500	23	293'704.90	-19'182
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	75'300	-75'300	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	0.00	75'300	-75'300	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	6'600	-6'600	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	6'600	-6'600	0.00	0
46	Revenus de transfert	-165'048.75	-164'700	-349	-148'856.49	-16'192
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-165'048.75	-164'700	-349	-148'856.49	-16'192

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
42	7303	Gestion des déchets des entreprises (déchets)	42401.06	Taxe de base des entreprises	Une légère augmentation du nombre d'entreprises est à l'origine de cette hausse.
42	7303	Gestion des déchets des entreprises (déchets)	42401.07	Taxe au poids des entreprises	Une légère baisse du tonnage produit par les entreprises explique cette baisse de revenus.
51	7410	Correction de cours d'eau (DEF COS)	33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des eaux	Lorsque le budget a été établi, nous pensions que le réaménagement à la confluence des Areuses commencerait d'être amorti en 2019.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
49	Imputations internes	6'100.00	-323'100	329'200	0.00	6'100
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	-323'100	323'100	0.00	0
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'100.00	0	6'100	0.00	6'100
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	436'722.37	400'000	36'722	431'692.48	5'030
	Revenus	-436'722.37	-400'000	-36'722	-431'692.48	-5'030
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	-2'676.50	-400'000	397'324	-3'064.36	388
31	Charges de biens et services et autres charg..	698.81	0	699	0.00	699
31810.00	Pertes sur créances effectives	698.81	0	699	0.00	699
39	Imputations internes	433'347.06	0	433'347	428'628.12	4'719
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	433'347.06	0	433'347	428'628.12	4'719
42	Taxes et redevances	-416'670.69	-400'000	-16'671	-424'067.54	7'397
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0.00	0	0	-170.74	171
42401.06	Taxe de base des entreprises	-181'032.22	-160'000	-21'032	-176'784.90	-4'247
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-235'638.47	-240'000	4'362	-247'111.90	11'473
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-20'051.68	0	-20'052	-7'624.94	-12'427
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-20'051.68	0	-20'052	-7'624.94	-12'427
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFCOS)	2'676.50	400'000	-397'324	3'064.36	-388
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'676.50	0	2'677	3'064.36	-388
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'676.50	0	2'677	3'064.36	-388
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	76'900	-76'900	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	0.00	76'900	-76'900	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	323'100	-323'100	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	323'100	-323'100	0.00	0
74	Aménagements	49'632.45	71'400	-21'768	60'475.18	-10'843
	Charges	49'632.45	71'400	-21'768	60'475.18	-10'843
7410	Corrections de cours d'eau	39'732.45	61'500	-21'768	50'575.18	-10'843
	Charges	39'732.45	61'500	-21'768	50'575.18	-10'843
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	12'432.45	15'000	-2'568	23'975.18	-11'543
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'432.45	15'000	-2'568	23'975.18	-11'543
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	12'432.45	15'000	-2'568	23'975.18	-11'543
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	27'300.00	46'500	-19'200	26'600.00	700
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'300.00	46'500	-19'200	26'600.00	700
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	7'700.00	40'200	-32'500	7'000.00	700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	19'600.00	6'300	13'300	19'600.00	0
7420	Ouvrages paravalanches	9'900.00	9'900	0	9'900.00	0
	Charges	9'900.00	9'900	0	9'900.00	0
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEFCOS)	9'900.00	9'900	0	9'900.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'900.00	9'900	0	9'900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'900.00	9'900	0	9'900.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	7500	Protection des espèces et du paysage (DEFCOS)	36110.01	Protection des espèces et du paysage	La participation communale aux projets de qualité du paysage, relevant de la politique agricole fédérale, correspond aux 5% des frais engagés dans notre commune.
15	7610	SDIS	36120.00	Dédommagements aux communes	La facture du fonds des missions de secours s'est avérée moins importante pour les missions de défense chimique.
15	7690	SDIS	36120.00	Dédommagements aux communes	La facture du fonds des missions de secours s'est avérée moins importante pour les missions de défense hydrocarbure.
31	7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, autres (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Aucune dépense n'a été enregistrée pour le nettoyage aux alentours de l'Areuse et celui des sites karstiques.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
75	Protection des espèces et du paysage	23'837.60	27'400	-3'562	23'718.95	119
	Charges	23'837.60	27'400	-3'562	23'718.95	119
7500	Protection des espèces et du paysage	23'837.60	27'400	-3'562	23'718.95	119
	Charges	23'837.60	27'400	-3'562	23'718.95	119
51 7500	Protection des espèces et du paysage (DEF COS)	23'837.60	27'400	-3'562	23'718.95	119
33	Amortissements du patrimoine administratif	900.00	1'700	-800	0.00	900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	900.00	1'700	-800	0.00	900
36	Charges de transfert	22'937.60	25'700	-2'762	23'718.95	-781
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	22'937.60	25'700	-2'762	23'718.95	-781
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	46'582.05	72'000	-25'418	63'961.13	-17'379
	Charges	46'582.05	77'000	-30'418	63'961.13	-17'379
	Revenus	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	25'588.80	29'000	-3'411	29'681.05	-4'092
	Charges	25'588.80	29'000	-3'411	29'681.05	-4'092
15 7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	25'588.80	29'000	-3'411	29'681.05	-4'092
36	Charges de transfert	25'588.80	29'000	-3'411	29'681.05	-4'092
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	25'588.80	29'000	-3'411	29'681.05	-4'092
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	20'993.25	43'000	-22'007	34'280.08	-13'287
	Charges	20'993.25	48'000	-27'007	34'280.08	-13'287
	Revenus	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
15 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement (SDI..	13'327.50	15'000	-1'673	15'485.75	-2'158
36	Charges de transfert	13'327.50	15'000	-1'673	15'485.75	-2'158
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	13'327.50	15'000	-1'673	15'485.75	-2'158
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	7'665.75	28'000	-20'334	18'794.33	-11'129
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'665.75	33'000	-25'334	18'794.33	-11'129
31300.00	Prestations de services de tiers	7'665.75	33'000	-25'334	18'794.33	-11'129
42	Taxes et redevances	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
77	Protection de l'environnement, autres	44'849.51	61'200	-16'350	29'123.00	15'727
	Charges	47'839.51	63'200	-15'360	30'843.00	16'997
	Revenus	-2'990.00	-2'000	-990	-1'720.00	-1'270
7710	Cimetières, crématoires	44'849.51	61'200	-16'350	29'123.00	15'727
	Charges	47'839.51	63'200	-15'360	30'843.00	16'997
	Revenus	-2'990.00	-2'000	-990	-1'720.00	-1'270
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-2'990.00	-2'000	-990	-1'720.00	-1'270
42	Taxes et redevances	-2'990.00	-2'000	-990	-1'720.00	-1'270
42100.00	Emoluments administratifs	-2'990.00	-2'000	-990	-1'720.00	-1'270

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
31	7900	Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	42100.00	Emoluments administratifs	Des redevances de frais ouverts pour divers dossiers d'années antérieures se sont ajoutés aux émoluments attendus.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	35'679.51	51'000	-15'320	18'683.00	16'997
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'679.51	51'000	-15'320	18'683.00	16'997
31200.04	Déchets	4'509.20	11'000	-6'491	5'240.25	-731
31400.00	Entretien de terrains	31'170.31	40'000	-8'830	13'442.75	17'728
51 7710	Cimetières, crématoires (DEFCOS)	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
79	Aménagement du territoire	43'011.20	83'800	-40'789	79'777.80	-36'767
	Charges	128'098.85	133'800	-5'701	135'077.80	-6'979
	Revenus	-85'087.65	-50'000	-35'088	-55'300.00	-29'788
7900	Aménagement du territoire (en général)	43'011.20	83'800	-40'789	79'777.80	-36'767
	Charges	128'098.85	133'800	-5'701	135'077.80	-6'979
	Revenus	-85'087.65	-50'000	-35'088	-55'300.00	-29'788
31 7900	Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	-40'988.80	-4'500	-36'489	-6'944.50	-34'044
31	Charges de biens et services et autres charg..	44'098.85	45'500	-1'401	48'355.50	-4'257
31300.00	Prestations de services de tiers	30'103.15	30'000	103	32'666.75	-2'564
31300.05	Cotisations	5'129.35	5'500	-371	4'646.40	483
31320.00	Honoraires de conseillers externes	8'866.35	10'000	-1'134	11'042.35	-2'176
42	Taxes et redevances	-85'087.65	-50'000	-35'088	-55'300.00	-29'788
42100.00	Emoluments administratifs	-85'087.65	-50'000	-35'088	-55'300.00	-29'788
51 7900	Aménagement du territoire (en général) (DEFC..	84'000.00	88'300	-4'300	86'722.30	-2'722
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'000.00	88'300	-4'300	86'722.30	-2'722
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	4'200.00	4'200	0	0.00	4'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	28'200.00	28'200	0	28'200.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	51'600.00	55'900	-4'300	58'522.30	-6'922

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Des mandataires externes ont été sollicités pour des litiges dans le cadre d'une procédure d'attribution et d'une contestation de fermage d'un de nos locataires. Un bureau a aussi été mandaté pour faire le bilan d'eau du domaine de La Robella.
51	8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Les frais d'entretien du réseau de drainages agricoles à charge de la commune sont restés modestes l'an dernier.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Economie publique		-1'113'779.95	-629'900	-483'880	-853'545.72	-260'234
Charges		2'834'423.70	2'950'100	-115'676	2'813'539.81	20'884
Revenus		-3'948'203.65	-3'580'000	-368'204	-3'667'085.53	-281'118
81	Agriculture	21'277.45	30'100	-8'823	19'524.09	1'753
Charges		21'561.10	30'100	-8'539	19'524.09	2'037
Revenus		-283.65	0	-284	0.00	-284
8120	Améliorations structurelles	21'277.45	30'100	-8'823	19'524.09	1'753
Charges		21'561.10	30'100	-8'539	19'524.09	2'037
Revenus		-283.65	0	-284	0.00	-284
51 8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	21'277.45	30'100	-8'823	19'524.09	1'753
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'161.10	26'700	-8'539	16'174.09	1'987
31300.00 Prestations de services de tiers		3'233.05	5'000	-1'767	2'608.50	625
31320.00 Honoraires de conseillers externes		3'880.55	1'000	2'881	648.00	3'233
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil		11'047.50	20'700	-9'653	11'917.59	-870
31900.00 Prestations en dommages et intérêts		0.00	0	0	1'000.00	-1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..		2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	1'000.00	1'000	0	950.00	50
36350.00 Subventions aux entreprises privées		1'000.00	1'000	0	950.00	50
42	Taxes et redevances	-283.65	0	-284	0.00	-284
42600.00 Remboursements et participations de tiers		-283.65	0	-284	0.00	-284
82	Sylviculture	-114'771.24	6'000	-120'771	-132'418.14	17'647
Charges		1'666'304.60	1'669'500	-3'195	1'759'711.06	-93'406
Revenus		-1'781'075.84	-1'663'500	-117'576	-1'892'129.20	111'053
8200	Sylviculture	-114'771.24	6'000	-120'771	-132'418.14	17'647
Charges		1'666'304.60	1'669'500	-3'195	1'759'711.06	-93'406
Revenus		-1'781'075.84	-1'663'500	-117'576	-1'892'129.20	111'053
12 8200	Sylviculture (RH)	520'097.90	504'000	16'098	513'214.10	6'884
30	Charges de personnel	507'116.40	504'000	3'116	504'399.20	2'717
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		402'036.15	398'500	3'536	398'191.20	3'845
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..		-2'279.50	-2'200	-80	-1'813.10	-466
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..		24'840.80	26'000	-1'159	24'849.65	-9
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pensio p..		50'933.10	50'500	433	52'537.80	-1'605
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		11'607.60	11'300	308	12'018.80	-411
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..		8'139.25	8'200	-61	8'142.05	-3
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		3'888.70	3'700	189	3'867.70	21
30590.00 Cotisations pont AVS		6'915.00	7'000	-85	5'570.20	1'345
30591.00 Fonds de formation professionnelle		337.55	300	38	336.80	1
30592.00 Cotisations au fonds LAE		697.75	700	-2	698.10	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'981.50	0	12'982	8'814.90	4'167
31300.03 Télécommunications		1'126.95	0	1'127	1'104.00	23
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		11'854.55	0	11'855	7'710.90	4'144
44 8200	Sylviculture (DBAT)	3'885.80	14'500	-10'614	5'503.49	-1'618
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'386.75	14'500	-11'113	6'477.85	-3'091
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		145.80	500	-354	0.00	146
31200.00 Eau, énergie, combustible		2'740.15	7'000	-4'260	6'043.40	-3'303
31300.00 Prestations de services de tiers		0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers		500.80	1'000	-499	434.45	66
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles		0.00	4'000	-4'000	0.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	8200	Sylviculture (DEFCOS)	31010.03	Achat de bois	Les dépenses qui apparaissent ici étaient prévues au budget au 52 8200 Sylviculture (SEFOR); la réorganisation du service forestier permettra d'avoir dès 2020 une meilleure adéquation entre le budget et les comptes. Ce commentaire est valable pour plusieurs postes de ce chapitre.
51	8200	Sylviculture (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Comme d'autres postes de ce chapitre, le remboursement des travaux du salaire cantonal qui intervient sur les forêts communales avait été budgété par le service forestier (entité 52 8200).
51	8200	Sylviculture	31340.00	Primes d'assurances	La moitié de ce poste enregistre les primes ECAP pour bâtiments forestiers; le solde correspond aux couvertures RC, protection juridique et véhicules.
51	8200	Sylviculture	33011.00	Amortissements non planifiés routes	Une directive 2019 du service des communes impose une nouvelle manière de comptabiliser le financement d'investissements par le prélèvement à une réserve. Dans ce cas il s'agit d'un nouveau chemin forestier à Travers; la présente charge est couverte par un prélèvement au fonds forestier de réserve (compte n° 45110).
51	8200	Sylviculture	43900.00	Autres revenus	Le chapitre de la sylviculture est assujéti à la TVA. Vu la grande proportion d'exportation des bois de service il est fréquent que les décomptes TVA soient en faveur de la commune.
52	8200	Sylviculture	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Les dépenses ont été moins nombreuses que prévu, celles-ci restant notamment liée à l'usure du matériel.
52	8200	Sylviculture	31010.02	Carburants	Le volume exploité étant un peu plus bas que budgété, la consommation des carburants s'en trouve diminuée.
52	8200	Sylviculture	31010.03	Achats de bois	Le volume de bois des Verrières transitant par notre contrat a été moins élevé que prévu.
52	8200	Sylviculture	31050.00	Denrées alimentaires	Les dépenses pour la Journée des naissances avaient été budgétisées au 51.
52	8200	Sylviculture	31120.00	Achat de vêtements, linges, rideaux	La part de l'employeur pour les vêtements de sécurité a été enregistrée dans le compte 31700.00 ci-dessous.
52	8200	Sylviculture	31300.00	Prestations de service de tiers	L'essentiel de ce montant représente la part payée à l'Etat pour le poste de deuxième garde-forestier des forêts communales.
52	8200	Sylviculture	31300.03	Télécommunications	Frais d'abonnement des téléphones portables, utilisés pour diverses applications professionnelles.
52	8200	Sylviculture	31300.05	Cotisations	La cotisation à Forêt Neuchâtel (Fr. 3'102.-) étant arrivée tardivement, elle sera enregistrée en 2020.
52	8200	Sylviculture	31300.50	Frais de façonnage et débardage	La diminution de ce poste est induite par le report des coupes sur le domaine de Travers, en raison de la construction plus tardive que prévu d'un nouveau chemin de desserte forestière.
52	8200	Sylviculture	31300.51	Frais de transport	Ce compte concerne le transport des bois d'industrie de la forêt à la gare de chargement. Le volume final de cet assortiment étant plus élevé (voir cpte 42500.81 <i>Vente de bois d'industrie</i>), les coûts de transports augmentent en conséquence.
52	8200	Sylviculture	31300.52	Déchetage et transports de plaquettes	2019 est le premier exercice comptable avec l'entier des raccordements au chauffage à distance de Couvet à la suite de son extension.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	Imputations internes	4'442.28	4'500	-58	3'674.89	767
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'442.28	4'500	-58	3'674.89	767
49	Imputations internes	-3'943.23	-4'500	557	-4'649.25	706
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-3'943.23	-4'500	557	-4'649.25	706
51 8200	Sylviculture (DEFCOS)	421'113.47	32'600	388'513	663'247.25	-242'134
31	Charges de biens et services et autres charg..	525'894.67	13'900	511'995	738'859.40	-212'965
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	412.70	1'000	-587	1'737.20	-1'325
31010.02	Carburants	0.00	0	0	1'500.00	-1'500
31010.03	Achat de bois	32'862.60	0	32'863	41'850.10	-8'988
31050.00	Denrées alimentaires	511.75	600	-88	784.55	-273
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	97.60	-98
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	405.70	0	406	0.00	406
31300.00	Prestations de services de tiers	122'076.10	0	122'076	141'177.45	-19'101
31300.50	Frais de façonnage et débardage	276'177.87	0	276'178	460'027.65	-183'850
31300.51	Frais de transport	28'178.45	0	28'178	18'294.85	9'884
31340.00	Primes d'assurances	3'392.55	2'300	1'093	3'525.70	-133
31370.00	Impôts et taxes	0.00	10'000	-10'000	8'764.50	-8'765
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	10'443.40	0	10'443	29'091.75	-18'648
31450.00	Entretien des forêts	32'026.50	0	32'027	6'070.90	25'956
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	8'213.75	0	8'214	9'732.30	-1'519
31990.00	Autres charges d'exploitation	11'193.30	0	11'193	16'204.85	-5'012
33	Amortissements du patrimoine administratif	119'164.90	34'800	84'365	34'800.00	84'365
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'500.00	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	27'200.00	27'200	0	27'200.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	84'364.90	0	84'365	0.00	84'365
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	20'326.25	0	20'326	0.00	20'326
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	20'326.25	0	20'326	0.00	20'326
42	Taxes et redevances	-75'230.45	0	-75'230	-61'634.55	-13'596
42500.80	Vente bois de service	0.00	0	0	-4'479.30	4'479
42500.81	Vente bois d'industrie	-75'230.45	0	-75'230	-57'155.25	-18'075
43	Revenus divers	-17'247.80	0	-17'248	-5'168.90	-12'079
43900.00	Autres revenus	-17'247.80	0	-17'248	-5'168.90	-12'079
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-96'230.75	0	-96'231	0.00	-96'231
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-96'230.75	0	-96'231	0.00	-96'231
46	Revenus de transfert	-39'463.35	0	-39'463	-27'508.70	-11'955
46300.00	Subventions de la Confédération	-11'954.60	0	-11'955	0.00	-11'955
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-27'508.75	0	-27'509	-27'508.70	0
48	Revenus extraordinaires	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-1'059'868.41	-545'100	-514'768	-1'314'382.98	254'515
30	Charges de personnel	2'806.70	4'000	-1'193	942.40	1'864
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'806.70	4'000	-1'193	942.40	1'864
31	Charges de biens et services et autres charg..	328'270.45	932'800	-604'530	290'020.70	38'250
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'054.70	10'000	1'055	10'939.90	115
31010.02	Carburants	8'238.85	10'000	-1'761	10'134.45	-1'896
31010.03	Achat de bois	7'567.60	53'000	-45'432	0.00	7'568
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	24.30	-24
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	14'230.05	16'000	-1'770	31'762.95	-17'533
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	0.00	8'100	-8'100	140.00	-140
31300.00	Prestations de services de tiers	21'230.65	144'000	-122'769	5'984.80	15'246
31300.05	Cotisations	600.00	4'200	-3'600	4'702.00	-4'102
31300.50	Frais de façonnage et débardage	127'580.05	447'000	-319'420	86'952.15	40'628
31300.51	Frais de transport	2'110.90	18'000	-15'889	0.00	2'111
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	114'967.60	108'000	6'968	95'303.90	19'664

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
52	8200	Sylviculture	31370.00	Impôts et taxes	Ce compte enregistre les taxes sur les véhicules. S'y ajoute depuis 2019 la redevance radio/TV.
52	8200	Sylviculture	31410.00	Entretien des routes et voies de communication	L'équipe communale a pu effectuer de nombreux travaux d'entretien de la desserte. Le recours à des entreprises externes a donc pu être limité.
52	8200	Sylviculture	31450.00	Entretien des forêts	Le nombre de coupes moins élevé a porté à la baisse le nombre de surfaces à traiter.
52	8200	Sylviculture	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils	L'entretien du parc machines et véhicules n'a pas nécessité l'entier de la dépense prévue au budget.
52	8200	Sylviculture	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	La participation de l'employeur pour les habits de sécurité du personnel forestier a été enregistrée dans ce compte, mais budgétisée dans le compte 31120.00 <i>Achat de vêtement</i> .
52	8200	Sylviculture	31990.00	Autres charges d'exploitation	Ce compte intègre les frais d'inventaire forestier du domaine des Bayards et la restauration d'un plan d'eau à Saint-Sulpice, tous deux financés par des prélèvements au fonds forestier de réserve.
52	8200	Sylviculture	35110.00	Attribution au fonds du capital propre	L'attribution au fonds forestier de réserve correspond pour Fr. 49'203.50 à une part des subventions fédérales et pour le solde au 5% du résultat brut de l'exploitation forestière.
52	8200	Sylviculture	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Les prestations à l'externe ont été légèrement supérieures aux prévisions.
52	8200	Sylviculture	42500.00	Ventes	Une commande spéciale a permis d'augmenter les recettes de ce poste.
52	8200	Sylviculture	42500.80	Ventes de bois de service	Plusieurs exploitations sur le domaine de Travers ont été repoussées dans l'attente de la finalisation d'une nouvelle desserte.
52	8200	Sylviculture	42500.81	Vente de bois d'industrie	Le volume de cet assortiment s'est révélé plus élevé que prévu initialement. Une bonne partie des coupes de bois n'étant pas martelée au moment de l'élaboration du budget, l'estimation des produits est toujours difficile à établir avec précision.
52	8200	Sylviculture	42500.82	Vente de bois énergie	2019 représentait le premier exercice à "plein régime" du CAD étendu, rendant plus difficile l'évaluation budgétaire.
52	8200	Sylviculture	42600.00	Remboursements de tiers	Le contremaître a été sollicité davantage pour donner des cours.
52	8200	Sylviculture	43090.00	Autres revenus d'exploitations	Le poste comprend principal le remboursement des frais de débardage par une entreprise de bûcheronnage ayant souhaité garder le bois de feu contre le travail d'exploitation.
52	8200	Sylviculture	46110.00	Dédommagement des cantons et des concordats	Il s'agit de prestations accomplies par des employés communaux en faveur de l'Etat (surveillance du centre de déchiquetage, surveillance des apprentis, etc.)
52	8200	Sylviculture	46300.00	Subventions de la Confédération	Les subventions forestières sont fondées sur des accords de prestations dont le financement est partagé entre la confédération et le canton.
52	8200	Sylviculture	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Les subventions forestières sont fondées sur des accords de prestations dont le financement est partagé entre la confédération et le canton.
51	8400	Tourisme (DEFCOS)			Les commentaires relatifs aux comptes du 51 8400 Tourisme se trouvent en page suivante.



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31370.00 Impôts et taxes	3'057.25	2'500	557	2'739.40	318
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	803.50	33'000	-32'197	23'609.05	-22'806
31450.00 Entretien des forêts	3'977.00	53'000	-49'023	8'432.45	-4'455
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	11'093.30	15'000	-3'907	4'958.90	6'134
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	10'000	-10'000	123.70	-124
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'759.00	1'000	759	4'212.75	-2'454
34 Charges financières	36'827.50	26'000	10'828	37'445.12	-618
34990.00 Autres charges financières	36'827.50	26'000	10'828	37'445.12	-618
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	49'203.50	78'000	-28'797	78'893.65	-29'690
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	49'203.50	78'000	-28'797	78'893.65	-29'690
36 Charges de transfert	55'883.70	57'000	-1'116	55'382.95	501
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	55'883.70	57'000	-1'116	55'382.95	501
42 Taxes et redevances	-1'191'507.11	-1'227'000	35'493	-1'340'001.31	148'494
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-113'427.93	-104'000	-9'428	-117'953.97	4'526
42500.00 Ventes	-7'725.14	-5'000	-2'725	-14'152.60	6'427
42500.80 Vente bois de service	-677'232.32	-697'000	19'768	-853'077.64	175'845
42500.81 Vente bois d'industrie	-90'648.17	-119'000	28'352	-71'176.90	-19'471
42500.82 Vente de bois énergie	-281'603.25	-292'000	10'397	-271'216.30	-10'387
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-20'870.30	-10'000	-10'870	-12'423.90	-8'446
43 Revenus divers	-2'917.82	-100	-2'818	-840.40	-2'077
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2'917.82	-100	-2'818	-840.40	-2'077
44 Revenus financiers	0.00	-800	800	-813.00	813
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-800	800	-813.00	813
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-12'229.00	-50'000	37'771	-64'063.65	51'835
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-12'229.00	-50'000	37'771	-64'063.65	51'835
46 Revenus de transfert	-326'206.33	-365'000	38'794	-371'349.44	45'143
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-4'703.03	-5'000	297	-7'741.04	3'038
46300.00 Subventions de la Confédération	-238'526.85	-250'000	11'473	-264'870.85	26'344
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-82'976.45	-110'000	27'024	-98'737.55	15'761
84 Tourisme	96'654.90	105'500	-8'845	111'500.65	-14'846
Charges	96'654.90	105'500	-8'845	111'500.65	-14'846
8400 Tourisme	96'654.90	105'500	-8'845	111'500.65	-14'846
Charges	96'654.90	105'500	-8'845	111'500.65	-14'846
51 8400 Tourisme (DEF COS)	96'654.90	105'500	-8'845	111'500.65	-14'846
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'312.90	2'700	2'613	15'663.95	-10'351
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	221.30	0	221	3'769.50	-3'548
31300.05 Cotisations	933.10	700	233	0.00	933
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	4'158.50	2'000	2'159	1'195.45	2'963
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	0.00	0	0	10'699.00	-10'699
33 Amortissements du patrimoine administratif	7'800.00	7'800	0	7'800.00	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'800.00	7'800	0	7'800.00	0
36 Charges de transfert	83'542.00	95'000	-11'458	88'036.70	-4'495
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	53'310.00	55'000	-1'690	55'770.00	-2'460
36350.00 Subventions aux entreprises privées	19'180.00	25'000	-5'820	19'685.00	-505
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	11'052.00	15'000	-3'948	12'581.70	-1'530
85 Industrie, artisanat et commerce	7'828.30	11'500	-3'672	7'750.05	78
Charges	24'228.30	21'500	2'728	18'350.05	5'878
Revenus	-16'400.00	-10'000	-6'400	-10'600.00	-5'800
8506 Promotion économique régionale	7'828.30	11'500	-3'672	7'750.05	78

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	8400	Tourisme (DEFCOS)	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Ce compte prend en charge les frais incombant à la commune pour le réseau vdt-wifi. S'y est ajouté en 2019 la licence Totemi pour le parcours à travers Môtiers, pour plus de Fr. 2'500.-
51	8400	Tourisme (DEFCOS)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Contribution de base de Fr. 3.– par habitant à Tourisme neuchâtelois et de Fr. 2.– supplémentaires pour la présence et la gestion du point i à Noiraigue.
51	8400	Tourisme (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention à Destination Val-de-Travers, notamment en soutien à la vente du Pass'Temps, moins conséquente que prévu.
51	8400	Tourisme (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention de Fr. 1.– par habitant à l'association Pays de l'absinthe et soutien à diverses entités actives à Val-de-Travers.
51	8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Les actions menées par la commune dans ce secteur ont pu l'être à des coûts moins élevés, notamment par le biais de synergies et de collaborations.
51	8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Depuis l'an dernier, le Centre sportif refacture le coût des locaux pour l'organisation du cocktail des entreprises.
51	8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Au soutien de la Banque cantonale neuchâteloise pour le Cocktail des entreprises, prévu au budget, s'est ajoutée en 2018 la participation d'entreprises horlogères au Pain des horlogers et, en 2019, une contribution exceptionnelle des Amis de la bibliothèque de La Chaux-de-Fonds.
31	8710	Electricité (en général) (DTSC)	35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	Une part de la redevance électrique est reversée au fonds communal à vocation énergétique.
31	8710	Electricité (en général) (DTSC)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	La redevance est facturée aux consommateurs par le Groupe E et restituée à la commune; elle compense l'utilisation du domaine public pour le passage de conduite d'électricité.
31	8710	Electricité (en général) (DTSC)	44200.00	Dividendes	La SEVT a décidé de doubler son dividende 2019.
31	8720	Gaz (DTSC)	44200.00	Dividendes	Les dividendes de Viteos pour 2018 ont été comptabilisés en 2019.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Charges		24'228.30	21'500	2'728	18'350.05	5'878
Revenus		-16'400.00	-10'000	-6'400	-10'600.00	-5'800
51 8506 Promotion économique régionale (DEF COS)		7'828.30	11'500	-3'672	7'750.05	78
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'228.30	21'500	2'728	18'350.05	5'878
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	3'278.20	-3'278
31020.00	Imprimés, publications	2'297.80	2'500	-202	2'648.55	-351
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	4'382.25	-4'382
31051.00	Frais de réception	8'947.10	8'000	947	811.20	8'136
31300.00	Prestations de services de tiers	3'581.50	10'000	-6'419	6'127.10	-2'546
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'077.90	1'000	78	241.15	837
31332.00	Contrat de prestation informatiques	0.00	0	0	861.60	-862
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'324.00	0	8'324	0.00	8'324
46	Revenus de transfert	-16'400.00	-10'000	-6'400	-10'600.00	-5'800
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-16'400.00	-7'000	-9'400	-10'600.00	-5'800
46350.00	Subventions des entreprises privées	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-1'124'769.36	-783'000	-341'769	-859'902.37	-264'867
Charges		1'025'674.80	1'123'500	-97'825	904'453.96	121'221
Revenus		-2'150'444.16	-1'906'500	-243'944	-1'764'356.33	-386'088
8710	Electricité (en général)	-1'065'040.20	-735'000	-330'040	-859'214.93	-205'825
Charges		272'325.50	248'400	23'926	149'100.00	123'226
Revenus		-1'337'365.70	-983'400	-353'966	-1'008'314.93	-329'051
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-1'315'300.20	-735'000	-580'300	-859'214.93	-456'085
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	272'325.50	248'400	23'926	149'100.00	123'226
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	272'325.50	248'400	23'926	149'100.00	123'226
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	204.07	-204
41200.00	Revenus de concessions	0.00	0	0	204.07	-204
42	Taxes et redevances	-809'440.70	-705'400	-104'041	-730'584.00	-78'857
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-809'440.70	-705'400	-104'041	-730'584.00	-78'857
44	Revenus financiers	-778'185.00	-278'000	-500'185	-277'935.00	-500'250
44200.00	Dividendes	-778'185.00	-278'000	-500'185	-277'935.00	-500'250
51 8710	Electricité (en général) (DEF COS)	250'260.00	0	250'260	0.00	250'260
44	Revenus financiers	250'260.00	0	250'260	0.00	250'260
44200.00	Dividendes	250'260.00	0	250'260	0.00	250'260
8720	Pétrole et gaz	-60'311.99	-48'000	-12'312	-12'108.28	-48'204
Revenus		-60'311.99	-48'000	-12'312	-12'108.28	-48'204
31 8720	Gaz (DTSC)	-60'311.99	-48'000	-12'312	-12'108.28	-48'204
41	Patentes et concessions	-48'000.00	-48'000	0	-2'988.28	-45'012
41200.00	Revenus de concessions	-48'000.00	-48'000	0	-2'988.28	-45'012
44	Revenus financiers	-12'311.99	0	-12'312	-9'120.00	-3'192
44200.00	Dividendes	-12'311.99	0	-12'312	-9'120.00	-3'192
8731	Entreprises de chauffage à distance, énergie..	582.83	0	583	11'420.84	-10'838
Charges		753'349.30	875'100	-121'751	755'353.96	-2'005
Revenus		-752'766.47	-875'100	122'334	-743'933.12	-8'833

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
12	8731	Chauffages à distance (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Augmentation de l'implication du chef du dicastère ainsi que d'une collaboratrice, non prévue dans le budget 2019.
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	31200.11	CAD: achat de bois	L'achat de bois pour le premier exercice complet du CAD après son extension ouest s'est avéré moins élevé que prévu.
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	31200.12	CAD: achat de gaz	La forte augmentation s'explique notamment par une panne de chaudière à bois, nécessitant plusieurs jours de consommation de gaz.
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Le nombre de services de ramonage a dû être doublé et plusieurs pièces être remplacées.
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement...	Participation au raccordement non prévue au budget.
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	42500.00	Ventes	Les estimations de ventes avaient été surestimées.
51	8731	Chauffages à distance (DEFCOS)	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Le réseau de Couvet a dégagé un bénéfice qui a été porté aux financements spéciaux.
51	8731	Chauffages à distance (DEFCOS)	39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières	Le budget 2019 avait été manifestement surévalué.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
12 8731	Chauffages à distance (RH)	45'649.59	38'300	7'350	41'446.15	4'203
30	Charges de personnel	25'129.45	25'300	-171	20'610.15	4'519
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'160.00	20'200	-40	16'658.50	3'502
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'292.15	1'400	-108	1'067.45	225
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'736.60	2'700	37	2'127.60	609
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	278.25	300	-22	208.80	69
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	423.20	400	23	349.90	73
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	185.30	200	-15	153.25	32
30591.00	Fonds de formation professionnelle	17.55	0	18	14.60	3
30592.00	Cotisations au fonds LAE	36.40	100	-64	30.05	6
39	Imputations internes	20'520.14	13'000	7'520	20'836.00	-316
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	20'520.14	13'000	7'520	20'836.00	-316
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-286'518.87	-396'800	110'281	-120'270.67	-166'248
31	Charges de biens et services et autres charg..	461'147.60	473'200	-12'052	496'187.56	-35'040
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	183.30	1'000	-817	661.10	-478
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	4'753.40	5'000	-247	192.00	4'561
31200.00	Eau, énergie, combustible	17'279.25	20'000	-2'721	22'812.60	-5'533
31200.04	Déchets	8'404.25	10'000	-1'596	8'737.60	-333
31200.11	CAD : achat de bois	247'073.60	272'000	-24'926	247'283.40	-210
31200.12	CAD : achat de gaz	45'359.35	25'000	20'359	35'311.10	10'048
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	100'043.55	100'000	44	97'847.78	2'196
31300.00	Prestations de services de tiers	31'025.45	20'000	11'025	31'532.93	-507
31300.03	Télécommunications	1'025.45	1'200	-175	1'162.55	-137
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	0.00	10'000	-10'000	44'646.50	-44'647
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
42	Taxes et redevances	-747'666.47	-870'000	122'334	-616'458.23	-131'208
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	3'992.57	0	3'993	-45'982.29	49'975
42500.00	Ventes	-751'659.04	-870'000	118'341	-570'475.94	-181'183
44 8731	Chauffages à distance (DBAT)	-25.64	1'000	-1'026	1'282.15	-1'308
31	Charges de biens et services et autres charg..	-25.64	1'000	-1'026	1'282.15	-1'308
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-25.64	0	-26	1'282.15	-1'308
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
51 8731	Chauffages à distance (DEFCOS)	241'477.75	357'500	-116'022	88'963.21	152'515
30	Charges de personnel	5'570.75	4'900	671	0.00	5'571
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'570.75	4'900	671	0.00	5'571
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'800.90	2'600	-799	2'763.10	-962
31340.00	Primes d'assurances	1'759.25	1'600	159	1'970.95	-212
31990.00	Autres charges d'exploitation	41.65	1'000	-958	792.15	-751
33	Amortissements du patrimoine administratif	200'275.00	212'600	-12'325	179'675.00	20'600
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	93'375.00	90'200	3'175	83'375.00	10'000
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300.00	39'300	0	39'300.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	67'600.00	83'100	-15'500	57'000.00	10'600
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	8'731.10	45'900	-37'169	0.00	8'731
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	8'731.10	45'900	-37'169	0.00	8'731
39	Imputations internes	30'200.00	96'600	-66'400	34'000.00	-3'800
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	30'200.00	96'600	-66'400	34'000.00	-3'800
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	0.01	0
42500.00	Ventes	0.00	0	0	0.01	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-122'374.90	122'375
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-122'374.90	122'375
48	Revenus extraordinaires	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)			Les revenus fiscaux sont présentés de manière détaillée dans le rapport à l'appui des comptes.
51	9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	40210.00	Impôts fonciers	L'impôt foncier ne concernait en 2019 que les personnes morales qui détiennent des immeubles de rente.
51	9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	40330.00	Taxe des chiens	La taxe sur les chiens est fixée à 90 francs dans notre commune. Un tiers est ensuite reversé à l'Etat par le compte 36010.02.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Finances et impôts		-33'122'940.80	-34'136'600	1'013'659	-33'047'867.82	-75'073
Charges		1'494'415.46	853'600	640'815	994'760.43	499'655
Revenus		..-34'617'356.	-34'990'200	372'844	..-34'042'628.	-574'728
91	Impôts	-27'568'684.48	-28'398'100	829'416	-27'351'820.44	-216'864
Charges		32'535.00	35'000	-2'465	59'640.00	-27'105
Revenus		..-27'601'219.	-28'433'100	831'881	..-27'411'460.	-189'759
9100	Impôts communaux généraux	-27'356'004.68	-28'202'100	846'095	-27'137'578.99	-218'426
Charges		0.00	2'000	-2'000	27'600.00	-27'600
Revenus		..-27'356'004.	-28'204'100	848'095	..-27'165'178.	-190'826
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	-27'356'004.68	-28'202'100	846'095	-27'137'578.99	-218'426
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	27'600.00	-27'600
31800.00	Réévaluations sur créances	0.00	0	0	27'600.00	-27'600
34	Charges financières	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
40	Revenus fiscaux	-27'356'004.67	-28'204'100	848'095	-27'165'178.99	-190'826
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-17'730'147.67	-17'355'000	-375'148	-17'300'114.45	-430'033
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-45.00	-240'000	239'955	-159'724.01	159'679
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-282'358.15	-300'000	17'642	-275'311.85	-7'046
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	5'051.40	2'000	3'051	25'844.95	-20'794
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	127'890.84	0	127'891	51'730.85	76'160
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'751'823.05	-1'849'000	97'177	-1'908'094.45	156'271
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	0.00	-42'000	42'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-473'903.92	-617'000	143'096	-617'035.24	143'131
40030.00	Prestations en capital	-437'729.10	-369'000	-68'729	-498'262.25	60'533
40040.00	Gains en loterie	-17'477.20	-38'000	20'523	-9'587.95	-7'889
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'274'103.00	-3'249'000	-25'103	-2'773'394.00	-500'709
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'788'296.55	-2'174'000	385'703	-1'670'012.12	-118'284
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	36'039.83	-1'000	37'040	-46'867.28	82'907
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-19'593.73	-100	-19'494	-9'210.12	-10'384
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-131'139.42	-295'000	163'861	-262'730.65	131'591
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-8'454.04	-1'000	-7'454	4'504.51	-12'959
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-803'888.46	-905'000	101'112	-928'005.83	124'117
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-806'027.45	-771'000	-35'027	-788'909.10	-17'118
42	Taxes et redevances	-0.01	0	0	0.00	0
42500.00	Ventes	-0.01	0	0	0.00	0
9101	Impôts spéciaux	-212'679.80	-196'000	-16'680	-214'241.45	1'562
Charges		32'535.00	33'000	-465	32'040.00	495
Revenus		-245'214.80	-229'000	-16'215	-246'281.45	1'067
51 9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	-212'679.80	-196'000	-16'680	-214'241.45	1'562
31	Charges de biens et services et autres charg..	405.00	0	405	0.00	405
31810.00	Pertes sur créances effectives	405.00	0	405	0.00	405
36	Charges de transfert	32'130.00	33'000	-870	32'040.00	90
36010.02	Taxe des chiens part Etat	32'130.00	33'000	-870	32'040.00	90
40	Revenus fiscaux	-245'214.80	-229'000	-16'215	-246'281.45	1'067
40210.00	Impôts fonciers	-149'702.30	-130'000	-19'702	-150'881.45	1'179
40330.00	Taxe des chiens	-95'512.50	-99'000	3'488	-95'400.00	-113
93	Péréquation financière et compensation des ..	-4'344'870.00	-4'344'900	30	-4'629'800.00	284'930
Revenus		-4'344'870.00	-4'344'900	30	-4'629'800.00	284'930
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'344'870.00	-4'344'900	30	-4'629'800.00	284'930

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	9300	Péréquation financière	46215.00	Péréquation financière verticale	En parallèle à la péréquation intercommunale, le canton a apporté un complément aux communes financièrement défavorisées.
51	9300	Péréquation financière	46227.00	Péréquation financière intercommunale	Val-de-Travers bénéficie de la compensation des ressources (Fr. 3'559'181) et de celle des surcharges structurelles (Fr. 535'546). En 2019, un montant complémentaire a été versé directement par l'Etat ; il s'est élevé à Fr. 249'143 pour notre commune.
51	9610	Intérêts (DEFCOS)	34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	Les taux bas continuent de profiter à nos comptes.
51	9610	Intérêts (DEFCOS)	44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	Fr. 285'000.- sont dus par des personnes physiques, Fr. 38'000.- ont été facturés à des personnes morales et le solde est composé d'intérêts facturés à la suite de soustractions fiscales.
51	9610	Intérêts (DEFCOS)	49400.00	Imputations internes pour intérêts	La baisse du coût de la dette communale réduit également les montants qui sont imputés à différents chapitres.
31	9630	Bien-fonds du patrimoine financier (DTSC)	41200.00	Revenus de concessions	Recettes liées à l'exploitation de la carrière de la Rocheta à Couvet. La taxe de base de Fr. 6'000.- était dans le budget comptabilisée sous 44300.00 et à ce montant s'ajoutent Fr. 11'250.- liés au volume d'activité.
31	9630	Bien-fonds du patrimoine financier (DTSC)	44300.00	Revenus financiers	Loyers des jardins communaux légèrement adaptés. Le montant de Fr. 6'000.- pour la concession de la carrière de la Rocheta a été déplacé au 41200.00.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Revenus		-4'344'870.00	-4'344'900	30	-4'629'800.00	284'930
51 9300	Péréquation financière et compensation des cha..	-4'344'870.00	-4'344'900	30	-4'629'800.00	284'930
46	Revenus de transfert	-4'344'870.00	-4'344'900	30	-4'629'800.00	284'930
46215.00	Péréquation financière verticale	-249'143.00	0	-249'143	0.00	-249'143
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-4'095'727.00	-4'344'900	249'173	-4'629'800.00	534'073
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'178'318.91	-1'365'100	186'781	-1'030'975.43	-147'343
	Charges	1'461'880.46	818'600	643'280	935'120.43	526'760
	Revenus	-2'640'199.37	-2'183'700	-456'499	-1'966'095.86	-674'104
9610	Intérêts	-709'598.17	-1'124'200	414'602	-794'239.33	84'641
	Charges	473'924.26	484'500	-10'576	554'483.76	-80'560
	Revenus	-1'183'522.43	-1'608'700	425'178	-1'348'723.09	165'201
51 9610	Intérêts (DEFCOS)	-709'598.17	-1'124'200	414'602	-794'239.33	84'641
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31300.02	Frais bancaires	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
34	Charges financières	480'024.26	481'500	-1'476	554'483.76	-74'460
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	480'024.26	481'500	-1'476	554'483.76	-74'460
39	Imputations internes	-6'100.00	0	-6'100	0.00	-6'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-6'100.00	0	-6'100	0.00	-6'100
44	Revenus financiers	-418'422.43	-330'400	-88'022	-377'923.09	-40'499
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-227.91	-100	-128	-6'276.53	6'049
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-358'684.25	-304'000	-54'684	-313'073.46	-45'611
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..	-25'665.87	0	-25'666	-31'425.30	5'759
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-535.00	-200	-335	-35.00	-500
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	-100	100	0.00	0
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-31'413.60	-26'000	-5'414	-27'112.80	-4'301
44990.00	Autres revenus financiers	-1'895.80	0	-1'896	0.00	-1'896
49	Imputations internes	-765'100.00	-1'278'300	513'200	-970'800.00	205'700
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-765'100.00	-1'278'300	513'200	-970'800.00	205'700
9620	Frais d'émission	0.00	0	0	-500.00	500
	Revenus	0.00	0	0	-500.00	500
51 9620	Frais d'émission (DEFCOS)	0.00	0	0	-500.00	500
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-500.00	500
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	0.00	0	0	-500.00	500
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-453'831.42	-241'900	-211'931	-295'805.47	-158'026
	Charges	987'956.20	332'100	655'856	300'635.67	687'321
	Revenus	-1'441'787.62	-574'000	-867'788	-596'441.14	-845'346
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-20'100.15	-7'200	-12'900	-983.15	-19'117
34	Charges financières	1'234.85	2'000	-765	2'561.85	-1'327
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'234.85	2'000	-765	2'561.85	-1'327
41	Patentes et concessions	-17'250.00	0	-17'250	-360.00	-16'890
41200.00	Revenus de concessions	-17'250.00	0	-17'250	-360.00	-16'890
44	Revenus financiers	-4'085.00	-9'200	5'115	-3'185.00	-900
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'085.00	-9'200	5'115	-3'185.00	-900

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	34304.00	Travaux de gros entretiens, bâtiments PF	Les frais d'entretien des bâtiments du patrimoine financier (comptes 34304 et 34310) étaient budgétés globalement à 120'000 francs, ils se sont élevés effectivement à 117'000 francs.
44	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	34310.00	Entretien couant par des tiers PF	Les frais d'entretien des bâtiments du patrimoine financier (comptes 34304 et 34310) étaient budgétés globalement à 120'000 francs, ils se sont élevés effectivement à 117'000 francs.
44	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Diminution en raison de la vente d'une maison à Travers et d'un appartement non-loué à Boveresse.
51	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	L'ensemble du parc immobilier a été réévalué. Les principales corrections à la baisse concernent le Château de Travers, l'ancienne laiterie de Boveresse et l'ancienne boucherie de Buttes.
51	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	Il s'agit du bénéfice comptable réalisé sur la vente d'une villa à Travers.
51	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs marchandes	La valeur de rendement de nos champs a été ajustée en raison de l'adaptation des fermages agricoles recommandée par la Confédération et le Canton.
51	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marchandes	L'ensemble du parc immobilier a été réévalué. Les principales corrections à la hausse concernent l'ancienne poste de Travers et l'ancien hôtel Union aux Bayards.
51	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	45110.00	Prélèvement sur les fonds du capital propre	Le résultat de la revalorisation du patrimoine financier a été neutralisé par un prélèvement à la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (29600.00).
51	9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	44990.00	Autres revenus financiers	Ces recettes correspondent à des intérêts négatifs perçus sur des emprunts à court terme. Cette source de revenu est en baisse pour notre commune.



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-160'592.47	-152'800	-7'792	-194'764.22	34'172
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	690.35	-690
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	0	0	690.35	-690
34	Charges financières	252'643.40	262'500	-9'857	238'572.06	14'071
34102.00	Pertes réalisées sur les créances à long terme PF	1'967.40	0	1'967	0.00	1'967
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	85'831.09	50'000	35'831	76'618.49	9'213
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	31'608.61	70'000	-38'391	47'220.82	-15'612
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	647.15	2'500	-1'853	1'801.40	-1'154
34391.00	Eau, énergie, combustible	132'589.15	140'000	-7'411	112'931.35	19'658
39	Imputations internes	19'593.10	23'500	-3'907	23'123.01	-3'530
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	19'593.10	23'500	-3'907	23'123.01	-3'530
44	Revenus financiers	-426'269.28	-432'000	5'731	-451'855.55	25'586
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-325'582.35	-340'000	14'418	-359'493.60	33'911
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-16'261.75	-10'000	-6'262	-11'807.60	-4'454
44390.00	Remboursement de charges	-83'915.18	-80'000	-3'915	-77'748.80	-6'166
44391.00	Autres remboursements de tiers	-510.00	-2'000	1'490	-2'805.55	2'296
49	Imputations internes	-6'559.69	-6'800	240	-5'294.09	-1'266
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-6'559.69	-6'800	240	-5'294.09	-1'266
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	-273'138.80	-81'900	-191'239	-100'058.10	-173'081
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100	0	0.00	1'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100.00	1'100	0	0.00	1'100
34	Charges financières	713'384.85	43'000	670'385	35'688.40	677'696
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	0.00	0	0	19'031.00	-19'031
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	522.50	0	523	0.00	523
34394.00	Primes d'assurances PF	18'362.35	13'000	5'362	16'657.40	1'705
34410.00	Réévaluation des terrains PF	4'900.00	0	4'900	0.00	4'900
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	689'600.00	30'000	659'600	0.00	689'600
44	Revenus financiers	-766'823.65	-126'000	-640'824	-135'746.50	-631'077
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	0.00	0	0	-6'462.50	6'463
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-155'000.00	0	-155'000	0.00	-155'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-138'123.65	-125'000	-13'124	-129'284.00	-8'840
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs marchand..	-185'200.00	0	-185'200	0.00	-185'200
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marcha..	-288'500.00	0	-288'500	0.00	-288'500
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-220'800.00	0	-220'800	0.00	-220'800
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-220'800.00	0	-220'800	0.00	-220'800
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-14'889.32	1'000	-15'889	59'569.37	-74'459
	Charges	0.00	2'000	-2'000	80'001.00	-80'001
	Revenus	-14'889.32	-1'000	-13'889	-20'431.63	5'542
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	-14'889.32	1'000	-15'889	59'569.37	-74'459
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
34	Charges financières	0.00	0	0	80'001.00	-80'001
34100.00	Pertes de change réalisées sur actions et parts ..	0.00	0	0	1.00	-1
34990.00	Autres charges financières	0.00	0	0	80'000.00	-80'000
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	0.02	0
42500.00	Ventes	0.00	0	0	0.02	0
44	Revenus financiers	-14'889.32	-1'000	-13'889	-19'781.65	4'892
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-600.00	0	-600	-594.55	-5
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF	-580.00	0	-580	-522.00	-58



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	4.38	-4
44990.00	Autres revenus financiers	-13'709.32	-1'000	-12'709	-18'669.48	4'960
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-650.00	650
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-650.00	650
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-31'067.35	-28'500	-2'567	-35'271.95	4'205
	Revenus	-31'067.35	-28'500	-2'567	-35'271.95	4'205
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-31'067.35	-28'500	-2'567	-35'271.95	4'205
	Revenus	-31'067.35	-28'500	-2'567	-35'271.95	4'205
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-16'933.80	-19'500	2'566	-19'595.20	2'661
46	Revenus de transfert	-16'933.80	-19'500	2'566	-19'595.20	2'661
46900.00	Redistribution taxe CO2	-16'933.80	-19'500	2'566	-19'595.20	2'661
22 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ecoles)	-14'133.55	-9'000	-5'134	-15'676.75	1'543
46	Revenus de transfert	-14'133.55	-9'000	-5'134	-15'676.75	1'543
46900.00	Redistribution taxe CO2	-14'133.55	-9'000	-5'134	-15'676.75	1'543
99	Postes non répartis	-0.06	0	0	0.00	0
	Revenus	-0.06	0	0	0.00	0
9900	Postes non répartis	-0.06	0	0	0.00	0
	Revenus	-0.06	0	0	0.00	0
51 9900	Postes non répartis (DEFCOS)	-0.06	0	0	0.00	0
42	Taxes et redevances	-2.71	0	-3	0.00	-3
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-0.66	0	-1	0.00	-1
42500.00	Ventes	-2.05	0	-2	0.00	-2
43	Revenus divers	-10.67	0	-11	0.00	-11
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-10.67	0	-11	0.00	-11
44	Revenus financiers	13.32	0	13	0.00	13
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	13.32	0	13	0.00	13



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

**Compte de fonctionnement détaillé selon
la classification par service**



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
DASSP		18'262'622.49	17'098'500	1'164'122	16'137'277.04	2'125'345
Charges		21'642'646.90	21'791'600	-148'953.21	21'028'899.26	613'748
Revenus		-3'380'024.41	-4'693'100	1'313'076	-4'891'622.22	1'511'598
11	Chancellerie	918'002.81	955'500	-37'497	708'815.21	209'188
Charges		1'451'025.41	1'499'300	-48'275	1'253'502.06	197'523
Revenus		-533'022.60	-543'800	10'777	-544'686.85	11'664
11 0110	Législatif (Chancellerie)	22'824.95	25'000	-2'175	22'745.95	79
30	Charges de personnel	170.00	1'000	-830	350.00	-180
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	170.00	1'000	-830	350.00	-180
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'654.95	9'000	-1'345	7'395.95	259
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'981.25	3'000	-19	0.00	2'981
31051.00	Frais de réception	2'509.35	5'000	-2'491	4'202.00	-1'693
31200.04	Déchets	1'042.80	0	1'043	0.00	1'043
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'121.55	1'000	122	3'193.95	-2'072
36	Charges de transfert	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	83'129.25	79'500	3'629	63'112.70	20'017
31	Charges de biens et services et autres charg..	83'129.25	80'500	2'629	63'112.70	20'017
31000.00	Matériel de bureau	59.80	0	60	0.00	60
31051.00	Frais de réception	33'894.10	30'000	3'894	21'199.90	12'694
31300.05	Cotisations	46'584.70	49'500	-2'915	41'471.30	5'113
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'590.65	1'000	1'591	441.50	2'149
42	Taxes et redevances	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
42500.00	Ventes	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	352'829.11	384'700	-31'871	344'995.71	7'833
31	Charges de biens et services et autres charg..	732'203.11	775'500	-43'297	721'695.51	10'508
31000.00	Matériel de bureau	50'272.50	50'000	273	50'061.00	212
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	14'052.40	-14'052
31020.00	Imprimés, publications	74'683.05	91'000	-16'317	87'385.95	-12'703
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'835.00	2'400	435	2'449.00	386
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	168.70	-169
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	28'887.20	30'000	-1'113	26'870.90	2'016
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	300.50	-301
31130.00	Matériel informatique	16'505.50	0	16'506	0.00	16'506
31300.00	Prestations de services de tiers	25.00	0	25	22.00	3
31300.01	Frais postaux	54'650.06	53'000	1'650	61'097.04	-6'447
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	0.32	0
31300.03	Télécommunications	11'601.00	29'600	-17'999	17'969.15	-6'368
31300.05	Cotisations	200.00	0	200	70.00	130
31332.00	Contrat de prestation informatiques	341'438.10	342'000	-562	324'048.00	17'390
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	61'806.10	75'000	-13'194	70'371.50	-8'565
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	88'249.75	100'800	-12'550	65'453.80	22'796
31920.00	Indemnisation de droits	635.50	700	-65	635.50	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	414.35	1'000	-586	739.75	-325
36	Charges de transfert	0.00	0	0	373.00	-373
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	0.00	0	0	373.00	-373
42	Taxes et redevances	-13'674.00	0	-13'674	-18'405.00	4'731
42100.00	Emoluments administratifs	-1'091.40	0	-1'091	-925.40	-166
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-12'582.60	0	-12'583	-17'200.80	4'618
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-1'110.40	1'110
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	831.60	-832
49	Imputations internes	-365'700.00	-390'800	25'100	-358'667.80	-7'032
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-365'700.00	-390'800	25'100	-358'667.80	-7'032



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	37'300.00	37'700	-400	33'547.15	3'753
39	Imputations internes	37'300.00	37'700	-400	33'547.15	3'753
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	37'300.00	37'700	-400	33'547.15	3'753
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-66'535.20	-73'000	6'465	-62'434.05	-4'101
31	Charges de biens et services et autres charg..	103.00	0	103	55.00	48
31810.00	Pertes sur créances effectives	103.00	0	103	55.00	48
36	Charges de transfert	81'371.85	77'000	4'372	100'786.65	-19'415
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	80'233.85	68'000	12'234	99'077.15	-18'843
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'138.00	9'000	-7'862	1'709.50	-572
42	Taxes et redevances	-148'010.05	-150'000	1'990	-163'275.70	15'266
42100.00	Emoluments administratifs	-148'010.05	-150'000	1'990	-163'275.70	15'266
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	164'893.25	150'500	14'393	-15'459.55	180'353
36	Charges de transfert	164'893.25	150'500	14'393	-15'459.55	180'353
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	164'893.25	150'500	14'393	-15'459.55	180'353
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	20'600.00	13'400	7'200	17'261.20	3'339
39	Imputations internes	20'600.00	13'400	7'200	17'261.20	3'339
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	20'600.00	13'400	7'200	17'261.20	3'339
11 1626	Organisation régionale de protection civile (Cha..	5'300.00	6'400	-1'100	3'121.15	2'179
39	Imputations internes	5'300.00	6'400	-1'100	3'121.15	2'179
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	5'300.00	6'400	-1'100	3'121.15	2'179
11 2190	Direction et administration des écoles (Chancell..	73'700.00	81'300	-7'600	64'563.90	9'136
39	Imputations internes	73'700.00	81'300	-7'600	64'563.90	9'136
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	73'700.00	81'300	-7'600	64'563.90	9'136
11 3410	CSR et Combes (Chancellerie)	40'000.00	52'400	-12'400	51'612.25	-11'612
36	Charges de transfert	800.00	0	800	1'525.00	-725
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	800.00	0	800	1'525.00	-725
39	Imputations internes	39'200.00	52'400	-13'200	50'087.25	-10'887
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	39'200.00	52'400	-13'200	50'087.25	-10'887
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	26'800.00	32'400	-5'600	30'915.20	-4'115
39	Imputations internes	26'800.00	32'400	-5'600	30'915.20	-4'115
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	26'800.00	32'400	-5'600	30'915.20	-4'115
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	54'600.00	52'500	2'100	53'225.00	1'375
39	Imputations internes	54'600.00	52'500	2'100	53'225.00	1'375
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	54'600.00	52'500	2'100	53'225.00	1'375
11 5796	Guichet social régional (Chancellerie)	82'600.00	88'800	-6'200	88'357.90	-5'758
39	Imputations internes	82'600.00	88'800	-6'200	88'357.90	-5'758
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	82'600.00	88'800	-6'200	88'357.90	-5'758



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancellerie)	18'900.00	13'100	5'800	9'838.25	9'062
39	Imputations internes	18'900.00	13'100	5'800	9'838.25	9'062
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	18'900.00	13'100	5'800	9'838.25	9'062
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancellerie)	4'063.05	12'800	-8'737	5'132.45	-1'069
39	Imputations internes	6'700.00	12'800	-6'100	7'750.80	-1'051
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	6'700.00	12'800	-6'100	7'750.80	-1'051
43	Revenus divers	-2'636.95	0	-2'637	-2'618.35	-19
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'636.95	0	-2'637	-2'451.20	-186
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-167.15	167
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-2'990.00	-2'000	-990	-1'720.00	-1'270
42	Taxes et redevances	-2'990.00	-2'000	-990	-1'720.00	-1'270
42100.00	Emoluments administratifs	-2'990.00	-2'000	-990	-1'720.00	-1'270
32 0220	Services généraux, autres (DTSC)	-11.60	0	-12	0.00	-12
42	Taxes et redevances	-11.60	0	-12	0.00	-12
42500.00	Ventes	-11.60	0	-12	0.00	-12
12	RH	17'959'909.51	17'676'800	283'110	17'368'132.47	591'777
	Charges	19'201'364.60	18'908'800	292'565	18'745'461.22	455'903
	Revenus	-1'241'455.09	-1'232'000	-9'455	-1'377'328.75	135'874
12 0120	Exécutif (RH)	891'014.60	908'600	-17'585	911'561.95	-20'547
30	Charges de personnel	841'016.60	858'600	-17'583	861'563.95	-20'547
30000.02	Honoraires du Conseil communal	697'237.00	702'000	-4'763	698'901.00	-1'664
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-22'024.80	-12'400	-9'625	0.00	-22'025
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	43'342.85	46'000	-2'657	44'219.50	-877
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	98'880.00	99'000	-120	93'821.40	5'059
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'353.80	1'300	54	1'381.00	-27
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'201.70	14'400	-198	14'488.50	-287
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'220.65	6'500	-279	6'347.25	-127
30591.00	Fonds de formation professionnelle	588.00	1'200	-612	601.00	-13
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'217.40	600	617	1'241.50	-24
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	562.80	-563
31	Charges de biens et services et autres charg..	49'998.00	50'000	-2	49'998.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	49'998.00	50'000	-2	49'998.00	0
12 0210	Administration des finances et des contributions ..	0.00	-200	200	-113.85	114
46	Revenus de transfert	0.00	-200	200	-113.85	114
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	-200	200	-113.85	114
12 0220	Services généraux, autres (RH)	2'127'334.70	2'283'700	-156'365	1'998'166.10	129'169
30	Charges de personnel	3'329'386.69	3'471'000	-141'613	3'326'371.00	3'016
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'667'815.64	2'791'000	-123'184	2'690'982.35	-23'167
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-848.90	0	-849	-31'569.00	30'720
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-31'085.15	-49'400	18'315	-20'793.85	-10'291
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	167'327.72	184'000	-16'672	169'998.80	-2'671
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	347'552.65	358'700	-11'147	328'096.65	19'456
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'828.82	5'500	329	6'432.35	-604
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	54'813.00	57'000	-2'187	55'730.25	-917
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	25'054.39	25'000	54	25'941.45	-887
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'270.28	2'300	-30	2'308.30	-38



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'700.64	4'900	-199	4'778.00	-77
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	42'785.25	45'000	-2'215	54'945.70	-12'160
30910.00	Recrutement du personnel	8'482.90	10'000	-1'517	0.00	8'483
30990.00	Autres charges du personnel	34'689.45	37'000	-2'311	39'520.00	-4'831
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'549.30	25'000	-10'451	21'494.80	-6'946
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'163.00	10'000	-7'837	9'270.15	-7'107
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
31300.01	Frais postaux	42.00	0	42	0.00	42
31300.03	Télécommunications	3'240.15	0	3'240	3'188.40	52
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'104.15	9'000	104	9'036.25	68
42	Taxes et redevances	-346.80	0	-347	0.00	-347
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-346.80	0	-347	0.00	-347
46	Revenus de transfert	-95.80	0	-96	-14.65	-81
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-95.80	0	-96	-14.65	-81
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-26'133.00	26'133
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-26'133.00	26'133
49	Imputations internes	-1'216'158.69	-1'212'300	-3'859	-1'323'552.05	107'393
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'216'158.69	-1'212'300	-3'859	-1'323'552.05	107'393
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'167'872.45	1'212'700	-44'828	1'251'888.30	-84'016
30	Charges de personnel	1'168'434.45	1'212'700	-44'266	1'251'979.35	-83'545
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	953'959.65	1'005'000	-51'040	1'032'692.30	-78'733
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-8'795.45	-17'800	9'005	214.80	-9'010
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	59'912.65	61'000	-1'087	62'522.40	-2'610
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	118'607.00	119'000	-393	111'353.40	7'254
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'477.05	13'600	-123	12'656.35	821
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	19'629.85	20'300	-670	20'484.50	-855
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'147.30	9'200	-53	9'300.55	-153
30591.00	Fonds de formation professionnelle	813.05	800	13	847.85	-35
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'683.35	1'600	83	1'757.20	-74
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	150.00	-150
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'358.00	0	7'358	7'828.95	-471
31300.03	Télécommunications	3'036.00	0	3'036	3'266.00	-230
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'322.00	0	4'322	4'562.95	-241
42	Taxes et redevances	-2'004.00	0	-2'004	-2'004.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'004.00	0	-2'004	-2'004.00	0
44	Revenus financiers	-5'916.00	0	-5'916	-5'916.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'916.00	0	-5'916	-5'916.00	0
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	482'646.96	475'500	7'147	476'646.30	6'001
30	Charges de personnel	184'693.00	184'500	193	180'439.60	4'253
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	151'182.70	153'000	-1'817	146'859.60	4'323
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-2'700	2'700	-851.00	851
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	9'536.65	10'000	-463	9'262.45	274
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	18'785.85	19'000	-214	20'130.60	-1'345
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	297.45	300	-3	288.60	9
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'124.70	3'100	25	3'034.45	90
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'368.65	1'400	-31	1'329.25	39
30591.00	Fonds de formation professionnelle	129.45	100	29	125.85	4
30592.00	Cotisations au fonds LAE	267.55	300	-32	259.80	8
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'592.70	0	1'593	1'261.70	331
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'592.70	0	1'593	1'261.70	331
39	Imputations internes	296'361.26	291'000	5'361	294'945.00	1'416
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	296'361.26	291'000	5'361	294'945.00	1'416
12 1120	Sécurité routière (RH)	13'196.30	100	13'096	12'995.90	200



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30	Charges de personnel	13'196.30	100	13'096	12'995.90	200
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	26.30	100	-74	25.90	0
30920.00	Soldes	13'170.00	0	13'170	12'970.00	200
12 1500	Prévention incendie (RH)	99'184.09	87'500	11'684	100'505.25	-1'321
30	Charges de personnel	8'031.05	100	7'931	10'693.65	-2'663
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	16.05	100	-84	21.15	-5
30920.00	Soldes	8'015.00	0	8'015	10'672.50	-2'658
39	Imputations internes	91'153.04	87'400	3'753	89'811.60	1'341
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	91'153.04	87'400	3'753	89'811.60	1'341
12 1506	Service de défense incendie (RH)	522'856.41	301'000	221'856	530'453.65	-7'597
30	Charges de personnel	230'514.45	3'200	227'314	242'393.60	-11'879
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	5'622.75	2'300	3'323	6'059.15	-436
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	64.40	0	64	23.60	41
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	0.00	800	-800	1'085.60	-1'086
30591.00	Fonds de formation professionnelle	39.95	0	40	49.10	-9
30592.00	Cotisations au fonds LAE	77.85	100	-22	89.20	-11
30920.00	Soldes	224'709.50	0	224'710	235'086.95	-10'377
31	Charges de biens et services et autres charg..	38.70	0	39	4.70	34
31300.01	Frais postaux	38.70	0	39	4.70	34
39	Imputations internes	292'303.26	297'800	-5'497	288'055.35	4'248
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	292'303.26	297'800	-5'497	288'055.35	4'248
12 1626	Organisation régionale de protection civile (RH)	163'270.88	157'300	5'971	160'872.55	2'398
39	Imputations internes	163'270.88	157'300	5'971	160'872.55	2'398
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	163'270.88	157'300	5'971	160'872.55	2'398
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	322'253.75	319'400	2'854	313'987.70	8'266
30	Charges de personnel	322'222.55	319'400	2'823	313'794.50	8'428
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	263'272.00	262'000	1'272	258'471.70	4'800
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'555.50	0	-2'556	0.00	-2'556
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-4'600	4'600	-3'051.65	3'052
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	16'836.10	17'400	-564	16'323.25	513
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'408.40	32'300	108	30'488.00	1'920
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'627.45	3'600	27	3'191.55	436
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'516.50	5'500	17	5'347.85	169
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'416.90	2'500	-83	2'343.85	73
30591.00	Fonds de formation professionnelle	227.75	200	28	221.60	6
30592.00	Cotisations au fonds LAE	472.95	500	-27	458.35	15
31	Charges de biens et services et autres charg..	31.20	0	31	193.20	-162
31300.03	Télécommunications	31.20	0	31	31.20	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	162.00	-162
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	429'223.34	350'000	79'223	373'357.25	55'866
30	Charges de personnel	356'650.45	253'900	102'750	243'062.50	113'588
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	274'744.85	217'000	57'745	205'705.90	69'039
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	19'015.70	0	19'016	-8'760.80	27'777
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'753.80	14'300	3'454	13'837.05	3'917
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	35'552.05	27'300	8'252	24'776.75	10'775
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	556.70	400	157	457.15	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'816.50	4'300	1'517	4'533.40	1'283
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'471.15	2'000	471	1'936.70	534
30591.00	Fonds de formation professionnelle	241.05	200	41	187.85	53
30592.00	Cotisations au fonds LAE	498.65	400	99	388.50	110



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'005.35	0	5'005	6'008.40	-1'003
31300.03	Télécommunications	86.25	0	86	0.00	86
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'919.10	0	4'919	6'008.40	-1'089
39	Imputations internes	67'567.54	96'100	-28'532	124'286.35	-56'719
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	67'567.54	96'100	-28'532	124'286.35	-56'719
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	256'873.55	232'400	24'474	224'350.60	32'523
30	Charges de personnel	254'502.95	232'400	22'103	222'510.10	31'993
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	213'277.15	196'000	17'277	184'376.35	28'901
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'066.05	-3'500	1'434	0.00	-2'066
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	13'670.50	13'000	671	11'806.35	1'864
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	22'185.50	20'000	2'186	19'902.80	2'283
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	426.05	400	26	368.85	57
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'479.05	4'100	379	3'868.30	611
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'962.20	1'800	162	1'696.30	266
30591.00	Fonds de formation professionnelle	185.30	200	-15	159.80	26
30592.00	Cotisations au fonds LAE	383.25	400	-17	331.35	52
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'370.60	0	2'371	1'840.50	530
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'370.60	0	2'371	1'840.50	530
12 3210	Bibliothèques (RH)	20'242.80	18'700	1'543	18'380.65	1'862
30	Charges de personnel	20'242.80	18'700	1'543	18'380.65	1'862
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	17'849.75	17'000	850	16'726.20	1'124
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'091.50	1'100	-9	1'071.90	20
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	707.20	0	707	0.00	707
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	34.65	100	-65	33.20	1
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	357.55	300	58	351.05	7
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	156.65	200	-43	154.00	3
30591.00	Fonds de formation professionnelle	14.95	0	15	14.35	1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	30.55	0	31	29.95	1
12 3410	CSR et Combes (RH)	1'652'454.45	1'680'700	-28'246	1'629'128.10	23'326
30	Charges de personnel	1'580'585.05	1'623'900	-43'315	1'535'249.10	45'336
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'306'982.20	1'353'000	-46'018	1'275'877.00	31'105
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-14'634.05	0	-14'634	-9'285.20	-5'349
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-23'900	23'900	-11'913.00	11'913
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	81'402.35	88'600	-7'198	80'742.15	660
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	159'061.90	154'500	4'562	151'489.25	7'573
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'238.15	7'600	-1'362	5'009.65	1'229
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	26'679.70	27'800	-1'120	26'462.10	218
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'461.45	12'800	-1'339	11'203.30	258
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'106.60	1'200	-93	1'096.80	10
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'286.75	2'300	-13	2'268.25	19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	2'298.80	-2'299
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'150.00	0	1'150	1'592.30	-442
31300.03	Télécommunications	398.40	0	398	513.40	-115
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	751.60	0	752	1'078.90	-327
39	Imputations internes	70'719.40	56'800	13'919	92'286.70	-21'567
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	70'719.40	56'800	13'919	92'286.70	-21'567
12 4220	Ambulances (RH)	1'964'913.71	1'912'100	52'814	1'832'129.02	132'785
30	Charges de personnel	1'934'221.35	1'898'400	35'821	1'808'853.97	125'367
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'545'718.20	1'558'000	-12'282	1'478'858.05	66'860
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	62'971.75	0	62'972	-2'371.10	65'343
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-28'283.15	-27'600	-683	-18'042.15	-10'241
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0.00	0	0	4'712.70	-4'713
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	97'020.95	102'000	-4'979	91'665.26	5'356
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	183'617.25	199'000	-15'383	182'103.55	1'514



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'811.85	4'000	-188	4'169.82	-358
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	31'787.35	32'000	-213	30'269.07	1'518
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	12'452.75	14'000	-1'547	12'298.10	155
30590.00	Cotisations pont AVS	11'812.25	13'000	-1'188	11'053.00	759
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'316.80	1'300	17	1'253.12	64
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'725.35	2'700	25	2'594.55	131
30920.00	Soldes	9'270.00	0	9'270	10'290.00	-1'020
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'294.60	0	13'295	7'018.25	6'276
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	13'294.60	0	13'295	7'018.25	6'276
39	Imputations internes	17'397.76	13'700	3'698	16'256.80	1'141
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	17'397.76	13'700	3'698	16'256.80	1'141
12 4330	Service médical des écoles (RH)	82'152.05	75'600	6'552	59'850.95	22'301
30	Charges de personnel	80'503.25	75'600	4'903	58'313.05	22'190
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	68'904.55	63'500	5'405	49'002.50	19'902
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'740.55	4'200	-459	3'043.75	697
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'940.60	5'900	41	4'697.25	1'243
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	123.45	100	23	99.85	24
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'225.65	1'300	-74	997.00	229
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	412.75	400	13	346.10	67
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50.75	100	-49	41.10	10
30592.00	Cotisations au fonds LAE	104.95	100	5	85.50	19
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'648.80	0	1'649	1'537.90	111
31300.03	Télécommunications	168.00	0	168	168.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'480.80	0	1'481	1'369.90	111
12 5451	Crèches et garderies (RH)	2'852'388.40	2'698'500	153'888	2'527'988.00	324'400
30	Charges de personnel	2'808'722.51	2'624'600	184'123	2'424'043.20	384'679
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'389'240.46	2'196'000	193'240	2'032'096.85	357'144
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-6'215.30	0	-6'215	9'769.45	-15'985
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-76'804.90	-38'800	-38'005	-36'043.25	-40'762
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	148'544.08	146'000	2'544	125'131.05	23'413
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	271'404.95	245'800	25'605	223'799.90	47'605
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'649.63	4'300	1'350	4'394.00	1'256
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	48'680.65	45'500	3'181	40'997.70	7'683
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	22'032.61	20'100	1'933	18'683.90	3'349
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'016.52	1'800	217	1'697.65	319
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'173.81	3'900	274	3'515.95	658
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'907.60	0	2'908	4'517.95	-1'610
31300.03	Télécommunications	840.00	0	840	840.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	3'677.95	-3'678
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'067.60	0	2'068	0.00	2'068
39	Imputations internes	40'758.29	73'900	-33'142	99'426.85	-58'669
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	40'758.29	73'900	-33'142	99'426.85	-58'669
12 5796	Guichet social régional (RH)	1'306'663.48	1'325'200	-18'537	1'329'263.00	-22'600
30	Charges de personnel	1'274'308.00	1'297'800	-23'492	1'300'100.65	-25'793
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'087'591.65	1'076'000	11'592	1'085'533.50	2'058
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-12'164.40	0	-12'164	50.40	-12'215
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-46'258.65	-19'000	-27'259	-25'341.75	-20'917
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	68'346.55	70'900	-2'553	67'255.90	1'091
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	139'743.80	132'500	7'244	136'055.15	3'689
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'000.60	2'000	1	1'930.70	70
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'392.45	22'400	-8	22'035.85	357
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'809.80	10'000	-190	9'779.20	31
30591.00	Fonds de formation professionnelle	926.80	1'000	-73	912.75	14
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'919.40	2'000	-81	1'888.95	30
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'797.25	0	4'797	4'313.15	484
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'797.25	0	4'797	4'313.15	484



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	Imputations internes	27'558.23	27'400	158	24'849.20	2'709
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	27'558.23	27'400	158	24'849.20	2'709
12 6150	Routes communales (RH)	2'544'371.65	2'590'400	-46'028	2'541'770.77	2'601
30	Charges de personnel	2'541'837.25	2'590'400	-48'563	2'539'090.02	2'747
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'076'815.10	2'100'100	-23'285	2'101'125.10	-24'310
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-42'159.85	-37'100	-5'060	-61'228.18	19'068
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	127'506.70	138'100	-10'593	125'885.90	1'621
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	265'271.45	268'000	-2'729	268'427.35	-3'156
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	27'198.55	28'600	-1'401	23'963.75	3'235
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	41'776.15	43'300	-1'524	41'245.25	531
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	18'300.95	19'900	-1'599	18'009.65	291
30590.00	Cotisations pont AVS	21'816.60	24'000	-2'183	21'502.55	314
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'731.50	1'800	-69	1'707.80	24
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'580.10	3'700	-120	-1'549.15	5'129
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'534.40	0	2'534	2'680.75	-146
31300.03	Télécommunications	2'534.40	0	2'534	2'680.75	-146
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	287'987.26	292'500	-4'513	325'813.70	-37'826
30	Charges de personnel	247'148.86	273'400	-26'251	286'070.15	-38'921
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	194'825.20	221'000	-26'175	227'209.40	-32'384
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	4'991.71	0	4'992	3'218.20	1'774
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-3'900	3'900	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'153.95	14'000	-1'846	14'518.25	-2'364
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	24'751.35	29'000	-4'249	27'856.20	-3'105
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'405.50	2'900	-495	2'653.05	-248
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'982.00	4'600	-618	4'757.15	-775
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'744.30	2'000	-256	2'100.10	-356
30590.00	Cotisations pont AVS	1'789.10	3'200	-1'411	3'153.00	-1'364
30591.00	Fonds de formation professionnelle	164.85	200	-35	196.85	-32
30592.00	Cotisations au fonds LAE	340.90	400	-59	407.95	-67
31	Charges de biens et services et autres charg..	529.00	0	529	276.00	253
31300.03	Télécommunications	529.00	0	529	276.00	253
39	Imputations internes	40'309.40	19'100	21'209	39'467.55	842
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	40'309.40	19'100	21'209	39'467.55	842
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	147'038.07	164'800	-17'762	151'853.78	-4'816
30	Charges de personnel	135'679.50	153'500	-17'821	140'813.53	-5'134
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	106'791.60	124'000	-17'208	121'033.95	-14'242
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	3'778.95	0	3'779	-3'557.70	7'337
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-5'344.22	5'344
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'758.35	8'000	-1'242	7'250.90	-493
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	13'427.85	15'400	-1'972	15'122.25	-1'694
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'456.20	1'700	-244	1'417.85	38
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'214.65	2'500	-285	2'375.60	-161
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	970.00	1'100	-130	1'040.90	-71
30590.00	Cotisations pont AVS	0.00	500	-500	1'172.20	-1'172
30591.00	Fonds de formation professionnelle	91.95	100	-8	98.40	-6
30592.00	Cotisations au fonds LAE	189.95	200	-10	203.40	-13
31	Charges de biens et services et autres charg..	276.00	0	276	799.90	-524
31300.03	Télécommunications	276.00	0	276	287.50	-12
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	512.40	-512
39	Imputations internes	11'082.57	11'300	-217	10'240.35	842
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	11'082.57	11'300	-217	10'240.35	842
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	77'156.92	67'500	9'657	62'217.75	14'939
39	Imputations internes	77'156.92	67'500	9'657	62'217.75	14'939



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	77'156.92	67'500	9'657	62'217.75	14'939
12 8200	Sylviculture (RH)	520'097.90	504'000	16'098	513'214.10	6'884
30	Charges de personnel	507'116.40	504'000	3'116	504'399.20	2'717
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	402'036.15	398'500	3'536	398'191.20	3'845
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'279.50	-2'200	-80	-1'813.10	-466
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	24'840.80	26'000	-1'159	24'849.65	-9
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	50'933.10	50'500	433	52'537.80	-1'605
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	11'607.60	11'300	308	12'018.80	-411
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	8'139.25	8'200	-61	8'142.05	-3
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'888.70	3'700	189	3'867.70	21
30590.00	Cotisations pont AVS	6'915.00	7'000	-85	5'570.20	1'345
30591.00	Fonds de formation professionnelle	337.55	300	38	336.80	1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	697.75	700	-2	698.10	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'981.50	0	12'982	8'814.90	4'167
31300.03	Télécommunications	1'126.95	0	1'127	1'104.00	23
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	11'854.55	0	11'855	7'710.90	4'144
12 8731	Chauffages à distance (RH)	45'649.59	38'300	7'350	41'446.15	4'203
30	Charges de personnel	25'129.45	25'300	-171	20'610.15	4'519
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'160.00	20'200	-40	16'658.50	3'502
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'292.15	1'400	-108	1'067.45	225
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'736.60	2'700	37	2'127.60	609
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	278.25	300	-22	208.80	69
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	423.20	400	23	349.90	73
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	185.30	200	-15	153.25	32
30591.00	Fonds de formation professionnelle	17.55	0	18	14.60	3
30592.00	Cotisations au fonds LAE	36.40	100	-64	30.05	6
39	Imputations internes	20'520.14	13'000	7'520	20'836.00	-316
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	20'520.14	13'000	7'520	20'836.00	-316
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-16'933.80	-19'500	2'566	-19'595.20	2'661
46	Revenus de transfert	-16'933.80	-19'500	2'566	-19'595.20	2'661
46900.00	Redistribution taxe CO2	-16'933.80	-19'500	2'566	-19'595.20	2'661
14	SPPI	-245'209.03	-112'200	-133'009	-216'416.45	-28'793
	Charges	129'258.67	195'900	-66'641	122'275.55	6'983
	Revenus	-374'467.70	-308'100	-66'368	-338'692.00	-35'776
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-327'199.05	-241'700	-85'499	-292'940.55	-34'259
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'133.70	43'500	-19'366	21'196.45	2'937
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'852.55	2'000	-147	1'980.95	-128
31010.02	Carburants	3'000.00	3'500	-500	3'256.80	-257
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'912.30	2'500	-588	2'732.15	-820
31200.04	Déchets	0.00	100	-100	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	9'392.75	25'000	-15'607	5'818.50	3'574
31300.03	Télécommunications	1'250.45	1'200	50	1'085.75	165
31370.00	Impôts et taxes	1'118.00	1'500	-382	1'270.45	-152
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'390.25	1'500	-110	1'677.15	-287
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'217.40	5'000	-783	3'374.70	843
36	Charges de transfert	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
41	Patentes et concessions	-24'118.50	-17'000	-7'119	-24'747.00	629
41200.00	Revenus de concessions	-24'118.50	-17'000	-7'119	-24'747.00	629
42	Taxes et redevances	-42'650.00	-30'000	-12'650	-23'187.50	-19'463



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42700.00	Amendes	-42'650.00	-30'000	-12'650	-23'187.50	-19'463
43	Revenus divers	-2'316.75	-1'000	-1'317	-2'715.00	398
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'316.75	-1'000	-1'317	-2'715.00	398
44	Revenus financiers	-28'517.50	-27'000	-1'518	-27'689.50	-828
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'517.50	-27'000	-1'518	-27'689.50	-828
46	Revenus de transfert	-258'730.00	-210'000	-48'730	-235'598.00	-23'132
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-258'730.00	-210'000	-48'730	-235'598.00	-23'132
49	Imputations internes	0.00	-5'200	5'200	-5'200.00	5'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	-5'200	5'200	-5'200.00	5'200
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	-12'886.45	5'200	-18'086	-11'219.60	-1'667
30	Charges de personnel	0.00	13'000	-13'000	0.00	0
30920.00	Soldes	0.00	13'000	-13'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'548.55	7'200	-2'651	7'510.40	-2'962
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'698.60	2'000	-301	1'979.45	-281
31010.02	Carburants	110.60	400	-289	327.55	-217
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	32.50	-33
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'145.45	3'000	-855	2'959.80	-814
31300.03	Télécommunications	0.00	200	-200	150.00	-150
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	100	-100	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	593.90	1'500	-906	2'061.10	-1'467
49	Imputations internes	-17'435.00	-15'000	-2'435	-18'730.00	1'295
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-17'435.00	-15'000	-2'435	-18'730.00	1'295
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	62'524.72	97'400	-34'875	72'249.25	-9'725
30	Charges de personnel	0.00	17'000	-17'000	0.00	0
30920.00	Soldes	0.00	17'000	-17'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	63'024.67	82'900	-19'875	72'874.25	-9'850
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	100	-100	50.00	-50
31300.00	Prestations de services de tiers	233.65	300	-66	232.45	1
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	61'245.57	80'000	-18'754	70'700.65	-9'455
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'545.45	2'500	-955	1'891.15	-346
42	Taxes et redevances	-500.00	-500	0	-625.00	125
42500.00	Ventes	-500.00	-500	0	-625.00	125
46	Revenus de transfert	0.05	-2'000	2'000	0.00	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.05	-2'000	2'000	0.00	0
14 1610	Défense militaire (SPPI)	30'729.55	4'500	26'230	8'379.45	22'350
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'229.55	2'000	26'230	5'879.45	22'350
31320.00	Honoraires de conseillers externes	26'229.55	0	26'230	3'279.45	22'950
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000.00	2'000	0	2'600.00	-600
36	Charges de transfert	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
14 2190	Direction et administration des écoles (SPPI)	0.00	5'200	-5'200	5'200.00	-5'200
39	Imputations internes	0.00	5'200	-5'200	5'200.00	-5'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	5'200	-5'200	5'200.00	-5'200
14 3411	Sports autres (SPPI)	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	3'500	-3'500	0.00	0



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
14 3420	Loisirs (SPPI)	0.00	11'500	-11'500	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	11'500	-11'500	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	11'500	-11'500	0.00	0
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	425.00	1'400	-975	-85.00	510
31	Charges de biens et services et autres charg..	625.00	1'600	-975	115.00	510
31300.00	Prestations de services de tiers	550.00	1'500	-950	40.00	510
31300.05	Cotisations	75.00	100	-25	75.00	0
46	Revenus de transfert	-200.00	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-200.00	-200	0	-200.00	0
14 4900	Santé publique, autres (SPPI)	1'197.20	800	397	2'000.00	-803
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'197.20	1'000	197	2'000.00	-803
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000.00	1'000	0	2'000.00	-1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	197.20	0	197	0.00	197
42	Taxes et redevances	0.00	-200	200	0.00	0
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-200	200	0.00	0
15	SDIS	214'916.08	539'000	-324'084	302'574.36	-87'658
	Charges	460'070.73	725'500	-265'429	510'134.33	-50'064
	Revenus	-245'154.65	-186'500	-58'655	-207'559.97	-37'595
15 1506	Service de défense incendie (SDIS)	99'379.53	401'100	-301'720	167'463.51	-68'084
30	Charges de personnel	282.40	200'000	-199'718	65.30	217
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-2'350.00	2'350
30920.00	Soldes	282.40	200'000	-199'718	2'415.30	-2'133
31	Charges de biens et services et autres charg..	330'725.28	374'600	-43'875	360'709.83	-29'985
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'470.85	5'000	471	5'356.48	114
31010.02	Carburants	12'155.65	13'000	-844	14'800.45	-2'645
31020.00	Imprimés, publications	3'340.00	4'500	-1'160	6'298.30	-2'958
31050.00	Denrées alimentaires	4'377.45	5'000	-623	7'717.65	-3'340
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	0.00	0	0	26'886.25	-26'886
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	99'102.29	100'000	-898	80'151.40	18'951
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	60'848.35	60'000	848	64'267.25	-3'419
31130.00	Matériel informatique	449.00	500	-51	272.00	177
31200.04	Déchets	138.90	600	-461	171.00	-32
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	22.00	-22
31300.03	Télécommunications	15'195.55	19'000	-3'804	24'522.30	-9'327
31300.05	Cotisations	2'589.20	3'000	-411	2'572.05	17
31320.00	Honoraires de conseillers externes	4'612.05	3'000	1'612	0.00	4'612
31340.00	Primes d'assurances	5'441.50	12'700	-7'259	7'412.80	-1'971
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	6'496.70	7'000	-503	3'883.60	2'613
31370.00	Impôts et taxes	340.45	300	40	142.75	198
31380.00	Cours, examens et conseils	40'670.60	65'000	-24'329	43'301.35	-2'631
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	40'678.79	38'000	2'679	43'192.05	-2'513
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	25'992.65	34'000	-8'007	24'212.65	1'780
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	1'000	-1'000	2'390.50	-2'391
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'825.30	3'000	-175	3'137.00	-312
36	Charges de transfert	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
39	Imputations internes	0.00	0	0	261.25	-261
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	261.25	-261
42	Taxes et redevances	-38'122.00	-13'000	-25'122	-20'861.40	-17'261
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-34'372.00	-12'000	-22'372	-11'711.40	-22'661



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42500.00	Ventes	-3'600.00	-1'000	-2'600	-9'150.00	5'550
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-150.00	0	-150	0.00	-150
43	Revenus divers	0.00	0	0	-300.00	300
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-300.00	300
46	Revenus de transfert	-202'991.15	-170'000	-32'991	-181'946.47	-21'045
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-202'991.15	-170'000	-32'991	-181'946.47	-21'045
49	Imputations internes	-2'750.00	-3'000	250	-2'700.00	-50
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-2'750.00	-3'000	250	-2'700.00	-50
15 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	4'438.50	9'700	-5'262	5'955.30	-1'517
30	Charges de personnel	1'778.00	3'500	-1'722	2'194.50	-417
30920.00	Soldes	1'778.00	3'500	-1'722	2'194.50	-417
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'952.00	6'700	-2'748	5'512.90	-1'561
31050.00	Denrées alimentaires	310.45	1'500	-1'190	1'742.25	-1'432
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'157.75	4'000	-842	3'504.10	-346
31380.00	Cours, examens et conseils	483.80	1'200	-716	266.55	217
46	Revenus de transfert	-1'291.50	-500	-792	-1'752.10	461
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'291.50	-500	-792	-1'752.10	461
15 3420	Loisirs (SDIS)	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
15 4220	Sauvetage (SDIS)	4'478.05	5'000	-522	5'161.90	-684
36	Charges de transfert	4'478.05	5'000	-522	5'161.90	-684
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	4'478.05	5'000	-522	5'161.90	-684
15 6190	Routes, autres (SDIS)	66'637.50	75'000	-8'363	77'536.35	-10'899
36	Charges de transfert	66'637.50	75'000	-8'363	77'536.35	-10'899
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	66'637.50	75'000	-8'363	77'536.35	-10'899
15 6220	Trafic régional (SDIS)	1'066.20	1'200	-134	1'290.50	-224
36	Charges de transfert	1'066.20	1'200	-134	1'290.50	-224
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'066.20	1'200	-134	1'290.50	-224
15 7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	25'588.80	29'000	-3'411	29'681.05	-4'092
36	Charges de transfert	25'588.80	29'000	-3'411	29'681.05	-4'092
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	25'588.80	29'000	-3'411	29'681.05	-4'092
15 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement (SDI..	13'327.50	15'000	-1'673	15'485.75	-2'158
36	Charges de transfert	13'327.50	15'000	-1'673	15'485.75	-2'158
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	13'327.50	15'000	-1'673	15'485.75	-2'158
16	OPC	-70'800.52	-57'900	-12'901	-32'053.21	-38'747
	Charges	173'661.35	191'600	-17'939	184'653.84	-10'992
	Revenus	-244'461.87	-249'500	5'038	-216'707.05	-27'755
16 1620	Protection civile (OPC)	149'268.00	150'600	-1'332	150'556.00	-1'288



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	Charges de transfert	149'268.00	150'600	-1'332	150'556.00	-1'288
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	149'268.00	150'600	-1'332	150'556.00	-1'288
16 1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	-220'068.52	-208'500	-11'569	-182'609.21	-37'459
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'393.35	41'000	-16'607	34'097.84	-9'704
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	43.55	300	-256	210.00	-166
31010.02	Carburants	1'042.75	3'000	-1'957	1'500.00	-457
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	6'525.20	11'000	-4'475	13'634.50	-7'109
31200.04	Déchets	63.55	100	-36	182.60	-119
31300.03	Télécommunications	635.95	1'600	-964	575.65	60
31370.00	Impôts et taxes	830.85	400	431	466.95	364
31380.00	Cours, examens et conseils	12'173.70	18'000	-5'826	11'759.55	414
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	2'909.80	6'000	-3'090	5'454.59	-2'545
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	168.00	600	-432	314.00	-146
42	Taxes et redevances	-2'922.25	-800	-2'122	-5'542.05	2'620
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'922.25	-800	-2'122	-5'542.05	2'620
44	Revenus financiers	-727.10	-400	-327	-946.60	220
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-727.10	-400	-327	-946.60	220
46	Revenus de transfert	-240'812.52	-248'300	7'487	-210'218.40	-30'594
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500.00	-3'500	0	-2'000.00	-1'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-237'312.52	-244'800	7'487	-208'218.40	-29'094
17	Ambulances	-514'196.36	-1'902'700	1'388'504	-1'993'775.34	1'479'579
	Charges	227'266.14	270'500	-43'234	212'872.26	14'394
	Revenus	-741'462.50	-2'173'200	1'431'738	-2'206'647.60	1'465'185
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-514'196.36	-1'902'700	1'388'504	-1'993'775.34	1'479'579
30	Charges de personnel	41'199.65	70'000	-28'800	29'286.00	11'914
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'600.00	0	-2'600	-4'997.80	2'398
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	38'564.25	41'000	-2'436	24'624.20	13'940
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	0	0	4'181.85	-4'182
30920.00	Soldes	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
30990.00	Autres charges du personnel	5'235.40	9'000	-3'765	5'477.75	-242
31	Charges de biens et services et autres charg..	186'066.49	200'500	-14'434	183'586.26	2'480
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	6.90	-7
31010.02	Carburants	23'960.80	20'000	3'961	16'038.75	7'922
31040.00	Matériel didactique	1'224.10	2'000	-776	4'413.76	-3'190
31050.00	Denrées alimentaires	50.55	0	51	0.00	51
31051.00	Frais de réception	823.15	0	823	68.60	755
31060.00	Matériel médical et sanitaire	49'498.10	42'000	7'498	46'108.30	3'390
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	4'043.89	10'000	-5'956	5'172.65	-1'129
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	15'499.55	15'000	500	20'530.35	-5'031
31160.00	Appareils médicaux	10'110.80	10'000	111	8'691.05	1'420
31200.04	Déchets	213.55	500	-286	447.15	-234
31300.00	Prestations de services de tiers	2'764.75	14'000	-11'235	16'200.00	-13'435
31300.03	Télécommunications	11'352.15	12'000	-648	12'564.85	-1'213
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	9'394.35	8'000	1'394	2'633.65	6'761
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	14'130.00	19'000	-4'870	15'570.00	-1'440
31370.00	Impôts et taxes	703.55	1'000	-296	667.55	36
31380.00	Cours, examens et conseils	829.70	1'000	-170	862.15	-32
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	29'588.30	27'000	2'588	27'246.20	2'342
31560.00	Entretien des appareils médicaux	3'967.00	5'000	-1'033	2'647.85	1'319
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	1'439.65	0	1'440	0.00	1'440
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	0	0	560.00	-560
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'940.85	13'000	-7'059	3'030.35	2'911
31810.00	Pertes sur créances effectives	531.70	0	532	0.00	532
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	126.15	-126
42	Taxes et redevances	-1'057'933.50	-850'000	-207'934	-851'808.05	-206'125
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'057'933.50	-850'000	-207'934	-851'808.05	-206'125



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
43	Revenus divers	-2'317.00	-5'000	2'683	-4'122.00	1'805
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'317.00	-5'000	2'683	-4'122.00	1'805
46	Revenus de transfert	318'788.00	-1'318'200	1'636'988	-1'349'948.00	1'668'736
46320.00	Subventions des communes et des associations..	318'788.00	-1'318'200	1'636'988	-1'349'948.00	1'668'736
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-769.55	770
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-769.55	770



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
DJE		8'698'239.27	8'765'300	-67'061	8'825'174.28	-126'935
Charges		17'824'449.63	17'933'500	-109'050	17'496'937.03	327'513
Revenus		-9'126'210.36	-9'168'200	41'990	-8'671'762.75	-454'448
21	DJE	-414'451.27	-284'000	-130'451	-242'817.02	-171'634
Charges		2'752'437.54	2'933'000	-180'562	2'548'720.93	203'717
Revenus		-3'166'888.81	-3'217'000	50'111	-2'791'537.95	-375'351
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	49'034.35	49'500	-466	39'627.90	9'406
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'316.00	3'000	-684	3'796.00	-1'480
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'316.00	3'000	-684	3'796.00	-1'480
39	Imputations internes	46'718.35	46'500	218	35'831.90	10'886
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	46'718.35	46'500	218	35'831.90	10'886
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	44'153.92	44'100	54	35'149.60	9'004
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'440.00	2'500	-1'060	1'776.00	-336
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'440.00	2'500	-1'060	1'776.00	-336
39	Imputations internes	42'713.92	41'600	1'114	33'373.60	9'340
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'713.92	41'600	1'114	33'373.60	9'340
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	34'238.28	35'900	-1'662	28'375.65	5'863
31	Charges de biens et services et autres charg..	582.00	2'000	-1'418	1'557.60	-976
31300.21	Orthophonie, logopédie	582.00	2'000	-1'418	1'557.60	-976
39	Imputations internes	33'656.28	33'900	-244	26'818.05	6'838
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	33'656.28	33'900	-244	26'818.05	6'838
21 2170	Bâtiments scolaires (DJE)	32'462.50	32'000	463	24'853.35	7'609
31	Charges de biens et services et autres charg..	32'462.50	32'000	463	24'853.35	7'609
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	21'555.30	20'000	1'555	21'271.45	284
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	10'907.20	12'000	-1'093	3'581.90	7'325
21 2180	Accueil de jour (DJE)	713'302.45	765'000	-51'698	685'283.20	28'019
36	Charges de transfert	713'302.45	765'000	-51'698	685'283.20	28'019
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	48'000.00	60'000	-12'000	55'000.00	-7'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	529'134.80	515'000	14'135	466'542.35	62'592
36350.00	Subventions aux entreprises privées	136'167.65	190'000	-53'832	163'740.85	-27'573
21 2190	Direction et administration des écoles (DJE)	0.00	16'000	-16'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	16'000	-16'000	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	16'000	-16'000	0.00	0
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	395'197.50	402'600	-7'403	357'658.70	37'539
30	Charges de personnel	15'795.00	0	15'795	0.00	15'795
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	15'795.00	0	15'795	0.00	15'795
31	Charges de biens et services et autres charg..	417'856.35	440'600	-22'744	415'201.30	2'655
31300.20	Transport scolaire	417'298.35	440'000	-22'702	414'643.30	2'655
31370.00	Impôts et taxes	558.00	600	-42	558.00	0
46	Revenus de transfert	-38'453.85	-38'000	-454	-57'542.60	19'089
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-25'198.65	-26'000	801	-21'843.55	-3'355
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'255.20	-12'000	-1'255	-35'699.05	22'444



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
21 3210	Bibliothèques (DJE)	106'507.00	106'700	-193	102'600.90	3'906
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'936.40	13'700	-2'764	11'191.90	-256
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'070.45	10'000	70	9'041.75	1'029
31300.03	Télécommunications	593.25	1'200	-607	1'137.90	-545
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	500	-500	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	272.70	2'000	-1'727	1'012.25	-740
36	Charges de transfert	95'627.00	93'000	2'627	91'409.00	4'218
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	95'627.00	93'000	2'627	91'409.00	4'218
42	Taxes et redevances	-56.40	0	-56	0.00	-56
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-56.40	0	-56	0.00	-56
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-88'660.00	-81'900	-6'760	-59'450.60	-29'209
30	Charges de personnel	200.00	1'500	-1'300	1'130.00	-930
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	200.00	1'500	-1'300	1'130.00	-930
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'455.95	36'600	-3'144	35'042.60	-1'587
31060.00	Matériel médical et sanitaire	3'377.45	4'000	-623	3'448.00	-71
31300.03	Télécommunications	0.00	200	-200	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	11'860.00	10'000	1'860	12'684.00	-824
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	18'218.50	21'000	-2'782	18'910.60	-692
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'400	-1'400	0.00	0
36	Charges de transfert	772.60	2'000	-1'227	400.35	372
36370.00	Subventions aux personnes physiques	772.60	2'000	-1'227	400.35	372
49	Imputations internes	-123'088.55	-122'000	-1'089	-96'023.55	-27'065
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-123'088.55	-122'000	-1'089	-96'023.55	-27'065
21 5444	Animation de jeunesse (DJE)	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36	Charges de transfert	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-2'614'051.16	-2'658'300	44'249	-2'268'863.02	-345'188
30	Charges de personnel	16'514.20	20'300	-3'786	18'729.50	-2'215
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16'514.20	20'300	-3'786	18'729.50	-2'215
31	Charges de biens et services et autres charg..	374'724.65	378'400	-3'675	350'379.28	24'345
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'442.05	3'300	142	0.00	3'442
31040.00	Matériel didactique	9'640.30	11'000	-1'360	9'453.85	186
31050.00	Denrées alimentaires	300'987.40	300'000	987	268'828.65	32'159
31060.00	Matériel médical et sanitaire	21'290.55	20'000	1'291	15'704.75	5'586
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	8'235.65	10'000	-1'764	19'221.45	-10'986
31200.04	Déchets	3'678.15	0	3'678	0.00	3'678
31300.03	Télécommunications	2'014.65	3'000	-985	2'317.05	-302
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'600.00	10'000	-400	12'100.00	-2'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	2'100	-2'100	2'030.40	-2'030
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	15'835.90	16'000	-164	20'723.13	-4'887
42	Taxes et redevances	-1'082'269.20	-1'145'000	62'731	-998'050.00	-84'219
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'082'269.20	-1'145'000	62'731	-998'050.00	-84'219
46	Revenus de transfert	-1'923'020.81	-1'912'000	-11'021	-1'639'921.80	-283'099
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'137'794.20	-1'182'000	44'206	-1'011'474.30	-126'320
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-785'226.61	-730'000	-55'227	-628'447.50	-156'779
21 5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	877'809.99	976'000	-98'190	780'777.25	97'033
36	Charges de transfert	877'809.99	976'000	-98'190	780'777.25	97'033



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	593'163.40	668'000	-74'837	522'210.20	70'953
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	5'259.40	8'000	-2'741	3'488.40	1'771
36350.00	Subventions aux entreprises privées	279'387.19	300'000	-20'613	255'078.65	24'309
21 6231	Noctambus et Somnambus (DJE)	32'053.90	24'900	7'154	27'670.05	4'384
36	Charges de transfert	32'053.90	24'900	7'154	27'670.05	4'384
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	21'560.90	19'400	2'161	22'293.05	-732
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'493.00	5'500	4'993	5'377.00	5'116
22	Ecoles	9'112'300.14	9'049'300	63'000	9'067'991.30	44'309
	Charges	15'071'621.69	15'000'500	71'122'14'948'216.10		123'406
	Revenus	-5'959'321.55	-5'951'200	-8'122 -5'880'224.80		-79'097
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	2'399'967.41	2'290'500	109'467	2'160'816.30	239'151
30	Charges de personnel	4'102'310.01	4'004'300	98'010	3'813'842.05	288'468
30200.00	Salaires des enseignants	3'149'863.25	3'152'000	-2'137	3'042'663.90	107'199
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	296'843.80	140'000	156'844	208'922.80	87'921
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	2'663.75	5'000	-2'336	7'711.70	-5'048
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-119'661.85	-55'700	-63'962	-110'192.40	-9'469
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	217'025.91	207'200	9'826	204'676.09	12'350
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	426'480.16	425'400	1'080	375'729.65	50'751
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'824.58	3'500	3'325	6'616.63	208
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	70'720.48	68'100	2'620	67'241.38	3'479
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'954.37	2'900	54	2'787.27	167
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'104.06	5'900	204	5'762.68	341
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	42'491.50	50'000	-7'509	1'922.35	40'569
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'202.90	35'900	4'303	38'043.10	2'160
31040.00	Matériel didactique	28'191.60	29'200	-1'008	30'275.60	-2'084
31300.00	Prestations de services de tiers	2'369.40	2'500	-131	3'256.00	-887
31300.22	Indemnités HEP	6'384.00	1'000	5'384	896.00	5'488
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'257.90	3'200	58	3'615.50	-358
36	Charges de transfert	3'228.00	10'000	-6'772	4'656.05	-1'428
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	3'228.00	10'000	-6'772	4'656.05	-1'428
42	Taxes et redevances	0.00	-13'500	13'500	-27'033.35	27'033
42300.00	Ecolages	0.00	-13'500	13'500	-27'033.35	27'033
46	Revenus de transfert	-1'745'773.50	-1'746'200	427	-1'668'691.55	-77'082
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-14'009.25	-200	-13'809	-135.75	-13'874
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'731'764.25	-1'746'000	14'236	-1'668'555.80	-63'208
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'324'167.46	2'353'200	-29'033	2'432'605.07	-108'438
30	Charges de personnel	4'058'429.61	4'100'400	-41'970	4'210'738.62	-152'309
30200.00	Salaires des enseignants	3'242'636.40	3'308'000	-65'364	3'405'843.60	-163'207
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	124'496.70	80'000	44'497	97'153.00	27'344
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	9'735.95	10'000	-264	6'839.55	2'896
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-52'944.45	-58'500	5'556	-31'678.65	-21'266
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	212'571.82	215'000	-2'428	220'327.27	-7'755
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	433'405.95	459'000	-25'594	422'131.85	11'274
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'647.39	3'600	3'047	7'098.88	-451
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	69'053.81	70'200	-1'146	72'221.33	-3'168
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'883.76	3'000	-116	2'993.40	-110
30592.00	Cotisations au fonds LAE	5'972.28	6'100	-128	6'189.14	-217
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'970.00	4'000	-30	1'619.25	2'351
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'140.65	39'300	-6'159	36'676.30	-3'536
31040.00	Matériel didactique	30'946.15	33'800	-2'854	30'156.00	790
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000.00	4'500	-2'500	6'016.00	-4'016
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	194.50	1'000	-806	504.30	-310
36	Charges de transfert	24'600.00	26'000	-1'400	20'616.40	3'984



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	24'600.00	26'000	-1'400	20'616.40	3'984
42	Taxes et redevances	-2'202.50	-500	-1'703	-1'596.90	-606
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'202.50	-500	-1'703	-1'596.90	-606
46	Revenus de transfert	-1'789'800.30	-1'812'000	22'200	-1'833'829.35	44'029
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-8'139.25	0	-8'139	0.00	-8'139
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'781'661.05	-1'812'000	30'339	-1'833'829.35	52'168
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	2'955'598.03	2'972'000	-16'402	3'040'460.60	-84'863
30	Charges de personnel	5'120'827.85	5'100'000	20'828	5'057'996.88	62'831
30200.00	Salaires des enseignants	4'084'794.00	4'072'000	12'794	4'095'507.00	-10'713
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	135'607.30	147'000	-11'393	140'128.45	-4'521
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	5'583.35	5'000	583	6'060.50	-477
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-38'524.95	-72'000	33'475	-84'143.65	45'619
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	264'609.71	266'000	-1'390	265'168.88	-559
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	553'302.85	577'000	-23'697	524'020.00	29'283
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'538.87	4'400	4'139	8'565.94	-27
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	90'621.00	87'000	3'621	86'939.05	3'682
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'596.27	3'600	-4	3'600.25	-4
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'444.25	7'500	-56	7'452.91	-9
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'255.20	2'500	2'755	4'697.55	558
31	Charges de biens et services et autres charg..	86'364.13	85'000	1'364	148'148.27	-61'784
31040.00	Matériel didactique	80'233.98	77'000	3'234	139'463.22	-59'229
31300.00	Prestations de services de tiers	5'284.40	6'000	-716	7'532.00	-2'248
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	403.50	1'000	-597	864.65	-461
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	442.25	1'000	-558	288.40	154
36	Charges de transfert	65'615.25	49'000	16'615	75'401.35	-9'786
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	60'589.80	49'000	11'590	75'401.35	-14'812
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	5'025.45	0	5'025	0.00	5'025
42	Taxes et redevances	-21'251.60	-45'000	23'748	-24'080.35	2'829
42300.00	Ecolages	0.00	-18'000	18'000	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-21'251.60	-27'000	5'748	-24'080.35	2'829
46	Revenus de transfert	-2'295'957.60	-2'217'000	-78'958	-2'217'005.55	-78'952
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-18'000.00	0	-18'000	0.00	-18'000
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-10'095.70	0	-10'096	0.00	-10'096
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'267'861.90	-2'217'000	-50'862	-2'217'005.55	-50'856
22 2170	Bâtiments scolaires (Ecoles)	43'883.30	44'000	-117	39'155.76	4'728
31	Charges de biens et services et autres charg..	43'883.30	44'000	-117	39'155.76	4'728
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	19'849.85	20'000	-150	21'307.66	-1'458
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	24'033.45	24'000	33	17'848.10	6'185
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	667'531.13	658'300	9'231	655'717.00	11'814
30	Charges de personnel	579'680.88	577'200	2'481	566'323.15	13'358
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	465'588.45	462'000	3'588	459'254.40	6'334
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	29'375.11	29'000	375	28'659.30	716
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	67'479.75	70'000	-2'520	61'387.25	6'093
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	900.81	500	401	463.35	437
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'641.70	9'500	142	9'412.45	229
30591.00	Fonds de formation professionnelle	399.80	400	0	390.85	9
30592.00	Cotisations au fonds LAE	826.01	800	26	807.05	19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'469.25	5'000	469	5'948.50	-479
31	Charges de biens et services et autres charg..	93'850.25	85'100	8'750	89'393.85	4'456
31000.00	Matériel de bureau	3'883.05	4'000	-117	4'365.70	-483
31020.00	Imprimés, publications	9'466.30	10'000	-534	6'122.40	3'344
31051.00	Frais de réception	15'954.00	14'000	1'954	14'665.70	1'288
31130.00	Matériel informatique	30'530.10	30'000	530	29'079.25	1'451
31300.01	Frais postaux	42.00	0	42	28.35	14
31300.03	Télécommunications	2'404.90	2'100	305	2'613.95	-209



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.20	Transport scolaire	97.20	0	97	0.00	97
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'849.90	0	4'850	7'438.05	-2'588
31990.00	Autres charges d'exploitation	26'622.80	25'000	1'623	25'080.45	1'542
42	Taxes et redevances	-6'000.00	-4'000	-2'000	0.00	-6'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'000.00	-4'000	-2'000	0.00	-6'000
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	417'685.71	412'300	5'386	408'865.92	8'820
30	Charges de personnel	0.00	0	0	807.45	-807
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	807.45	-807
31	Charges de biens et services et autres charg..	501'888.21	516'300	-14'412	500'369.47	1'519
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'109.56	9'000	-890	7'370.02	740
31300.00	Prestations de services de tiers	50'802.10	44'000	6'802	33'533.05	17'269
31300.20	Transport scolaire	230'430.60	230'000	431	227'005.10	3'426
31340.00	Primes d'assurances	3'325.00	3'300	25	3'325.00	0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	209'220.95	230'000	-20'779	228'881.50	-19'661
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	12.00	-12
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	242.80	-243
42	Taxes et redevances	-65'619.50	-80'000	14'381	-70'965.00	5'346
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-65'619.50	-80'000	14'381	-70'965.00	5'346
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-18'583.00	-19'000	417	-21'346.00	2'763
46300.00	Subventions de la Confédération	-18'583.00	-19'000	417	-21'346.00	2'763
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
36	Charges de transfert	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
22 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ecoles)	-14'133.55	-9'000	-5'134	-15'676.75	1'543
46	Revenus de transfert	-14'133.55	-9'000	-5'134	-15'676.75	1'543
46900.00	Redistribution taxe CO2	-14'133.55	-9'000	-5'134	-15'676.75	1'543
23	Centre sportif régional (ancien)	390.40	0	390	0.00	390
	Charges	390.40	0	390	0.00	390
23 3410	CSR (CSR)	390.40	0	390	0.00	390
31	Charges de biens et services et autres charg..	390.40	0	390	0.00	390
31810.00	Pertes sur créances effectives	390.40	0	390	0.00	390



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
DTSC		172'831.85	568'700	-395'868	885'470.94	-712'639
Charges		3'887'816.10	3'789'500	98'316	3'910'500.61	-22'685
Revenus		-3'714'984.25	-3'220'800	-494'184	-3'025'029.67	-689'955
31	DTSC	-637'570.31	-61'500	-576'070	120'758.05	-758'328
Charges		1'939'135.50	1'993'800	-54'665	1'901'685.64	37'450
Revenus		-2'576'705.81	-2'055'300	-521'406	-1'780'927.59	-795'778
31 1400	Questions juridiques (DTSC)	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31 6150	Routes communales (DTSC)	-1'047.00	-4'700	3'653	-2'051.00	1'004
44	Revenus financiers	-1'047.00	-4'700	3'653	-2'051.00	1'004
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	-2'051.00	2'051
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'047.00	-4'700	3'653	0.00	-1'047
31 6190	Routes, autres (DTSC)	16'101.15	7'000	9'101	9'648.05	6'453
36	Charges de transfert	16'101.15	15'000	1'101	14'954.20	1'147
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'101.15	15'000	1'101	14'954.20	1'147
42	Taxes et redevances	0.00	-8'000	8'000	-5'306.15	5'306
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0.00	-8'000	8'000	-5'306.15	5'306
31 6220	Trafic régional (DTSC)	1'052'561.80	1'087'700	-35'138	1'087'732.20	-35'170
36	Charges de transfert	1'052'561.80	1'087'700	-35'138	1'087'732.20	-35'170
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'052'561.80	1'087'700	-35'138	1'087'732.20	-35'170
31 6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	10'368.00	7'000	3'368	6'156.00	4'212
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
42	Taxes et redevances	-73'632.00	-77'000	3'368	-77'844.00	4'212
42500.00	Ventes	-73'632.00	-77'000	3'368	-77'844.00	4'212
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, autr..	7'665.75	28'000	-20'334	18'794.33	-11'129
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'665.75	33'000	-25'334	18'794.33	-11'129
31300.00	Prestations de services de tiers	7'665.75	33'000	-25'334	18'794.33	-11'129
42	Taxes et redevances	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
31 7900	Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	-40'988.80	-4'500	-36'489	-6'944.50	-34'044
31	Charges de biens et services et autres charg..	44'098.85	45'500	-1'401	48'355.50	-4'257
31300.00	Prestations de services de tiers	30'103.15	30'000	103	32'666.75	-2'564
31300.05	Cotisations	5'129.35	5'500	-371	4'646.40	483
31320.00	Honoraires de conseillers externes	8'866.35	10'000	-1'134	11'042.35	-2'176
42	Taxes et redevances	-85'087.65	-50'000	-35'088	-55'300.00	-29'788
42100.00	Emoluments administratifs	-85'087.65	-50'000	-35'088	-55'300.00	-29'788
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-1'315'300.20	-735'000	-580'300	-859'214.93	-456'085
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	272'325.50	248'400	23'926	149'100.00	123'226



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	272'325.50	248'400	23'926	149'100.00	123'226
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	204.07	-204
41200.00	Revenus de concessions	0.00	0	0	204.07	-204
42	Taxes et redevances	-809'440.70	-705'400	-104'041	-730'584.00	-78'857
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-809'440.70	-705'400	-104'041	-730'584.00	-78'857
44	Revenus financiers	-778'185.00	-278'000	-500'185	-277'935.00	-500'250
44200.00	Dividendes	-778'185.00	-278'000	-500'185	-277'935.00	-500'250
31 8720	Gaz (DTSC)	-60'311.99	-48'000	-12'312	-12'108.28	-48'204
41	Patentes et concessions	-48'000.00	-48'000	0	-2'988.28	-45'012
41200.00	Revenus de concessions	-48'000.00	-48'000	0	-2'988.28	-45'012
44	Revenus financiers	-12'311.99	0	-12'312	-9'120.00	-3'192
44200.00	Dividendes	-12'311.99	0	-12'312	-9'120.00	-3'192
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-286'518.87	-396'800	110'281	-120'270.67	-166'248
31	Charges de biens et services et autres charg..	461'147.60	473'200	-12'052	496'187.56	-35'040
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	183.30	1'000	-817	661.10	-478
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	4'753.40	5'000	-247	192.00	4'561
31200.00	Eau, énergie, combustible	17'279.25	20'000	-2'721	22'812.60	-5'533
31200.04	Déchets	8'404.25	10'000	-1'596	8'737.60	-333
31200.11	CAD : achat de bois	247'073.60	272'000	-24'926	247'283.40	-210
31200.12	CAD : achat de gaz	45'359.35	25'000	20'359	35'311.10	10'048
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	100'043.55	100'000	44	97'847.78	2'196
31300.00	Prestations de services de tiers	31'025.45	20'000	11'025	31'532.93	-507
31300.03	Télécommunications	1'025.45	1'200	-175	1'162.55	-137
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	0.00	10'000	-10'000	44'646.50	-44'647
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
42	Taxes et redevances	-747'666.47	-870'000	122'334	-616'458.23	-131'208
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	3'992.57	0	3'993	-45'982.29	49'975
42500.00	Ventes	-751'659.04	-870'000	118'341	-570'475.94	-181'183
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-20'100.15	-7'200	-12'900	-983.15	-19'117
34	Charges financières	1'234.85	2'000	-765	2'561.85	-1'327
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'234.85	2'000	-765	2'561.85	-1'327
41	Patentes et concessions	-17'250.00	0	-17'250	-360.00	-16'890
41200.00	Revenus de concessions	-17'250.00	0	-17'250	-360.00	-16'890
44	Revenus financiers	-4'085.00	-9'200	5'115	-3'185.00	-900
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'085.00	-9'200	5'115	-3'185.00	-900
32	CLS	1'016'615.55	870'200	146'416	979'969.53	36'646
	Charges	1'058'960.20	901'200	157'760	1'034'878.43	24'082
	Revenus	-42'344.65	-31'000	-11'345	-54'908.90	12'564
32 0120	Exécutif (CLS)	-2'650.00	-1'000	-1'650	-1'530.00	-1'120
42	Taxes et redevances	-2'650.00	-1'000	-1'650	-1'530.00	-1'120
42500.00	Ventes	-2'650.00	-1'000	-1'650	-1'530.00	-1'120
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	84'198.75	88'500	-4'301	91'163.30	-6'965
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'200.00	10'000	-4'800	9'805.80	-4'606
31140.00	Objets du patrimoine culturel	1'500.00	10'000	-8'500	9'805.80	-8'306
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'700.00	0	3'700	0.00	3'700



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	Charges de transfert	78'998.75	78'500	499	81'357.50	-2'359
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	78'998.75	78'500	499	81'357.50	-2'359
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	96'438.75	80'000	16'439	69'139.60	27'299
36	Charges de transfert	95'193.75	80'000	15'194	69'139.60	26'054
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	95'193.75	80'000	15'194	69'139.60	26'054
39	Imputations internes	1'245.00	0	1'245	0.00	1'245
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	1'245.00	0	1'245	0.00	1'245
32 3290	Culture, autres (CLS)	45'339.80	60'000	-14'660	66'567.85	-21'228
36	Charges de transfert	45'348.00	60'000	-14'652	66'567.85	-21'220
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	45'348.00	60'000	-14'652	66'567.85	-21'220
42	Taxes et redevances	-8.20	0	-8	0.00	-8
42500.00	Ventes	-8.20	0	-8	0.00	-8
32 3410	CSR et Combes (CLS)	83'084.70	45'000	38'085	74'809.00	8'276
36	Charges de transfert	83'084.70	45'000	38'085	74'809.00	8'276
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	83'084.70	45'000	38'085	74'809.00	8'276
32 3411	Sports autres (CLS)	497'077.35	410'000	87'077	454'161.05	42'916
36	Charges de transfert	505'667.35	410'000	95'667	470'008.55	35'659
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	505'667.35	410'000	95'667	470'008.55	35'659
39	Imputations internes	2'775.00	0	2'775	3'315.00	-540
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'775.00	0	2'775	3'315.00	-540
44	Revenus financiers	-11'365.00	0	-11'365	-19'162.50	7'798
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-11'365.00	0	-11'365	-19'162.50	7'798
32 3420	Loisirs (CLS)	139'098.45	112'700	26'398	150'369.73	-11'271
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'453.85	62'700	-2'246	68'264.23	-7'810
31200.00	Eau, énergie, combustible	305.85	200	106	145.55	160
31300.00	Prestations de services de tiers	60'148.00	62'500	-2'352	68'118.68	-7'971
36	Charges de transfert	90'801.05	80'000	10'801	98'206.90	-7'406
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	90'801.05	80'000	10'801	98'206.90	-7'406
39	Imputations internes	16'165.00	0	16'165	18'115.00	-1'950
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'165.00	0	16'165	18'115.00	-1'950
42	Taxes et redevances	-27'921.45	-30'000	2'079	-34'096.40	6'175
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-27'921.45	-30'000	2'079	-34'096.40	6'175
44	Revenus financiers	-400.00	0	-400	-120.00	-280
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-400.00	0	-400	-120.00	-280
32 3500	Paroisse protestante (CLS)	12'649.10	15'000	-2'351	12'846.00	-197
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'649.10	15'000	-2'351	12'846.00	-197
31300.00	Prestations de services de tiers	12'649.10	15'000	-2'351	12'846.00	-197
32 3501	Eglise catholique (CLS)	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
36	Charges de transfert	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	31'378.65	30'000	1'379	32'443.00	-1'064
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'378.65	30'000	1'379	32'443.00	-1'064
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	31'378.65	30'000	1'379	32'443.00	-1'064
33	Centre sportif régional	-206'213.39	-240'000	33'787	-215'256.64	9'043
	Charges	889'720.40	894'500	-4'780	973'936.54	-84'216
	Revenus	-1'095'933.79	-1'134'500	38'566	-1'189'193.18	93'259
33 3410	CSR et Combes (CSR)	-206'213.39	-240'000	33'787	-215'256.64	9'043
30	Charges de personnel	2'689.65	5'000	-2'310	3'730.00	-1'040
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'689.65	5'000	-2'310	3'730.00	-1'040
31	Charges de biens et services et autres charg..	887'027.50	889'500	-2'473	970'189.39	-83'162
31000.00	Matériel de bureau	0.00	500	-500	0.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	160'677.25	110'000	50'677	116'986.68	43'691
31010.02	Carburants	328.75	3'000	-2'671	2'949.30	-2'621
31020.00	Imprimés, publications	42'172.43	40'000	2'172	43'012.77	-840
31050.00	Denrées alimentaires	94'198.80	115'000	-20'801	106'774.94	-12'576
31050.01	Achats repas	60'064.15	105'000	-44'936	122'684.80	-62'621
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	29'841.25	60'000	-30'159	52'496.90	-22'656
31200.00	Eau, énergie, combustible	22'133.00	20'000	2'133	35'597.85	-13'465
31200.04	Déchets	7'919.43	4'500	3'419	7'258.00	661
31300.00	Prestations de services de tiers	63'941.07	30'000	33'941	24'622.30	39'319
31300.01	Frais postaux	530.10	500	30	291.50	239
31300.03	Télécommunications	8'186.00	8'000	186	8'474.85	-289
31370.00	Impôts et taxes	6'009.40	7'000	-991	5'403.35	606
31400.00	Entretien de terrains	100'161.92	70'000	30'162	93'482.96	6'679
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	0	0	-0.01	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	118'573.63	110'000	8'574	132'543.29	-13'970
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	14'869.50	18'000	-3'131	16'528.90	-1'659
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'470.75	15'000	3'471	27'651.65	-9'181
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'521.00	12'000	-10'479	11'350.40	-9'829
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'000	-1'000	358.00	-358
31810.00	Pertes sur créances effectives	87.14	0	87	0.00	87
31990.00	Autres charges d'exploitation	137'341.93	160'000	-22'658	161'720.96	-24'379
34	Charges financières	3.25	0	3	17.15	-14
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	3.25	0	3	17.15	-14
42	Taxes et redevances	-250'930.65	-258'000	7'069	-269'035.63	18'105
42500.00	Ventes	-118'292.60	-128'000	9'707	-119'704.20	1'412
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-132'638.05	-130'000	-2'638	-149'331.43	16'693
43	Revenus divers	-274'636.08	-328'500	53'864	-359'640.08	85'004
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'830.68	-12'000	10'169	-6'325.12	4'494
43090.01	Petits-déjeuners	-37'377.62	-30'000	-7'378	-39'137.78	1'760
43090.02	Repas	-144'973.19	-170'000	25'027	-209'128.10	64'155
43090.03	Hébergement	-90'454.59	-116'500	26'045	-105'049.08	14'594
44	Revenus financiers	-570'367.06	-548'000	-22'367	-560'517.47	-9'850
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	-485.10	0	-485	0.00	-485
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'031.70	0	-2'032	0.00	-2'032
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-30'784.47	-53'000	22'216	-23'723.60	-7'061
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-509'877.68	-470'000	-39'878	-508'307.38	-1'570
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-27'188.11	-25'000	-2'188	-28'486.49	1'298



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
DI		821'421.75	1'612'400	-790'978	590'794.23	230'628
	Charges	9'605'392.56	9'562'100	43'293	9'363'403.64	241'989
	Revenus	-8'783'970.81	-7'949'700	-834'271	-8'772'609.41	-11'361
41	Voirie	1'741'530.80	1'950'600	-209'069	1'440'706.47	300'824
	Charges	2'160'580.74	2'306'600	-146'019	1'907'740.53	252'840
	Revenus	-419'049.94	-356'000	-63'050	-467'034.06	47'984
41 1506	Service de défense incendie (Voirie)	1'870.00	600	1'270	0.00	1'870
39	Imputations internes	1'870.00	600	1'270	0.00	1'870
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	1'870.00	600	1'270	0.00	1'870
41 2170	Bâtiments scolaires (Voirie)	16'115.00	0	16'115	0.00	16'115
39	Imputations internes	16'115.00	0	16'115	0.00	16'115
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'115.00	0	16'115	0.00	16'115
41 3420	Loisirs (Voirie)	207'126.53	170'000	37'127	178'537.95	28'589
31	Charges de biens et services et autres charg..	107'007.73	115'000	-7'992	119'839.70	-12'832
31300.00	Prestations de services de tiers	26'960.00	25'000	1'960	18'236.50	8'724
31400.00	Entretien de terrains	80'047.73	90'000	-9'952	101'603.20	-21'555
39	Imputations internes	100'118.80	55'000	45'119	58'698.25	41'421
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	100'118.80	55'000	45'119	58'698.25	41'421
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-47'729.45	-45'000	-2'729	-50'534.45	2'805
46	Revenus de transfert	-47'729.45	-45'000	-2'729	-50'534.45	2'805
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-47'729.45	-45'000	-2'729	-50'534.45	2'805
41 6150	Routes communales (Voirie)	1'203'539.27	1'409'600	-206'061	1'115'060.97	88'478
30	Charges de personnel	2'334.70	10'000	-7'665	10'116.35	-7'782
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'334.70	10'000	-7'665	10'116.35	-7'782
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'552'088.32	1'688'600	-136'512	1'366'877.94	185'210
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	71'300.55	81'500	-10'199	83'126.20	-11'826
31010.02	Carburants	86'102.57	100'000	-13'897	83'494.25	2'608
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	101'647.85	100'000	1'648	107'842.80	-6'195
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	5'031.70	5'000	32	4'893.80	138
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	14'802.35	18'000	-3'198	17'322.75	-2'520
31200.00	Eau, énergie, combustible	101'466.80	170'000	-68'533	140'674.85	-39'208
31200.04	Déchets	14'436.75	20'000	-5'563	28'459.00	-14'022
31300.03	Télécommunications	0.00	2'600	-2'600	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	22'304.95	30'000	-7'695	25'866.60	-3'562
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	706'739.02	700'000	6'739	483'551.09	223'188
31410.01	Entretien de la signalisation	55'611.51	65'000	-9'388	47'286.05	8'325
31410.02	Déneigement par des tiers	122'394.10	110'000	12'394	81'511.30	40'883
31410.03	Entretien des pistes cyclables	15'074.90	15'000	75	0.00	15'075
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	145'513.17	151'000	-5'487	155'138.25	-9'625
31510.01	Entretien de l'éclairage public	81'267.90	90'000	-8'732	92'411.00	-11'143
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	1'807.20	2'500	-693	2'951.55	-1'144
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	3'877.20	5'400	-1'523	5'375.00	-1'498
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5.20	1'000	-995	0.00	5
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	50.00	-50
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'704.60	6'600	-3'895	6'923.45	-4'219
42	Taxes et redevances	-45'394.95	-22'000	-23'395	-26'212.07	-19'183
42100.00	Emoluments administratifs	-6'650.00	-6'000	-650	-2'240.00	-4'410
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-38'744.95	-16'000	-22'745	-23'972.07	-14'773



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
49	Imputations internes	-305'488.80	-267'000	-38'489	-235'721.25	-69'768
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-305'488.80	-267'000	-38'489	-235'721.25	-69'768
41 6180	Routes privées (Voirie)	-20'436.74	-22'000	1'563	-21'828.41	1'392
42	Taxes et redevances	-20'436.74	-22'000	1'563	-21'828.41	1'392
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-20'436.74	-22'000	1'563	-21'828.41	1'392
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	1'815.00	5'500	-3'685	1'361.25	454
39	Imputations internes	1'815.00	5'500	-3'685	1'361.25	454
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	1'815.00	5'500	-3'685	1'361.25	454
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	108'969.58	138'500	-29'530	115'843.65	-6'874
31	Charges de biens et services et autres charg..	85'154.58	100'000	-14'845	88'783.65	-3'629
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	55'465.58	70'000	-14'534	72'983.30	-17'518
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	29'631.65	30'000	-368	15'800.35	13'831
31990.00	Autres charges d'exploitation	57.35	0	57	0.00	57
39	Imputations internes	23'815.00	38'500	-14'685	27'060.00	-3'245
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	23'815.00	38'500	-14'685	27'060.00	-3'245
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	76'674.65	79'300	-2'625	-69'936.92	146'612
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'394.65	60'000	395	44'004.71	16'390
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'394.65	60'000	395	44'004.71	16'390
39	Imputations internes	16'280.00	19'300	-3'020	18'796.25	-2'516
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'280.00	19'300	-3'020	18'796.25	-2'516
49	Imputations internes	0.00	0	0	-132'737.88	132'738
49500.00	Imputations internes pour amortissements	0.00	0	0	-132'737.88	132'738
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	145'475.00	148'100	-2'625	129'544.25	15'931
39	Imputations internes	145'475.00	148'100	-2'625	129'544.25	15'931
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	145'475.00	148'100	-2'625	129'544.25	15'931
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	12'432.45	15'000	-2'568	23'975.18	-11'543
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'432.45	15'000	-2'568	23'975.18	-11'543
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	12'432.45	15'000	-2'568	23'975.18	-11'543
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	35'679.51	51'000	-15'320	18'683.00	16'997
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'679.51	51'000	-15'320	18'683.00	16'997
31200.04	Déchets	4'509.20	11'000	-6'491	5'240.25	-731
31400.00	Entretien de terrains	31'170.31	40'000	-8'830	13'442.75	17'728
42	Déchets	-85'801.07	-154'500	68'699	-100'614.52	14'813
	Charges	2'201'023.87	1'673'500	527'524	2'207'551.38	-6'528
	Revenus	-2'286'824.94	-1'828'000	-458'825	-2'308'165.90	21'341
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	-83'124.57	245'500	-328'625	-97'550.16	14'426
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500'304.99	1'673'500	-173'195	1'485'027.08	15'278
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'351.60	9'000	-648	8'206.52	145
31020.00	Imprimés, publications	1'300.00	3'000	-1'700	650.00	650
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	16'702.35	40'000	-23'298	15'305.70	1'397
31300.00	Prestations de services de tiers	214'089.29	220'000	-5'911	215'509.95	-1'421



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.03	Télécommunications	21'082.85	27'000	-5'917	22'117.10	-1'034
31300.40	Ramassage des déchets urbains	346'000.70	360'000	-13'999	353'350.95	-7'350
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	326'109.30	360'000	-33'891	357'433.20	-31'324
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	179'976.90	190'000	-10'023	179'574.05	403
31300.43	Récupération du papier	43'771.20	50'000	-6'229	44'898.05	-1'127
31300.44	Recyclage et collecte du verre	21'872.95	35'000	-13'127	36'115.35	-14'242
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	5'553.70	10'000	-4'446	7'338.30	-1'785
31300.46	PET	9'656.15	7'000	2'656	11'097.15	-1'441
31300.47	Carton	42'751.85	75'000	-32'248	58'967.50	-16'216
31300.60	Déchets encombrants	75'247.50	100'000	-24'753	79'754.85	-4'507
31300.61	Déchets inertes	11'783.25	15'000	-3'217	13'476.60	-1'693
31300.62	Plastiques	1'445.55	5'000	-3'554	1'821.50	-376
31300.63	Huiles usées	2'482.10	2'000	482	1'810.00	672
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	9'138.80	12'000	-2'861	9'099.80	39
31300.65	Elimination du bois	13'467.30	20'000	-6'533	13'094.45	373
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	-446.13	0	-446	0.00	-446
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	128'195.60	130'000	-1'804	53'399.01	74'797
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	0.00	1'000	-1'000	60.00	-60
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	164.15	-164
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'816.38	0	1'816	0.00	1'816
31990.00	Autres charges d'exploitation	19'955.80	2'000	17'956	1'782.90	18'173
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	266'673.01	0	266'673	293'896.18	-27'223
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	266'673.01	0	266'673	293'896.18	-27'223
42	Taxes et redevances	-1'348'339.32	-1'371'000	22'661	-1'380'085.85	31'747
42401.01	Taxe de base des ménages	-919'738.77	-935'000	15'261	-916'564.35	-3'174
42401.02	Taxe au poids des ménages	-355'756.16	-360'000	4'244	-364'494.10	8'738
42500.00	Ventes	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
42500.42	Vente du verre	-8'915.20	-8'000	-915	-10'483.00	1'568
42500.43	Ristourne papier	-28'019.75	-28'000	-20	-33'913.65	5'894
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-6'582.00	-8'000	1'418	-6'281.00	-301
42500.47	Ristourne carton	-1'053.35	-24'000	22'947	-30'130.75	29'077
42500.48	Ristourne PET	-13'972.50	-5'000	-8'973	-9'747.50	-4'225
42500.49	Ristourne textiles	-11'997.59	0	-11'998	0.00	-11'998
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'304.00	-2'000	-304	-8'471.50	6'168
43	Revenus divers	-1'336.64	-4'000	2'663	-1'416.80	80
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'336.64	-4'000	2'663	-1'416.80	80
46	Revenus de transfert	-66'079.55	-53'000	-13'080	-66'342.65	263
46040.01	Restitution TEA du verre	-65'079.55	-52'000	-13'080	-66'342.65	1'263
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000.00	-1'000	0	0.00	-1'000
48	Revenus extraordinaires	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
49	Imputations internes	-433'347.06	0	-433'347	-428'628.12	-4'719
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-433'347.06	0	-433'347	-428'628.12	-4'719
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	-2'676.50	-400'000	397'324	-3'064.36	388
31	Charges de biens et services et autres charg..	698.81	0	699	0.00	699
31810.00	Pertes sur créances effectives	698.81	0	699	0.00	699
39	Imputations internes	433'347.06	0	433'347	428'628.12	4'719
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	433'347.06	0	433'347	428'628.12	4'719
42	Taxes et redevances	-416'670.69	-400'000	-16'671	-424'067.54	7'397
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0.00	0	0	-170.74	171
42401.06	Taxe de base des entreprises	-181'032.22	-160'000	-21'032	-176'784.90	-4'247
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-235'638.47	-240'000	4'362	-247'111.90	11'473
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-20'051.68	0	-20'052	-7'624.94	-12'427
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-20'051.68	0	-20'052	-7'624.94	-12'427
43	Eaux	-1'893'840.91	-1'512'500	-381'341	-1'854'630.46	-39'210
	Charges	1'844'840.21	2'203'700	-358'860	1'792'583.35	52'257



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Revenus		-3'738'681.12	-3'716'200	-22'481	-3'647'213.81	-91'467
43 3420	Loisirs (Eaux)	1'320.00	2'200	-880	1'842.50	-523
39	Imputations internes	1'320.00	2'200	-880	1'842.50	-523
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	1'320.00	2'200	-880	1'842.50	-523
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	12'933.71	37'000	-24'066	29'651.84	-16'718
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'933.71	37'000	-24'066	29'651.84	-16'718
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	12'933.71	36'000	-23'066	29'651.84	-16'718
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-745'512.97	-507'700	-237'813	-831'857.22	86'344
30	Charges de personnel	5'287.15	7'000	-1'713	643.30	4'644
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'287.15	7'000	-1'713	560.00	4'727
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	83.30	-83
31	Charges de biens et services et autres charg..	860'241.64	848'100	12'142	774'842.16	85'399
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'793.55	12'000	8'794	13'117.35	7'676
31010.02	Carburants	4'312.28	4'000	312	4'454.90	-143
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	34'218.95	45'000	-10'781	5'271.10	28'948
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'890.40	1'500	390	1'496.45	394
31200.00	Eau, énergie, combustible	359'105.75	330'000	29'106	384'251.45	-25'146
31200.04	Déchets	0.00	0	0	1'267.10	-1'267
31300.00	Prestations de services de tiers	35'397.75	10'000	25'398	8'558.15	26'840
31300.03	Télécommunications	1'180.85	12'600	-11'419	17'172.38	-15'992
31300.30	Contrôle de l'eau potable	37'172.75	25'000	12'173	13'769.70	23'403
31370.00	Impôts et taxes	1'651.80	1'000	652	70.00	1'582
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	267'456.93	320'000	-52'543	285'323.57	-17'867
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	6'593.12	7'000	-407	5'453.56	1'140
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	85'758.30	75'000	10'758	31'145.95	54'612
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'622.36	0	2'622	0.00	2'622
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'086.85	5'000	-2'913	3'490.50	-1'404
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	265'400	-265'400	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	0.00	265'400	-265'400	0.00	0
36	Charges de transfert	9'285.05	25'000	-15'715	24'363.30	-15'078
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	9'285.05	25'000	-15'715	24'363.30	-15'078
37	Subventions à redistribuer	469'213.45	460'000	9'213	448'869.66	20'344
37010.00	Cantons et concordats	469'213.45	460'000	9'213	448'869.66	20'344
42	Taxes et redevances	-1'607'232.16	-1'642'000	34'768	-1'613'093.23	5'861
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-337'597.31	-327'000	-10'597	-336'174.35	-1'423
42500.00	Ventes	-1'267'525.35	-1'300'000	32'475	-1'266'931.18	-594
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'109.50	-15'000	12'891	-9'987.70	7'878
43	Revenus divers	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'430.15	0	-5'430	-10'428.15	4'998
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'430.15	0	-5'430	-10'428.15	4'998
46	Revenus de transfert	-6'344.50	-8'000	1'656	-6'342.10	-2
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-6'344.50	-8'000	1'656	-6'342.10	-2
47	Subventions à redistribuer	-469'213.45	-460'000	-9'213	-448'869.66	-20'344
47010.00	Cantons et concordats	-469'213.45	-460'000	-9'213	-448'869.66	-20'344
49	Imputations internes	-1'320.00	-2'200	880	-1'842.50	523
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'320.00	-2'200	880	-1'842.50	523
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'162'581.65	-1'044'000	-118'582	-1'054'267.58	-108'314



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30	Charges de personnel	0.00	4'000	-4'000	2'312.90	-2'313
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3'000	-3'000	2'312.90	-2'313
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	467'872.26	534'000	-66'128	489'056.69	-21'184
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	53'332.34	50'000	3'332	59'667.25	-6'335
31010.02	Carburants	1'740.15	2'000	-260	2'248.20	-508
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	19'026.34	20'000	-974	10'910.60	8'116
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'708.45	500	1'208	1'044.20	664
31200.00	Eau, énergie, combustible	81'944.10	100'000	-18'056	84'989.45	-3'045
31200.04	Déchets	12'019.95	11'000	1'020	10'485.70	1'534
31300.00	Prestations de services de tiers	173'109.85	225'000	-51'890	220'599.20	-47'489
31300.03	Télécommunications	1'337.70	1'000	338	1'836.45	-499
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	87'533.35	90'000	-2'467	86'175.00	1'358
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	11'448.20	15'000	-3'552	5'774.60	5'674
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'600.70	2'500	-899	1'602.38	-2
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	20'849.50	15'000	5'850	2'485.86	18'364
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	43.00	-43
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'221.63	0	2'222	1'029.05	1'193
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	165.75	-166
36	Charges de transfert	18'686.95	21'000	-2'313	21'001.00	-2'314
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	18'686.95	21'000	-2'313	21'001.00	-2'314
42	Taxes et redevances	-1'646'863.61	-1'600'000	-46'864	-1'564'960.92	-81'903
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-1'646'863.61	-1'600'000	-46'864	-1'564'960.92	-81'903
43	Revenus divers	-2'277.25	-3'000	723	-1'677.25	-600
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'277.25	-3'000	723	-1'677.25	-600
44	DBAT	1'059'532.93	1'328'800	-269'267	1'105'332.74	-45'800
	Charges	3'398'947.74	3'378'300	20'648	3'455'528.38	-56'581
	Revenus	-2'339'414.81	-2'049'500	-289'915	-2'350'195.64	10'781
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-772'072.65	-561'400	-210'673	-785'155.65	13'083
30	Charges de personnel	0.00	9'400	-9'400	7'322.40	-7'322
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	9'400	-9'400	7'322.40	-7'322
31	Charges de biens et services et autres charg..	418'635.26	502'900	-84'265	406'769.28	11'866
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	80'049.89	80'000	50	69'306.76	10'743
31010.02	Carburants	495.75	600	-104	456.65	39
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'835.00	6'000	-2'165	5'935.95	-2'101
31200.00	Eau, énergie, combustible	132'708.90	160'000	-27'291	124'143.35	8'566
31300.00	Prestations de services de tiers	20'430.70	15'000	5'431	21'319.80	-889
31300.03	Télécommunications	23'643.70	28'400	-4'756	16'581.90	7'062
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	51'615.97	70'000	-18'384	46'544.15	5'072
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	431.50	-432
31370.00	Impôts et taxes	689.00	700	-11	549.00	140
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	66'259.95	100'000	-33'740	82'086.37	-15'826
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'533.40	2'000	-467	2'179.95	-647
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'660.00	33'700	-40	33'660.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	48.60	2'000	-1'951	183.80	-135
31810.00	Pertes sur créances effectives	250.00	0	250	0.00	250
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'414.40	4'500	-1'086	3'390.10	24
39	Imputations internes	15'803.67	2'300	13'504	17'784.78	-1'981
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	15'803.67	2'300	13'504	17'784.78	-1'981
42	Taxes et redevances	-2'124.25	-5'000	2'876	-11'225.75	9'102
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'124.25	-5'000	2'876	-11'225.75	9'102
43	Revenus divers	-8'954.02	-5'000	-3'954	-4'982.60	-3'971
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-8'954.02	-5'000	-3'954	-4'982.60	-3'971
44	Revenus financiers	-143'348.90	-118'500	-24'849	-127'959.90	-15'389
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-23'055.00	-28'500	5'445	-24'620.00	1'565



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-120'293.90	-90'000	-30'294	-103'339.90	-16'954
46	Revenus de transfert	0.00	-1'000	1'000	-3'832.00	3'832
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	-1'000	1'000	-3'832.00	3'832
49	Imputations internes	-1'052'084.41	-946'500	-105'584	-1'069'031.86	16'947
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'052'084.41	-946'500	-105'584	-1'069'031.86	16'947
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	41'265.15	59'400	-18'135	57'389.19	-16'124
31	Charges de biens et services et autres charg..	77'316.61	80'900	-3'583	87'500.67	-10'184
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'130.85	1'000	131	251.05	880
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'103.05	30'000	-4'897	28'420.60	-3'318
31300.00	Prestations de services de tiers	1'343.75	0	1'344	832.85	511
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	6'878.96	12'000	-5'121	14'395.38	-7'516
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	30'000.00	25'000	5'000	30'740.79	-741
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'860.00	12'900	-40	12'860.00	0
39	Imputations internes	32'749.09	29'700	3'049	28'872.04	3'877
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	32'749.09	29'700	3'049	28'872.04	3'877
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-10'500.10	10'500
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-10'500.10	10'500
44	Revenus financiers	-725.00	-1'000	275	-532.50	-193
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-725.00	-1'000	275	-532.50	-193
46	Revenus de transfert	-5'034.00	0	-5'034	0.00	-5'034
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-5'034.00	0	-5'034	0.00	-5'034
49	Imputations internes	-63'041.55	-50'200	-12'842	-47'950.92	-15'091
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-63'041.55	-50'200	-12'842	-47'950.92	-15'091
44 1620	Protection civile (DBAT)	20'711.52	30'500	-9'788	37'616.00	-16'904
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'629.27	18'700	-4'071	24'464.95	-9'836
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	64.35	0	64	26.00	38
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'453.65	12'000	-2'546	11'190.30	-1'737
31300.00	Prestations de services de tiers	885.20	0	885	0.00	885
31300.03	Télécommunications	1'495.90	1'700	-204	0.00	1'496
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'532.52	2'000	-467	12'020.10	-10'488
31340.00	Primes d'assurances	1'197.65	0	1'198	1'228.55	-31
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
39	Imputations internes	21'961.55	17'000	4'962	18'551.05	3'411
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	21'961.55	17'000	4'962	18'551.05	3'411
42	Taxes et redevances	-2'112.00	-2'000	-112	-2'112.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'112.00	-2'000	-112	-2'112.00	0
44	Revenus financiers	-3'288.00	-3'200	-88	-3'288.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'288.00	-3'200	-88	-3'288.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-10'479.30	0	-10'479	0.00	-10'479
45010.00	Prélèvement sur les fonds des capitaux de tiers	-10'479.30	0	-10'479	0.00	-10'479
44 1626	Organisation régionale de protection civile (DBA..	17'336.87	19'800	-2'463	17'557.01	-220
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'357.95	4'000	-1'642	2'220.65	137
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'884.65	3'500	-1'615	2'220.65	-336
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	473.30	500	-27	0.00	473
39	Imputations internes	14'978.92	15'800	-821	15'336.36	-357
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	14'978.92	15'800	-821	15'336.36	-357
44 2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	1'119'234.43	1'099'800	19'434	1'196'668.16	-77'434



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	749'491.85	748'500	992	771'016.03	-21'524
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	27'051.65	30'000	-2'948	29'546.25	-2'495
31200.00	Eau, énergie, combustible	386'290.45	370'000	16'290	396'162.90	-9'872
31300.00	Prestations de services de tiers	29'460.40	30'000	-540	24'626.85	4'834
31300.03	Télécommunications	13'902.15	13'500	402	9'515.00	4'387
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	137'688.06	100'000	37'688	102'414.12	35'274
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	155'099.14	200'000	-44'901	208'750.91	-53'652
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
39	Imputations internes	763'259.38	701'000	62'259	792'597.59	-29'338
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	763'259.38	701'000	62'259	792'597.59	-29'338
42	Taxes et redevances	-17'964.25	-18'000	36	-29'828.40	11'864
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-17'964.25	-18'000	36	-29'828.40	11'864
44	Revenus financiers	-320'763.35	-293'000	-27'763	-295'612.65	-25'151
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-210'060.00	-208'000	-2'060	-208'960.00	-1'100
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-110'703.35	-85'000	-25'703	-86'652.65	-24'051
46	Revenus de transfert	-4'565.00	0	-4'565	0.00	-4'565
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-4'565.00	0	-4'565	0.00	-4'565
49	Imputations internes	-50'224.20	-38'700	-11'524	-41'504.41	-8'720
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-50'224.20	-38'700	-11'524	-41'504.41	-8'720
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	23'707.62	23'100	608	22'972.17	735
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'235.50	18'600	-365	18'520.60	-285
31200.00	Eau, énergie, combustible	-4.50	300	-305	235.90	-240
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0.00	0	0	44.70	-45
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'240.00	18'300	-60	18'240.00	0
39	Imputations internes	5'472.12	4'500	972	4'451.57	1'021
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'472.12	4'500	972	4'451.57	1'021
44 3410	CSR et Combes (DBAT)	248'357.81	292'000	-43'642	232'095.99	16'262
31	Charges de biens et services et autres charg..	366'565.96	376'000	-9'434	361'128.75	5'437
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'595.90	5'000	-2'404	9'408.95	-6'813
31200.00	Eau, énergie, combustible	255'207.80	279'000	-23'792	252'736.25	2'472
31300.03	Télécommunications	19'841.40	5'000	14'841	4'890.60	14'951
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	12'542.84	22'000	-9'457	3'896.75	8'646
31340.00	Primes d'assurances	13'370.15	0	13'370	14'214.80	-845
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	63'007.87	65'000	-1'992	75'981.40	-12'974
39	Imputations internes	8'162.98	6'000	2'163	26'534.65	-18'372
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	8'162.98	6'000	2'163	26'534.65	-18'372
42	Taxes et redevances	-5'512.30	0	-5'512	0.00	-5'512
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-5'512.30	0	-5'512	0.00	-5'512
43	Revenus divers	3'714.02	0	3'714	-3'714.02	7'428
43090.00	Autres revenus d'exploitation	3'714.02	0	3'714	-3'714.02	7'428
44	Revenus financiers	-68'285.20	-50'000	-18'285	-76'509.25	8'224
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-68'285.20	-50'000	-18'285	-76'509.25	8'224
49	Imputations internes	-56'287.65	-40'000	-16'288	-75'344.14	19'056
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-56'287.65	-40'000	-16'288	-75'344.14	19'056
44 3411	Sports autres (DBAT)	-63'864.55	-800	-63'065	-37'777.86	-26'087
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'086.70	19'200	-6'113	17'943.89	-4'857
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'932.95	200	1'733	217.25	1'716
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'466.50	16'000	-7'534	13'940.40	-5'474
31300.00	Prestations de services de tiers	289.00	0	289	762.94	-474
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'398.25	1'000	1'398	3'023.30	-625
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	2'000	-2'000	0.00	0



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44	Revenus financiers	-76'951.25	-20'000	-56'951	-55'721.75	-21'230
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-76'951.25	-20'000	-56'951	-55'721.75	-21'230
44 3420	Loisirs (DBAT)	11'559.65	2'000	9'560	8'622.94	2'937
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'559.65	2'000	9'560	8'622.94	2'937
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	0	0	260.15	-260
31300.03	Télécommunications	0.00	0	0	-1.72	2
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	11'559.65	2'000	9'560	8'364.51	3'195
44 3500	Paroisse protestante (DBAT)	133'808.62	137'200	-3'391	170'305.81	-36'497
31	Charges de biens et services et autres charg..	102'574.03	108'700	-6'126	141'541.63	-38'968
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'046.00	500	546	227.90	818
31200.00	Eau, énergie, combustible	50'405.15	45'000	5'405	54'296.20	-3'891
31300.00	Prestations de services de tiers	1'253.15	2'000	-747	1'588.75	-336
31300.03	Télécommunications	24.85	100	-75	19.70	5
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	9'865.07	10'000	-135	25'644.61	-15'780
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	12'511.41	5'000	7'511	35'684.97	-23'174
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	27'468.40	46'000	-18'532	24'069.00	3'399
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	10.50	-11
39	Imputations internes	31'286.59	28'500	2'787	34'014.18	-2'728
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	31'286.59	28'500	2'787	34'014.18	-2'728
46	Revenus de transfert	-52.00	0	-52	-5'250.00	5'198
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-5'250.00	5'250
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-52.00	0	-52	0.00	-52
44 4220	Ambulances (DBAT)	50'553.01	51'500	-947	32'586.71	17'966
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'763.90	3'500	-1'736	3'073.35	-1'309
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	179.25	500	-321	502.95	-324
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	624.65	2'000	-1'375	2'570.40	-1'946
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	960.00	1'000	-40	0.00	960
39	Imputations internes	48'789.11	48'000	789	29'513.36	19'276
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	48'789.11	48'000	789	29'513.36	19'276
44 5451	Crèches et garderies (DBAT)	139'150.33	127'100	12'050	112'800.01	26'350
31	Charges de biens et services et autres charg..	106'013.46	100'700	5'313	88'555.76	17'458
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'257.25	500	757	1'663.75	-407
31200.00	Eau, énergie, combustible	38'652.45	35'000	3'652	19'672.60	18'980
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	9'627.06	7'000	2'627	8'019.41	1'608
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	13'276.70	15'000	-1'723	16'000.00	-2'723
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'200.00	43'200	0	43'200.00	0
39	Imputations internes	46'696.87	40'500	6'197	37'804.25	8'893
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	46'696.87	40'500	6'197	37'804.25	8'893
42	Taxes et redevances	0.00	-500	500	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-500	500	0.00	0
44	Revenus financiers	-13'560.00	-13'600	40	-13'560.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'560.00	-13'600	40	-13'560.00	0
44 5796	Guichet social régional (DBAT)	54'844.30	57'000	-2'156	53'926.84	917
39	Imputations internes	54'844.30	57'000	-2'156	53'926.84	917
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	54'844.30	57'000	-2'156	53'926.84	917
44 6150	Routes communales (DBAT)	132'387.72	107'400	24'988	116'893.85	15'494



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'572.36	20'500	8'072	26'050.40	2'522
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'147.15	200	947	211.60	936
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'362.65	15'000	-2'637	4'891.70	7'471
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'628.90	3'000	-371	1'127.85	1'501
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	11'159.36	1'000	10'159	18'547.00	-7'388
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	750.00	800	-50	750.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	524.30	500	24	522.25	2
39	Imputations internes	103'815.36	86'900	16'915	100'779.95	3'035
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	103'815.36	86'900	16'915	100'779.95	3'035
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-9'936.50	9'937
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-9'936.50	9'937
44 7101	Approvisionnement en eau potable (DBAT)	46'270.15	15'000	31'270	42'756.38	3'514
39	Imputations internes	46'270.15	15'000	31'270	42'756.38	3'514
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	46'270.15	15'000	31'270	42'756.38	3'514
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	9'836.72	4'000	5'837	10'879.98	-1'043
39	Imputations internes	10'836.72	4'000	6'837	10'879.98	-43
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	10'836.72	4'000	6'837	10'879.98	-43
44	Revenus financiers	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
44 7301	Gestion des déchets des ménages (DBAT)	3'178.54	2'500	679	3'173.79	5
39	Imputations internes	3'178.54	2'500	679	3'173.79	5
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'178.54	2'500	679	3'173.79	5
44 8200	Sylviculture (DBAT)	3'885.80	14'500	-10'614	5'503.49	-1'618
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'386.75	14'500	-11'113	6'477.85	-3'091
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	145.80	500	-354	0.00	146
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'740.15	7'000	-4'260	6'043.40	-3'303
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	500.80	1'000	-499	434.45	66
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
39	Imputations internes	4'442.28	4'500	-58	3'674.89	767
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'442.28	4'500	-58	3'674.89	767
49	Imputations internes	-3'943.23	-4'500	557	-4'649.25	706
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-3'943.23	-4'500	557	-4'649.25	706
44 8731	Chauffages à distance (DBAT)	-25.64	1'000	-1'026	1'282.15	-1'308
31	Charges de biens et services et autres charg..	-25.64	1'000	-1'026	1'282.15	-1'308
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-25.64	0	-26	1'282.15	-1'308
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-160'592.47	-152'800	-7'792	-194'764.22	34'172
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	690.35	-690
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	0	0	690.35	-690
34	Charges financières	252'643.40	262'500	-9'857	238'572.06	14'071
34102.00	Pertes réalisées sur les créances à long terme PF	1'967.40	0	1'967	0.00	1'967
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	85'831.09	50'000	35'831	76'618.49	9'213
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	31'608.61	70'000	-38'391	47'220.82	-15'612
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	647.15	2'500	-1'853	1'801.40	-1'154
34391.00	Eau, énergie, combustible	132'589.15	140'000	-7'411	112'931.35	19'658



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
39	Imputations internes	19'593.10	23'500	-3'907	23'123.01	-3'530
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	19'593.10	23'500	-3'907	23'123.01	-3'530
44	Revenus financiers	-426'269.28	-432'000	5'731	-451'855.55	25'586
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-325'582.35	-340'000	14'418	-359'493.60	33'911
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-16'261.75	-10'000	-6'262	-11'807.60	-4'454
44390.00	Remboursement de charges	-83'915.18	-80'000	-3'915	-77'748.80	-6'166
44391.00	Autres remboursements de tiers	-510.00	-2'000	1'490	-2'805.55	2'296
49	Imputations internes	-6'559.69	-6'800	240	-5'294.09	-1'266
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-6'559.69	-6'800	240	-5'294.09	-1'266



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
DEFCOS		-25'874'404.87	-24'539'600	-1'334'805	-25'884'654.32	10'249
Charges		16'625'275.73	16'909'600	-284'324	17'185'009.92	-559'734
Revenus		..-42'499'680.	-41'449'200	-1'050'481	..-43'069'664.	569'984
51	DEFCOS	-24'416'955.99	-23'566'600	-850'356	-24'155'136.62	-261'819
Charges		16'117'419.50	15'765'700	351'720	16'683'274.52	-565'855
Revenus		..-40'534'375.	-39'332'300	-1'202'075	..-40'838'411.	304'036
51 0110	Législatif (DEFCOS)	8'616.00	9'000	-384	8'616.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'616.00	9'000	-384	8'616.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	9'000	-9'000	8'616.00	-8'616
31320.02	Honoraires de révision	8'616.00	0	8'616	0.00	8'616
51 0210	Administration des finances et des contributions ..	773'529.24	792'100	-18'571	-1'471'532.96	2'245'062
30	Charges de personnel	16.50	0	17	0.00	17
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16.50	0	17	0.00	17
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'221'402.03	882'200	339'202	877'101.07	344'301
31020.00	Imprimés, publications	107.70	0	108	107.70	0
31050.02	Achat nourriture	0.00	200	-200	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	4'239.34	1'500	2'739	2'398.14	1'841
31300.01	Frais postaux	3'699.49	2'000	1'699	2'851.55	848
31300.02	Frais bancaires	24'457.88	15'000	9'458	18'875.18	5'583
31300.03	Télécommunications	21.57	0	22	0.00	22
31300.04	Frais de poursuites	137'618.25	98'000	39'618	115'263.35	22'355
31300.05	Cotisations	60.00	0	60	60.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	151'680.00	142'000	9'680	151'499.20	181
31800.00	Réévaluations sur créances	46'378.26	0	46'378	0.00	46'378
31810.00	Pertes sur créances effectives	10'183.45	20'000	-9'817	9'657.34	526
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	822'727.51	600'000	222'728	561'060.50	261'667
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	6'913.43	1'000	5'913	14'186.49	-7'273
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	13'315.15	500	12'815	641.62	12'674
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	500.00	-500
36	Charges de transfert	-262'668.72	0	-262'669	0.00	-262'669
36400.00	Réévaluations prêts du PA	-262'668.72	0	-262'669	0.00	-262'669
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	7.80	-8
38400.00	Charges financières monétaires extraordinaires	0.00	0	0	7.80	-8
42	Taxes et redevances	-122'876.24	-90'100	-32'776	-98'576.28	-24'300
42100.00	Emoluments administratifs	-12'599.87	-10'000	-2'600	-9'473.23	-3'127
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-105'915.72	-80'000	-25'916	-89'103.05	-16'813
42900.00	Autres Taxes	-4'360.65	-100	-4'261	0.00	-4'361
48	Revenus extraordinaires	-62'344.33	0	-62'344	-2'250'065.55	2'187'721
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-823.50	0	-824	-6.55	-817
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	0.00	0	0	-2'250'059.00	2'250'059
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	-61'520.83	0	-61'521	0.00	-61'521
51 0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	-2'664'312.88	-2'638'700	-25'613	6'962.90	-2'671'276
30	Charges de personnel	-2'670'579.65	-2'644'300	-26'280	0.00	-2'670'580
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	-2'670'579.65	-2'644'300	-26'280	0.00	-2'670'580
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'379.82	19'600	-1'220	18'917.85	-538
31300.01	Frais postaux	10.65	0	11	4.25	6
31300.02	Frais bancaires	0.17	0	0	0.00	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	170.50	300	-130	228.90	-58
31340.00	Primes d'assurances	18'198.50	19'300	-1'102	18'684.70	-486
42	Taxes et redevances	-12'113.05	-14'000	1'887	-11'692.00	-421
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-12'113.05	-14'000	1'887	-11'692.00	-421



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-262.95	263
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-262.95	263
51 0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	431'508.40	436'700	-5'192	430'521.15	987
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'168.40	21'400	-232	22'756.75	-1'588
31340.00	Primes d'assurances	21'168.40	21'400	-232	22'756.75	-1'588
33	Amortissements du patrimoine administratif	737'640.00	742'600	-4'960	737'640.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	734'240.00	739'200	-4'960	734'240.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'400.00	3'400	0	3'400.00	0
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-2'575.60	2'576
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-2'575.60	2'576
48	Revenus extraordinaires	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
51 1110	Sécurité de proximité (DEFCOS)	7'900.00	6'500	1'400	0.00	7'900
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'900.00	6'500	1'400	0.00	7'900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'900.00	6'500	1'400	0.00	7'900
51 1120	Sécurité routière (DEFCOS)	389.50	0	390	269.60	120
31	Charges de biens et services et autres charg..	389.50	0	390	269.60	120
31340.00	Primes d'assurances	389.50	0	390	269.60	120
51 1500	Prévention incendie (DEFCOS)	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
51 1506	Service de défense incendie (DEFCOS)	42'863.30	28'100	14'763	-7'705.00	50'568
30	Charges de personnel	42'797.80	45'000	-2'202	0.00	42'798
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	42'797.80	45'000	-2'202	0.00	42'798
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'297.05	6'700	-403	6'969.95	-673
31340.00	Primes d'assurances	6'297.05	6'700	-403	6'969.95	-673
33	Amortissements du patrimoine administratif	131'400.00	136'900	-5'500	348'350.00	-216'950
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	131'400.00	136'900	-5'500	134'400.00	-3'000
33014.00	Amortissements non planifiés bâtiments PA	0.00	0	0	213'950.00	-213'950
46	Revenus de transfert	-83'131.55	-100'500	17'368	-94'574.95	11'443
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-83'131.55	-100'500	17'368	-94'574.95	11'443
48	Revenus extraordinaires	-54'500.00	-60'000	5'500	-268'450.00	213'950
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500.00	-60'000	5'500	-268'450.00	213'950
51 1610	Défense militaire (DEFCOS)	3'514.85	3'500	15	4'125.90	-611
31	Charges de biens et services et autres charg..	320.65	300	21	325.90	-5
31340.00	Primes d'assurances	320.65	300	21	325.90	-5
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'094.20	12'100	-6	12'700.00	-606
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	12'094.20	12'100	-6	12'700.00	-606
48	Revenus extraordinaires	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
51 1620	Protection civile (DEFCOS)	25'867.80	84'000	-58'132	80'587.10	-54'719



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'317.80	6'700	-3'382	3'337.10	-19
31340.00	Primes d'assurances	3'317.80	6'700	-3'382	3'337.10	-19
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0
48	Revenus extraordinaires	-80'600.00	-25'900	-54'700	-25'900.00	-54'700
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600.00	-25'900	-54'700	-25'900.00	-54'700
51 1626	Organisation régionale de protection civile (DEF..	34'160.77	25'000	9'161	1'058.50	33'102
30	Charges de personnel	23'901.65	23'800	102	0.00	23'902
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	23'901.65	23'800	102	0.00	23'902
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'512.35	1'200	312	1'058.50	454
31340.00	Primes d'assurances	1'512.35	1'200	312	1'058.50	454
46	Revenus de transfert	8'746.77	0	8'747	0.00	8'747
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	8'746.77	0	8'747	0.00	8'747
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEF COS)	48'458.25	81'300	-32'842	-333'871.75	382'330
30	Charges de personnel	484'249.95	454'300	29'950	0.00	484'250
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	484'249.95	454'300	29'950	0.00	484'250
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
46	Revenus de transfert	-437'791.70	-375'000	-62'792	-335'871.75	-101'920
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	0	0	-160.95	161
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-437'791.70	-375'000	-62'792	-335'710.80	-102'081
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEF COS)	124'025.40	221'200	-97'175	-341'787.65	465'813
30	Charges de personnel	521'473.60	563'200	-41'726	0.00	521'474
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	521'473.60	563'200	-41'726	0.00	521'474
46	Revenus de transfert	-397'448.20	-342'000	-55'448	-341'787.65	-55'661
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-397'448.20	-342'000	-55'448	-341'787.65	-55'661
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEF COS)	141'404.15	89'300	52'104	-469'605.15	611'009
30	Charges de personnel	630'209.60	610'400	19'810	0.00	630'210
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	630'209.60	610'400	19'810	0.00	630'210
46	Revenus de transfert	-488'805.45	-521'100	32'295	-469'605.15	-19'200
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-488'805.45	-521'100	32'295	-469'605.15	-19'200
51 2170	Bâtiments scolaires (DEF COS)	1'250'336.55	1'534'500	-284'163	1'412'661.00	-162'324
30	Charges de personnel	38'402.40	39'500	-1'098	0.00	38'402
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	38'402.40	39'500	-1'098	0.00	38'402
31	Charges de biens et services et autres charg..	56'646.00	47'700	8'946	57'420.15	-774
31340.00	Primes d'assurances	56'646.00	47'700	8'946	57'420.15	-774
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'734'088.15	1'734'400	-312	1'791'818.70	-57'731
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	5'500.00	5'500	0	5'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	1'720'188.15	1'720'500	-312	1'777'918.70	-57'731
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'400.00	8'400	0	8'400.00	0
39	Imputations internes	526'500.00	818'200	-291'700	670'400.00	-143'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	526'500.00	818'200	-291'700	670'400.00	-143'900
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-1'677.85	1'678



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-1'677.85	1'678
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
51 2190	Direction et administration des écoles (DEFCOS)	117'262.25	113'100	4'162	0.00	117'262
30	Charges de personnel	117'262.25	113'100	4'162	0.00	117'262
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	117'262.25	113'100	4'162	0.00	117'262
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEFCOS)	57'670.80	57'000	671	20'084.35	37'586
30	Charges de personnel	27'393.70	29'700	-2'306	0.00	27'394
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	27'393.70	29'700	-2'306	0.00	27'394
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'277.10	27'300	2'977	20'084.35	10'193
31340.00	Primes d'assurances	30'277.10	27'300	2'977	20'084.35	10'193
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	120'949.70	118'200	2'750	119'299.25	1'650
36	Charges de transfert	120'949.70	118'200	2'750	119'299.25	1'650
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	118'200	-118'200	0.00	0
36110.01	Facture sociale	120'949.70	0	120'950	119'299.25	1'650
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
36	Charges de transfert	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
51 3410	CSR et Combes (DEFCOS)	502'584.85	584'400	-81'815	66'011.50	436'573
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'084.85	32'000	-14'915	16'303.20	782
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	78.60	-79
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	13.27	-13
31340.00	Primes d'assurances	17'084.85	32'000	-14'915	16'045.85	1'039
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	165.48	-165
33	Amortissements du patrimoine administratif	555'400.00	557'900	-2'500	550'180.00	5'220
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	87'400.00	87'400	0	87'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	454'400.00	456'900	-2'500	445'800.00	8'600
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	0	0	2'970.00	-2'970
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	13'600.00	13'600	0	14'010.00	-410
39	Imputations internes	121'700.00	186'100	-64'400	149'900.00	-28'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	121'700.00	186'100	-64'400	149'900.00	-28'200
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-458'771.70	458'772
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	8.10	-8
44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif	0.00	0	0	-458'779.80	458'780
48	Revenus extraordinaires	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
51 3411	Sports autres (DEFCOS)	-25'606.75	-30'500	4'893	-30'088.70	4'482
31	Charges de biens et services et autres charg..	893.25	0	893	911.30	-18
31340.00	Primes d'assurances	893.25	0	893	911.30	-18
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
46	Revenus de transfert	-111'000.00	-115'000	4'000	-115'500.00	4'500
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-111'000.00	-115'000	4'000	-115'500.00	4'500



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
51 3420	Loisirs (DEFCOS)	24'171.60	25'300	-1'128	25'566.49	-1'395
31	Charges de biens et services et autres charg..	475.60	5'300	-4'824	1'764.75	-1'289
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	215.40	0	215	0.00	215
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	1'500.00	-1'500
31340.00	Primes d'assurances	260.20	5'300	-5'040	264.75	-5
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'200.00	18'200	4'000	20'380.74	1'819
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	3'500	-3'500	5'680.74	-5'681
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	22'200.00	14'700	7'500	14'700.00	7'500
36	Charges de transfert	6'606.00	7'000	-394	8'576.00	-1'970
36350.00	Subventions aux entreprises privées	6'606.00	7'000	-394	8'576.00	-1'970
46	Revenus de transfert	-1'110.00	-1'200	90	-1'155.00	45
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'110.00	-1'200	90	-1'155.00	45
48	Revenus extraordinaires	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
51 3500	Paroisse protestanteParoisse protestante (DEF..	55'866.70	56'900	-1'033	52'055.45	3'811
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'066.70	17'100	-33	17'155.45	-89
31340.00	Primes d'assurances	17'066.70	17'100	-33	17'155.45	-89
33	Amortissements du patrimoine administratif	533'000.00	534'000	-1'000	529'100.00	3'900
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	528'700.00	529'700	-1'000	524'800.00	3'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'300.00	4'300	0	4'300.00	0
48	Revenus extraordinaires	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
51 4220	Ambulances (DEFCOS)	-1'437'924.40	357'800	-1'795'724	116'734.61	-1'554'659
30	Charges de personnel	222'001.85	247'100	-25'098	0.00	222'002
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	222'001.85	247'100	-25'098	0.00	222'002
31	Charges de biens et services et autres charg..	66'858.60	78'900	-12'041	60'383.66	6'475
31300.02	Frais bancaires	5.00	0	5	0.00	5
31340.00	Primes d'assurances	8'360.25	8'900	-540	5'963.35	2'397
31810.00	Pertes sur créances effectives	58'493.35	70'000	-11'507	54'420.31	4'073
33	Amortissements du patrimoine administratif	82'900.00	80'700	2'200	58'800.00	24'100
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	80'400.00	78'200	2'200	56'300.00	24'100
46	Revenus de transfert	-1'809'684.85	-48'900	-1'760'785	-2'449.05	-1'807'236
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-9'684.85	-48'900	39'215	-2'449.05	-7'236
46320.00	Subventions des communes et des associations..	-1'800'000.00	0	-1'800'000	0.00	-1'800'000
51 4330	Service médical des écoles (DEFCOS)	7'280.55	8'300	-1'019	0.00	7'281
30	Charges de personnel	7'280.55	8'300	-1'019	0.00	7'281
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	7'280.55	8'300	-1'019	0.00	7'281
51 5120	Réductions de primes (DEFCOS)	1'421'535.50	1'609'000	-187'465	1'655'181.05	-233'646
36	Charges de transfert	1'421'535.50	1'609'000	-187'465	1'655'181.05	-233'646
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	1'609'000	-1'609'000	0.00	0
36110.01	Facture sociale	1'421'535.50	0	1'421'536	1'655'181.05	-233'646
51 5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	2'711.65	0	2'712	1'276.05	1'436
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'711.65	0	2'712	1'276.05	1'436
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	1'276.05	-1'276
31332.00	Contrat de prestation informatiques	2'711.65	0	2'712	0.00	2'712



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
51 5410	Allocations familiales (DEFCOS)	137'705.70	140'000	-2'294	132'926.40	4'779
36	Charges de transfert	137'705.70	140'000	-2'294	132'926.40	4'779
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	140'000	-140'000	0.00	0
36110.01	Facture sociale	137'705.70	0	137'706	132'926.40	4'779
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	8'485.25	22'500	-14'015	3'913.45	4'572
36	Charges de transfert	8'485.25	22'500	-14'015	3'913.45	4'572
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	22'500	-22'500	0.00	0
36110.01	Facture sociale	8'485.25	0	8'485	3'913.45	4'572
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	106'620.00	110'000	-3'380	107'540.00	-920
36	Charges de transfert	106'620.00	110'000	-3'380	107'540.00	-920
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	106'620.00	110'000	-3'380	107'540.00	-920
51 5451	Crèches et garderies (DEFCOS)	358'589.40	302'300	56'289	35'362.85	323'227
30	Charges de personnel	316'690.95	270'100	46'591	0.00	316'691
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	316'690.95	270'100	46'591	0.00	316'691
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'298.45	3'700	6'598	10'312.85	-14
31340.00	Primes d'assurances	4'812.95	3'700	1'113	2'788.75	2'024
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'485.50	0	5'486	7'524.10	-2'039
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'600.00	67'500	3'100	64'050.00	6'550
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	62'500.00	62'600	-100	64'050.00	-1'550
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'100.00	4'900	3'200	0.00	8'100
48	Revenus extraordinaires	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
51 5510	Assurance chômageAssurance chômage (DEF..	104'704.70	119'000	-14'295	109'159.15	-4'454
36	Charges de transfert	104'704.70	119'000	-14'295	109'159.15	-4'454
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	119'000	-119'000	0.00	0
36110.01	Facture sociale	104'704.70	0	104'705	109'159.15	-4'454
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DEFC..	244'364.35	250'700	-6'336	213'387.85	30'977
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	250.00	-250
31300.05	Cotisations	0.00	0	0	250.00	-250
36	Charges de transfert	244'364.35	250'700	-6'336	213'137.85	31'227
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	250'700	-250'700	0.00	0
36110.01	Facture sociale	244'364.35	0	244'364	213'137.85	31'227
51 5600	Construction de logements sociaux (DEFCOS)	11'286.65	23'000	-11'713	16'741.45	-5'455
36	Charges de transfert	11'286.65	23'000	-11'713	23'741.45	-12'455
36310.00	Subventions aux canton	0.00	12'500	-12'500	1'967.10	-1'967
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	11'286.65	10'500	787	21'774.35	-10'488
43	Revenus divers	0.00	0	0	-7'000.00	7'000
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-7'000.00	7'000
51 5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	2'711'197.65	2'831'900	-120'702	3'200'006.45	-488'809
36	Charges de transfert	2'711'197.65	2'831'900	-120'702	3'200'006.45	-488'809
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	2'831'900	-2'831'900	0.00	0
36110.01	Facture sociale	2'676'791.65	0	2'676'792	3'179'513.45	-502'722



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36110.02	Lutte contre les abus	34'406.00	0	34'406	20'493.00	13'913
51 5790	Assistance, autres (DEFCOS)	67'906.45	84'200	-16'294	71'580.50	-3'674
31	Charges de biens et services et autres charg..	250.00	0	250	0.00	250
31300.05	Cotisations	250.00	0	250	0.00	250
36	Charges de transfert	67'656.45	84'200	-16'544	71'580.50	-3'924
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	81'200	-81'200	0.00	0
36110.01	Facture sociale	66'956.45	0	66'956	71'580.50	-4'624
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	700.00	3'000	-2'300	0.00	700
51 5796	Guichet social régional (DEFCOS)	54'971.05	50'700	4'271	-101'354.18	156'325
30	Charges de personnel	164'975.00	165'600	-625	0.00	164'975
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	164'975.00	165'600	-625	0.00	164'975
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'506.85	1'400	107	632.75	874
31340.00	Primes d'assurances	1'506.85	1'400	107	632.75	874
36	Charges de transfert	20.00	0	20	0.00	20
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	20.00	0	20	0.00	20
46	Revenus de transfert	-111'530.80	-116'300	4'769	-101'986.93	-9'544
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-111'530.80	-116'300	4'769	-101'986.93	-9'544
51 5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36	Charges de transfert	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
51 6150	Routes communales (DEFCOS)	692'034.15	639'600	52'434	623'739.35	68'295
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'730.80	13'000	3'731	12'124.00	4'607
31340.00	Primes d'assurances	16'730.80	13'000	3'731	12'124.00	4'607
33	Amortissements du patrimoine administratif	707'003.35	658'300	48'703	643'315.35	63'688
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	435'462.35	434'700	762	451'040.25	-15'578
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	86'340.00	58'500	27'840	47'075.10	39'265
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	40'701.00	40'700	1	40'700.00	1
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	133'000.00	113'300	19'700	93'100.00	39'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	11'500.00	11'100	400	11'400.00	100
48	Revenus extraordinaires	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
51 6330	Autres systèmes de transport (DEFCOS)	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840
36	Charges de transfert	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840
36350.00	Subventions aux entreprises privées	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840
51 7101	Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	390'540.56	181'600	208'941	452'087.64	-61'547
30	Charges de personnel	39'621.50	36'900	2'722	0.00	39'622
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	39'621.50	36'900	2'722	0.00	39'622
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'923.30	4'000	-77	5'194.52	-1'271
31300.04	Frais de poursuites	0.00	0	0	639.75	-640
31340.00	Primes d'assurances	3'923.30	4'000	-77	3'600.30	323
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	954.47	-954
33	Amortissements du patrimoine administratif	129'200.00	117'900	11'300	153'371.95	-24'172
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	85'300.00	84'200	1'100	72'475.75	12'824
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	36'200.00	25'000	11'200	55'019.05	-18'819
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	7'700.00	8'700	-1'000	25'877.15	-18'177



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	212'795.76	0	212'796	287'123.48	-74'328
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	212'795.76	0	212'796	287'123.48	-74'328
39	Imputations internes	5'000.00	22'800	-17'800	6'400.00	-1'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	5'000.00	22'800	-17'800	6'400.00	-1'400
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-2.31	2
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-2.31	2
51 7201	Traitement des eaux usées (DEF COS)	896'737.28	736'700	160'037	775'690.17	121'047
30	Charges de personnel	19'504.10	22'100	-2'596	0.00	19'504
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	19'504.10	22'100	-2'596	0.00	19'504
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'341.55	8'200	142	8'299.90	42
31340.00	Primes d'assurances	8'341.55	8'200	142	8'299.90	42
33	Amortissements du patrimoine administratif	377'596.55	381'800	-4'203	438'679.82	-61'083
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	312'800.00	321'100	-8'300	366'836.95	-54'037
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	54'500.00	54'200	300	55'600.00	-1'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'296.55	6'500	3'797	16'242.87	-5'946
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	193'455.08	0	193'455	23'071.88	170'383
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	193'455.08	0	193'455	23'071.88	170'383
39	Imputations internes	302'828.20	353'500	-50'672	305'638.84	-2'811
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	111'874.65	132'500	-20'625	104'500.96	7'374
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	46'500.00	94'800	-48'300	68'400.00	-21'900
39500.00	Imputations internes pour amortissements	144'453.55	126'200	18'254	132'737.88	11'716
42	Taxes et redevances	-4'988.20	0	-4'988	-0.27	-4'988
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0.00	0	0	-0.27	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-4'988.20	0	-4'988	0.00	-4'988
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-28'900	28'900	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-28'900	28'900	0.00	0
51 7203	Traitement des eaux claires (DEF COS)	-76'674.65	-79'300	2'625	69'936.92	-146'612
33	Amortissements du patrimoine administratif	144'453.55	126'200	18'254	132'737.88	11'716
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	140'700.00	122'400	18'300	125'800.00	14'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'753.55	3'800	-46	6'937.88	-3'184
39	Imputations internes	35'200.00	53'200	-18'000	41'700.00	-6'500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	35'200.00	53'200	-18'000	41'700.00	-6'500
49	Imputations internes	-256'328.20	-258'700	2'372	-104'500.96	-151'827
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-111'874.65	-132'500	20'625	-104'500.96	-7'374
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-144'453.55	-126'200	-18'254	0.00	-144'454
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEF COS)	5'741.50	5'900	-159	5'807.00	-66
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'741.50	5'900	-159	5'807.00	-66
31300.00	Prestations de services de tiers	5'741.50	5'900	-159	5'807.00	-66
51 7301	Gestion des déchets des ménages (DEF COS)	189'525.05	-54'800	244'325	226'536.33	-37'011
30	Charges de personnel	9'244.00	10'200	-956	0.00	9'244
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	9'244.00	10'200	-956	0.00	9'244
31	Charges de biens et services et autres charg..	53'806.87	55'900	-2'093	61'284.17	-7'477
31300.00	Prestations de services de tiers	2'044.18	0	2'044	3'863.68	-1'820
31340.00	Primes d'assurances	80.70	900	-819	80.70	0
31800.00	Réévaluations sur créances	0.19	0	0	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	51'681.80	40'000	11'682	37'956.00	13'726
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	15'000	-15'000	19'383.79	-19'384



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	285'422.93	285'000	423	314'108.65	-28'686
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900.00	6'500	400	16'403.75	-9'504
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	274'522.93	274'500	23	293'704.90	-19'182
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	75'300	-75'300	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	0.00	75'300	-75'300	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	6'600	-6'600	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	6'600	-6'600	0.00	0
46	Revenus de transfert	-165'048.75	-164'700	-349	-148'856.49	-16'192
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-165'048.75	-164'700	-349	-148'856.49	-16'192
49	Imputations internes	6'100.00	-323'100	329'200	0.00	6'100
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	-323'100	323'100	0.00	0
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'100.00	0	6'100	0.00	6'100
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFCOS)	2'676.50	400'000	-397'324	3'064.36	-388
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'676.50	0	2'677	3'064.36	-388
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'676.50	0	2'677	3'064.36	-388
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	76'900	-76'900	0.00	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	0.00	76'900	-76'900	0.00	0
39	Imputations internes	0.00	323'100	-323'100	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	323'100	-323'100	0.00	0
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	27'300.00	46'500	-19'200	26'600.00	700
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'300.00	46'500	-19'200	26'600.00	700
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	7'700.00	40'200	-32'500	7'000.00	700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	19'600.00	6'300	13'300	19'600.00	0
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEFCOS)	9'900.00	9'900	0	9'900.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'900.00	9'900	0	9'900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'900.00	9'900	0	9'900.00	0
51 7500	Protection des espèces et du paysage (DEFCOS)	23'837.60	27'400	-3'562	23'718.95	119
33	Amortissements du patrimoine administratif	900.00	1'700	-800	0.00	900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	900.00	1'700	-800	0.00	900
36	Charges de transfert	22'937.60	25'700	-2'762	23'718.95	-781
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	22'937.60	25'700	-2'762	23'718.95	-781
51 7710	Cimetières, crématoires (DEFCOS)	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
51 7900	Aménagement du territoire (en général) (DEFC..	84'000.00	88'300	-4'300	86'722.30	-2'722
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'000.00	88'300	-4'300	86'722.30	-2'722
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	4'200.00	4'200	0	0.00	4'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	28'200.00	28'200	0	28'200.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	51'600.00	55'900	-4'300	58'522.30	-6'922
51 8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	21'277.45	30'100	-8'823	19'524.09	1'753
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'161.10	26'700	-8'539	16'174.09	1'987



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.00	Prestations de services de tiers	3'233.05	5'000	-1'767	2'608.50	625
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'880.55	1'000	2'881	648.00	3'233
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	11'047.50	20'700	-9'653	11'917.59	-870
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	0.00	0	0	1'000.00	-1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	1'000.00	1'000	0	950.00	50
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'000.00	1'000	0	950.00	50
42	Taxes et redevances	-283.65	0	-284	0.00	-284
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-283.65	0	-284	0.00	-284
51 8200	Sylviculture (DEFCOS)	421'113.47	32'600	388'513	663'247.25	-242'134
31	Charges de biens et services et autres charg..	525'894.67	13'900	511'995	738'859.40	-212'965
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	412.70	1'000	-587	1'737.20	-1'325
31010.02	Carburants	0.00	0	0	1'500.00	-1'500
31010.03	Achat de bois	32'862.60	0	32'863	41'850.10	-8'988
31050.00	Denrées alimentaires	511.75	600	-88	784.55	-273
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	97.60	-98
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	405.70	0	406	0.00	406
31300.00	Prestations de services de tiers	122'076.10	0	122'076	141'177.45	-19'101
31300.50	Frais de façonnage et débardage	276'177.87	0	276'178	460'027.65	-183'850
31300.51	Frais de transport	28'178.45	0	28'178	18'294.85	9'884
31340.00	Primes d'assurances	3'392.55	2'300	1'093	3'525.70	-133
31370.00	Impôts et taxes	0.00	10'000	-10'000	8'764.50	-8'765
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	10'443.40	0	10'443	29'091.75	-18'648
31450.00	Entretien des forêts	32'026.50	0	32'027	6'070.90	25'956
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	8'213.75	0	8'214	9'732.30	-1'519
31990.00	Autres charges d'exploitation	11'193.30	0	11'193	16'204.85	-5'012
33	Amortissements du patrimoine administratif	119'164.90	34'800	84'365	34'800.00	84'365
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'500.00	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	27'200.00	27'200	0	27'200.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	84'364.90	0	84'365	0.00	84'365
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	20'326.25	0	20'326	0.00	20'326
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	20'326.25	0	20'326	0.00	20'326
42	Taxes et redevances	-75'230.45	0	-75'230	-61'634.55	-13'596
42500.80	Vente bois de service	0.00	0	0	-4'479.30	4'479
42500.81	Vente bois d'industrie	-75'230.45	0	-75'230	-57'155.25	-18'075
43	Revenus divers	-17'247.80	0	-17'248	-5'168.90	-12'079
43900.00	Autres revenus	-17'247.80	0	-17'248	-5'168.90	-12'079
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-96'230.75	0	-96'231	0.00	-96'231
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-96'230.75	0	-96'231	0.00	-96'231
46	Revenus de transfert	-39'463.35	0	-39'463	-27'508.70	-11'955
46300.00	Subventions de la Confédération	-11'954.60	0	-11'955	0.00	-11'955
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-27'508.75	0	-27'509	-27'508.70	0
48	Revenus extraordinaires	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
51 8400	Tourisme (DEFCOS)	96'654.90	105'500	-8'845	111'500.65	-14'846
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'312.90	2'700	2'613	15'663.95	-10'351
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	221.30	0	221	3'769.50	-3'548
31300.05	Cotisations	933.10	700	233	0.00	933
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	4'158.50	2'000	2'159	1'195.45	2'963
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	0	0	10'699.00	-10'699
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'800.00	7'800	0	7'800.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'800.00	7'800	0	7'800.00	0



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	Charges de transfert	83'542.00	95'000	-11'458	88'036.70	-4'495
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	53'310.00	55'000	-1'690	55'770.00	-2'460
36350.00	Subventions aux entreprises privées	19'180.00	25'000	-5'820	19'685.00	-505
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	11'052.00	15'000	-3'948	12'581.70	-1'530
51 8506	Promotion économique régionale (DEF COS)	7'828.30	11'500	-3'672	7'750.05	78
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'228.30	21'500	2'728	18'350.05	5'878
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	3'278.20	-3'278
31020.00	Imprimés, publications	2'297.80	2'500	-202	2'648.55	-351
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	4'382.25	-4'382
31051.00	Frais de réception	8'947.10	8'000	947	811.20	8'136
31300.00	Prestations de services de tiers	3'581.50	10'000	-6'419	6'127.10	-2'546
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'077.90	1'000	78	241.15	837
31332.00	Contrat de prestation informatiques	0.00	0	0	861.60	-862
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'324.00	0	8'324	0.00	8'324
46	Revenus de transfert	-16'400.00	-10'000	-6'400	-10'600.00	-5'800
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-16'400.00	-7'000	-9'400	-10'600.00	-5'800
46350.00	Subventions des entreprises privées	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
51 8710	Electricité (en général) (DEF COS)	250'260.00	0	250'260	0.00	250'260
44	Revenus financiers	250'260.00	0	250'260	0.00	250'260
44200.00	Dividendes	250'260.00	0	250'260	0.00	250'260
51 8731	Chauffages à distance (DEF COS)	241'477.75	357'500	-116'022	88'963.21	152'515
30	Charges de personnel	5'570.75	4'900	671	0.00	5'571
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'570.75	4'900	671	0.00	5'571
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'800.90	2'600	-799	2'763.10	-962
31340.00	Primes d'assurances	1'759.25	1'600	159	1'970.95	-212
31990.00	Autres charges d'exploitation	41.65	1'000	-958	792.15	-751
33	Amortissements du patrimoine administratif	200'275.00	212'600	-12'325	179'675.00	20'600
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	93'375.00	90'200	3'175	83'375.00	10'000
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300.00	39'300	0	39'300.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	67'600.00	83'100	-15'500	57'000.00	10'600
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	8'731.10	45'900	-37'169	0.00	8'731
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	8'731.10	45'900	-37'169	0.00	8'731
39	Imputations internes	30'200.00	96'600	-66'400	34'000.00	-3'800
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	30'200.00	96'600	-66'400	34'000.00	-3'800
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	0.01	0
42500.00	Ventes	0.00	0	0	0.01	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-122'374.90	122'375
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-122'374.90	122'375
48	Revenus extraordinaires	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0
51 9100	Impôts communaux généraux (DEF COS)	-27'356'004.68	-28'202'100	846'095	-27'137'578.99	-218'426
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	27'600.00	-27'600
31800.00	Réévaluations sur créances	0.00	0	0	27'600.00	-27'600
34	Charges financières	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
40	Revenus fiscaux	-27'356'004.67	-28'204'100	848'095	-27'165'178.99	-190'826
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-17'730'147.67	-17'355'000	-375'148	-17'300'114.45	-430'033
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-45.00	-240'000	239'955	-159'724.01	159'679



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-282'358.15	-300'000	17'642	-275'311.85	-7'046
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	5'051.40	2'000	3'051	25'844.95	-20'794
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	127'890.84	0	127'891	51'730.85	76'160
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'751'823.05	-1'849'000	97'177	-1'908'094.45	156'271
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	0.00	-42'000	42'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-473'903.92	-617'000	143'096	-617'035.24	143'131
40030.00	Prestations en capital	-437'729.10	-369'000	-68'729	-498'262.25	60'533
40040.00	Gains en loterie	-17'477.20	-38'000	20'523	-9'587.95	-7'889
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'274'103.00	-3'249'000	-25'103	-2'773'394.00	-500'709
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'788'296.55	-2'174'000	385'703	-1'670'012.12	-118'284
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	36'039.83	-1'000	37'040	-46'867.28	82'907
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-19'593.73	-100	-19'494	-9'210.12	-10'384
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	0.00	-295'000	295'000	-262'730.65	262'731
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-139'593.46	-1'000	-138'593	4'504.51	-144'098
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-803'888.46	-905'000	101'112	-928'005.83	124'117
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-806'027.45	-771'000	-35'027	-788'909.10	-17'118
42	Taxes et redevances	-0.01	0	0	0.00	0
42500.00	Ventes	-0.01	0	0	0.00	0
51 9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	-212'679.80	-196'000	-16'680	-214'241.45	1'562
31	Charges de biens et services et autres charg..	405.00	0	405	0.00	405
31810.00	Pertes sur créances effectives	405.00	0	405	0.00	405
36	Charges de transfert	32'130.00	33'000	-870	32'040.00	90
36010.02	Taxe des chiens part Etat	32'130.00	33'000	-870	32'040.00	90
40	Revenus fiscaux	-245'214.80	-229'000	-16'215	-246'281.45	1'067
40210.00	Impôts fonciers	-149'702.30	-130'000	-19'702	-150'881.45	1'179
40330.00	Taxe des chiens	-95'512.50	-99'000	3'488	-95'400.00	-113
51 9300	Péréquation financière et compensation des cha..	-4'344'870.00	-4'344'900	30	-4'629'800.00	284'930
46	Revenus de transfert	-4'344'870.00	-4'344'900	30	-4'629'800.00	284'930
46215.00	Péréquation financière verticale	-249'143.00	0	-249'143	0.00	-249'143
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-4'095'727.00	-4'344'900	249'173	-4'629'800.00	534'073
51 9610	Intérêts (DEFCOS)	-709'598.17	-1'124'200	414'602	-794'239.33	84'641
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31300.02	Frais bancaires	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
34	Charges financières	480'024.26	481'500	-1'476	554'483.76	-74'460
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	480'024.26	481'500	-1'476	554'483.76	-74'460
39	Imputations internes	-6'100.00	0	-6'100	0.00	-6'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-6'100.00	0	-6'100	0.00	-6'100
44	Revenus financiers	-418'422.43	-330'400	-88'022	-377'923.09	-40'499
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-227.91	-100	-128	-6'276.53	6'049
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-358'684.25	-304'000	-54'684	-313'073.46	-45'611
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..	-25'665.87	0	-25'666	-31'425.30	5'759
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-535.00	-200	-335	-35.00	-500
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	-100	100	0.00	0
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-31'413.60	-26'000	-5'414	-27'112.80	-4'301
44990.00	Autres revenus financiers	-1'895.80	0	-1'896	0.00	-1'896
49	Imputations internes	-765'100.00	-1'278'300	513'200	-970'800.00	205'700
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-765'100.00	-1'278'300	513'200	-970'800.00	205'700
51 9620	Frais d'émission (DEFCOS)	0.00	0	0	-500.00	500
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-500.00	500
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	0.00	0	0	-500.00	500



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	-273'138.80	-81'900	-191'239	-100'058.10	-173'081
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100	0	0.00	1'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100.00	1'100	0	0.00	1'100
34	Charges financières	713'384.85	43'000	670'385	35'688.40	677'696
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	0.00	0	0	19'031.00	-19'031
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	522.50	0	523	0.00	523
34394.00	Primes d'assurances PF	18'362.35	13'000	5'362	16'657.40	1'705
34410.00	Réévaluation des terrains PF	4'900.00	0	4'900	0.00	4'900
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	689'600.00	30'000	659'600	0.00	689'600
44	Revenus financiers	-766'823.65	-126'000	-640'824	-135'746.50	-631'077
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	0.00	0	0	-6'462.50	6'463
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-155'000.00	0	-155'000	0.00	-155'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-138'123.65	-125'000	-13'124	-129'284.00	-8'840
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs marchand..	-185'200.00	0	-185'200	0.00	-185'200
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marcha..	-288'500.00	0	-288'500	0.00	-288'500
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-220'800.00	0	-220'800	0.00	-220'800
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-220'800.00	0	-220'800	0.00	-220'800
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	-14'889.32	1'000	-15'889	59'569.37	-74'459
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
34	Charges financières	0.00	0	0	80'001.00	-80'001
34100.00	Pertes de change réalisées sur actions et parts ..	0.00	0	0	1.00	-1
34990.00	Autres charges financières	0.00	0	0	80'000.00	-80'000
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	0.02	0
42500.00	Ventes	0.00	0	0	0.02	0
44	Revenus financiers	-14'889.32	-1'000	-13'889	-19'781.65	4'892
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-600.00	0	-600	-594.55	-5
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF	-580.00	0	-580	-522.00	-58
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	4.38	-4
44990.00	Autres revenus financiers	-13'709.32	-1'000	-12'709	-18'669.48	4'960
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-650.00	650
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-650.00	650
51 9900	Postes non répartis (DEFCOS)	-0.06	0	0	0.00	0
42	Taxes et redevances	-2.71	0	-3	0.00	-3
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-0.66	0	-1	0.00	-1
42500.00	Ventes	-2.05	0	-2	0.00	-2
43	Revenus divers	-10.67	0	-11	0.00	-11
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-10.67	0	-11	0.00	-11
44	Revenus financiers	13.32	0	13	0.00	13
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	13.32	0	13	0.00	13
52	SEFOR	-1'050'736.88	-536'100	-514'637	-1'306'966.85	256'230
	Charges	482'123.38	1'106'800	-624'677	470'100.95	12'022
	Revenus	-1'532'860.26	-1'642'900	110'040	-1'777'067.80	244'208
52 3420	Loisirs (SEFOR)	9'131.53	9'000	132	7'416.13	1'715
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'131.53	9'000	132	7'416.13	1'715
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'889.98	3'000	3'890	665.10	6'225
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	506.95	1'000	-493	141.05	366
31300.00	Prestations de services de tiers	1'734.60	5'000	-3'265	6'441.98	-4'707



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	0	0	168.00	-168
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-1'059'868.41	-545'100	-514'768	-1'314'382.98	254'515
30	Charges de personnel	2'806.70	4'000	-1'193	942.40	1'864
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'806.70	4'000	-1'193	942.40	1'864
31	Charges de biens et services et autres charg..	328'270.45	932'800	-604'530	290'020.70	38'250
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'054.70	10'000	1'055	10'939.90	115
31010.02	Carburants	8'238.85	10'000	-1'761	10'134.45	-1'896
31010.03	Achat de bois	7'567.60	53'000	-45'432	0.00	7'568
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	24.30	-24
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	14'230.05	16'000	-1'770	31'762.95	-17'533
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	0.00	8'100	-8'100	140.00	-140
31300.00	Prestations de services de tiers	21'230.65	144'000	-122'769	5'984.80	15'246
31300.05	Cotisations	600.00	4'200	-3'600	4'702.00	-4'102
31300.50	Frais de façonnage et débardage	127'580.05	447'000	-319'420	86'952.15	40'628
31300.51	Frais de transport	2'110.90	18'000	-15'889	0.00	2'111
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	114'967.60	108'000	6'968	95'303.90	19'664
31370.00	Impôts et taxes	3'057.25	2'500	557	2'739.40	318
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	803.50	33'000	-32'197	23'609.05	-22'806
31450.00	Entretien des forêts	3'977.00	53'000	-49'023	8'432.45	-4'455
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	11'093.30	15'000	-3'907	4'958.90	6'134
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	10'000	-10'000	123.70	-124
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'759.00	1'000	759	4'212.75	-2'454
34	Charges financières	36'827.50	26'000	10'828	37'445.12	-618
34990.00	Autres charges financières	36'827.50	26'000	10'828	37'445.12	-618
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	49'203.50	78'000	-28'797	78'893.65	-29'690
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	49'203.50	78'000	-28'797	78'893.65	-29'690
36	Charges de transfert	55'883.70	57'000	-1'116	55'382.95	501
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	55'883.70	57'000	-1'116	55'382.95	501
42	Taxes et redevances	-1'191'507.11	-1'227'000	35'493	-1'340'001.31	148'494
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-113'427.93	-104'000	-9'428	-117'953.97	4'526
42500.00	Ventes	-7'725.14	-5'000	-2'725	-14'152.60	6'427
42500.80	Vente bois de service	-677'232.32	-697'000	19'768	-853'077.64	175'845
42500.81	Vente bois d'industrie	-90'648.17	-119'000	28'352	-71'176.90	-19'471
42500.82	Vente de bois énergie	-281'603.25	-292'000	10'397	-271'216.30	-10'387
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-20'870.30	-10'000	-10'870	-12'423.90	-8'446
43	Revenus divers	-2'917.82	-100	-2'818	-840.40	-2'077
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'917.82	-100	-2'818	-840.40	-2'077
44	Revenus financiers	0.00	-800	800	-813.00	813
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-800	800	-813.00	813
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-12'229.00	-50'000	37'771	-64'063.65	51'835
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-12'229.00	-50'000	37'771	-64'063.65	51'835
46	Revenus de transfert	-326'206.33	-365'000	38'794	-371'349.44	45'143
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-4'703.03	-5'000	297	-7'741.04	3'038
46300.00	Subventions de la Confédération	-238'526.85	-250'000	11'473	-264'870.85	26'344
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-82'976.45	-110'000	27'024	-98'737.55	15'761
53	GSR	-406'712.00	-436'900	30'188	-422'550.85	15'839
	Charges	25'732.85	37'100	-11'367	31'634.45	-5'902
	Revenus	-432'444.85	-474'000	41'555	-454'185.30	21'740
53 5790	Assistance, autres (Guichet social)	0.00	100	-100	117.50	-118
30	Charges de personnel	0.00	0	0	117.50	-118
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	117.50	-118
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	100	-100	0.00	0



Classification par service		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31300.05	Cotisations	0.00	100	-100	0.00	0
53 5796	Guichet social régional (Guichet social)	-406'712.00	-439'000	32'288	-422'668.35	15'956
30	Charges de personnel	3'070.00	5'000	-1'930	2'600.00	470
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'070.00	5'000	-1'930	2'600.00	470
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'262.85	30'000	-8'737	22'048.15	-785
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	360.10	200	160	318.60	42
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	68.85	2'000	-1'931	1'100.85	-1'032
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	500	-500	0.00	0
31300.05	Cotisations	300.00	300	0	200.00	100
31300.20	Transport scolaire	44.00	0	44	0.00	44
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	20'094.90	21'000	-905	20'328.70	-234
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	395.00	1'000	-605	100.00	295
36	Charges de transfert	1'400.00	0	1'400	6'868.80	-5'469
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	0.00	0	0	3'868.80	-3'869
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	1'400.00	0	1'400	3'000.00	-1'600
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-2'060.55	2'061
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-2'060.55	2'061
46	Revenus de transfert	-432'444.85	-474'000	41'555	-452'124.75	19'680
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	0	0	-362'187.00	362'187
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-23'314.85	-24'000	685	-23'434.75	120
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-409'130.00	-450'000	40'870	-66'503.00	-342'627



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

**Compte de fonctionnement détaillé selon
la classification fonctionnelle**



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Administration Générale		2'419'611.57	2'930'700	-511'088	2'780'238.30	-360'627
Charges		5'757'313.66	6'043'400	-286'086	8'424'079.14	-2'666'765
Revenus		-3'337'702.09	-3'112'700	-225'002	-5'643'840.84	2'306'139
01	Législatif et exécutif	1'002'934.80	1'021'100	-18'165	1'004'506.60	-1'572
Charges		1'005'584.80	1'023'100	-17'515	1'006'036.60	-452
Revenus		-2'650.00	-2'000	-650	-1'530.00	-1'120
0110	Législatif	31'440.95	34'000	-2'559	31'361.95	79
Charges		31'440.95	34'000	-2'559	31'361.95	79
30	Charges de personnel	170.00	1'000	-830	350.00	-180
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	170.00	1'000	-830	350.00	-180
31	Charges de biens et services et autres charg..	16'270.95	18'000	-1'729	16'011.95	259
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'981.25	3'000	-19	0.00	2'981
31051.00	Frais de réception	2'509.35	5'000	-2'491	4'202.00	-1'693
31200.04	Déchets	1'042.80	0	1'043	0.00	1'043
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	9'000	-9'000	8'616.00	-8'616
31320.02	Honoraires de révision	8'616.00	0	8'616	0.00	8'616
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'121.55	1'000	122	3'193.95	-2'072
36	Charges de transfert	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
0120	Exécutif	971'493.85	987'100	-15'606	973'144.65	-1'651
Charges		974'143.85	989'100	-14'956	974'674.65	-531
Revenus		-2'650.00	-2'000	-650	-1'530.00	-1'120
30	Charges de personnel	841'016.60	858'600	-17'583	861'563.95	-20'547
30000.02	Honoraires du Conseil communal	697'237.00	702'000	-4'763	698'901.00	-1'664
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-22'024.80	-12'400	-9'625	0.00	-22'025
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	43'342.85	46'000	-2'657	44'219.50	-877
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	98'880.00	99'000	-120	93'821.40	5'059
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'353.80	1'300	54	1'381.00	-27
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'201.70	14'400	-198	14'488.50	-287
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'220.65	6'500	-279	6'347.25	-127
30591.00	Fonds de formation professionnelle	588.00	1'200	-612	601.00	-13
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'217.40	600	617	1'241.50	-24
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	562.80	-563
31	Charges de biens et services et autres charg..	133'127.25	130'500	2'627	113'110.70	20'017
31000.00	Matériel de bureau	59.80	0	60	0.00	60
31051.00	Frais de réception	33'894.10	30'000	3'894	21'199.90	12'694
31300.05	Cotisations	46'584.70	49'500	-2'915	41'471.30	5'113
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	49'998.00	50'000	-2	49'998.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'590.65	1'000	1'591	441.50	2'149
42	Taxes et redevances	-2'650.00	-2'000	-650	-1'530.00	-1'120
42500.00	Ventes	-2'650.00	-2'000	-650	-1'530.00	-1'120
02	Services généraux	1'416'676.77	1'909'600	-492'923	1'775'731.70	-359'055
Charges		4'751'728.86	5'020'300	-268'571	7'418'042.54	-2'666'314
Revenus		-3'335'052.09	-3'110'700	-224'352	-5'642'310.84	2'307'259
0210	Administration des finances et des contributi..	773'529.24	791'900	-18'371	-1'471'646.81	2'245'176
Charges		958'749.81	882'200	76'550	877'108.87	81'641
Revenus		-185'220.57	-90'300	-94'921	-2'348'755.68	2'163'535
30	Charges de personnel	16.50	0	17	0.00	17
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16.50	0	17	0.00	17
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'221'402.03	882'200	339'202	877'101.07	344'301
31020.00	Imprimés, publications	107.70	0	108	107.70	0



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31050.02 Achat nourriture	0.00	200	-200	0.00	0
31300.00 Prestations de services de tiers	4'239.34	1'500	2'739	2'398.14	1'841
31300.01 Frais postaux	3'699.49	2'000	1'699	2'851.55	848
31300.02 Frais bancaires	24'457.88	15'000	9'458	18'875.18	5'583
31300.03 Télécommunications	21.57	0	22	0.00	22
31300.04 Frais de poursuites	137'618.25	98'000	39'618	115'263.35	22'355
31300.05 Cotisations	60.00	0	60	60.00	0
31320.00 Honoraires de conseillers externes	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	151'680.00	142'000	9'680	151'499.20	181
31800.00 Réévaluations sur créances	46'378.26	0	46'378	0.00	46'378
31810.00 Pertes sur créances effectives	10'183.45	20'000	-9'817	9'657.34	526
31811.01 ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	822'727.51	600'000	222'728	561'060.50	261'667
31811.02 ADB, remises et non-valeurs personnes morales	6'913.43	1'000	5'913	14'186.49	-7'273
31811.03 ADB, remises et non-valeurs ISIS	13'315.15	500	12'815	641.62	12'674
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	500.00	-500
36 Charges de transfert	-262'668.72	0	-262'669	0.00	-262'669
36400.00 Réévaluations prêts du PA	-262'668.72	0	-262'669	0.00	-262'669
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	7.80	-8
38400.00 Charges financières monétaires extraordinaires	0.00	0	0	7.80	-8
42 Taxes et redevances	-122'876.24	-90'100	-32'776	-98'576.28	-24'300
42100.00 Emoluments administratifs	-12'599.87	-10'000	-2'600	-9'473.23	-3'127
42600.01 Remboursement de frais de poursuites	-105'915.72	-80'000	-25'916	-89'103.05	-16'813
42900.00 Autres Taxes	-4'360.65	-100	-4'261	0.00	-4'361
46 Revenus de transfert	0.00	-200	200	-113.85	114
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	-200	200	-113.85	114
48 Revenus extraordinaires	-62'344.33	0	-62'344	-2'250'065.55	2'187'721
48300.00 Revenus divers extraordinaires	-823.50	0	-824	-6.55	-817
48940.00 Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	0.00	0	0	-2'250'059.00	2'250'059
48980.00 Prélèvements sur les autres capitaux propres	-61'520.83	0	-61'521	0.00	-61'521
0220 Services généraux, autres	-184'160.67	29'700	-213'861	2'350'124.71	-2'534'285
Charges	1'423'939.27	1'646'800	-222'861	4'088'852.16	-2'664'913
Revenus	-1'608'099.94	-1'617'100	9'000	-1'738'727.45	130'628
30 Charges de personnel	658'807.04	826'700	-167'893	3'326'371.00	-2'667'564
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'667'815.64	2'791'000	-123'184	2'690'982.35	-23'167
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-848.90	0	-849	-31'569.00	30'720
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-31'085.15	-49'400	18'315	-20'793.85	-10'291
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	167'327.72	184'000	-16'672	169'998.80	-2'671
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	-2'323'027.00	-2'285'600	-37'427	328'096.65	-2'651'124
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'828.82	5'500	329	6'432.35	-604
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	54'813.00	57'000	-2'187	55'730.25	-917
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	25'054.39	25'000	54	25'941.45	-887
30591.00 Fonds de formation professionnelle	2'270.28	2'300	-30	2'308.30	-38
30592.00 Cotisations au fonds LAE	4'700.64	4'900	-199	4'778.00	-77
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	42'785.25	45'000	-2'215	54'945.70	-12'160
30910.00 Recrutement du personnel	8'482.90	10'000	-1'517	0.00	8'483
30990.00 Autres charges du personnel	34'689.45	37'000	-2'311	39'520.00	-4'831
31 Charges de biens et services et autres charg..	765'132.23	820'100	-54'968	762'108.16	3'024
31000.00 Matériel de bureau	50'272.50	50'000	273	50'061.00	212
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	2'163.00	10'000	-7'837	23'322.55	-21'160
31020.00 Imprimés, publications	74'683.05	91'000	-16'317	87'385.95	-12'703
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	2'835.00	2'400	435	2'449.00	386
31051.00 Frais de réception	0.00	0	0	168.70	-169
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	28'887.20	30'000	-1'113	26'870.90	2'016
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	300.50	-301
31130.00 Matériel informatique	16'505.50	0	16'506	0.00	16'506
31300.00 Prestations de services de tiers	25.00	6'000	-5'975	22.00	3
31300.01 Frais postaux	54'702.71	53'000	1'703	61'101.29	-6'399
31300.02 Frais bancaires	0.17	0	0	0.32	0
31300.03 Télécommunications	14'841.15	29'600	-14'759	21'157.55	-6'316
31300.05 Cotisations	200.00	0	200	70.00	130
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	170.50	300	-130	228.90	-58



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31332.00 Contrat de prestation informatiques	341'438.10	342'000	-562	324'048.00	17'390
31340.00 Primes d'assurances	18'198.50	19'300	-1'102	18'684.70	-486
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	61'806.10	75'000	-13'194	70'371.50	-8'565
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	88'249.75	100'800	-12'550	65'453.80	22'796
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	9'104.15	9'000	104	9'036.25	68
31920.00 Indemnisation de droits	635.50	700	-65	635.50	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	414.35	1'000	-586	739.75	-325
36 Charges de transfert	0.00	0	0	373.00	-373
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..	0.00	0	0	373.00	-373
42 Taxes et redevances	-26'145.45	-14'000	-12'145	-30'097.00	3'952
42100.00 Emoluments administratifs	-1'091.40	0	-1'091	-925.40	-166
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-12'582.60	0	-12'583	-17'200.80	4'618
42500.00 Ventes	-11.60	0	-12	-1'110.40	1'099
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-12'459.85	-14'000	1'540	-10'860.40	-1'599
46 Revenus de transfert	-95.80	0	-96	-14.65	-81
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-95.80	0	-96	-14.65	-81
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-26'395.95	26'396
48300.00 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-26'395.95	26'396
49 Imputations internes	-1'581'858.69	-1'603'100	21'241	-1'682'219.85	100'361
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-1'216'158.69	-1'212'300	-3'859	-1'323'552.05	107'393
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	-365'700.00	-390'800	25'100	-358'667.80	-7'032
0290 Immeubles administratifs, non mentionné aill..	827'308.20	1'088'000	-260'692	897'253.80	-69'946
Charges	2'369'039.78	2'491'300	-122'260	2'452'081.51	-83'042
Revenus	-1'541'731.58	-1'403'300	-138'432	-1'554'827.71	13'096
30 Charges de personnel	1'168'434.45	1'222'100	-53'666	1'259'301.75	-90'867
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	953'959.65	1'005'000	-51'040	1'032'692.30	-78'733
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-8'795.45	-17'800	9'005	214.80	-9'010
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	59'912.65	61'000	-1'087	62'522.40	-2'610
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	118'607.00	119'000	-393	111'353.40	7'254
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'477.05	13'600	-123	12'656.35	821
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	19'629.85	20'300	-670	20'484.50	-855
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'147.30	9'200	-53	9'300.55	-153
30591.00 Fonds de formation professionnelle	813.05	800	13	847.85	-35
30592.00 Cotisations au fonds LAE	1'683.35	1'600	83	1'757.20	-74
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	9'400	-9'400	7'472.40	-7'472
31 Charges de biens et services et autres charg..	447'161.66	524'300	-77'138	437'354.98	9'807
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	80'049.89	80'000	50	69'306.76	10'743
31010.02 Carburants	495.75	600	-104	456.65	39
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	3'835.00	6'000	-2'165	5'935.95	-2'101
31200.00 Eau, énergie, combustible	132'708.90	160'000	-27'291	124'143.35	8'566
31300.00 Prestations de services de tiers	20'430.70	15'000	5'431	21'319.80	-889
31300.03 Télécommunications	26'679.70	28'400	-1'720	19'847.90	6'832
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	51'615.97	70'000	-18'384	46'544.15	5'072
31320.00 Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	431.50	-432
31340.00 Primes d'assurances	21'168.40	21'400	-232	22'756.75	-1'588
31370.00 Impôts et taxes	689.00	700	-11	549.00	140
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	66'259.95	100'000	-33'740	82'086.37	-15'826
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'533.40	2'000	-467	2'179.95	-647
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	33'660.00	33'700	-40	33'660.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	4'370.60	2'000	2'371	4'746.75	-376
31810.00 Pertes sur créances effectives	250.00	0	250	0.00	250
31990.00 Autres charges d'exploitation	3'414.40	4'500	-1'086	3'390.10	24
33 Amortissements du patrimoine administratif	737'640.00	742'600	-4'960	737'640.00	0
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	734'240.00	739'200	-4'960	734'240.00	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'400.00	3'400	0	3'400.00	0
39 Imputations internes	15'803.67	2'300	13'504	17'784.78	-1'981
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	15'803.67	2'300	13'504	17'784.78	-1'981
42 Taxes et redevances	-4'128.25	-5'000	872	-15'805.35	11'677



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-4'128.25	-5'000	872	-15'805.35	11'677
43 Revenus divers	-8'954.02	-5'000	-3'954	-4'982.60	-3'971
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-8'954.02	-5'000	-3'954	-4'982.60	-3'971
44 Revenus financiers	-149'264.90	-118'500	-30'765	-133'875.90	-15'389
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-28'971.00	-28'500	-471	-30'536.00	1'565
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-120'293.90	-90'000	-30'294	-103'339.90	-16'954
46 Revenus de transfert	0.00	-1'000	1'000	-3'832.00	3'832
46340.00 Subventions des entreprises publiques	0.00	-1'000	1'000	-3'832.00	3'832
48 Revenus extraordinaires	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
49 Imputations internes	-1'052'084.41	-946'500	-105'584	-1'069'031.86	16'947
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'052'084.41	-946'500	-105'584	-1'069'031.86	16'947



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'426'778.73	1'639'100	-212'321	1'368'242.00	58'537
Charges		2'741'737.63	2'784'500	-42'762	2'756'485.19	-14'748
Revenus		-1'314'958.90	-1'145'400	-169'559	-1'388'243.19	73'284
11	Sécurité publique	201'347.26	283'300	-81'953	219'298.80	-17'952
Charges		575'115.01	588'500	-13'385	557'165.80	17'949
Revenus		-373'767.75	-305'200	-68'568	-337'867.00	-35'901
1110	Sécurité de proximité	200'647.91	278'000	-77'352	217'252.90	-16'605
Charges		556'980.66	568'200	-11'219	536'389.90	20'591
Revenus		-356'332.75	-290'200	-66'133	-319'137.00	-37'196
30	Charges de personnel	184'693.00	184'500	193	180'439.60	4'253
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	151'182.70	153'000	-1'817	146'859.60	4'323
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-2'700	2'700	-851.00	851
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	9'536.65	10'000	-463	9'262.45	274
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	18'785.85	19'000	-214	20'130.60	-1'345
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	297.45	300	-3	288.60	9
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'124.70	3'100	25	3'034.45	90
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'368.65	1'400	-31	1'329.25	39
30591.00	Fonds de formation professionnelle	129.45	100	29	125.85	4
30592.00	Cotisations au fonds LAE	267.55	300	-32	259.80	8
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'726.40	43'500	-17'774	22'458.15	3'268
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'852.55	2'000	-147	1'980.95	-128
31010.02	Carburants	3'000.00	3'500	-500	3'256.80	-257
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'912.30	2'500	-588	2'732.15	-820
31200.04	Déchets	0.00	100	-100	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	9'392.75	25'000	-15'607	5'818.50	3'574
31300.03	Télécommunications	1'250.45	1'200	50	1'085.75	165
31370.00	Impôts et taxes	1'118.00	1'500	-382	1'270.45	-152
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'390.25	1'500	-110	1'677.15	-287
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'592.70	1'200	393	1'261.70	331
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'217.40	5'000	-783	3'374.70	843
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'900.00	6'500	1'400	0.00	7'900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'900.00	6'500	1'400	0.00	7'900
36	Charges de transfert	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
39	Imputations internes	333'661.26	328'700	4'961	328'492.15	5'169
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	296'361.26	291'000	5'361	294'945.00	1'416
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	37'300.00	37'700	-400	33'547.15	3'753
41	Patentes et concessions	-24'118.50	-17'000	-7'119	-24'747.00	629
41200.00	Revenus de concessions	-24'118.50	-17'000	-7'119	-24'747.00	629
42	Taxes et redevances	-42'650.00	-30'000	-12'650	-23'187.50	-19'463
42700.00	Amendes	-42'650.00	-30'000	-12'650	-23'187.50	-19'463
43	Revenus divers	-2'316.75	-1'000	-1'317	-2'715.00	398
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'316.75	-1'000	-1'317	-2'715.00	398
44	Revenus financiers	-28'517.50	-27'000	-1'518	-27'689.50	-828
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'517.50	-27'000	-1'518	-27'689.50	-828
46	Revenus de transfert	-258'730.00	-210'000	-48'730	-235'598.00	-23'132
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-258'730.00	-210'000	-48'730	-235'598.00	-23'132
49	Imputations internes	0.00	-5'200	5'200	-5'200.00	5'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	-5'200	5'200	-5'200.00	5'200
1120	Sécurité routière	699.35	5'300	-4'601	2'045.90	-1'347
Charges		18'134.35	20'300	-2'166	20'775.90	-2'642
Revenus		-17'435.00	-15'000	-2'435	-18'730.00	1'295



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30	Charges de personnel	13'196.30	13'100	96	12'995.90	200
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	26.30	100	-74	25.90	0
30920.00	Soldes	13'170.00	13'000	170	12'970.00	200
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'938.05	7'200	-2'262	7'780.00	-2'842
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'698.60	2'000	-301	1'979.45	-281
31010.02	Carburants	110.60	400	-289	327.55	-217
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	32.50	-33
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'145.45	3'000	-855	2'959.80	-814
31300.03	Télécommunications	0.00	200	-200	150.00	-150
31340.00	Primes d'assurances	389.50	0	390	269.60	120
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	100	-100	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	593.90	1'500	-906	2'061.10	-1'467
49	Imputations internes	-17'435.00	-15'000	-2'435	-18'730.00	1'295
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-17'435.00	-15'000	-2'435	-18'730.00	1'295
14	Questions juridiques	98'358.05	82'500	15'858	-77'893.60	176'252
	Charges	246'368.10	232'500	13'868	85'382.10	160'986
	Revenus	-148'010.05	-150'000	1'990	-163'275.70	15'266
1400	Questions juridiques	-66'535.20	-68'000	1'465	-62'434.05	-4'101
	Charges	81'474.85	82'000	-525	100'841.65	-19'367
	Revenus	-148'010.05	-150'000	1'990	-163'275.70	15'266
31	Charges de biens et services et autres charg..	103.00	5'000	-4'897	55.00	48
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	103.00	0	103	55.00	48
36	Charges de transfert	81'371.85	77'000	4'372	100'786.65	-19'415
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	80'233.85	68'000	12'234	99'077.15	-18'843
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'138.00	9'000	-7'862	1'709.50	-572
42	Taxes et redevances	-148'010.05	-150'000	1'990	-163'275.70	15'266
42100.00	Emoluments administratifs	-148'010.05	-150'000	1'990	-163'275.70	15'266
1406	Office régional de l'état-civil	164'893.25	150'500	14'393	-15'459.55	180'353
	Charges	164'893.25	150'500	14'393	-15'459.55	180'353
36	Charges de transfert	164'893.25	150'500	14'393	-15'459.55	180'353
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	164'893.25	150'500	14'393	-15'459.55	180'353
15	Service du feu	896'981.70	1'000'200	-103'218	945'572.35	-48'591
	Charges	1'349'068.40	1'400'900	-51'832	1'575'765.79	-226'697
	Revenus	-452'086.70	-400'700	-51'387	-630'193.44	178'107
1500	Prévention incendie	163'708.81	186'900	-23'191	174'754.50	-11'046
	Charges	164'208.76	189'400	-25'191	175'379.50	-11'171
	Revenus	-499.95	-2'500	2'000	-625.00	125
30	Charges de personnel	8'031.05	17'100	-9'069	10'693.65	-2'663
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	16.05	100	-84	21.15	-5
30920.00	Soldes	8'015.00	17'000	-8'985	10'672.50	-2'658
31	Charges de biens et services et autres charg..	63'024.67	82'900	-19'875	72'874.25	-9'850
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	100	-100	50.00	-50
31300.00	Prestations de services de tiers	233.65	300	-66	232.45	1
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	61'245.57	80'000	-18'754	70'700.65	-9'455
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'545.45	2'500	-955	1'891.15	-346
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39	Imputations internes	91'153.04	87'400	3'753	89'811.60	1'341
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	91'153.04	87'400	3'753	89'811.60	1'341



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42	Taxes et redevances	-500.00	-500	0	-625.00	125
42500.00	Ventes	-500.00	-500	0	-625.00	125
46	Revenus de transfert	0.05	-2'000	2'000	0.00	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.05	-2'000	2'000	0.00	0
1506	Service de défense incendie	728'834.39	803'600	-74'766	764'862.55	-36'028
	Charges	1'179'129.64	1'201'300	-22'170	1'392'678.89	-213'549
	Revenus	-450'295.25	-397'700	-52'595	-627'816.34	177'521
30	Charges de personnel	273'594.65	248'200	25'395	242'458.90	31'136
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-2'350.00	2'350
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	5'622.75	2'300	3'323	6'059.15	-436
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	42'797.80	45'000	-2'202	0.00	42'798
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	64.40	0	64	23.60	41
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	0.00	800	-800	1'085.60	-1'086
30591.00	Fonds de formation professionnelle	39.95	0	40	49.10	-9
30592.00	Cotisations au fonds LAE	77.85	100	-22	89.20	-11
30920.00	Soldes	224'991.90	200'000	24'992	237'502.25	-12'510
31	Charges de biens et services et autres charg..	414'377.64	462'200	-47'822	455'185.15	-40'808
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'601.70	6'000	602	5'607.53	994
31010.02	Carburants	12'155.65	13'000	-844	14'800.45	-2'645
31020.00	Imprimés, publications	3'340.00	4'500	-1'160	6'298.30	-2'958
31050.00	Denrées alimentaires	4'377.45	5'000	-623	7'717.65	-3'340
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	0.00	0	0	26'886.25	-26'886
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	99'102.29	100'000	-898	80'151.40	18'951
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	60'848.35	60'000	848	64'267.25	-3'419
31130.00	Matériel informatique	449.00	500	-51	272.00	177
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'103.05	30'000	-4'897	28'420.60	-3'318
31200.04	Déchets	138.90	600	-461	171.00	-32
31300.00	Prestations de services de tiers	1'343.75	0	1'344	832.85	511
31300.01	Frais postaux	38.70	0	39	26.70	12
31300.03	Télécommunications	15'195.55	19'000	-3'804	24'522.30	-9'327
31300.05	Cotisations	2'589.20	3'000	-411	2'572.05	17
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	6'878.96	12'000	-5'121	14'395.38	-7'516
31320.00	Honoraires de conseillers externes	4'612.05	3'000	1'612	0.00	4'612
31340.00	Primes d'assurances	11'738.55	19'400	-7'661	14'382.75	-2'644
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	6'496.70	7'000	-503	3'883.60	2'613
31370.00	Impôts et taxes	340.45	300	40	142.75	198
31380.00	Cours, examens et conseils	40'670.60	65'000	-24'329	43'301.35	-2'631
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	30'000.00	25'000	5'000	30'740.79	-741
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	40'678.79	38'000	2'679	43'192.05	-2'513
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'860.00	12'900	-40	12'860.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	25'992.65	34'000	-8'007	24'212.65	1'780
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	1'000	-1'000	2'390.50	-2'391
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'825.30	3'000	-175	3'137.00	-312
33	Amortissements du patrimoine administratif	131'400.00	136'900	-5'500	348'350.00	-216'950
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	131'400.00	136'900	-5'500	134'400.00	-3'000
33014.00	Amortissements non planifiés bâtiments PA	0.00	0	0	213'950.00	-213'950
36	Charges de transfert	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
39	Imputations internes	347'522.35	341'500	6'022	334'449.84	13'073
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	294'173.26	298'400	-4'227	288'316.60	5'857
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	32'749.09	29'700	3'049	28'872.04	3'877
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	20'600.00	13'400	7'200	17'261.20	3'339
42	Taxes et redevances	-38'122.00	-13'000	-25'122	-31'361.50	-6'761
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-34'372.00	-12'000	-22'372	-11'711.40	-22'661
42500.00	Ventes	-3'600.00	-1'000	-2'600	-9'150.00	5'550
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-150.00	0	-150	-10'500.10	10'350
43	Revenus divers	0.00	0	0	-300.00	300
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-300.00	300



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44	Revenus financiers	-725.00	-1'000	275	-532.50	-193
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-725.00	-1'000	275	-532.50	-193
46	Revenus de transfert	-291'156.70	-270'500	-20'657	-276'521.42	-14'635
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-83'131.55	-100'500	17'368	-94'574.95	11'443
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-208'025.15	-170'000	-38'025	-181'946.47	-26'079
48	Revenus extraordinaires	-54'500.00	-60'000	5'500	-268'450.00	213'950
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500.00	-60'000	5'500	-268'450.00	213'950
49	Imputations internes	-65'791.55	-53'200	-12'592	-50'650.92	-15'141
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-2'750.00	-3'000	250	-2'700.00	-50
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-63'041.55	-50'200	-12'842	-47'950.92	-15'091
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	4'438.50	9'700	-5'262	5'955.30	-1'517
	Charges	5'730.00	10'200	-4'470	7'707.40	-1'977
	Revenus	-1'291.50	-500	-792	-1'752.10	461
30	Charges de personnel	1'778.00	3'500	-1'722	2'194.50	-417
30920.00	Soldes	1'778.00	3'500	-1'722	2'194.50	-417
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'952.00	6'700	-2'748	5'512.90	-1'561
31050.00	Denrées alimentaires	310.45	1'500	-1'190	1'742.25	-1'432
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'157.75	4'000	-842	3'504.10	-346
31380.00	Cours, examens et conseils	483.80	1'200	-716	266.55	217
46	Revenus de transfert	-1'291.50	-500	-792	-1'752.10	461
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'291.50	-500	-792	-1'752.10	461
16	Défense	230'091.72	273'100	-43'008	281'264.45	-51'173
	Charges	571'186.12	562'600	8'586	538'171.50	33'015
	Revenus	-341'094.40	-289'500	-51'594	-256'907.05	-84'187
1610	Défense militaire	34'244.40	8'000	26'244	12'505.35	21'739
	Charges	43'144.40	16'900	26'244	21'405.35	21'739
	Revenus	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'550.20	2'300	26'250	6'205.35	22'345
31320.00	Honoraires de conseillers externes	26'229.55	0	26'230	3'279.45	22'950
31340.00	Primes d'assurances	320.65	300	21	325.90	-5
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'000.00	2'000	0	2'600.00	-600
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'094.20	12'100	-6	12'700.00	-606
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	12'094.20	12'100	-6	12'700.00	-606
36	Charges de transfert	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
1620	Protection civile (en général)	195'847.32	265'100	-69'253	268'759.10	-72'912
	Charges	292'326.62	296'200	-3'873	300'059.10	-7'732
	Revenus	-96'479.30	-31'100	-65'379	-31'300.00	-65'179
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'947.07	25'400	-7'453	27'802.05	-9'855
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	64.35	0	64	26.00	38
31200.00	Eau, énergie, combustible	9'453.65	12'000	-2'546	11'190.30	-1'737
31300.00	Prestations de services de tiers	885.20	0	885	0.00	885
31300.03	Télécommunications	1'495.90	1'700	-204	0.00	1'496
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'532.52	2'000	-467	12'020.10	-10'488
31340.00	Primes d'assurances	4'515.45	6'700	-2'185	4'565.65	-50
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	Charges de transfert	149'268.00	150'600	-1'332	150'556.00	-1'288
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	149'268.00	150'600	-1'332	150'556.00	-1'288
39	Imputations internes	21'961.55	17'000	4'962	18'551.05	3'411
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	21'961.55	17'000	4'962	18'551.05	3'411
42	Taxes et redevances	-2'112.00	-2'000	-112	-2'112.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'112.00	-2'000	-112	-2'112.00	0
44	Revenus financiers	-3'288.00	-3'200	-88	-3'288.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'288.00	-3'200	-88	-3'288.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-10'479.30	0	-10'479	0.00	-10'479
45010.00	Prélèvement sur les fonds des capitaux de tiers	-10'479.30	0	-10'479	0.00	-10'479
48	Revenus extraordinaires	-80'600.00	-25'900	-54'700	-25'900.00	-54'700
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600.00	-25'900	-54'700	-25'900.00	-54'700
1626	Organisation régionale de protection civile	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	235'715.10	249'500	-13'785	216'707.05	19'008
	Revenus	-235'715.10	-249'500	13'785	-216'707.05	-19'008
30	Charges de personnel	23'901.65	23'800	102	0.00	23'902
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	23'901.65	23'800	102	0.00	23'902
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'263.65	46'200	-17'936	37'376.99	-9'113
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	43.55	300	-256	210.00	-166
31010.02	Carburants	1'042.75	3'000	-1'957	1'500.00	-457
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	6'525.20	11'000	-4'475	13'634.50	-7'109
31200.00	Eau, énergie, combustible	1'884.65	3'500	-1'615	2'220.65	-336
31200.04	Déchets	63.55	100	-36	182.60	-119
31300.03	Télécommunications	635.95	1'600	-964	575.65	60
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	473.30	500	-27	0.00	473
31340.00	Primes d'assurances	1'512.35	1'200	312	1'058.50	454
31370.00	Impôts et taxes	830.85	400	431	466.95	364
31380.00	Cours, examens et conseils	12'173.70	18'000	-5'826	11'759.55	414
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	2'909.80	6'000	-3'090	5'454.59	-2'545
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	168.00	600	-432	314.00	-146
39	Imputations internes	183'549.80	179'500	4'050	179'330.06	4'220
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	163'270.88	157'300	5'971	160'872.55	2'398
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	14'978.92	15'800	-821	15'336.36	-357
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	5'300.00	6'400	-1'100	3'121.15	2'179
42	Taxes et redevances	-2'922.25	-800	-2'122	-5'542.05	2'620
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'922.25	-800	-2'122	-5'542.05	2'620
44	Revenus financiers	-727.10	-400	-327	-946.60	220
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-727.10	-400	-327	-946.60	220
46	Revenus de transfert	-232'065.75	-248'300	16'234	-210'218.40	-21'847
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500.00	-3'500	0	-2'000.00	-1'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-228'565.75	-244'800	16'234	-208'218.40	-20'347



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Formation	14'472'329.86	14'706'100	-233'770	12'839'524.11	1'632'806
	Charges	23'278'833.86	23'379'400	-100'566.21	21'382'802.62	1'896'031
	Revenus	-8'806'504.00	-8'673'300	-133'204	-8'543'278.51	-263'225
21	Scolarité obligatoire	14'033'779.51	14'259'900	-226'120	12'374'177.46	1'659'602
	Charges	22'840'283.51	22'933'200	-92'916.20	20'917'455.97	1'922'828
	Revenus	-8'806'504.00	-8'673'300	-133'204	-8'543'278.51	-263'225
2111	Cycle 1	2'497'460.01	2'421'300	76'160	1'866'572.45	630'888
	Charges	4'681'025.21	4'556'000	125'025	3'898'169.10	782'856
	Revenus	-2'183'565.20	-2'134'700	-48'865	-2'031'596.65	-151'969
30	Charges de personnel	4'586'559.96	4'458'600	127'960	3'813'842.05	772'718
30200.00	Salaires des enseignants	3'149'863.25	3'152'000	-2'137	3'042'663.90	107'199
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	296'843.80	140'000	156'844	208'922.80	87'921
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	2'663.75	5'000	-2'336	7'711.70	-5'048
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-119'661.85	-55'700	-63'962	-110'192.40	-9'469
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	217'025.91	207'200	9'826	204'676.09	12'350
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	910'730.11	879'700	31'030	375'729.65	535'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'824.58	3'500	3'325	6'616.63	208
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	70'720.48	68'100	2'620	67'241.38	3'479
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'954.37	2'900	54	2'787.27	167
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'104.06	5'900	204	5'762.68	341
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	42'491.50	50'000	-7'509	1'922.35	40'569
31	Charges de biens et services et autres charg..	42'518.90	38'900	3'619	41'839.10	680
31040.00	Matériel didactique	28'191.60	29'200	-1'008	30'275.60	-2'084
31300.00	Prestations de services de tiers	2'369.40	2'500	-131	3'256.00	-887
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'316.00	3'000	-684	3'796.00	-1'480
31300.22	Indemnités HEP	6'384.00	1'000	5'384	896.00	5'488
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'257.90	3'200	58	3'615.50	-358
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
36	Charges de transfert	3'228.00	10'000	-6'772	4'656.05	-1'428
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	3'228.00	10'000	-6'772	4'656.05	-1'428
39	Imputations internes	46'718.35	46'500	218	35'831.90	10'886
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	46'718.35	46'500	218	35'831.90	10'886
42	Taxes et redevances	0.00	-13'500	13'500	-27'033.35	27'033
42300.00	Ecolages	0.00	-13'500	13'500	-27'033.35	27'033
46	Revenus de transfert	-2'183'565.20	-2'121'200	-62'365	-2'004'563.30	-179'002
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-14'009.25	-200	-13'809	-296.70	-13'713
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-437'791.70	-375'000	-62'792	-335'710.80	-102'081
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'731'764.25	-1'746'000	14'236	-1'668'555.80	-63'208
2120	Cycle 2	2'492'346.78	2'618'500	-126'153	2'125'967.02	366'380
	Charges	4'681'797.78	4'773'000	-91'202	4'303'180.92	378'617
	Revenus	-2'189'451.00	-2'154'500	-34'951	-2'177'213.90	-12'237
30	Charges de personnel	4'579'903.21	4'663'600	-83'697	4'210'738.62	369'165
30200.00	Salaires des enseignants	3'242'636.40	3'308'000	-65'364	3'405'843.60	-163'207
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	124'496.70	80'000	44'497	97'153.00	27'344
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	9'735.95	10'000	-264	6'839.55	2'896
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-52'944.45	-58'500	5'556	-31'678.65	-21'266
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	212'571.82	215'000	-2'428	220'327.27	-7'755
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	954'879.55	1'022'200	-67'320	422'131.85	532'748
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'647.39	3'600	3'047	7'098.88	-451
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	69'053.81	70'200	-1'146	72'221.33	-3'168
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'883.76	3'000	-116	2'993.40	-110
30592.00	Cotisations au fonds LAE	5'972.28	6'100	-128	6'189.14	-217
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'970.00	4'000	-30	1'619.25	2'351
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'580.65	41'800	-7'219	38'452.30	-3'872



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31040.00	Matériel didactique	30'946.15	33'800	-2'854	30'156.00	790
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000.00	4'500	-2'500	6'016.00	-4'016
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'440.00	2'500	-1'060	1'776.00	-336
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	194.50	1'000	-806	504.30	-310
36	Charges de transfert	24'600.00	26'000	-1'400	20'616.40	3'984
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	24'600.00	26'000	-1'400	20'616.40	3'984
39	Imputations internes	42'713.92	41'600	1'114	33'373.60	9'340
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'713.92	41'600	1'114	33'373.60	9'340
42	Taxes et redevances	-2'202.50	-500	-1'703	-1'596.90	-606
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'202.50	-500	-1'703	-1'596.90	-606
46	Revenus de transfert	-2'187'248.50	-2'154'000	-33'249	-2'175'617.00	-11'632
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-405'587.45	-342'000	-63'587	-341'787.65	-63'800
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'781'661.05	-1'812'000	30'339	-1'833'829.35	52'168
2130	Cycle 3	3'131'240.46	3'097'200	34'040	2'599'231.10	532'009
	Charges	5'937'255.11	5'880'300	56'955	5'309'922.15	627'333
	Revenus	-2'806'014.65	-2'783'100	-22'915	-2'710'691.05	-95'324
30	Charges de personnel	5'751'037.45	5'710'400	40'637	5'057'996.88	693'041
30200.00	Salaires des enseignants	4'084'794.00	4'072'000	12'794	4'095'507.00	-10'713
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	135'607.30	147'000	-11'393	140'128.45	-4'521
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	5'583.35	5'000	583	6'060.50	-477
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-38'524.95	-72'000	33'475	-84'143.65	45'619
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	264'609.71	266'000	-1'390	265'168.88	-559
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	1'183'512.45	1'187'400	-3'888	524'020.00	659'492
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'538.87	4'400	4'139	8'565.94	-27
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	90'621.00	87'000	3'621	86'939.05	3'682
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'596.27	3'600	-4	3'600.25	-4
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'444.25	7'500	-56	7'452.91	-9
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'255.20	2'500	2'755	4'697.55	558
31	Charges de biens et services et autres charg..	86'946.13	87'000	-54	149'705.87	-62'760
31040.00	Matériel didactique	80'233.98	77'000	3'234	139'463.22	-59'229
31300.00	Prestations de services de tiers	5'284.40	6'000	-716	7'532.00	-2'248
31300.21	Orthophonie, logopédie	582.00	2'000	-1'418	1'557.60	-976
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	403.50	1'000	-597	864.65	-461
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	442.25	1'000	-558	288.40	154
36	Charges de transfert	65'615.25	49'000	16'615	75'401.35	-9'786
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	60'589.80	49'000	11'590	75'401.35	-14'812
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	5'025.45	0	5'025	0.00	5'025
39	Imputations internes	33'656.28	33'900	-244	26'818.05	6'838
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	33'656.28	33'900	-244	26'818.05	6'838
42	Taxes et redevances	-21'251.60	-45'000	23'748	-24'080.35	2'829
42300.00	Ecolages	0.00	-18'000	18'000	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-21'251.60	-27'000	5'748	-24'080.35	2'829
46	Revenus de transfert	-2'784'763.05	-2'738'100	-46'663	-2'686'610.70	-98'152
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-18'000.00	0	-18'000	0.00	-18'000
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-498'901.15	-521'100	22'199	-469'605.15	-29'296
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'267'861.90	-2'217'000	-50'862	-2'217'005.55	-50'856
2170	Bâtiments scolaires	2'784'285.53	3'029'700	-245'414	2'987'325.97	-203'040
	Charges	4'283'102.33	4'484'700	-201'598	4'461'249.28	-178'147
	Revenus	-1'498'816.80	-1'455'000	-43'817	-1'473'923.31	-24'893
30	Charges de personnel	360'624.95	358'900	1'725	313'794.50	46'830
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	263'272.00	262'000	1'272	258'471.70	4'800
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'555.50	0	-2'556	0.00	-2'556
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-4'600	4'600	-3'051.65	3'052
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	16'836.10	17'400	-564	16'323.25	513
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	70'810.80	71'800	-989	30'488.00	40'323



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'627.45	3'600	27	3'191.55	436
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'516.50	5'500	17	5'347.85	169
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'416.90	2'500	-83	2'343.85	73
30591.00	Fonds de formation professionnelle	227.75	200	28	221.60	6
30592.00	Cotisations au fonds LAE	472.95	500	-27	458.35	15
31	Charges de biens et services et autres charg..	882'514.85	872'200	10'315	892'638.49	-10'124
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	48'606.95	50'000	-1'393	50'817.70	-2'211
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	19'849.85	20'000	-150	21'307.66	-1'458
31200.00	Eau, énergie, combustible	386'290.45	370'000	16'290	396'162.90	-9'872
31300.00	Prestations de services de tiers	29'460.40	30'000	-540	24'626.85	4'834
31300.03	Télécommunications	13'933.35	13'500	433	9'546.20	4'387
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	137'688.06	100'000	37'688	102'414.12	35'274
31340.00	Primes d'assurances	56'646.00	47'700	8'946	57'420.15	-774
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	155'099.14	200'000	-44'901	208'750.91	-53'652
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	24'033.45	24'000	33	17'848.10	6'185
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	10'907.20	12'000	-1'093	3'581.90	7'325
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	162.00	-162
31900.00	Autres charges d'exploitation	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'734'088.15	1'734'400	-312	1'791'818.70	-57'731
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	5'500.00	5'500	0	5'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	1'720'188.15	1'720'500	-312	1'777'918.70	-57'731
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'400.00	8'400	0	8'400.00	0
39	Imputations internes	1'305'874.38	1'519'200	-213'326	1'462'997.59	-157'123
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'115.00	0	16'115	0.00	16'115
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	763'259.38	701'000	62'259	792'597.59	-29'338
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	526'500.00	818'200	-291'700	670'400.00	-143'900
42	Taxes et redevances	-17'964.25	-18'000	36	-31'506.25	13'542
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-17'964.25	-18'000	36	-31'506.25	13'542
44	Revenus financiers	-320'763.35	-293'000	-27'763	-295'612.65	-25'151
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-210'060.00	-208'000	-2'060	-208'960.00	-1'100
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-110'703.35	-85'000	-25'703	-86'652.65	-24'051
46	Revenus de transfert	-4'565.00	0	-4'565	0.00	-4'565
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-4'565.00	0	-4'565	0.00	-4'565
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
49	Imputations internes	-50'224.20	-38'700	-11'524	-41'504.41	-8'720
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-50'224.20	-38'700	-11'524	-41'504.41	-8'720
2180	Accueil de jour	713'302.45	765'000	-51'698	685'283.20	28'019
	Charges	713'302.45	765'000	-51'698	685'283.20	28'019
36	Charges de transfert	713'302.45	765'000	-51'698	685'283.20	28'019
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	48'000.00	60'000	-12'000	55'000.00	-7'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	529'134.80	515'000	14'135	466'542.35	62'592
36350.00	Subventions aux entreprises privées	136'167.65	190'000	-53'832	163'740.85	-27'573
2190	Direction et administration des écoles	1'287'716.72	1'223'900	63'817	1'098'838.15	188'879
	Charges	1'293'716.72	1'227'900	65'817	1'098'838.15	194'879
	Revenus	-6'000.00	-4'000	-2'000	0.00	-6'000
30	Charges de personnel	1'053'593.58	944'200	109'394	809'385.65	244'208
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	740'333.30	679'000	61'333	664'960.30	75'373
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	19'015.70	0	19'016	-8'760.80	27'777
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-12'000	12'000	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	47'128.91	43'300	3'829	42'496.35	4'633
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	220'294.05	210'400	9'894	86'164.00	134'130
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'457.51	900	558	920.50	537
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	15'458.20	13'800	1'658	13'945.85	1'512
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'471.15	2'000	471	1'936.70	534
30591.00	Fonds de formation professionnelle	640.85	600	41	578.70	62



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'324.66	1'200	125	1'195.55	129
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'469.25	5'000	469	5'948.50	-479
31	Charges de biens et services et autres charg..	98'855.60	101'100	-2'244	95'402.25	3'453
31000.00	Matériel de bureau	3'883.05	4'000	-117	4'365.70	-483
31020.00	Imprimés, publications	9'466.30	10'000	-534	6'122.40	3'344
31051.00	Frais de réception	15'954.00	14'000	1'954	14'665.70	1'288
31130.00	Matériel informatique	30'530.10	30'000	530	29'079.25	1'451
31300.01	Frais postaux	42.00	0	42	28.35	14
31300.03	Télécommunications	2'491.15	2'100	391	2'613.95	-123
31300.20	Transport scolaire	97.20	0	97	0.00	97
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'769.00	16'000	-6'231	13'446.45	-3'677
31990.00	Autres charges d'exploitation	26'622.80	25'000	1'623	25'080.45	1'542
39	Imputations internes	141'267.54	182'600	-41'332	194'050.25	-52'783
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	67'567.54	101'300	-33'732	129'486.35	-61'919
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	73'700.00	81'300	-7'600	64'563.90	9'136
42	Taxes et redevances	-6'000.00	-4'000	-2'000	0.00	-6'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'000.00	-4'000	-2'000	0.00	-6'000
2192	Ecole obligatoire, autres	1'127'427.56	1'104'300	23'128	1'010'959.57	116'468
	Charges	1'250'083.91	1'246'300	3'784	1'160'813.17	89'271
	Revenus	-122'656.35	-142'000	19'344	-149'853.60	27'197
30	Charges de personnel	297'691.65	262'100	35'592	223'317.55	74'374
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	213'277.15	196'000	17'277	184'376.35	28'901
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	15'795.00	0	15'795	0.00	15'795
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'066.05	-3'500	1'434	0.00	-2'066
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	13'670.50	13'000	671	11'806.35	1'864
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	49'579.20	49'700	-121	19'902.80	29'676
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	426.05	400	26	368.85	57
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'479.05	4'100	379	3'868.30	611
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'962.20	1'800	162	1'696.30	266
30591.00	Fonds de formation professionnelle	185.30	200	-15	159.80	26
30592.00	Cotisations au fonds LAE	383.25	400	-17	331.35	52
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	807.45	-807
31	Charges de biens et services et autres charg..	952'392.26	984'200	-31'808	937'495.62	14'897
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'109.56	9'000	-890	7'370.02	740
31300.00	Prestations de services de tiers	50'802.10	44'000	6'802	33'533.05	17'269
31300.20	Transport scolaire	647'728.95	670'000	-22'271	641'648.40	6'081
31340.00	Primes d'assurances	33'602.10	30'600	3'002	23'409.35	10'193
31370.00	Impôts et taxes	558.00	600	-42	558.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'370.60	0	2'371	1'840.50	530
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	209'220.95	230'000	-20'779	228'881.50	-19'661
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	12.00	-12
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	242.80	-243
42	Taxes et redevances	-65'619.50	-80'000	14'381	-70'965.00	5'346
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-65'619.50	-80'000	14'381	-70'965.00	5'346
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-57'036.85	-57'000	-37	-78'888.60	21'852
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-25'198.65	-26'000	801	-21'843.55	-3'355
46300.00	Subventions de la Confédération	-18'583.00	-19'000	417	-21'346.00	2'763
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'255.20	-12'000	-1'255	-35'699.05	22'444
22	Ecoles spéciales	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
	Charges	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
2200	Ecoles spéciales	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
	Charges	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
36	Charges de transfert	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	317'600.65	328'000	-10'399	346'047.40	-28'447
23	Formation professionnelle initiale	120'949.70	118'200	2'750	119'299.25	1'650
	Charges	120'949.70	118'200	2'750	119'299.25	1'650
2300	Formation professionnelle initiale	120'949.70	118'200	2'750	119'299.25	1'650
	Charges	120'949.70	118'200	2'750	119'299.25	1'650
36	Charges de transfert	120'949.70	118'200	2'750	119'299.25	1'650
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	118'200	-118'200	0.00	0
36110.01	Facture sociale	120'949.70	0	120'950	119'299.25	1'650



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'809'431.77	3'828'500	-19'068	3'313'082.16	496'350
Charges		5'950'400.99	5'909'000	41'401	6'037'420.10	-87'019
Revenus		-2'140'969.22	-2'080'500	-60'469	-2'724'337.94	583'369
31	Héritage culturel	164'198.75	168'500	-4'301	171'163.30	-6'965
Charges		164'198.75	168'500	-4'301	171'163.30	-6'965
3110	Musées et arts plastiques	164'198.75	168'500	-4'301	171'163.30	-6'965
Charges		164'198.75	168'500	-4'301	171'163.30	-6'965
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'200.00	10'000	-4'800	9'805.80	-4'606
31140.00	Objets du patrimoine culturel	1'500.00	10'000	-8'500	9'805.80	-8'306
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'700.00	0	3'700	0.00	3'700
36	Charges de transfert	158'998.75	158'500	499	161'357.50	-2'359
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	78'998.75	78'500	499	81'357.50	-2'359
32	Culture, autres	292'235.97	288'500	3'736	279'661.17	12'575
Charges		292'300.57	288'500	3'801	279'661.17	12'639
Revenus		-64.60	0	-65	0.00	-65
3210	Bibliothèques	150'457.42	148'500	1'957	143'953.72	6'504
Charges		150'513.82	148'500	2'014	143'953.72	6'560
Revenus		-56.40	0	-56	0.00	-56
30	Charges de personnel	20'242.80	18'700	1'543	18'380.65	1'862
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	17'849.75	17'000	850	16'726.20	1'124
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'091.50	1'100	-9	1'071.90	20
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	707.20	0	707	0.00	707
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	34.65	100	-65	33.20	1
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	357.55	300	58	351.05	7
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	156.65	200	-43	154.00	3
30591.00	Fonds de formation professionnelle	14.95	0	15	14.35	1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	30.55	0	31	29.95	1
31	Charges de biens et services et autres charg..	29'171.90	32'300	-3'128	29'712.50	-541
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'070.45	10'000	70	9'041.75	1'029
31200.00	Eau, énergie, combustible	-4.50	300	-305	235.90	-240
31300.03	Télécommunications	593.25	1'200	-607	1'137.90	-545
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0.00	0	0	44.70	-45
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	500	-500	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'240.00	18'300	-60	18'240.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	272.70	2'000	-1'727	1'012.25	-740
36	Charges de transfert	95'627.00	93'000	2'627	91'409.00	4'218
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	95'627.00	93'000	2'627	91'409.00	4'218
39	Imputations internes	5'472.12	4'500	972	4'451.57	1'021
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'472.12	4'500	972	4'451.57	1'021
42	Taxes et redevances	-56.40	0	-56	0.00	-56
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-56.40	0	-56	0.00	-56
3220	Concerts et théâtre	96'438.75	80'000	16'439	69'139.60	27'299
Charges		96'438.75	80'000	16'439	69'139.60	27'299
36	Charges de transfert	95'193.75	80'000	15'194	69'139.60	26'054
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	95'193.75	80'000	15'194	69'139.60	26'054
39	Imputations internes	1'245.00	0	1'245	0.00	1'245
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	1'245.00	0	1'245	0.00	1'245
3290	Culture, non mentionné ailleurs	45'339.80	60'000	-14'660	66'567.85	-21'228



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Charges	45'348.00	60'000	-14'652	66'567.85	-21'220
	Revenus	-8.20	0	-8	0.00	-8
36	Charges de transfert	45'348.00	60'000	-14'652	66'567.85	-21'220
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	45'348.00	60'000	-14'652	66'567.85	-21'220
42	Taxes et redevances	-8.20	0	-8	0.00	-8
42500.00	Ventes	-8.20	0	-8	0.00	-8
34	Sports et loisirs	3'120'672.63	3'132'400	-11'727	2'597'050.43	523'622
	Charges	4'767'325.25	4'718'700	48'625	4'821'938.37	-54'613
	Revenus	-1'646'652.62	-1'586'300	-60'353	-2'224'887.94	578'235
3410	Centre sportif régional et piscine des Combes	2'320'658.82	2'414'500	-93'841	1'838'400.20	482'259
	Charges	3'734'563.74	3'830'600	-96'036	3'833'532.49	-98'969
	Revenus	-1'413'904.92	-1'416'100	2'195	-1'995'132.29	581'227
30	Charges de personnel	1'583'274.70	1'628'900	-45'625	1'538'979.10	44'296
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'306'982.20	1'353'000	-46'018	1'275'877.00	31'105
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-14'634.05	0	-14'634	-9'285.20	-5'349
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-23'900	23'900	-11'913.00	11'913
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	81'402.35	88'600	-7'198	80'742.15	660
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	159'061.90	154'500	4'562	151'489.25	7'573
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'238.15	7'600	-1'362	5'009.65	1'229
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	26'679.70	27'800	-1'120	26'462.10	218
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'461.45	12'800	-1'339	11'203.30	258
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'106.60	1'200	-93	1'096.80	10
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'286.75	2'300	-13	2'268.25	19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'689.65	5'000	-2'310	6'028.80	-3'339
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'272'218.71	1'297'500	-25'281	1'349'213.64	-76'995
31000.00	Matériel de bureau	0.00	500	-500	0.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	163'273.15	115'000	48'273	126'395.63	36'878
31010.02	Carburants	328.75	3'000	-2'671	2'949.30	-2'621
31020.00	Imprimés, publications	42'172.43	40'000	2'172	43'012.77	-840
31050.00	Denrées alimentaires	94'198.80	115'000	-20'801	106'774.94	-12'576
31050.01	Achats repas	60'064.15	105'000	-44'936	122'684.80	-62'621
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	29'841.25	60'000	-30'159	52'496.90	-22'656
31200.00	Eau, énergie, combustible	277'340.80	299'000	-21'659	288'334.10	-10'993
31200.04	Déchets	7'919.43	4'500	3'419	7'258.00	661
31300.00	Prestations de services de tiers	63'941.07	30'000	33'941	24'700.90	39'240
31300.01	Frais postaux	530.10	500	30	291.50	239
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	13.27	-13
31300.03	Télécommunications	28'425.80	13'000	15'426	13'878.85	14'547
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	12'542.84	22'000	-9'457	3'896.75	8'646
31340.00	Primes d'assurances	30'455.00	32'000	-1'545	30'260.65	194
31370.00	Impôts et taxes	6'009.40	7'000	-991	5'403.35	606
31400.00	Entretien de terrains	100'161.92	70'000	30'162	93'482.96	6'679
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	63'007.87	65'000	-1'992	75'981.40	-12'974
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	0	0	-0.01	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	118'573.63	110'000	8'574	132'543.29	-13'970
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	14'869.50	18'000	-3'131	16'528.90	-1'659
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'470.75	15'000	3'471	27'651.65	-9'181
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'521.00	12'000	-10'479	11'350.40	-9'829
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	751.60	1'000	-248	1'436.90	-685
31810.00	Pertes sur créances effectives	477.54	0	478	165.48	312
31990.00	Autres charges d'exploitation	137'341.93	160'000	-22'658	161'720.96	-24'379
33	Amortissements du patrimoine administratif	555'400.00	557'900	-2'500	550'180.00	5'220
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	87'400.00	87'400	0	87'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	454'400.00	456'900	-2'500	445'800.00	8'600
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	0.00	0	0	2'970.00	-2'970
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	13'600.00	13'600	0	14'010.00	-410
34	Charges financières	3.25	0	3	17.15	-14
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	3.25	0	3	17.15	-14
36	Charges de transfert	83'884.70	45'000	38'885	76'334.00	7'551



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	83'884.70	45'000	38'885	76'334.00	7'551
39	Imputations internes	239'782.38	301'300	-61'518	318'808.60	-79'026
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	70'719.40	56'800	13'919	92'286.70	-21'567
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	8'162.98	6'000	2'163	26'534.65	-18'372
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	39'200.00	52'400	-13'200	50'087.25	-10'887
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	121'700.00	186'100	-64'400	149'900.00	-28'200
42	Taxes et redevances	-256'442.95	-258'000	1'557	-269'035.63	12'593
42500.00	Ventes	-118'292.60	-128'000	9'707	-119'704.20	1'412
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-138'150.35	-130'000	-8'150	-149'331.43	11'181
43	Revenus divers	-270'922.06	-328'500	57'578	-363'354.10	92'432
43090.00	Autres revenus d'exploitation	1'883.34	-12'000	13'883	-10'039.14	11'922
43090.01	Petits-déjeuners	-37'377.62	-30'000	-7'378	-39'137.78	1'760
43090.02	Repas	-144'973.19	-170'000	25'027	-209'128.10	64'155
43090.03	Hébergement	-90'454.59	-116'500	26'045	-105'049.08	14'594
44	Revenus financiers	-638'652.26	-598'000	-40'652	-1'095'798.42	457'146
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	-485.10	0	-485	0.00	-485
44391.00	Autres remboursements de tiers	-2'031.70	0	-2'032	0.00	-2'032
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-30'784.47	-53'000	22'216	-23'723.60	-7'061
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-578'162.88	-520'000	-58'163	-584'808.53	6'646
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-27'188.11	-25'000	-2'188	-28'486.49	1'298
44900.00	Réévaluations du Patrimoine Administratif	0.00	0	0	-458'779.80	458'780
48	Revenus extraordinaires	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
49	Imputations internes	-56'287.65	-40'000	-16'288	-75'344.14	19'056
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-56'287.65	-40'000	-16'288	-75'344.14	19'056
3411	Sports	407'606.05	382'200	25'406	386'294.49	21'312
	Charges	606'922.30	517'200	89'722	576'678.74	30'244
	Revenus	-199'316.25	-135'000	-64'316	-190'384.25	-8'932
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'979.95	19'200	-5'220	18'855.19	-4'875
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'932.95	200	1'733	217.25	1'716
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'466.50	16'000	-7'534	13'940.40	-5'474
31300.00	Prestations de services de tiers	289.00	0	289	762.94	-474
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'398.25	1'000	1'398	3'023.30	-625
31340.00	Primes d'assurances	893.25	0	893	911.30	-18
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
36	Charges de transfert	505'667.35	410'000	95'667	470'008.55	35'659
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	505'667.35	410'000	95'667	470'008.55	35'659
39	Imputations internes	2'775.00	3'500	-725	3'315.00	-540
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'775.00	3'500	-725	3'315.00	-540
44	Revenus financiers	-88'316.25	-20'000	-68'316	-74'884.25	-13'432
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-88'316.25	-20'000	-68'316	-74'884.25	-13'432
46	Revenus de transfert	-111'000.00	-115'000	4'000	-115'500.00	4'500
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-111'000.00	-115'000	4'000	-115'500.00	4'500
3420	Loisirs	392'407.76	335'700	56'708	372'355.74	20'052
	Charges	425'839.21	370'900	54'939	411'727.14	14'112
	Revenus	-33'431.45	-35'200	1'769	-39'371.40	5'940
31	Charges de biens et services et autres charg..	188'628.36	194'000	-5'372	205'907.75	-17'279
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'105.38	3'000	4'105	665.10	6'440
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	506.95	1'000	-493	141.05	366
31200.00	Eau, énergie, combustible	305.85	200	106	405.70	-100
31300.00	Prestations de services de tiers	88'842.60	92'500	-3'657	94'297.16	-5'455



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.03 Télécommunications	0.00	0	0	-1.72	2
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	11'559.65	2'000	9'560	8'364.51	3'195
31340.00 Primes d'assurances	260.20	5'300	-5'040	264.75	-5
31400.00 Entretien de terrains	80'047.73	90'000	-9'952	101'603.20	-21'555
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	0.00	0	0	168.00	-168
33 Amortissements du patrimoine administratif	22'200.00	18'200	4'000	20'380.74	1'819
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	3'500	-3'500	5'680.74	-5'681
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	22'200.00	14'700	7'500	14'700.00	7'500
36 Charges de transfert	97'407.05	87'000	10'407	106'782.90	-9'376
36350.00 Subventions aux entreprises privées	6'606.00	7'000	-394	8'576.00	-1'970
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	90'801.05	80'000	10'801	98'206.90	-7'406
39 Imputations internes	117'603.80	71'700	45'904	78'655.75	38'948
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	117'603.80	71'700	45'904	78'655.75	38'948
42 Taxes et redevances	-27'921.45	-30'000	2'079	-34'096.40	6'175
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-27'921.45	-30'000	2'079	-34'096.40	6'175
44 Revenus financiers	-400.00	0	-400	-120.00	-280
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-400.00	0	-400	-120.00	-280
46 Revenus de transfert	-1'110.00	-1'200	90	-1'155.00	45
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-1'110.00	-1'200	90	-1'155.00	45
48 Revenus extraordinaires	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
35 Eglises et affaires religieuses	232'324.42	239'100	-6'776	265'207.26	-32'883
Charges	726'576.42	733'300	-6'724	764'657.26	-38'081
Revenus	-494'252.00	-494'200	-52	-499'450.00	5'198
3500 Eglises et affaires religieuses	202'324.42	209'100	-6'776	235'207.26	-32'883
Charges	696'576.42	703'300	-6'724	734'657.26	-38'081
Revenus	-494'252.00	-494'200	-52	-499'450.00	5'198
31 Charges de biens et services et autres charg..	132'289.83	140'800	-8'510	171'543.08	-39'253
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'046.00	500	546	227.90	818
31200.00 Eau, énergie, combustible	50'405.15	45'000	5'405	54'296.20	-3'891
31300.00 Prestations de services de tiers	13'902.25	17'000	-3'098	14'434.75	-533
31300.03 Télécommunications	24.85	100	-75	19.70	5
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	9'865.07	10'000	-135	25'644.61	-15'780
31340.00 Primes d'assurances	17'066.70	17'100	-33	17'155.45	-89
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	12'511.41	5'000	7'511	35'684.97	-23'174
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	27'468.40	46'000	-18'532	24'069.00	3'399
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	10.50	-11
33 Amortissements du patrimoine administratif	533'000.00	534'000	-1'000	529'100.00	3'900
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	528'700.00	529'700	-1'000	524'800.00	3'900
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'300.00	4'300	0	4'300.00	0
39 Imputations internes	31'286.59	28'500	2'787	34'014.18	-2'728
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	31'286.59	28'500	2'787	34'014.18	-2'728
46 Revenus de transfert	-52.00	0	-52	-5'250.00	5'198
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-5'250.00	5'250
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-52.00	0	-52	0.00	-52
48 Revenus extraordinaires	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
3501 Eglise catholique	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
Charges	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
36 Charges de transfert	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Santé		97'018.81	460'300	-363'281	26'067.45	70'951
Charges		2'771'454.71	2'804'800	-33'345	2'331'387.65	440'067
Revenus		-2'674'435.90	-2'344'500	-329'936	-2'305'320.20	-369'116
42 Soins ambulatoires		94'624.01	456'100	-361'476	23'752.10	70'872
Charges		2'645'771.36	2'678'200	-32'429	2'232'848.75	412'923
Revenus		-2'551'147.35	-2'222'100	-329'047	-2'209'096.65	-342'051
4220 Ambulances		94'624.01	456'100	-361'476	23'752.10	70'872
Charges		2'645'771.36	2'678'200	-32'429	2'232'848.75	412'923
Revenus		-2'551'147.35	-2'222'100	-329'047	-2'209'096.65	-342'051
30 Charges de personnel		2'197'422.85	2'215'500	-18'077	1'838'139.97	359'283
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..		1'545'718.20	1'558'000	-12'282	1'478'858.05	66'860
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..		62'971.75	0	62'972	-2'371.10	65'343
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..		-30'883.15	-27'600	-3'283	-23'039.95	-7'843
30400.00 Allocations pour enfants et de formation		0.00	0	0	4'712.70	-4'713
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..		97'020.95	102'000	-4'979	91'665.26	5'356
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..		405'619.10	446'100	-40'481	182'103.55	223'516
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents		3'811.85	4'000	-188	4'169.82	-358
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..		31'787.35	32'000	-213	30'269.07	1'518
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..		12'452.75	14'000	-1'547	12'298.10	155
30590.00 Cotisations pont AVS		11'812.25	13'000	-1'188	11'053.00	759
30591.00 Fonds de formation professionnelle		1'316.80	1'300	17	1'253.12	64
30592.00 Cotisations au fonds LAE		2'725.35	2'700	25	2'594.55	131
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel		38'564.25	41'000	-2'436	24'624.20	13'940
30910.00 Recrutement du personnel		0.00	0	0	4'181.85	-4'182
30920.00 Soldes		9'270.00	20'000	-10'730	10'290.00	-1'020
30990.00 Autres charges du personnel		5'235.40	9'000	-3'765	5'477.75	-242
31 Charges de biens et services et autres charg..		267'983.59	282'900	-14'916	254'061.52	13'922
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		179.25	500	-321	509.85	-331
31010.02 Carburants		23'960.80	20'000	3'961	16'038.75	7'922
31040.00 Matériel didactique		1'224.10	2'000	-776	4'413.76	-3'190
31050.00 Denrées alimentaires		50.55	0	51	0.00	51
31051.00 Frais de réception		823.15	0	823	68.60	755
31060.00 Matériel médical et sanitaire		49'498.10	42'000	7'498	46'108.30	3'390
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils		4'043.89	10'000	-5'956	5'172.65	-1'129
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux		15'499.55	15'000	500	20'530.35	-5'031
31160.00 Appareils médicaux		10'110.80	10'000	111	8'691.05	1'420
31200.04 Déchets		213.55	500	-286	447.15	-234
31300.00 Prestations de services de tiers		2'764.75	14'000	-11'235	16'200.00	-13'435
31300.02 Frais bancaires		5.00	0	5	0.00	5
31300.03 Télécommunications		11'352.15	12'000	-648	12'564.85	-1'213
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers		624.65	2'000	-1'375	2'570.40	-1'946
31330.00 Charges d'utilisations informatiques		9'394.35	8'000	1'394	2'633.65	6'761
31340.00 Primes d'assurances		8'360.25	8'900	-540	5'963.35	2'397
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée		14'130.00	19'000	-4'870	15'570.00	-1'440
31370.00 Impôts et taxes		703.55	1'000	-296	667.55	36
31380.00 Cours, examens et conseils		829.70	1'000	-170	862.15	-32
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..		29'588.30	27'000	2'588	27'246.20	2'342
31560.00 Entretien des appareils médicaux		3'967.00	5'000	-1'033	2'647.85	1'319
31590.00 Entretien d'autres biens meubles		1'439.65	0	1'440	0.00	1'440
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		960.00	1'000	-40	560.00	400
31700.00 Frais de déplacement et autres frais		19'235.45	13'000	6'235	10'048.60	9'187
31810.00 Pertes sur créances effectives		59'025.05	70'000	-10'975	54'420.31	4'605
31990.00 Autres charges d'exploitation		0.00	1'000	-1'000	126.15	-126
33 Amortissements du patrimoine administratif		82'900.00	80'700	2'200	58'800.00	24'100
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA		2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..		80'400.00	78'200	2'200	56'300.00	24'100
36 Charges de transfert		4'478.05	5'000	-522	5'161.90	-684
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..		4'478.05	5'000	-522	5'161.90	-684
39 Imputations internes		92'986.87	94'100	-1'113	76'685.36	16'302
39100.00 Imputations internes pour prestations de services		17'397.76	13'700	3'698	16'256.80	1'141
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..		48'789.11	48'000	789	29'513.36	19'276



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	26'800.00	32'400	-5'600	30'915.20	-4'115
42	Taxes et redevances	-1'057'933.50	-850'000	-207'934	-851'808.05	-206'125
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'057'933.50	-850'000	-207'934	-851'808.05	-206'125
43	Revenus divers	-2'317.00	-5'000	2'683	-4'122.00	1'805
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'317.00	-5'000	2'683	-4'122.00	1'805
46	Revenus de transfert	-1'490'896.85	-1'367'100	-123'797	-1'352'397.05	-138'500
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-9'684.85	-48'900	39'215	-2'449.05	-7'236
46320.00	Subventions des communes et des associations..	-1'481'212.00	-1'318'200	-163'012	-1'349'948.00	-131'264
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-769.55	770
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-769.55	770
43	Prévention de la santé	1'197.60	3'400	-2'202	315.35	882
	Charges	124'486.15	125'600	-1'114	96'538.90	27'947
	Revenus	-123'288.55	-122'200	-1'089	-96'223.55	-27'065
4330	Service médical des écoles	772.60	2'000	-1'227	400.35	372
	Charges	123'861.15	124'000	-139	96'423.90	27'437
	Revenus	-123'088.55	-122'000	-1'089	-96'023.55	-27'065
30	Charges de personnel	87'983.80	85'400	2'584	59'443.05	28'541
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	68'904.55	63'500	5'405	49'002.50	19'902
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'740.55	4'200	-459	3'043.75	697
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	13'221.15	14'200	-979	4'697.25	8'524
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	123.45	100	23	99.85	24
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'225.65	1'300	-74	997.00	229
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	412.75	400	13	346.10	67
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50.75	100	-49	41.10	10
30592.00	Cotisations au fonds LAE	104.95	100	5	85.50	19
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	200.00	1'500	-1'300	1'130.00	-930
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'104.75	36'600	-1'495	36'580.50	-1'476
31060.00	Matériel médical et sanitaire	3'377.45	4'000	-623	3'448.00	-71
31300.03	Télécommunications	168.00	200	-32	168.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	11'860.00	10'000	1'860	12'684.00	-824
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	18'218.50	21'000	-2'782	18'910.60	-692
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'480.80	1'400	81	1'369.90	111
36	Charges de transfert	772.60	2'000	-1'227	400.35	372
36370.00	Subventions aux personnes physiques	772.60	2'000	-1'227	400.35	372
49	Imputations internes	-123'088.55	-122'000	-1'089	-96'023.55	-27'065
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-123'088.55	-122'000	-1'089	-96'023.55	-27'065
4340	Contrôle des denrées alimentaires	425.00	1'400	-975	-85.00	510
	Charges	625.00	1'600	-975	115.00	510
	Revenus	-200.00	-200	0	-200.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	625.00	1'600	-975	115.00	510
31300.00	Prestations de services de tiers	550.00	1'500	-950	40.00	510
31300.05	Cotisations	75.00	100	-25	75.00	0
46	Revenus de transfert	-200.00	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-200.00	-200	0	-200.00	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'197.20	800	397	2'000.00	-803
	Charges	1'197.20	1'000	197	2'000.00	-803
	Revenus	0.00	-200	200	0.00	0
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	1'197.20	800	397	2'000.00	-803
	Charges	1'197.20	1'000	197	2'000.00	-803
	Revenus	0.00	-200	200	0.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'197.20	1'000	197	2'000.00	-803
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000.00	1'000	0	2'000.00	-1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	197.20	0	197	0.00	197
42	Taxes et redevances	0.00	-200	200	0.00	0
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-200	200	0.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Sécurité sociale		7'634'250.34	7'828'700	-194'450	7'758'588.15	-124'338
Charges		11'236'076.00	11'529'100	-293'024.11	11'012'292.18	223'784
Revenus		-3'601'825.66	-3'700'400	98'574	-3'253'704.03	-348'122
51	Maladie et accident	1'421'535.50	1'609'000	-187'465	1'655'181.05	-233'646
Charges		1'421'535.50	1'609'000	-187'465	1'655'181.05	-233'646
5120	Réduction de primes	1'421'535.50	1'609'000	-187'465	1'655'181.05	-233'646
Charges		1'421'535.50	1'609'000	-187'465	1'655'181.05	-233'646
36	Charges de transfert	1'421'535.50	1'609'000	-187'465	1'655'181.05	-233'646
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	1'609'000	-1'609'000	0.00	0
36110.01	Facture sociale	1'421'535.50	0	1'421'536	1'655'181.05	-233'646
53	Vieillesse et survivants	34'090.30	32'000	2'090	33'719.05	371
Charges		34'090.30	32'000	2'090	33'719.05	371
5330	Prestations aux retraités	34'090.30	32'000	2'090	33'719.05	371
Charges		34'090.30	32'000	2'090	33'719.05	371
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'090.30	32'000	2'090	33'719.05	371
31051.00	Frais de réception	0.00	1'000	-1'000	1'276.05	-1'276
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatiques	2'711.65	0	2'712	0.00	2'712
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	31'378.65	30'000	1'379	32'443.00	-1'064
54	Famille et jeunesse	1'924'797.91	1'774'100	150'698	1'489'169.94	435'628
Charges		4'982'647.92	4'884'200	98'448	4'179'701.74	802'946
Revenus		-3'057'850.01	-3'110'100	52'250	-2'690'531.80	-367'318
5410	Allocations familiales	137'705.70	140'000	-2'294	132'926.40	4'779
Charges		137'705.70	140'000	-2'294	132'926.40	4'779
36	Charges de transfert	137'705.70	140'000	-2'294	132'926.40	4'779
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	140'000	-140'000	0.00	0
36110.01	Facture sociale	137'705.70	0	137'706	132'926.40	4'779
5430	Avance et recouvrement des pensions alime..	8'485.25	22'500	-14'015	3'913.45	4'572
Charges		8'485.25	22'500	-14'015	3'913.45	4'572
36	Charges de transfert	8'485.25	22'500	-14'015	3'913.45	4'572
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	22'500	-22'500	0.00	0
36110.01	Facture sociale	8'485.25	0	8'485	3'913.45	4'572
5441	Foyers pour enfants et adolescents	106'620.00	110'000	-3'380	107'540.00	-920
Charges		106'620.00	110'000	-3'380	107'540.00	-920
36	Charges de transfert	106'620.00	110'000	-3'380	107'540.00	-920
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	106'620.00	110'000	-3'380	107'540.00	-920
5444	Animation de jeunesse	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
Charges		3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36	Charges de transfert	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
5451	Crèches et garderies	790'676.97	522'100	268'577	460'512.84	330'164
Charges		3'848'526.98	3'632'200	216'327	3'151'044.64	697'482
Revenus		-3'057'850.01	-3'110'100	52'250	-2'690'531.80	-367'318



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30	Charges de personnel	3'141'927.66	2'915'000	226'928	2'442'772.70	699'155
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'389'240.46	2'196'000	193'240	2'032'096.85	357'144
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-6'215.30	0	-6'215	9'769.45	-15'985
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-76'804.90	-38'800	-38'005	-36'043.25	-40'762
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	148'544.08	146'000	2'544	125'131.05	23'413
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	588'095.90	515'900	72'196	223'799.90	364'296
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'649.63	4'300	1'350	4'394.00	1'256
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	48'680.65	45'500	3'181	40'997.70	7'683
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	22'032.61	20'100	1'933	18'683.90	3'349
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'016.52	1'800	217	1'697.65	319
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'173.81	3'900	274	3'515.95	658
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16'514.20	20'300	-3'786	18'729.50	-2'215
31	Charges de biens et services et autres charg..	493'944.16	482'800	11'144	453'765.84	40'178
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'699.30	3'800	899	1'663.75	3'036
31040.00	Matériel didactique	9'640.30	11'000	-1'360	9'453.85	186
31050.00	Denrées alimentaires	300'987.40	300'000	987	268'828.65	32'159
31060.00	Matériel médical et sanitaire	21'290.55	20'000	1'291	15'704.75	5'586
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	8'235.65	10'000	-1'764	19'221.45	-10'986
31200.00	Eau, énergie, combustible	38'652.45	35'000	3'652	19'672.60	18'980
31200.04	Déchets	3'678.15	0	3'678	0.00	3'678
31300.03	Télécommunications	2'854.65	3'000	-145	3'157.05	-302
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	9'627.06	7'000	2'627	8'019.41	1'608
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	3'677.95	-3'678
31340.00	Primes d'assurances	4'812.95	3'700	1'113	2'788.75	2'024
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	13'276.70	15'000	-1'723	16'000.00	-2'723
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	52'800.00	53'200	-400	55'300.00	-2'500
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'067.60	2'100	-32	2'030.40	37
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'485.50	3'000	2'486	7'524.10	-2'039
31990.00	Autres charges d'exploitation	15'835.90	16'000	-164	20'723.13	-4'887
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'600.00	67'500	3'100	64'050.00	6'550
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	62'500.00	62'600	-100	64'050.00	-1'550
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'100.00	4'900	3'200	0.00	8'100
39	Imputations internes	142'055.16	166'900	-24'845	190'456.10	-48'401
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	40'758.29	73'900	-33'142	99'426.85	-58'669
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	46'696.87	40'500	6'197	37'804.25	8'893
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	54'600.00	52'500	2'100	53'225.00	1'375
42	Taxes et redevances	-1'082'269.20	-1'145'500	63'231	-998'050.00	-84'219
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'082'269.20	-1'145'500	63'231	-998'050.00	-84'219
44	Revenus financiers	-13'560.00	-13'600	40	-13'560.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'560.00	-13'600	40	-13'560.00	0
46	Revenus de transfert	-1'923'020.81	-1'912'000	-11'021	-1'639'921.80	-283'099
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'137'794.20	-1'182'000	44'206	-1'011'474.30	-126'320
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-785'226.61	-730'000	-55'227	-628'447.50	-156'779
48	Revenus extraordinaires	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	877'809.99	976'000	-98'190	780'777.25	97'033
	Charges	877'809.99	976'000	-98'190	780'777.25	97'033
36	Charges de transfert	877'809.99	976'000	-98'190	780'777.25	97'033
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	593'163.40	668'000	-74'837	522'210.20	70'953
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	5'259.40	8'000	-2'741	3'488.40	1'771
36350.00	Subventions aux entreprises privées	279'387.19	300'000	-20'613	255'078.65	24'309
55	Chômage	349'069.05	369'700	-20'631	322'547.00	26'522
	Charges	349'069.05	369'700	-20'631	322'547.00	26'522
5510	Assurance chômage	104'704.70	119'000	-14'295	109'159.15	-4'454
	Charges	104'704.70	119'000	-14'295	109'159.15	-4'454



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	Charges de transfert	104'704.70	119'000	-14'295	109'159.15	-4'454
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	119'000	-119'000	0.00	0
36110.01	Facture sociale	104'704.70	0	104'705	109'159.15	-4'454
5520	Prestations aux chômeurs	244'364.35	250'700	-6'336	213'387.85	30'977
	Charges	244'364.35	250'700	-6'336	213'387.85	30'977
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	250.00	-250
31300.05	Cotisations	0.00	0	0	250.00	-250
36	Charges de transfert	244'364.35	250'700	-6'336	213'137.85	31'227
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	250'700	-250'700	0.00	0
36110.01	Facture sociale	244'364.35	0	244'364	213'137.85	31'227
56	Construction de logements sociaux	11'286.65	23'000	-11'713	16'741.45	-5'455
	Charges	11'286.65	23'000	-11'713	23'741.45	-12'455
	Revenus	0.00	0	0	-7'000.00	7'000
5600	Construction de logements sociaux	11'286.65	23'000	-11'713	16'741.45	-5'455
	Charges	11'286.65	23'000	-11'713	23'741.45	-12'455
	Revenus	0.00	0	0	-7'000.00	7'000
36	Charges de transfert	11'286.65	23'000	-11'713	23'741.45	-12'455
36310.00	Subventions aux canton	0.00	12'500	-12'500	1'967.10	-1'967
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	11'286.65	10'500	787	21'774.35	-10'488
43	Revenus divers	0.00	0	0	-7'000.00	7'000
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-7'000.00	7'000
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'871'470.93	3'998'900	-127'429	4'219'229.66	-347'759
	Charges	4'415'446.58	4'589'200	-173'753	4'775'401.89	-359'955
	Revenus	-543'975.65	-590'300	46'324	-556'172.23	12'197
5720	Aide matérielle légale	2'711'197.65	2'831'900	-120'702	3'200'006.45	-488'809
	Charges	2'711'197.65	2'831'900	-120'702	3'200'006.45	-488'809
36	Charges de transfert	2'711'197.65	2'831'900	-120'702	3'200'006.45	-488'809
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	2'831'900	-2'831'900	0.00	0
36110.01	Facture sociale	2'676'791.65	0	2'676'792	3'179'513.45	-502'722
36110.02	Lutte contre les abus	34'406.00	0	34'406	20'493.00	13'913
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	67'906.45	84'300	-16'394	71'698.00	-3'792
	Charges	67'906.45	84'300	-16'394	71'698.00	-3'792
30	Charges de personnel	0.00	0	0	117.50	-118
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	117.50	-118
31	Charges de biens et services et autres charg..	250.00	100	150	0.00	250
31300.05	Cotisations	250.00	100	150	0.00	250
36	Charges de transfert	67'656.45	84'200	-16'544	71'580.50	-3'924
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	0.00	81'200	-81'200	0.00	0
36110.01	Facture sociale	66'956.45	0	66'956	71'580.50	-4'624
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	700.00	3'000	-2'300	0.00	700
5796	Guichet social régional	1'092'366.83	1'082'700	9'667	947'525.21	144'842
	Charges	1'636'342.48	1'673'000	-36'658	1'503'697.44	132'645
	Revenus	-543'975.65	-590'300	46'324	-556'172.23	12'197
30	Charges de personnel	1'442'353.00	1'468'400	-26'047	1'302'700.65	139'652
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'087'591.65	1'076'000	11'592	1'085'533.50	2'058



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	-12'164.40	0	-12'164	50.40	-12'215
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-46'258.65	-19'000	-27'259	-25'341.75	-20'917
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	68'346.55	70'900	-2'553	67'255.90	1'091
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	304'718.80	298'100	6'619	136'055.15	168'664
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'000.60	2'000	1	1'930.70	70
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'392.45	22'400	-8	22'035.85	357
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'809.80	10'000	-190	9'779.20	31
30591.00 Fonds de formation professionnelle	926.80	1'000	-73	912.75	14
30592.00 Cotisations au fonds LAE	1'919.40	2'000	-81	1'888.95	30
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	3'070.00	5'000	-1'930	2'600.00	470
31 Charges de biens et services et autres charg..	27'566.95	31'400	-3'833	26'994.05	573
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	360.10	200	160	318.60	42
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	68.85	2'000	-1'931	1'100.85	-1'032
31300.00 Prestations de services de tiers	0.00	500	-500	0.00	0
31300.05 Cotisations	300.00	300	0	200.00	100
31300.20 Transport scolaire	44.00	0	44	0.00	44
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	20'094.90	21'000	-905	20'328.70	-234
31340.00 Primes d'assurances	1'506.85	1'400	107	632.75	874
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	4'797.25	5'000	-203	4'313.15	484
31990.00 Autres charges d'exploitation	395.00	1'000	-605	100.00	295
36 Charges de transfert	1'420.00	0	1'420	6'868.80	-5'449
36320.00 Subventions aux communes et aux associations..	0.00	0	0	3'868.80	-3'869
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	1'420.00	0	1'420	3'000.00	-1'580
39 Imputations internes	165'002.53	173'200	-8'197	167'133.94	-2'131
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	27'558.23	27'400	158	24'849.20	2'709
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	54'844.30	57'000	-2'156	53'926.84	917
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	82'600.00	88'800	-6'200	88'357.90	-5'758
42 Taxes et redevances	0.00	0	0	-2'060.55	2'061
42600.00 Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-2'060.55	2'061
46 Revenus de transfert	-543'975.65	-590'300	46'324	-554'111.68	10'136
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	0	0	-362'187.00	362'187
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-111'530.80	-116'300	4'769	-101'986.93	-9'544
46130.00 Dédommagements des assurances sociales pu..	-23'314.85	-24'000	685	-23'434.75	120
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-409'130.00	-450'000	40'870	-66'503.00	-342'627
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
Charges	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
5930 Actions d'entraide à l'étranger	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
Charges	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36 Charges de transfert	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Trafic	5'895'148.15	6'098'100	-202'952	5'748'164.23	146'984
	Charges	6'420'577.09	6'575'500	-154'923	6'209'298.06	211'279
	Revenus	-525'428.94	-477'400	-48'029	-461'133.83	-64'295
61	Circulation routière	4'585'858.25	4'757'300	-171'442	4'410'235.48	175'623
	Charges	5'037'655.19	5'157'700	-120'045	4'793'525.31	244'130
	Revenus	-451'796.94	-400'400	-51'397	-383'289.83	-68'507
6130	Routes cantonales, autres	-47'729.45	-45'000	-2'729	-50'534.45	2'805
	Revenus	-47'729.45	-45'000	-2'729	-50'534.45	2'805
46	Revenus de transfert	-47'729.45	-45'000	-2'729	-50'534.45	2'805
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-47'729.45	-45'000	-2'729	-50'534.45	2'805
6150	Routes communales	4'571'285.79	4'742'300	-171'014	4'395'413.94	175'872
	Charges	4'954'916.54	5'067'700	-112'783	4'701'034.76	253'882
	Revenus	-383'630.75	-325'400	-58'231	-305'620.82	-78'010
30	Charges de personnel	2'544'171.95	2'600'400	-56'228	2'549'206.37	-5'034
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'076'815.10	2'100'100	-23'285	2'101'125.10	-24'310
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-42'159.85	-37'100	-5'060	-61'228.18	19'068
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	127'506.70	138'100	-10'593	125'885.90	1'621
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	265'271.45	268'000	-2'729	268'427.35	-3'156
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	27'198.55	28'600	-1'401	23'963.75	3'235
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	41'776.15	43'300	-1'524	41'245.25	531
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	18'300.95	19'900	-1'599	18'009.65	291
30590.00	Cotisations pont AVS	21'816.60	24'000	-2'183	21'502.55	314
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'731.50	1'800	-69	1'707.80	24
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'580.10	3'700	-120	-1'549.15	5'129
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'334.70	10'000	-7'665	10'116.35	-7'782
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'599'925.88	1'722'100	-122'174	1'407'733.09	192'193
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	72'447.70	81'700	-9'252	83'337.80	-10'890
31010.02	Carburants	86'102.57	100'000	-13'897	83'494.25	2'608
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	101'647.85	100'000	1'648	107'842.80	-6'195
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	5'031.70	5'000	32	4'893.80	138
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	14'802.35	18'000	-3'198	17'322.75	-2'520
31200.00	Eau, énergie, combustible	113'829.45	185'000	-71'171	145'566.55	-31'737
31200.04	Déchets	14'436.75	20'000	-5'563	28'459.00	-14'022
31300.03	Télécommunications	2'534.40	2'600	-66	2'680.75	-146
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'628.90	3'000	-371	1'127.85	1'501
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	16'730.80	13'000	3'731	12'124.00	4'607
31370.00	Impôts et taxes	22'304.95	30'000	-7'695	25'866.60	-3'562
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	706'739.02	700'000	6'739	483'551.09	223'188
31410.01	Entretien de la signalisation	55'611.51	65'000	-9'388	47'286.05	8'325
31410.02	Déneigement par des tiers	122'394.10	110'000	12'394	81'511.30	40'883
31410.03	Entretien des pistes cyclables	15'074.90	15'000	75	0.00	15'075
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	11'159.36	1'000	10'159	18'547.00	-7'388
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	145'513.17	151'000	-5'487	155'138.25	-9'625
31510.01	Entretien de l'éclairage public	81'267.90	90'000	-8'732	92'411.00	-11'143
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	1'807.20	2'500	-693	2'951.55	-1'144
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'627.20	6'200	-1'573	6'125.00	-1'498
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	524.30	500	24	522.25	2
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5.20	1'000	-995	0.00	5
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	50.00	-50
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'704.60	6'600	-3'895	6'923.45	-4'219
33	Amortissements du patrimoine administratif	707'003.35	658'300	48'703	643'315.35	63'688
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	435'462.35	434'700	762	451'040.25	-15'578
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	86'340.00	58'500	27'840	47'075.10	39'265
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	40'701.00	40'700	1	40'700.00	1
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	133'000.00	113'300	19'700	93'100.00	39'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	11'500.00	11'100	400	11'400.00	100
39	Imputations internes	103'815.36	86'900	16'915	100'779.95	3'035
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	103'815.36	86'900	16'915	100'779.95	3'035



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
42	Taxes et redevances	-45'394.95	-22'000	-23'395	-36'148.57	-9'246
42100.00	Emoluments administratifs	-6'650.00	-6'000	-650	-2'240.00	-4'410
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-38'744.95	-16'000	-22'745	-33'908.57	-4'836
44	Revenus financiers	-1'047.00	-4'700	3'653	-2'051.00	1'004
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	-2'051.00	2'051
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-1'047.00	-4'700	3'653	0.00	-1'047
48	Revenus extraordinaires	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
49	Imputations internes	-305'488.80	-267'000	-38'489	-235'721.25	-69'768
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-305'488.80	-267'000	-38'489	-235'721.25	-69'768
6180	Routes privées	-20'436.74	-22'000	1'563	-21'828.41	1'392
	Revenus	-20'436.74	-22'000	1'563	-21'828.41	1'392
42	Taxes et redevances	-20'436.74	-22'000	1'563	-21'828.41	1'392
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-20'436.74	-22'000	1'563	-21'828.41	1'392
6190	Routes, autres	82'738.65	82'000	739	87'184.40	-4'446
	Charges	82'738.65	90'000	-7'261	92'490.55	-9'752
	Revenus	0.00	-8'000	8'000	-5'306.15	5'306
36	Charges de transfert	82'738.65	90'000	-7'261	92'490.55	-9'752
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	66'637.50	75'000	-8'363	77'536.35	-10'899
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'101.15	15'000	1'101	14'954.20	1'147
42	Taxes et redevances	0.00	-8'000	8'000	-5'306.15	5'306
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	0.00	-8'000	8'000	-5'306.15	5'306
62	Transports publics	1'096'049.90	1'120'800	-24'750	1'122'848.75	-26'799
	Charges	1'169'681.90	1'197'800	-28'118	1'200'692.75	-31'011
	Revenus	-73'632.00	-77'000	3'368	-77'844.00	4'212
6220	Trafic régional	1'053'628.00	1'088'900	-35'272	1'089'022.70	-35'395
	Charges	1'053'628.00	1'088'900	-35'272	1'089'022.70	-35'395
36	Charges de transfert	1'053'628.00	1'088'900	-35'272	1'089'022.70	-35'395
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'066.20	1'200	-134	1'290.50	-224
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'052'561.80	1'087'700	-35'138	1'087'732.20	-35'170
6231	Noctambus et Somnambus	32'053.90	24'900	7'154	27'670.05	4'384
	Charges	32'053.90	24'900	7'154	27'670.05	4'384
36	Charges de transfert	32'053.90	24'900	7'154	27'670.05	4'384
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	21'560.90	19'400	2'161	22'293.05	-732
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'493.00	5'500	4'993	5'377.00	5'116
6290	Cartes journalières des CFF	10'368.00	7'000	3'368	6'156.00	4'212
	Charges	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
	Revenus	-73'632.00	-77'000	3'368	-77'844.00	4'212
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
42	Taxes et redevances	-73'632.00	-77'000	3'368	-77'844.00	4'212
42500.00	Ventes	-73'632.00	-77'000	3'368	-77'844.00	4'212
63	Transports, autres	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840
	Charges	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840



Comptes 2019

Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
6330	Autres systèmes de transport	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840
	Charges	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840
36	Charges de transfert	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840
36350.00	Subventions aux entreprises privées	213'240.00	220'000	-6'760	215'080.00	-1'840



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Protection environnement et aménagement		562'862.01	780'300	-217'438	621'569.31	-58'707
Charges		7'100'347.82	7'156'900	-56'552	7'022'685.28	77'663
Revenus		-6'537'485.81	-6'376'600	-160'886	-6'401'115.97	-136'370
71	Approvisionnement en eau	12'933.71	37'000	-24'066	29'651.84	-16'718
Charges		2'102'473.97	2'150'200	-47'726	2'110'229.79	-7'756
Revenus		-2'089'540.26	-2'113'200	23'660	-2'080'577.95	-8'962
7100	Réseau des fontaines	12'933.71	37'000	-24'066	29'651.84	-16'718
Charges		12'933.71	37'000	-24'066	29'651.84	-16'718
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'933.71	37'000	-24'066	29'651.84	-16'718
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	12'933.71	36'000	-23'066	29'651.84	-16'718
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
7101	Approvisionnement en eau potable	0.00	0	0	0.00	0
Charges		2'089'540.26	2'113'200	-23'660	2'080'577.95	8'962
Revenus		-2'089'540.26	-2'113'200	23'660	-2'080'577.95	-8'962
30	Charges de personnel	292'057.51	317'300	-25'242	286'713.45	5'344
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	194'825.20	221'000	-26'175	227'209.40	-32'384
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	4'991.71	0	4'992	3'218.20	1'774
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	-3'900	3'900	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'153.95	14'000	-1'846	14'518.25	-2'364
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	64'372.85	65'900	-1'527	27'856.20	36'517
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'405.50	2'900	-495	2'653.05	-248
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'982.00	4'600	-618	4'757.15	-775
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'744.30	2'000	-256	2'100.10	-356
30590.00	Cotisations pont AVS	1'789.10	3'200	-1'411	3'153.00	-1'364
30591.00	Fonds de formation professionnelle	164.85	200	-35	196.85	-32
30592.00	Cotisations au fonds LAE	340.90	400	-59	407.95	-67
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'287.15	7'000	-1'713	560.00	4'727
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	0	0	83.30	-83
31	Charges de biens et services et autres charg..	864'693.94	852'100	12'594	780'312.68	84'381
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'793.55	12'000	8'794	13'117.35	7'676
31010.02	Carburants	4'312.28	4'000	312	4'454.90	-143
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	34'218.95	45'000	-10'781	5'271.10	28'948
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'890.40	1'500	390	1'496.45	394
31200.00	Eau, énergie, combustible	359'105.75	330'000	29'106	384'251.45	-25'146
31200.04	Déchets	0.00	0	0	1'267.10	-1'267
31300.00	Prestations de services de tiers	35'397.75	10'000	25'398	8'558.15	26'840
31300.03	Télécommunications	1'709.85	12'600	-10'890	17'448.38	-15'739
31300.04	Frais de poursuites	0.00	0	0	639.75	-640
31300.30	Contrôle de l'eau potable	37'172.75	25'000	12'173	13'769.70	23'403
31340.00	Primes d'assurances	3'923.30	4'000	-77	3'600.30	323
31370.00	Impôts et taxes	1'651.80	1'000	652	70.00	1'582
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	267'456.93	320'000	-52'543	285'323.57	-17'867
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	6'593.12	7'000	-407	5'453.56	1'140
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	85'758.30	75'000	10'758	31'145.95	54'612
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'622.36	0	2'622	954.47	1'668
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'086.85	5'000	-2'913	3'490.50	-1'404
33	Amortissements du patrimoine administratif	129'200.00	117'900	11'300	153'371.95	-24'172
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	85'300.00	84'200	1'100	72'475.75	12'824
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	36'200.00	25'000	11'200	55'019.05	-18'819
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	7'700.00	8'700	-1'000	25'877.15	-18'177
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	212'795.76	265'400	-52'604	287'123.48	-74'328
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	212'795.76	265'400	-52'604	287'123.48	-74'328
36	Charges de transfert	9'285.05	25'000	-15'715	24'363.30	-15'078
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	9'285.05	25'000	-15'715	24'363.30	-15'078
37	Subventions à redistribuer	469'213.45	460'000	9'213	448'869.66	20'344
37010.00	Cantons et concordats	469'213.45	460'000	9'213	448'869.66	20'344



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	Imputations internes	112'294.55	75'500	36'795	99'823.43	12'471
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'124.40	24'600	17'524	40'828.80	1'296
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	46'270.15	15'000	31'270	42'756.38	3'514
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	18'900.00	13'100	5'800	9'838.25	9'062
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	5'000.00	22'800	-17'800	6'400.00	-1'400
42	Taxes et redevances	-1'607'232.16	-1'642'000	34'768	-1'613'095.54	5'863
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-337'597.31	-327'000	-10'597	-336'174.35	-1'423
42500.00	Ventes	-1'267'525.35	-1'300'000	32'475	-1'266'933.49	-592
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'109.50	-15'000	12'891	-9'987.70	7'878
43	Revenus divers	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'430.15	0	-5'430	-10'428.15	4'998
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'430.15	0	-5'430	-10'428.15	4'998
46	Revenus de transfert	-6'344.50	-8'000	1'656	-6'342.10	-2
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-6'344.50	-8'000	1'656	-6'342.10	-2
47	Subventions à redistribuer	-469'213.45	-460'000	-9'213	-448'869.66	-20'344
47010.00	Cantons et concordats	-469'213.45	-460'000	-9'213	-448'869.66	-20'344
49	Imputations internes	-1'320.00	-2'200	880	-1'842.50	523
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'320.00	-2'200	880	-1'842.50	523
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'911'457.26	1'890'600	20'857	1'803'877.28	107'580
	Revenus	-1'911'457.26	-1'890'600	-20'857	-1'803'877.28	-107'580
7201	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'655'129.06	1'631'900	23'229	1'566'638.44	88'491
	Revenus	-1'655'129.06	-1'631'900	-23'229	-1'566'638.44	-88'491
30	Charges de personnel	155'183.60	179'600	-24'416	143'126.43	12'057
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	106'791.60	124'000	-17'208	121'033.95	-14'242
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	3'778.95	0	3'779	-3'557.70	7'337
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-5'344.22	5'344
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'758.35	8'000	-1'242	7'250.90	-493
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'931.95	37'500	-4'568	15'122.25	17'810
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'456.20	1'700	-244	1'417.85	38
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'214.65	2'500	-285	2'375.60	-161
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	970.00	1'100	-130	1'040.90	-71
30590.00	Cotisations pont AVS	0.00	500	-500	1'172.20	-1'172
30591.00	Fonds de formation professionnelle	91.95	100	-8	98.40	-6
30592.00	Cotisations au fonds LAE	189.95	200	-10	203.40	-13
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3'000	-3'000	2'312.90	-2'313
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	561'644.39	642'200	-80'556	586'940.14	-25'296
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	53'332.34	50'000	3'332	59'667.25	-6'335
31010.02	Carburants	1'740.15	2'000	-260	2'248.20	-508
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	19'026.34	20'000	-974	10'910.60	8'116
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'708.45	500	1'208	1'044.20	664
31200.00	Eau, énergie, combustible	81'944.10	100'000	-18'056	84'989.45	-3'045
31200.04	Déchets	12'019.95	11'000	1'020	10'485.70	1'534
31300.00	Prestations de services de tiers	173'109.85	225'000	-51'890	220'599.20	-47'489
31300.03	Télécommunications	1'613.70	1'000	614	2'123.95	-510
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	8'341.55	8'200	142	8'299.90	42
31370.00	Impôts et taxes	87'533.35	90'000	-2'467	86'175.00	1'358
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	66'913.78	85'000	-18'086	78'757.90	-11'844
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'600.70	2'500	-899	1'602.38	-2
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	50'481.15	45'000	5'481	18'286.21	32'195
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	555.40	-555
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'221.63	0	2'222	1'029.05	1'193
31900.00	Autres charges d'exploitation	57.35	0	57	165.75	-108



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	377'596.55	381'800	-4'203	438'679.82	-61'083
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	312'800.00	321'100	-8'300	366'836.95	-54'037
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	54'500.00	54'200	300	55'600.00	-1'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	10'296.55	6'500	3'797	16'242.87	-5'946
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	193'455.08	0	193'455	23'071.88	170'383
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	193'455.08	0	193'455	23'071.88	170'383
36	Charges de transfert	18'686.95	21'000	-2'313	21'001.00	-2'314
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	18'686.95	21'000	-2'313	21'001.00	-2'314
39	Imputations internes	348'562.49	407'300	-58'738	353'819.17	-5'257
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	146'772.22	182'300	-35'528	141'801.31	4'971
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	10'836.72	4'000	6'837	10'879.98	-43
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	46'500.00	94'800	-48'300	68'400.00	-21'900
39500.00	Imputations internes pour amortissements	144'453.55	126'200	18'254	132'737.88	11'716
42	Taxes et redevances	-1'651'851.81	-1'600'000	-51'852	-1'564'961.19	-86'891
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'646'863.61	-1'600'000	-46'864	-1'564'961.19	-81'902
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-4'988.20	0	-4'988	0.00	-4'988
43	Revenus divers	-2'277.25	-3'000	723	-1'677.25	-600
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'277.25	-3'000	723	-1'677.25	-600
44	Revenus financiers	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-28'900	28'900	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-28'900	28'900	0.00	0
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	256'328.20	258'700	-2'372	237'238.84	19'089
	Revenus	-256'328.20	-258'700	2'372	-237'238.84	-19'089
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'394.65	60'000	395	44'004.71	16'390
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'394.65	60'000	395	44'004.71	16'390
33	Amortissements du patrimoine administratif	144'453.55	126'200	18'254	132'737.88	11'716
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	140'700.00	122'400	18'300	125'800.00	14'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'753.55	3'800	-46	6'937.88	-3'184
39	Imputations internes	51'480.00	72'500	-21'020	60'496.25	-9'016
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	16'280.00	19'300	-3'020	18'796.25	-2'516
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	35'200.00	53'200	-18'000	41'700.00	-6'500
49	Imputations internes	-256'328.20	-258'700	2'372	-237'238.84	-19'089
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-111'874.65	-132'500	20'625	-104'500.96	-7'374
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-144'453.55	-126'200	-18'254	-132'737.88	-11'716
73	Gestion des déchets	342'015.49	427'500	-85'485	334'861.41	7'154
	Charges	2'790'426.13	2'743'300	47'126	2'794'502.15	-4'076
	Revenus	-2'448'410.64	-2'315'800	-132'611	-2'459'640.74	11'230
7300	Gestion des déchets (en général)	5'741.50	5'900	-159	5'807.00	-66
	Charges	5'741.50	5'900	-159	5'807.00	-66
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'741.50	5'900	-159	5'807.00	-66
31300.00	Prestations de services de tiers	5'741.50	5'900	-159	5'807.00	-66
7301	Gestion des déchets ménages	336'273.99	421'600	-85'326	329'054.41	7'220
	Charges	2'347'962.26	2'337'400	10'562	2'357'002.67	-9'040
	Revenus	-2'011'688.27	-1'915'800	-95'888	-2'027'948.26	16'260
30	Charges de personnel	9'244.00	10'200	-956	0.00	9'244
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio p..	9'244.00	10'200	-956	0.00	9'244



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'554'111.86	1'729'400	-175'288	1'546'311.25	7'801
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	8'351.60	9'000	-648	8'206.52	145
31020.00	Imprimés, publications	1'300.00	3'000	-1'700	650.00	650
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	16'702.35	40'000	-23'298	15'305.70	1'397
31300.00	Prestations de services de tiers	216'133.47	220'000	-3'867	219'373.63	-3'240
31300.03	Télécommunications	21'082.85	27'000	-5'917	22'117.10	-1'034
31300.40	Ramassage des déchets urbains	346'000.70	360'000	-13'999	353'350.95	-7'350
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	326'109.30	360'000	-33'891	357'433.20	-31'324
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	179'976.90	190'000	-10'023	179'574.05	403
31300.43	Récupération du papier	43'771.20	50'000	-6'229	44'898.05	-1'127
31300.44	Recyclage et collecte du verre	21'872.95	35'000	-13'127	36'115.35	-14'242
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	5'553.70	10'000	-4'446	7'338.30	-1'785
31300.46	PET	9'656.15	7'000	2'656	11'097.15	-1'441
31300.47	Carton	42'751.85	75'000	-32'248	58'967.50	-16'216
31300.60	Déchets encombrants	75'247.50	100'000	-24'753	79'754.85	-4'507
31300.61	Déchets inertes	11'783.25	15'000	-3'217	13'476.60	-1'693
31300.62	Plastiques	1'445.55	5'000	-3'554	1'821.50	-376
31300.63	Huiles usées	2'482.10	2'000	482	1'810.00	672
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	9'138.80	12'000	-2'861	9'099.80	39
31300.65	Elimination du bois	13'467.30	20'000	-6'533	13'094.45	373
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	-446.13	0	-446	0.00	-446
31340.00	Primes d'assurances	80.70	900	-819	80.70	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	128'195.60	130'000	-1'804	53'399.01	74'797
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	0.00	1'000	-1'000	60.00	-60
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	164.15	-164
31800.00	Réévaluations sur créances	0.19	0	0	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	53'498.18	40'000	13'498	37'956.00	15'542
31990.00	Autres charges d'exploitation	19'955.80	17'000	2'956	21'166.69	-1'211
33	Amortissements du patrimoine administratif	285'422.93	285'000	423	314'108.65	-28'686
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900.00	6'500	400	16'403.75	-9'504
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	274'522.93	274'500	23	293'704.90	-19'182
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	266'673.01	75'300	191'373	293'896.18	-27'223
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	266'673.01	75'300	191'373	293'896.18	-27'223
39	Imputations internes	232'510.46	237'500	-4'990	202'686.59	29'824
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	222'631.92	215'600	7'032	191'762.00	30'870
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'178.54	2'500	679	3'173.79	5
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	6'700.00	12'800	-6'100	7'750.80	-1'051
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	6'600	-6'600	0.00	0
42	Taxes et redevances	-1'348'339.32	-1'371'000	22'661	-1'380'085.85	31'747
42401.01	Taxe de base des ménages	-919'738.77	-935'000	15'261	-916'564.35	-3'174
42401.02	Taxe au poids des ménages	-355'756.16	-360'000	4'244	-364'494.10	8'738
42500.00	Ventes	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
42500.42	Vente du verre	-8'915.20	-8'000	-915	-10'483.00	1'568
42500.43	Ristourne papier	-28'019.75	-28'000	-20	-33'913.65	5'894
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-6'582.00	-8'000	1'418	-6'281.00	-301
42500.47	Ristourne carton	-1'053.35	-24'000	22'947	-30'130.75	29'077
42500.48	Ristourne PET	-13'972.50	-5'000	-8'973	-9'747.50	-4'225
42500.49	Ristourne textiles	-11'997.59	0	-11'998	0.00	-11'998
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'304.00	-2'000	-304	-8'471.50	6'168
43	Revenus divers	-3'973.59	-4'000	26	-4'035.15	62
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-3'973.59	-4'000	26	-3'868.00	-106
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0	-167.15	167
46	Revenus de transfert	-231'128.30	-217'700	-13'428	-215'199.14	-15'929
46040.01	Restitution TEA du verre	-65'079.55	-52'000	-13'080	-66'342.65	1'263
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000.00	-1'000	0	0.00	-1'000
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-165'048.75	-164'700	-349	-148'856.49	-16'192
48	Revenus extraordinaires	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
49	Imputations internes	-427'247.06	-323'100	-104'147	-428'628.12	1'381
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-433'347.06	-323'100	-110'247	-428'628.12	-4'719
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	6'100.00	0	6'100	0.00	6'100



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
39	Imputations internes	112'294.55	75'500	36'795	99'823.43	12'471
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'124.40	24'600	17'524	40'828.80	1'296
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	46'270.15	15'000	31'270	42'756.38	3'514
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	18'900.00	13'100	5'800	9'838.25	9'062
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	5'000.00	22'800	-17'800	6'400.00	-1'400
42	Taxes et redevances	-1'607'232.16	-1'642'000	34'768	-1'613'095.54	5'863
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-337'597.31	-327'000	-10'597	-336'174.35	-1'423
42500.00	Ventes	-1'267'525.35	-1'300'000	32'475	-1'266'933.49	-592
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'109.50	-15'000	12'891	-9'987.70	7'878
43	Revenus divers	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'430.15	0	-5'430	-10'428.15	4'998
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'430.15	0	-5'430	-10'428.15	4'998
46	Revenus de transfert	-6'344.50	-8'000	1'656	-6'342.10	-2
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-6'344.50	-8'000	1'656	-6'342.10	-2
47	Subventions à redistribuer	-469'213.45	-460'000	-9'213	-448'869.66	-20'344
47010.00	Cantons et concordats	-469'213.45	-460'000	-9'213	-448'869.66	-20'344
49	Imputations internes	-1'320.00	-2'200	880	-1'842.50	523
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'320.00	-2'200	880	-1'842.50	523
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'911'457.26	1'890'600	20'857	1'803'877.28	107'580
	Revenus	-1'911'457.26	-1'890'600	-20'857	-1'803'877.28	-107'580
7201	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'655'129.06	1'631'900	23'229	1'566'638.44	88'491
	Revenus	-1'655'129.06	-1'631'900	-23'229	-1'566'638.44	-88'491
30	Charges de personnel	155'183.60	179'600	-24'416	143'126.43	12'057
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	106'791.60	124'000	-17'208	121'033.95	-14'242
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	3'778.95	0	3'779	-3'557.70	7'337
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	0.00	0	0	-5'344.22	5'344
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	6'758.35	8'000	-1'242	7'250.90	-493
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'931.95	37'500	-4'568	15'122.25	17'810
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'456.20	1'700	-244	1'417.85	38
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'214.65	2'500	-285	2'375.60	-161
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	970.00	1'100	-130	1'040.90	-71
30590.00	Cotisations pont AVS	0.00	500	-500	1'172.20	-1'172
30591.00	Fonds de formation professionnelle	91.95	100	-8	98.40	-6
30592.00	Cotisations au fonds LAE	189.95	200	-10	203.40	-13
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3'000	-3'000	2'312.90	-2'313
30990.00	Autres charges du personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	561'644.39	642'200	-80'556	586'940.14	-25'296
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	53'332.34	50'000	3'332	59'667.25	-6'335
31010.02	Carburants	1'740.15	2'000	-260	2'248.20	-508
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	19'026.34	20'000	-974	10'910.60	8'116
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'708.45	500	1'208	1'044.20	664
31200.00	Eau, énergie, combustible	81'944.10	100'000	-18'056	84'989.45	-3'045
31200.04	Déchets	12'019.95	11'000	1'020	10'485.70	1'534
31300.00	Prestations de services de tiers	173'109.85	225'000	-51'890	220'599.20	-47'489
31300.03	Télécommunications	1'613.70	1'000	614	2'123.95	-510
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	8'341.55	8'200	142	8'299.90	42
31370.00	Impôts et taxes	87'533.35	90'000	-2'467	86'175.00	1'358
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	66'913.78	85'000	-18'086	78'757.90	-11'844
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'600.70	2'500	-899	1'602.38	-2
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	50'481.15	45'000	5'481	18'286.21	32'195
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	555.40	-555
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'221.63	0	2'222	1'029.05	1'193
31900.00	Autres charges d'exploitation	57.35	0	57	165.75	-108



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	20'993.25	43'000	-22'007	34'280.08	-13'287
	Charges	20'993.25	48'000	-27'007	34'280.08	-13'287
	Revenus	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'665.75	33'000	-25'334	18'794.33	-11'129
31300.00	Prestations de services de tiers	7'665.75	33'000	-25'334	18'794.33	-11'129
36	Charges de transfert	13'327.50	15'000	-1'673	15'485.75	-2'158
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	13'327.50	15'000	-1'673	15'485.75	-2'158
42	Taxes et redevances	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
77	Protection de l'environnement, autres	44'849.51	61'200	-16'350	29'123.00	15'727
	Charges	47'839.51	63'200	-15'360	30'843.00	16'997
	Revenus	-2'990.00	-2'000	-990	-1'720.00	-1'270
7710	Cimetières, crématoires	44'849.51	61'200	-16'350	29'123.00	15'727
	Charges	47'839.51	63'200	-15'360	30'843.00	16'997
	Revenus	-2'990.00	-2'000	-990	-1'720.00	-1'270
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'679.51	51'000	-15'320	18'683.00	16'997
31200.04	Déchets	4'509.20	11'000	-6'491	5'240.25	-731
31400.00	Entretien de terrains	31'170.31	40'000	-8'830	13'442.75	17'728
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
42	Taxes et redevances	-2'990.00	-2'000	-990	-1'720.00	-1'270
42100.00	Emoluments administratifs	-2'990.00	-2'000	-990	-1'720.00	-1'270
79	Aménagement du territoire	43'011.20	83'800	-40'789	79'777.80	-36'767
	Charges	128'098.85	133'800	-5'701	135'077.80	-6'979
	Revenus	-85'087.65	-50'000	-35'088	-55'300.00	-29'788
7900	Aménagement du territoire (en général)	43'011.20	83'800	-40'789	79'777.80	-36'767
	Charges	128'098.85	133'800	-5'701	135'077.80	-6'979
	Revenus	-85'087.65	-50'000	-35'088	-55'300.00	-29'788
31	Charges de biens et services et autres charg..	44'098.85	45'500	-1'401	48'355.50	-4'257
31300.00	Prestations de services de tiers	30'103.15	30'000	103	32'666.75	-2'564
31300.05	Cotisations	5'129.35	5'500	-371	4'646.40	483
31320.00	Honoraires de conseillers externes	8'866.35	10'000	-1'134	11'042.35	-2'176
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'000.00	88'300	-4'300	86'722.30	-2'722
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	4'200.00	4'200	0	0.00	4'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	28'200.00	28'200	0	28'200.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	51'600.00	55'900	-4'300	58'522.30	-6'922
42	Taxes et redevances	-85'087.65	-50'000	-35'088	-55'300.00	-29'788
42100.00	Emoluments administratifs	-85'087.65	-50'000	-35'088	-55'300.00	-29'788



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Economie publique		-1'113'779.95	-629'900	-483'880	-853'545.72	-260'234
Charges		2'834'423.70	2'950'100	-115'676	2'813'539.81	20'884
Revenus		-3'948'203.65	-3'580'000	-368'204	-3'667'085.53	-281'118
81	Agriculture	21'277.45	30'100	-8'823	19'524.09	1'753
Charges		21'561.10	30'100	-8'539	19'524.09	2'037
Revenus		-283.65	0	-284	0.00	-284
8120	Améliorations structurelles	21'277.45	30'100	-8'823	19'524.09	1'753
Charges		21'561.10	30'100	-8'539	19'524.09	2'037
Revenus		-283.65	0	-284	0.00	-284
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'161.10	26'700	-8'539	16'174.09	1'987
31300.00	Prestations de services de tiers	3'233.05	5'000	-1'767	2'608.50	625
31320.00	Honoraires de conseillers externes	3'880.55	1'000	2'881	648.00	3'233
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	11'047.50	20'700	-9'653	11'917.59	-870
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	0.00	0	0	1'000.00	-1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	1'000.00	1'000	0	950.00	50
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'000.00	1'000	0	950.00	50
42	Taxes et redevances	-283.65	0	-284	0.00	-284
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-283.65	0	-284	0.00	-284
82	Sylviculture	-114'771.24	6'000	-120'771	-132'418.14	17'647
Charges		1'666'304.60	1'669'500	-3'195	1'759'711.06	-93'406
Revenus		-1'781'075.84	-1'663'500	-117'576	-1'892'129.20	111'053
8200	Sylviculture	-114'771.24	6'000	-120'771	-132'418.14	17'647
Charges		1'666'304.60	1'669'500	-3'195	1'759'711.06	-93'406
Revenus		-1'781'075.84	-1'663'500	-117'576	-1'892'129.20	111'053
30	Charges de personnel	509'923.10	508'000	1'923	505'341.60	4'582
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	402'036.15	398'500	3'536	398'191.20	3'845
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'279.50	-2'200	-80	-1'813.10	-466
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	24'840.80	26'000	-1'159	24'849.65	-9
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	50'933.10	50'500	433	52'537.80	-1'605
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	11'607.60	11'300	308	12'018.80	-411
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	8'139.25	8'200	-61	8'142.05	-3
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'888.70	3'700	189	3'867.70	21
30590.00	Cotisations pont AVS	6'915.00	7'000	-85	5'570.20	1'345
30591.00	Fonds de formation professionnelle	337.55	300	38	336.80	1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	697.75	700	-2	698.10	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'806.70	4'000	-1'193	942.40	1'864
31	Charges de biens et services et autres charg..	870'533.37	961'200	-90'667	1'044'172.85	-173'639
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'613.20	11'500	113	12'677.10	-1'064
31010.02	Carburants	8'238.85	10'000	-1'761	11'634.45	-3'396
31010.03	Achat de bois	40'430.20	53'000	-12'570	41'850.10	-1'420
31050.00	Denrées alimentaires	511.75	600	-88	808.85	-297
31051.00	Frais de réception	0.00	0	0	97.60	-98
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	14'635.75	16'000	-1'364	31'762.95	-17'127
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	0.00	8'100	-8'100	140.00	-140
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'740.15	7'000	-4'260	6'043.40	-3'303
31300.00	Prestations de services de tiers	143'306.75	146'000	-2'693	147'162.25	-3'856
31300.03	Télécommunications	1'126.95	0	1'127	1'104.00	23
31300.05	Cotisations	600.00	4'200	-3'600	4'702.00	-4'102
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	500.80	1'000	-499	434.45	66
31300.50	Frais de façonnage et débardage	403'757.92	447'000	-43'242	546'979.80	-143'222
31300.51	Frais de transport	30'289.35	18'000	12'289	18'294.85	11'995
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	114'967.60	108'000	6'968	95'303.90	19'664
31340.00	Primes d'assurances	3'392.55	2'300	1'093	3'525.70	-133
31370.00	Impôts et taxes	3'057.25	12'500	-9'443	11'503.90	-8'447



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	11'246.90	33'000	-21'753	52'700.80	-41'454
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31450.00	Entretien des forêts	36'003.50	53'000	-16'997	14'503.35	21'500
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	11'093.30	15'000	-3'907	4'958.90	6'134
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	20'068.30	10'000	10'068	17'566.90	2'501
31990.00	Autres charges d'exploitation	12'952.30	1'000	11'952	20'417.60	-7'465
33	Amortissements du patrimoine administratif	119'164.90	34'800	84'365	34'800.00	84'365
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'500.00	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	27'200.00	27'200	0	27'200.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	84'364.90	0	84'365	0.00	84'365
34	Charges financières	36'827.50	26'000	10'828	37'445.12	-618
34990.00	Autres charges financières	36'827.50	26'000	10'828	37'445.12	-618
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	69'529.75	78'000	-8'470	78'893.65	-9'364
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	69'529.75	78'000	-8'470	78'893.65	-9'364
36	Charges de transfert	55'883.70	57'000	-1'116	55'382.95	501
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	55'883.70	57'000	-1'116	55'382.95	501
39	Imputations internes	4'442.28	4'500	-58	3'674.89	767
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'442.28	4'500	-58	3'674.89	767
42	Taxes et redevances	-1'266'737.56	-1'227'000	-39'738	-1'401'635.86	134'898
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-113'427.93	-104'000	-9'428	-117'953.97	4'526
42500.00	Ventes	-7'725.14	-5'000	-2'725	-14'152.60	6'427
42500.80	Vente bois de service	-677'232.32	-697'000	19'768	-857'556.94	180'325
42500.81	Vente bois d'industrie	-165'878.62	-119'000	-46'879	-128'332.15	-37'546
42500.82	Vente de bois énergie	-281'603.25	-292'000	10'397	-271'216.30	-10'387
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-20'870.30	-10'000	-10'870	-12'423.90	-8'446
43	Revenus divers	-20'165.62	-100	-20'066	-6'009.30	-14'156
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'917.82	-100	-2'818	-840.40	-2'077
43900.00	Autres revenus	-17'247.80	0	-17'248	-5'168.90	-12'079
44	Revenus financiers	0.00	-800	800	-813.00	813
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-800	800	-813.00	813
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-108'459.75	-50'000	-58'460	-64'063.65	-44'396
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-108'459.75	-50'000	-58'460	-64'063.65	-44'396
46	Revenus de transfert	-365'669.68	-365'000	-670	-398'858.14	33'188
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-4'703.03	-5'000	297	-7'741.04	3'038
46300.00	Subventions de la Confédération	-250'481.45	-250'000	-481	-264'870.85	14'389
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-110'485.20	-110'000	-485	-126'246.25	15'761
48	Revenus extraordinaires	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
49	Imputations internes	-3'943.23	-4'500	557	-4'649.25	706
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-3'943.23	-4'500	557	-4'649.25	706
84	Tourisme	96'654.90	105'500	-8'845	111'500.65	-14'846
	Charges	96'654.90	105'500	-8'845	111'500.65	-14'846
8400	Tourisme	96'654.90	105'500	-8'845	111'500.65	-14'846
	Charges	96'654.90	105'500	-8'845	111'500.65	-14'846
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'312.90	2'700	2'613	15'663.95	-10'351
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	221.30	0	221	3'769.50	-3'548
31300.05	Cotisations	933.10	700	233	0.00	933
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	4'158.50	2'000	2'159	1'195.45	2'963
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	0	0	10'699.00	-10'699
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'800.00	7'800	0	7'800.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'800.00	7'800	0	7'800.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
36	Charges de transfert	83'542.00	95'000	-11'458	88'036.70	-4'495
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	53'310.00	55'000	-1'690	55'770.00	-2'460
36350.00	Subventions aux entreprises privées	19'180.00	25'000	-5'820	19'685.00	-505
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	11'052.00	15'000	-3'948	12'581.70	-1'530
85	Industrie, artisanat et commerce	7'828.30	11'500	-3'672	7'750.05	78
	Charges	24'228.30	21'500	2'728	18'350.05	5'878
	Revenus	-16'400.00	-10'000	-6'400	-10'600.00	-5'800
8506	Promotion économique régionale	7'828.30	11'500	-3'672	7'750.05	78
	Charges	24'228.30	21'500	2'728	18'350.05	5'878
	Revenus	-16'400.00	-10'000	-6'400	-10'600.00	-5'800
31	Charges de biens et services et autres charg..	24'228.30	21'500	2'728	18'350.05	5'878
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	3'278.20	-3'278
31020.00	Imprimés, publications	2'297.80	2'500	-202	2'648.55	-351
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	4'382.25	-4'382
31051.00	Frais de réception	8'947.10	8'000	947	811.20	8'136
31300.00	Prestations de services de tiers	3'581.50	10'000	-6'419	6'127.10	-2'546
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	1'077.90	1'000	78	241.15	837
31332.00	Contrat de prestation informatiques	0.00	0	0	861.60	-862
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'324.00	0	8'324	0.00	8'324
46	Revenus de transfert	-16'400.00	-10'000	-6'400	-10'600.00	-5'800
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-16'400.00	-7'000	-9'400	-10'600.00	-5'800
46350.00	Subventions des entreprises privées	0.00	-3'000	3'000	0.00	0
87	Combustibles et énergie	-1'124'769.36	-783'000	-341'769	-859'902.37	-264'867
	Charges	1'025'674.80	1'123'500	-97'825	904'453.96	121'221
	Revenus	-2'150'444.16	-1'906'500	-243'944	-1'764'356.33	-386'088
8710	Electricité (en général)	-1'065'040.20	-735'000	-330'040	-859'214.93	-205'825
	Charges	272'325.50	248'400	23'926	149'100.00	123'226
	Revenus	-1'337'365.70	-983'400	-353'966	-1'008'314.93	-329'051
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	272'325.50	248'400	23'926	149'100.00	123'226
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	272'325.50	248'400	23'926	149'100.00	123'226
41	Patentes et concessions	0.00	0	0	204.07	-204
41200.00	Revenus de concessions	0.00	0	0	204.07	-204
42	Taxes et redevances	-809'440.70	-705'400	-104'041	-730'584.00	-78'857
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-809'440.70	-705'400	-104'041	-730'584.00	-78'857
44	Revenus financiers	-527'925.00	-278'000	-249'925	-277'935.00	-249'990
44200.00	Dividendes	-527'925.00	-278'000	-249'925	-277'935.00	-249'990
8720	Pétrole et gaz	-60'311.99	-48'000	-12'312	-12'108.28	-48'204
	Revenus	-60'311.99	-48'000	-12'312	-12'108.28	-48'204
41	Patentes et concessions	-48'000.00	-48'000	0	-2'988.28	-45'012
41200.00	Revenus de concessions	-48'000.00	-48'000	0	-2'988.28	-45'012
44	Revenus financiers	-12'311.99	0	-12'312	-9'120.00	-3'192
44200.00	Dividendes	-12'311.99	0	-12'312	-9'120.00	-3'192
8731	Entreprises de chauffage à distance, énergie..	582.83	0	583	11'420.84	-10'838
	Charges	753'349.30	875'100	-121'751	755'353.96	-2'005
	Revenus	-752'766.47	-875'100	122'334	-743'933.12	-8'833
30	Charges de personnel	30'700.20	30'200	500	20'610.15	10'090
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'160.00	20'200	-40	16'658.50	3'502



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'292.15	1'400	-108	1'067.45	225
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	8'307.35	7'600	707	2'127.60	6'180
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	278.25	300	-22	208.80	69
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	423.20	400	23	349.90	73
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	185.30	200	-15	153.25	32
30591.00 Fonds de formation professionnelle	17.55	0	18	14.60	3
30592.00 Cotisations au fonds LAE	36.40	100	-64	30.05	6
31 Charges de biens et services et autres charg..	462'922.86	476'800	-13'877	500'232.81	-37'310
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	183.30	1'000	-817	661.10	-478
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	4'753.40	5'000	-247	192.00	4'561
31200.00 Eau, énergie, combustible	17'279.25	20'000	-2'721	22'812.60	-5'533
31200.04 Déchets	8'404.25	10'000	-1'596	8'737.60	-333
31200.11 CAD : achat de bois	247'073.60	272'000	-24'926	247'283.40	-210
31200.12 CAD : achat de gaz	45'359.35	25'000	20'359	35'311.10	10'048
31200.13 CAD : achat de kWh à CCBB	100'043.55	100'000	44	97'847.78	2'196
31300.00 Prestations de services de tiers	31'025.45	20'000	11'025	31'532.93	-507
31300.03 Télécommunications	1'025.45	1'200	-175	1'162.55	-137
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-25.64	0	-26	1'282.15	-1'308
31340.00 Primes d'assurances	1'759.25	1'600	159	1'970.95	-212
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	0.00	10'000	-10'000	44'646.50	-44'647
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	41.65	1'000	-958	792.15	-751
33 Amortissements du patrimoine administratif	200'275.00	212'600	-12'325	179'675.00	20'600
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	93'375.00	90'200	3'175	83'375.00	10'000
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300.00	39'300	0	39'300.00	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	67'600.00	83'100	-15'500	57'000.00	10'600
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	8'731.10	45'900	-37'169	0.00	8'731
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	8'731.10	45'900	-37'169	0.00	8'731
39 Imputations internes	50'720.14	109'600	-58'880	54'836.00	-4'116
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	20'520.14	13'000	7'520	20'836.00	-316
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	30'200.00	96'600	-66'400	34'000.00	-3'800
42 Taxes et redevances	-747'666.47	-870'000	122'334	-616'458.22	-131'208
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	3'992.57	0	3'993	-45'982.29	49'975
42500.00 Ventas	-751'659.04	-870'000	118'341	-570'475.93	-181'183
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-122'374.90	122'375
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-122'374.90	122'375
48 Revenus extraordinaires	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Finances et impôts		-33'122'940.80	-34'136'600	1'013'659	-33'047'867.82	-75'073
Charges		1'494'415.46	853'600	640'815	994'760.43	499'655
Revenus		..-34'617'356.	-34'990'200	372'844	..-34'042'628.	-574'728
91	Impôts	-27'568'684.48	-28'398'100	829'416	-27'351'820.44	-216'864
Charges		32'535.00	35'000	-2'465	59'640.00	-27'105
Revenus		..-27'601'219.	-28'433'100	831'881	..-27'411'460.	-189'759
9100	Impôts communaux généraux	-27'356'004.68	-28'202'100	846'095	-27'137'578.99	-218'426
Charges		0.00	2'000	-2'000	27'600.00	-27'600
Revenus		..-27'356'004.	-28'204'100	848'095	..-27'165'178.	-190'826
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	27'600.00	-27'600
31800.00	Réévaluations sur créances	0.00	0	0	27'600.00	-27'600
34	Charges financières	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
40	Revenus fiscaux	-27'356'004.67	-28'204'100	848'095	-27'165'178.99	-190'826
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-17'730'147.67	-17'355'000	-375'148	-17'300'114.45	-430'033
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-45.00	-240'000	239'955	-159'724.01	159'679
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-282'358.15	-300'000	17'642	-275'311.85	-7'046
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	5'051.40	2'000	3'051	25'844.95	-20'794
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	127'890.84	0	127'891	51'730.85	76'160
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'751'823.05	-1'849'000	97'177	-1'908'094.45	156'271
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	0.00	-42'000	42'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-473'903.92	-617'000	143'096	-617'035.24	143'131
40030.00	Prestations en capital	-437'729.10	-369'000	-68'729	-498'262.25	60'533
40040.00	Gains en loterie	-17'477.20	-38'000	20'523	-9'587.95	-7'889
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'274'103.00	-3'249'000	-25'103	-2'773'394.00	-500'709
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'788'296.55	-2'174'000	385'703	-1'670'012.12	-118'284
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	36'039.83	-1'000	37'040	-46'867.28	82'907
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-19'593.73	-100	-19'494	-9'210.12	-10'384
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-131'139.42	-295'000	163'861	-262'730.65	131'591
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-8'454.04	-1'000	-7'454	4'504.51	-12'959
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-803'888.46	-905'000	101'112	-928'005.83	124'117
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-806'027.45	-771'000	-35'027	-788'909.10	-17'118
42	Taxes et redevances	-0.01	0	0	0.00	0
42500.00	Ventes	-0.01	0	0	0.00	0
9101	Impôts spéciaux	-212'679.80	-196'000	-16'680	-214'241.45	1'562
Charges		32'535.00	33'000	-465	32'040.00	495
Revenus		-245'214.80	-229'000	-16'215	-246'281.45	1'067
31	Charges de biens et services et autres charg..	405.00	0	405	0.00	405
31810.00	Pertes sur créances effectives	405.00	0	405	0.00	405
36	Charges de transfert	32'130.00	33'000	-870	32'040.00	90
36010.02	Taxe des chiens part Etat	32'130.00	33'000	-870	32'040.00	90
40	Revenus fiscaux	-245'214.80	-229'000	-16'215	-246'281.45	1'067
40210.00	Impôts fonciers	-149'702.30	-130'000	-19'702	-150'881.45	1'179
40330.00	Taxe des chiens	-95'512.50	-99'000	3'488	-95'400.00	-113
93	Péréquation financière et compensation des ..	-4'344'870.00	-4'344'900	30	-4'629'800.00	284'930
Revenus		-4'344'870.00	-4'344'900	30	-4'629'800.00	284'930
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'344'870.00	-4'344'900	30	-4'629'800.00	284'930
Revenus		-4'344'870.00	-4'344'900	30	-4'629'800.00	284'930
46	Revenus de transfert	-4'344'870.00	-4'344'900	30	-4'629'800.00	284'930
46215.00	Péréquation financière verticale	-249'143.00	0	-249'143	0.00	-249'143
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-4'095'727.00	-4'344'900	249'173	-4'629'800.00	534'073



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
96	Administration de la fortune et de la dette	-1'178'318.91	-1'365'100	186'781	-1'030'975.43	-147'343
	Charges	1'461'880.46	818'600	643'280	935'120.43	526'760
	Revenus	-2'640'199.37	-2'183'700	-456'499	-1'966'095.86	-674'104
9610	Intérêts	-709'598.17	-1'124'200	414'602	-794'239.33	84'641
	Charges	473'924.26	484'500	-10'576	554'483.76	-80'560
	Revenus	-1'183'522.43	-1'608'700	425'178	-1'348'723.09	165'201
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
31300.02	Frais bancaires	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
34	Charges financières	480'024.26	481'500	-1'476	554'483.76	-74'460
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	480'024.26	481'500	-1'476	554'483.76	-74'460
39	Imputations internes	-6'100.00	0	-6'100	0.00	-6'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-6'100.00	0	-6'100	0.00	-6'100
44	Revenus financiers	-418'422.43	-330'400	-88'022	-377'923.09	-40'499
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-227.91	-100	-128	-6'276.53	6'049
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-358'684.25	-304'000	-54'684	-313'073.46	-45'611
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..	-25'665.87	0	-25'666	-31'425.30	5'759
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-535.00	-200	-335	-35.00	-500
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	-100	100	0.00	0
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-31'413.60	-26'000	-5'414	-27'112.80	-4'301
44990.00	Autres revenus financiers	-1'895.80	0	-1'896	0.00	-1'896
49	Imputations internes	-765'100.00	-1'278'300	513'200	-970'800.00	205'700
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-765'100.00	-1'278'300	513'200	-970'800.00	205'700
9620	Frais d'émission	0.00	0	0	-500.00	500
	Revenus	0.00	0	0	-500.00	500
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-500.00	500
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	0.00	0	0	-500.00	500
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-453'831.42	-241'900	-211'931	-295'805.47	-158'026
	Charges	987'956.20	332'100	655'856	300'635.67	687'321
	Revenus	-1'441'787.62	-574'000	-867'788	-596'441.14	-845'346
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	690.35	-690
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	0.00	0	0	690.35	-690
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100	0	0.00	1'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100.00	1'100	0	0.00	1'100
34	Charges financières	967'263.10	307'500	659'763	276'822.31	690'441
34102.00	Pertes réalisées sur les créances à long terme PF	1'967.40	0	1'967	0.00	1'967
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	85'831.09	50'000	35'831	95'649.49	-9'818
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	32'131.11	70'000	-37'869	47'220.82	-15'090
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'882.00	4'500	-2'618	4'363.25	-2'481
34391.00	Eau, énergie, combustible	132'589.15	140'000	-7'411	112'931.35	19'658
34394.00	Primes d'assurances PF	18'362.35	13'000	5'362	16'657.40	1'705
34410.00	Réévaluation des terrains PF	4'900.00	0	4'900	0.00	4'900
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	689'600.00	30'000	659'600	0.00	689'600
39	Imputations internes	19'593.10	23'500	-3'907	23'123.01	-3'530
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	19'593.10	23'500	-3'907	23'123.01	-3'530
41	Patentes et concessions	-17'250.00	0	-17'250	-360.00	-16'890
41200.00	Revenus de concessions	-17'250.00	0	-17'250	-360.00	-16'890
44	Revenus financiers	-1'197'177.93	-567'200	-629'978	-590'787.05	-606'391
44110.00	Gains provenant de ventes de terrains PF	0.00	0	0	-6'462.50	6'463
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-155'000.00	0	-155'000	0.00	-155'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-467'791.00	-474'200	6'409	-491'962.60	24'172
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-16'261.75	-11'000	-5'262	-11'807.60	-4'454



Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44390.00 Remboursement de charges	-83'915.18	-80'000	-3'915	-77'748.80	-6'166
44391.00 Autres remboursements de tiers	-510.00	-2'000	1'490	-2'805.55	2'296
44430.00 Adaptation de terrains PF aux valeurs marchand..	-185'200.00	0	-185'200	0.00	-185'200
44434.00 Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marcha..	-288'500.00	0	-288'500	0.00	-288'500
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-220'800.00	0	-220'800	0.00	-220'800
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-220'800.00	0	-220'800	0.00	-220'800
49 Imputations internes	-6'559.69	-6'800	240	-5'294.09	-1'266
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-6'559.69	-6'800	240	-5'294.09	-1'266
9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-14'889.32	1'000	-15'889	59'569.37	-74'459
Charges	0.00	2'000	-2'000	80'001.00	-80'001
Revenus	-14'889.32	-1'000	-13'889	-20'431.63	5'542
31 Charges de biens et services et autres charg..	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31320.00 Honoraires de conseillers externes	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
34 Charges financières	0.00	0	0	80'001.00	-80'001
34100.00 Pertes de change réalisées sur actions et parts ..	0.00	0	0	1.00	-1
34990.00 Autres charges financières	0.00	0	0	80'000.00	-80'000
42 Taxes et redevances	0.00	0	0	0.02	0
42500.00 Ventes	0.00	0	0	0.02	0
44 Revenus financiers	-14'889.32	-1'000	-13'889	-19'781.65	4'892
44320.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-600.00	0	-600	-594.55	-5
44400.00 Réévaluation autres placements financiers PF	-580.00	0	-580	-522.00	-58
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0	4.38	-4
44990.00 Autres revenus financiers	-13'709.32	-1'000	-12'709	-18'669.48	4'960
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-650.00	650
48300.00 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-650.00	650
97 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-31'067.35	-28'500	-2'567	-35'271.95	4'205
Revenus	-31'067.35	-28'500	-2'567	-35'271.95	4'205
9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-31'067.35	-28'500	-2'567	-35'271.95	4'205
Revenus	-31'067.35	-28'500	-2'567	-35'271.95	4'205
46 Revenus de transfert	-31'067.35	-28'500	-2'567	-35'271.95	4'205
46900.00 Redistribution taxe CO2	-31'067.35	-28'500	-2'567	-35'271.95	4'205
99 Postes non répartis	-0.06	0	0	0.00	0
Revenus	-0.06	0	0	0.00	0
9900 Postes non répartis	-0.06	0	0	0.00	0
Revenus	-0.06	0	0	0.00	0
42 Taxes et redevances	-2.71	0	-3	0.00	-3
42401.00 Taxes facturées pour les services à financement..	-0.66	0	-1	0.00	-1
42500.00 Ventes	-2.05	0	-2	0.00	-2
43 Revenus divers	-10.67	0	-11	0.00	-11
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-10.67	0	-11	0.00	-11
44 Revenus financiers	13.32	0	13	0.00	13
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	13.32	0	13	0.00	13



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

**Compte des investissements selon
la classification fonctionnelle**



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	Administration Générale	79'997.60	160'000	-80'002	53'988.00	26'010
	Charges	79'997.60	160'000	-80'002	76'976.00	3'022
	Revenus	0.00	0	0	-22'988.00	22'988
01	Législatif et exécutif	35'116.80	0	35'117	0.00	35'117
	Charges	35'116.80	0	35'117	0.00	35'117
0120	Exécutif	35'116.80	0	35'117	0.00	35'117
	Charges	35'116.80	0	35'117	0.00	35'117
52	Immobilisations incorporelles	35'116.80	0	35'117	0.00	35'117
52900	Autres immobilisations incorporelles	35'116.80	0	35'117	0.00	35'117
02	Services généraux	44'880.80	160'000	-115'119	53'988.00	-9'107
	Charges	44'880.80	160'000	-115'119	76'976.00	-32'095
	Revenus	0.00	0	0	-22'988.00	22'988
0210	*****	0.00	0	0	4'308.00	-4'308
	Charges	0.00	0	0	4'308.00	-4'308
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	4'308.00	-4'308
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	4'308.00	-4'308
0220	Services généraux, autres	16'965.65	0	16'966	-3'606.75	20'572
	Charges	16'965.65	0	16'966	19'381.25	-2'416
	Revenus	0.00	0	0	-22'988.00	22'988
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	19'381.25	-19'381
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	19'381.25	-19'381
52	Immobilisations incorporelles	16'965.65	0	16'966	0.00	16'966
52900	Autres immobilisations incorporelles	16'965.65	0	16'966	0.00	16'966
61	Remboursements	0.00	0	0	-22'988.00	22'988
61690	Prélèvements aux fonds du capital propre	0.00	0	0	-22'988.00	22'988
0290	*****	27'915.15	160'000	-132'085	53'286.75	-25'372
	Charges	27'915.15	160'000	-132'085	53'286.75	-25'372
50	Immobilisations corporelles	27'915.15	160'000	-132'085	53'286.75	-25'372
50400	Bâtiments	27'915.15	160'000	-132'085	0.00	27'915
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	53'286.75	-53'287
	Ordre et sécurité publique	0.00	0	0	51'185.98	-51'186
	Charges	0.00	0	0	51'185.98	-51'186
11	Sécurité publique	0.00	0	0	39'086.55	-39'087
	Charges	0.00	0	0	39'086.55	-39'087
1110	Sécurité de proximité	0.00	0	0	39'086.55	-39'087
	Charges	0.00	0	0	39'086.55	-39'087
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	39'086.55	-39'087
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	39'086.55	-39'087
15	Service du feu	0.00	0	0	2'876.43	-2'876
	Charges	0.00	0	0	2'876.43	-2'876
1506	Service de défense incendie	0.00	0	0	2'876.43	-2'876



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Charges	0.00	0	0	2'876.43	-2'876
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	2'876.43	-2'876
50400	Bâtiments	0.00	0	0	2'876.43	-2'876
16	Défense	0.00	0	0	9'223.00	-9'223
	Charges	0.00	0	0	9'223.00	-9'223
1620	Protection civile (en général)	0.00	0	0	9'223.00	-9'223
	Charges	0.00	0	0	9'223.00	-9'223
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	9'223.00	-9'223
50400	Bâtiments	0.00	0	0	9'223.00	-9'223
	Formation	180'918.00	560'000	-379'082	20'714.65	160'203
	Charges	180'918.00	560'000	-379'082	20'714.65	160'203
21	Scolarité obligatoire	180'918.00	560'000	-379'082	20'714.65	160'203
	Charges	180'918.00	560'000	-379'082	20'714.65	160'203
2170	Bâtiments scolaires	180'918.00	450'000	-269'082	20'714.65	160'203
	Charges	180'918.00	450'000	-269'082	20'714.65	160'203
50	Immobilisations corporelles	58'597.70	450'000	-391'402	20'714.65	37'883
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	58'597.70	0	58'598	0.00	58'598
50400	Bâtiments	0.00	210'000	-210'000	20'714.65	-20'715
50600	Biens mobiliers	0.00	240'000	-240'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	122'320.30	0	122'320	0.00	122'320
52900	Autres immobilisations incorporelles	122'320.30	0	122'320	0.00	122'320
2180	Accueil de jour	0.00	110'000	-110'000	0.00	0
	Charges	0.00	110'000	-110'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	110'000	-110'000	0.00	0
50400	Bâtiments	0.00	110'000	-110'000	0.00	0
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	40'741.85	4'613'000	-4'572'258	11'464.93	29'277
	Charges	40'741.85	5'280'000	-5'239'258	246'682.93	-205'941
	Revenus	0.00	-667'000	667'000	-235'218.00	235'218
34	Sports et loisirs	40'741.85	4'280'000	-4'239'258	115'361.02	-74'619
	Charges	40'741.85	4'280'000	-4'239'258	115'361.02	-74'619
3410	*****	1'050.00	4'000'000	-3'998'950	91'361.02	-90'311
	Charges	1'050.00	4'000'000	-3'998'950	91'361.02	-90'311
50	Immobilisations corporelles	1'050.00	4'000'000	-3'998'950	91'361.02	-90'311
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	4'000'000	-4'000'000	0.00	0
50400	Bâtiments	1'050.00	0	1'050	87'264.32	-86'214
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	4'096.70	-4'097
3420	Loisirs	39'691.85	280'000	-240'308	24'000.00	15'692
	Charges	39'691.85	280'000	-240'308	24'000.00	15'692
50	Immobilisations corporelles	39'691.85	280'000	-240'308	24'000.00	15'692
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	13'433.85	0	13'434	0.00	13'434
50350	Autres ouvrages de génie civil	258.15	150'000	-149'742	0.00	258
50400	Bâtiments	25'999.85	0	26'000	24'000.00	2'000
50600	Biens mobiliers	0.00	130'000	-130'000	0.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	333'000	-333'000	-103'896.09	103'896
	Charges	0.00	1'000'000	-1'000'000	131'321.91	-131'322
	Revenus	0.00	-667'000	667'000	-235'218.00	235'218
3500	Eglises et affaires religieuses	0.00	333'000	-333'000	-103'896.09	103'896
	Charges	0.00	1'000'000	-1'000'000	131'321.91	-131'322
	Revenus	0.00	-667'000	667'000	-235'218.00	235'218
50	Immobilisations corporelles	0.00	1'000'000	-1'000'000	131'321.91	-131'322
50400	Bâtiments	0.00	1'000'000	-1'000'000	131'321.91	-131'322
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-667'000	667'000	-235'218.00	235'218
63100	Subventions d'investissement des cantons et ...	0.00	-667'000	667'000	-235'218.00	235'218
	Santé	60'431.75	220'000	-159'568	238'434.10	-178'002
	Charges	60'431.75	220'000	-159'568	243'434.10	-183'002
	Revenus	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
42	Soins ambulatoires	60'431.75	220'000	-159'568	238'434.10	-178'002
	Charges	60'431.75	220'000	-159'568	243'434.10	-183'002
	Revenus	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
4220	Ambulances	60'431.75	220'000	-159'568	238'434.10	-178'002
	Charges	60'431.75	220'000	-159'568	243'434.10	-183'002
	Revenus	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
50	Immobilisations corporelles	60'431.75	220'000	-159'568	243'434.10	-183'002
50600	Biens mobiliers	60'431.75	220'000	-159'568	243'434.10	-183'002
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
63600	Subventions d'investissement d'organisations...	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
	Sécurité sociale	131'934.05	25'000	106'934	5'300.00	126'634
	Charges	131'934.05	25'000	106'934	5'300.00	126'634
54	Famille et jeunesse	131'934.05	25'000	106'934	5'300.00	126'634
	Charges	131'934.05	25'000	106'934	5'300.00	126'634
5451	Crèches et garderies	131'934.05	25'000	106'934	5'300.00	126'634
	Charges	131'934.05	25'000	106'934	5'300.00	126'634
50	Immobilisations corporelles	89'558.15	0	89'558	0.00	89'558
50400	Bâtiments	89'558.15	0	89'558	0.00	89'558
52	Immobilisations incorporelles	42'375.90	25'000	17'376	5'300.00	37'076
52900	Autres immobilisations incorporelles	42'375.90	25'000	17'376	5'300.00	37'076
	Trafic	1'069'385.16	2'524'200	-1'454'815	1'158'674.63	-89'289
	Charges	1'070'293.76	2'790'200	-1'719'906	1'187'267.48	-116'974
	Revenus	-908.60	-266'000	265'091	-28'592.85	27'684
61	Circulation routière	1'069'385.16	2'524'200	-1'454'815	1'028'674.63	40'711
	Charges	1'070'293.76	2'790'200	-1'719'906	1'057'267.48	13'026
	Revenus	-908.60	-266'000	265'091	-28'592.85	27'684
6150	Routes communales	1'055'319.16	2'524'200	-1'468'881	1'028'674.63	26'645
	Charges	1'056'227.76	2'790'200	-1'733'972	1'057'267.48	-1'040
	Revenus	-908.60	-266'000	265'091	-28'592.85	27'684
50	Immobilisations corporelles	675'092.45	2'790'200	-2'115'108	712'394.21	-37'302



	Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
50100	Routes / voies de communication	460'352.00	2'509'200	-2'048'848	281'976.85	178'375
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	6'791.00	100'000	-93'209	0.00	6'791
50350	Autres ouvrages de génie civil	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
50600	Biens mobiliers	142'000.20	175'000	-33'000	430'417.36	-288'417
50900	Autres immobilisations corporelles	65'949.25	0	65'949	0.00	65'949
52	Immobilisations incorporelles	381'135.31	0	381'135	344'873.27	36'262
52900	Autres immobilisations incorporelles	381'135.31	0	381'135	344'873.27	36'262
61	Remboursements	-908.60	0	-909	-28'592.85	27'684
61100	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-20'000.00	20'000
61190	Prélèvement aux fonds du capital propre	0.00	0	0	-6'082.35	6'082
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	-908.60	0	-909	0.00	-909
61690	Prélèvements aux fonds du capital propre	0.00	0	0	-2'510.50	2'511
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-266'000	266'000	0.00	0
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	-266'000	266'000	0.00	0
6190	Routes, autres	14'066.00	0	14'066	0.00	14'066
	Charges	14'066.00	0	14'066	0.00	14'066
50	Immobilisations corporelles	14'066.00	0	14'066	0.00	14'066
50100	Routes / voies de communication	14'066.00	0	14'066	0.00	14'066
63	Transports, autres	0.00	0	0	130'000.00	-130'000
	Charges	0.00	0	0	130'000.00	-130'000
6330	Autres systèmes de transport	0.00	0	0	130'000.00	-130'000
	Charges	0.00	0	0	130'000.00	-130'000
56	Subventions d'investissement propres	0.00	0	0	130'000.00	-130'000
56500	Subventions d'investissement aux entreprises..	0.00	0	0	130'000.00	-130'000
	Protection environnement et aménagement	843'059.84	4'739'900	-3'896'840	911'733.68	-68'674
	Charges	1'106'109.99	4'779'900	-3'673'790	1'492'881.78	-386'772
	Revenus	-263'050.15	-40'000	-223'050	-581'148.10	318'098
71	Approvisionnement en eau	478'897.35	330'000	148'897	222'589.18	256'308
	Charges	478'897.35	370'000	108'897	238'947.43	239'950
	Revenus	0.00	-40'000	40'000	-16'358.25	16'358
7101	Approvisionnement en eau potable	478'897.35	330'000	148'897	222'589.18	256'308
	Charges	478'897.35	370'000	108'897	238'947.43	239'950
	Revenus	0.00	-40'000	40'000	-16'358.25	16'358
50	Immobilisations corporelles	437'627.35	270'000	167'627	238'947.43	198'680
50200	Aménagement des eaux	0.00	0	0	0.00	0
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	374'079.60	270'000	104'080	101'995.16	272'084
50600	Biens mobiliers	63'547.75	0	63'548	126'452.27	-62'905
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	10'500.00	-10'500
52	Immobilisations incorporelles	41'270.00	100'000	-58'730	0.00	41'270
52900	Autres immobilisations incorporelles	41'270.00	100'000	-58'730	0.00	41'270
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-40'000	40'000	-16'358.25	16'358
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	-40'000	40'000	-16'358.25	16'358
72	Traitement des eaux usées	168'143.00	2'000'000	-1'831'857	-33'897.56	202'041
	Charges	431'193.15	2'000'000	-1'568'807	507'088.54	-75'895
	Revenus	-263'050.15	0	-263'050	-540'986.10	277'936
7201	Traitement des eaux usées	214'822.61	2'000'000	-1'785'177	-62'653.36	277'476



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Charges	214'822.61	2'000'000	-1'785'177	316'573.49	-101'751
	Revenus	0.00	0	0	-379'226.85	379'227
50	Immobilisations corporelles	214'822.61	2'000'000	-1'785'177	316'573.49	-101'751
50000	Terrains	123'578.00	0	123'578	0.00	123'578
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	20'145.11	0	20'145	0.00	20'145
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	59'399.50	2'000'000	-1'940'601	98'587.54	-39'188
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	2'212.35	-2'212
50900	Autres immobilisations corporelles	11'700.00	0	11'700	215'773.60	-204'074
61	Remboursements	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
61300	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-5'000.00	5'000
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-374'226.85	374'227
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-374'226.85	374'227
7203	Traitement des eaux claires	-46'679.61	0	-46'680	28'755.80	-75'435
	Charges	216'370.54	0	216'371	190'515.05	25'855
	Revenus	-263'050.15	0	-263'050	-161'759.25	-101'291
50	Immobilisations corporelles	216'370.54	0	216'371	190'515.05	25'855
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	71'774.79	0	71'775	0.00	71'775
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	139'177.75	0	139'178	168'413.20	-29'235
50900	Autres immobilisations corporelles	5'418.00	0	5'418	22'101.85	-16'684
63	Subventions d'investissement acquises	-263'050.15	0	-263'050	-161'759.25	-101'291
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-263'050.15	0	-263'050	-161'759.25	-101'291
73	Gestion des déchets	0.00	150'000	-150'000	2'299.45	-2'299
	Charges	0.00	150'000	-150'000	2'299.45	-2'299
7301	Gestion des déchets ménages	0.00	150'000	-150'000	2'299.45	-2'299
	Charges	0.00	150'000	-150'000	2'299.45	-2'299
50	Immobilisations corporelles	0.00	150'000	-150'000	2'299.45	-2'299
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
50340	Ouvrages de génie civil de la centrale électriq..	0.00	0	0	2'299.45	-2'299
74	Aménagements	32'531.40	1'628'700	-1'596'169	33'168.35	-637
	Charges	32'531.40	1'628'700	-1'596'169	33'168.35	-637
7410	Corrections de cours d'eau	0.00	1'628'700	-1'628'700	33'168.35	-33'168
	Charges	0.00	1'628'700	-1'628'700	33'168.35	-33'168
50	Immobilisations corporelles	0.00	1'628'700	-1'628'700	33'168.35	-33'168
50200	Aménagement des eaux	0.00	1'628'700	-1'628'700	33'168.35	-33'168
7420	Ouvrages paravalanches	32'531.40	0	32'531	0.00	32'531
	Charges	32'531.40	0	32'531	0.00	32'531
52	Immobilisations incorporelles	32'531.40	0	32'531	0.00	32'531
52900	Autres immobilisations incorporelles	32'531.40	0	32'531	0.00	32'531
75	Protection des espèces et du paysage	0.00	0	0	-23'803.75	23'804
	Revenus	0.00	0	0	-23'803.75	23'804
7500	Protection des espèces et du paysage	0.00	0	0	-23'803.75	23'804
	Revenus	0.00	0	0	-23'803.75	23'804
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-23'803.75	23'804
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-23'803.75	23'804



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
76	*****	15'513.60	0	15'514	0.00	15'514
	Charges	15'513.60	0	15'514	0.00	15'514
7690	*****	15'513.60	0	15'514	0.00	15'514
	Charges	15'513.60	0	15'514	0.00	15'514
52	Immobilisations incorporelles	15'513.60	0	15'514	0.00	15'514
52900	Autres immobilisations incorporelles	15'513.60	0	15'514	0.00	15'514
77	Protection de l'environnement, autres	0.00	470'000	-470'000	0.00	0
	Charges	0.00	470'000	-470'000	0.00	0
7710	Cimetières, crématoires	0.00	470'000	-470'000	0.00	0
	Charges	0.00	470'000	-470'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	470'000	-470'000	0.00	0
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
50400	Bâtiments	0.00	450'000	-450'000	0.00	0
79	Aménagement du territoire	147'974.49	161'200	-13'226	711'378.01	-563'404
	Charges	147'974.49	161'200	-13'226	711'378.01	-563'404
7900	Aménagement du territoire (en général)	147'974.49	161'200	-13'226	711'378.01	-563'404
	Charges	147'974.49	161'200	-13'226	711'378.01	-563'404
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	56'286.89	-56'287
50100	Routes / voies de communication	0.00	0	0	2'517.50	-2'518
50350	Autres ouvrages de génie civil	0.00	0	0	53'769.39	-53'769
52	Immobilisations incorporelles	147'974.49	161'200	-13'226	655'091.12	-507'117
52900	Autres immobilisations incorporelles	147'974.49	161'200	-13'226	655'091.12	-507'117
	Economie publique	764'475.10	0	764'475	739'293.36	25'182
	Charges	776'322.10	0	776'322	739'293.36	37'029
	Revenus	-11'847.00	0	-11'847	0.00	-11'847
82	Sylviculture	84'364.90	0	84'365	0.00	84'365
	Charges	84'364.90	0	84'365	0.00	84'365
8200	Sylviculture	84'364.90	0	84'365	0.00	84'365
	Charges	84'364.90	0	84'365	0.00	84'365
50	Immobilisations corporelles	84'364.90	0	84'365	0.00	84'365
50100	Routes / voies de communication	84'364.90	0	84'365	0.00	84'365
84	Tourisme	98'053.95	0	98'054	1'838.35	96'216
	Charges	109'900.95	0	109'901	1'838.35	108'063
	Revenus	-11'847.00	0	-11'847	0.00	-11'847
8400	Tourisme	98'053.95	0	98'054	1'838.35	96'216
	Charges	109'900.95	0	109'901	1'838.35	108'063
	Revenus	-11'847.00	0	-11'847	0.00	-11'847
50	Immobilisations corporelles	109'900.95	0	109'901	1'838.35	108'063
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	109'900.95	0	109'901	0.00	109'901
50600	Biens mobiliers	0.00	0	0	1'838.35	-1'838
63	Subventions d'investissement acquises	-11'847.00	0	-11'847	0.00	-11'847



	Classification fonctionnelle	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	-5'923.50	0	-5'924	0.00	-5'924
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-5'923.50	0	-5'924	0.00	-5'924
85	Industrie, artisanat et commerce	478'367.55	0	478'368	172'266.91	306'101
	Charges	478'367.55	0	478'368	172'266.91	306'101
8506	Promotion économique régionale	478'367.55	0	478'368	172'266.91	306'101
	Charges	478'367.55	0	478'368	172'266.91	306'101
50	Immobilisations corporelles	16'237.75	0	16'238	95'086.41	-78'849
50100	Routes / voies de communication	0.00	0	0	62'681.55	-62'682
50600	Biens mobiliers	16'237.75	0	16'238	32'404.86	-16'167
52	Immobilisations incorporelles	112'129.80	0	112'130	77'180.50	34'949
52900	Autres immobilisations incorporelles	112'129.80	0	112'130	77'180.50	34'949
56	Subventions d'investissement propres	350'000.00	0	350'000	0.00	350'000
56500	Subventions d'investissement aux entreprises..	220'000.00	0	220'000	0.00	220'000
56600	Subventions d'investissement aux organisatio..	130'000.00	0	130'000	0.00	130'000
87	Combustibles et énergie	103'688.70	0	103'689	565'188.10	-461'499
	Charges	103'688.70	0	103'689	565'188.10	-461'499
8731	*****	103'688.70	0	103'689	565'188.10	-461'499
	Charges	103'688.70	0	103'689	565'188.10	-461'499
50	Immobilisations corporelles	50'114.35	0	50'114	565'188.10	-515'074
50350	Autres ouvrages de génie civil	50'114.35	0	50'114	565'188.10	-515'074
52	Immobilisations incorporelles	53'574.35	0	53'574	0.00	53'574
52900	Autres immobilisations incorporelles	53'574.35	0	53'574	0.00	53'574
	Finances et impôts	-3'170'943.35	0	-3'170'943	-3'190'789.33	19'846
	Charges	275'805.75	0	275'806	847'448.45	-571'643
	Revenus	-3'446'749.10	0	-3'446'749	-4'038'237.78	591'489
99	Postes non répartis	-3'170'943.35	0	-3'170'943	-3'190'789.33	19'846
	Charges	275'805.75	0	275'806	847'448.45	-571'643
	Revenus	-3'446'749.10	0	-3'446'749	-4'038'237.78	591'489
9900	Postes non répartis	-3'170'943.35	0	-3'170'943	-3'190'789.33	19'846
	Charges	275'805.75	0	275'806	847'448.45	-571'643
	Revenus	-3'446'749.10	0	-3'446'749	-4'038'237.78	591'489
59	Report au bilan	275'805.75	0	275'806	847'448.45	-571'643
59000	Recettes reportées au bilan	275'805.75	0	275'806	847'448.45	-571'643
69	Report au bilan	-3'446'749.10	0	-3'446'749	-4'038'237.78	591'489
69000	Dépenses reportées au bilan	-3'446'749.10	0	-3'446'749	-4'038'237.78	591'489



Classification fonctionnelle		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
	Finances et impôts	0.00	1'105'400	-1'105'400	0.00	0
	Charges	0.00	1'105'400	-1'105'400	99'994.75	-99'995
	Revenus	0.00	0	0	-99'994.75	99'995
96	Administration de la fortune et de la dette	0.00	1'105'400	-1'105'400	99'994.75	-99'995
	Charges	0.00	1'105'400	-1'105'400	99'994.75	-99'995
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	0.00	1'105'400	-1'105'400	99'994.75	-99'995
	Charges	0.00	1'105'400	-1'105'400	99'994.75	-99'995
7	Immobilisations corporelles	0.00	1'105'400	-1'105'400	99'994.75	-99'995
70100	Routes / voies de communication	0.00	1'105'400	-1'105'400	0.00	0
70400	Terrains bâtis	0.00	0	0	99'994.75	-99'995
99	Postes non répartis	0.00	0	0	-99'994.75	99'995
	Revenus	0.00	0	0	-99'994.75	99'995
9900	Postes non répartis	0.00	0	0	-99'994.75	99'995
	Revenus	0.00	0	0	-99'994.75	99'995
89	Report au bilan	0.00	0	0	-99'994.75	99'995
89000	Dépenses reportées au bilan	0.00	0	0	-99'994.75	99'995



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

Classification par nature



* Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
CHARGES		-69'585'580.92	-69'986'300		400'719-68'984'750.46	-600'830
30	Charges de personnel	-31'817'535.21	-31'774'000		-43'535-31'030'976.12	-786'559
30000.02	Honoraires du Conseil communal	-697'237.00	-702'000	4'763	-698'901.00	1'664
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	-170.00	-1'000	830	-350.00	180
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	-14'206'755.30	-14'213'300	6'545	-13'780'654.85	-426'100
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	-70'134.96	0	-70'135	42'505.75	-112'641
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	262'357.50	254'900	7'458	191'555.15	70'802
30200.00	Salaires des enseignants	-10'477'293.65	-10'532'000	54'706	-10'544'014.50	66'721
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	-556'947.80	-367'000	-189'948	-446'204.25	-110'744
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	-17'983.05	-20'000	2'017	-20'611.75	2'629
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	211'131.25	186'200	24'931	226'014.70	-14'883
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0.00	0	0	-4'712.70	4'713
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	-1'630'283.50	-1'665'500	35'217	-1'595'342.65	-34'941
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-3'272'236.21	-3'309'900	37'664	-3'076'054.65	-196'182
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	-109'390.15	-100'200	-9'190	-103'490.77	-5'899
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	-535'276.89	-532'600	-2'677	-522'369.78	-12'907
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	-130'056.50	-132'800	2'744	-126'531.55	-3'525
30590.00	Cotisations pont AVS	-42'332.95	-47'700	5'367	-42'450.95	118
30591.00	Fonds de formation professionnelle	-22'104.85	-22'700	595	-21'643.34	-462
30592.00	Cotisations au fonds LAE	-45'734.15	-45'200	-534	-39'689.18	-6'045
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	-171'454.35	-212'700	41'246	-144'574.85	-26'880
30910.00	Recrutement du personnel	-8'482.90	-10'000	1'517	-4'181.85	-4'301
30920.00	Soldes	-257'224.90	-253'500	-3'725	-273'629.25	16'404
30990.00	Autres charges du personnel	-39'924.85	-47'000	7'075	-45'643.85	5'719
31	Charges de biens et services et autres cha..	-13'998'297.22	-14'515'000		516'703-13'809'511.43	-188'786
31000.00	Matériel de bureau	-54'215.35	-54'500	285	-54'426.70	211
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-573'240.86	-525'500	-47'741	-551'645.24	-21'596
31010.02	Carburants	-141'488.15	-159'500	18'012	-141'161.30	-327
31010.03	Achat de bois	-40'430.20	-53'000	12'570	-41'850.10	1'420
31020.00	Imprimés, publications	-133'367.28	-151'000	17'633	-146'225.67	12'858
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	-21'375.11	-21'600	225	-19'179.37	-2'196
31040.00	Matériel didactique	-150'236.13	-153'000	2'764	-213'762.43	63'526
31050.00	Denrées alimentaires	-400'436.40	-422'200	21'764	-390'337.09	-10'099
31050.01	Achats repas	-60'064.15	-105'000	44'936	-122'684.80	62'621
31050.02	Achat nourriture	0.00	-200	200	0.00	0
31051.00	Frais de réception	-62'127.70	-58'000	-4'128	-42'489.75	-19'638
31060.00	Matériel médical et sanitaire	-74'166.10	-66'000	-8'166	-65'261.05	-8'905
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	-48'805.90	-55'000	6'194	-76'165.66	27'360
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	-339'239.87	-418'000	78'760	-342'403.60	3'164
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	-5'031.70	-5'000	-32	-4'893.80	-138
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	-105'799.60	-118'600	12'800	-119'933.00	14'133
31130.00	Matériel informatique	-47'484.60	-30'500	-16'985	-29'351.25	-18'133
31140.00	Objets du patrimoine culturel	-1'500.00	-10'000	8'500	-9'805.80	8'306
31160.00	Appareils médicaux	-10'110.80	-10'000	-111	-8'691.05	-1'420
31200.00	Eau, énergie, combustible	-1'505'505.65	-1'613'000	107'494	-1'582'686.15	77'181
31200.04	Déchets	-52'426.53	-57'800	5'373	-62'248.40	9'822
31200.11	CAD : achat de bois	-247'073.60	-272'000	24'926	-247'283.40	210
31200.12	CAD : achat de gaz	-45'359.35	-25'000	-20'359	-35'311.10	-10'048
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	-100'043.55	-100'000	-44	-97'847.78	-2'196
31300.00	Prestations de services de tiers	-947'054.58	-1'002'200	55'145	-951'253.23	4'199
31300.01	Frais postaux	-59'013.00	-55'500	-3'513	-64'299.39	5'286
31300.02	Frais bancaires	-24'463.05	-18'000	-6'463	-18'888.77	-5'574
31300.03	Télécommunications	-149'056.67	-171'200	22'143	-157'060.66	8'004
31300.04	Frais de poursuites	-137'618.25	-98'000	-39'618	-115'903.10	-21'715
31300.05	Cotisations	-56'721.35	-63'400	6'679	-54'046.75	-2'675
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-247'910.39	-232'500	-15'410	-229'781.88	-18'129
31300.20	Transport scolaire	-647'870.15	-670'000	22'130	-641'648.40	-6'222
31300.21	Orthophonie, logopédie	-4'338.00	-7'500	3'162	-7'129.60	2'792
31300.22	Indemnités HEP	-6'384.00	-1'000	-5'384	-896.00	-5'488
31300.30	Contrôle de l'eau potable	-37'172.75	-25'000	-12'173	-13'769.70	-23'403
31300.40	Ramassage des déchets urbains	-346'000.70	-360'000	13'999	-353'350.95	7'350
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	-326'109.30	-360'000	33'891	-357'433.20	31'324
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	-179'976.90	-190'000	10'023	-179'574.05	-403



* Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
31300.43 Récupération du papier	-43'771.20	-50'000	6'229	-44'898.05	1'127
31300.44 Recyclage et collecte du verre	-21'872.95	-35'000	13'127	-36'115.35	14'242
31300.45 Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	-5'553.70	-10'000	4'446	-7'338.30	1'785
31300.46 PET	-9'656.15	-7'000	-2'656	-11'097.15	1'441
31300.47 Carton	-42'751.85	-75'000	32'248	-58'967.50	16'216
31300.50 Frais de façonnage et débardage	-403'757.92	-447'000	43'242	-546'979.80	143'222
31300.51 Frais de transport	-30'289.35	-18'000	-12'289	-18'294.85	-11'995
31300.52 Déchiquetage et transport plaquettes	-114'967.60	-108'000	-6'968	-95'303.90	-19'664
31300.60 Déchets encombrants	-75'247.50	-100'000	24'753	-79'754.85	4'507
31300.61 Déchets inertes	-11'783.25	-15'000	3'217	-13'476.60	1'693
31300.62 Plastiques	-1'445.55	-5'000	3'554	-1'821.50	376
31300.63 Huiles usées	-2'482.10	-2'000	-482	-1'810.00	-672
31300.64 Déchets spéciaux des ménages	-9'138.80	-12'000	2'861	-9'099.80	-39
31300.65 Elimination du bois	-13'467.30	-20'000	6'533	-13'094.45	-373
31320.00 Honoraires de conseillers externes	-59'148.50	-53'500	-5'649	-40'379.25	-18'769
31320.02 Honoraires de révision	-8'616.00	0	-8'616	0.00	-8'616
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	-34'450.02	-32'300	-2'150	-24'627.85	-9'822
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	-151'680.00	-142'000	-9'680	-151'499.20	-181
31332.00 Contrat de prestation informatiques	-344'149.75	-342'000	-2'150	-324'909.60	-19'240
31340.00 Primes d'assurances	-245'674.85	-245'000	-675	-230'451.90	-15'223
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	-38'845.20	-47'000	8'155	-38'364.20	-481
31370.00 Impôts et taxes	-124'796.60	-145'000	20'203	-132'673.55	7'877
31380.00 Cours, examens et conseils	-54'157.80	-85'200	31'042	-56'189.60	2'032
31400.00 Entretien de terrains	-211'379.96	-200'000	-11'380	-208'528.91	-2'851
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	-717'985.92	-733'000	15'014	-536'419.89	-181'566
31410.01 Entretien de la signalisation	-55'611.51	-65'000	9'388	-47'286.05	-8'325
31410.02 Déneigement par des tiers	-122'394.10	-110'000	-12'394	-81'511.30	-40'883
31410.03 Entretien des pistes cyclables	-15'074.90	-15'000	-75	0.00	-15'075
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	-12'432.45	-15'000	2'568	-24'665.53	12'233
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	-418'746.57	-521'700	102'953	-449'655.61	30'909
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	-361'508.25	-432'500	70'992	-488'146.38	126'638
31450.00 Entretien des forêts	-36'003.50	-53'000	16'997	-14'503.35	-21'500
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	-85'839.55	-99'500	13'660	-88'219.59	2'380
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils e..	-687'868.46	-702'500	14'632	-594'150.60	-93'718
31510.01 Entretien de l'éclairage public	-81'267.90	-90'000	8'732	-92'411.00	11'143
31560.00 Entretien des appareils médicaux	-3'967.00	-5'000	1'033	-2'647.85	-1'319
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	-14'869.50	-18'000	3'131	-16'528.90	1'659
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	-30'883.25	-50'100	19'217	-27'394.55	-3'489
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	-155'941.95	-146'300	-9'642	-160'396.65	4'455
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-28'037.95	-46'500	18'462	-36'085.30	8'047
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	-88'249.75	-100'800	12'550	-65'453.80	-22'796
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	-131'012.60	-120'500	-10'513	-124'852.65	-6'160
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	-241'041.85	-261'000	19'958	-261'612.90	20'571
31800.00 Réévaluations sur créances	-46'378.45	0	-46'378	-27'600.00	-18'778
31810.00 Pertes sur créances effectives	-137'647.02	-134'000	-3'647	-117'278.61	-20'368
31811.01 ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	-822'727.51	-600'000	-222'728	-561'060.50	-261'667
31811.02 ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-6'913.43	-1'000	-5'913	-14'186.49	7'273
31811.03 ADB, remises et non-valeurs ISIS	-13'315.15	-500	-12'815	-641.62	-12'674
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	0.00	0	0	-1'000.00	1'000
31920.00 Indemnisation de droits	-635.50	-700	65	-635.50	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	-233'641.63	-258'700	25'058	-278'810.48	45'169
33 Amortissements du patrimoine administra..	-6'187'548.63	-6'069'000	-118'549	-6'346'940.39	159'392
33000.00 Amortissements planifiés terrains PA	-4'200.00	-4'200	0	0.00	-4'200
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	-441'962.35	-441'200	-762	-457'540.25	15'578
33002.00 Amortissements planifiés, aménagement des ..	-7'700.00	-40'200	32'500	-7'000.00	-700
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	-872'975.00	-834'800	-38'175	-863'207.29	-9'768
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	-3'963'073.35	-3'970'000	6'927	-4'005'958.70	42'885
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-673'422.93	-654'100	-19'323	-632'993.95	-40'429
33014.00 Amortissements non planifiés bâtiments PA	0.00	0	0	-213'950.00	213'950
33020.00 Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	-84'364.90	0	-84'365	0.00	-84'365
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	-139'850.10	-124'500	-15'350	-166'290.20	26'440
34 Charges financières	-1'484'118.11	-817'000	-667'118	-948'769.34	-535'349
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
34010.00 Intérêts passifs des engagements financiers	-480'024.26	-481'500	1'476	-554'483.76	74'460
34100.00 Pertes de change réalisées sur actions et par..	0.00	0	0	-1.00	1
34102.00 Pertes réalisées sur les créances à long term..	-1'967.40	0	-1'967	0.00	-1'967



*	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	-3.25	0	-3	-17.15	14
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	-85'831.09	-50'000	-35'831	-95'649.49	9'818
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	-32'131.11	-70'000	37'869	-47'220.82	15'090
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	-1'882.00	-4'500	2'618	-4'363.25	2'481
34391.00	Eau, énergie, combustible	-132'589.15	-140'000	7'411	-112'931.35	-19'658
34394.00	Primes d'assurances PF	-18'362.35	-13'000	-5'362	-16'657.40	-1'705
34410.00	Réévaluation des terrains PF	-4'900.00	0	-4'900	0.00	-4'900
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	-689'600.00	-30'000	-659'600	0.00	-689'600
34990.00	Autres charges financières	-36'827.50	-26'000	-10'828	-117'445.12	80'618
35	Attributions aux fonds et financements sp..	-1'023'510.20	-789'900	-233'610	-832'085.19	-191'425
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	-681'654.95	-463'500	-218'155	-604'091.54	-77'563
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	-341'855.25	-326'400	-15'455	-227'993.65	-113'862
36	Charges de transfert	-9'892'601.07	-10'597'100	704'499-10'644'711.75	752'111	
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	-80'233.85	-68'000	-12'234	-99'077.15	18'843
36010.02	Taxe des chiens part Etat	-32'130.00	-33'000	870	-32'040.00	-90
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	-228'089.30	-5'405'800	5'177'711	-229'657.90	1'569
36110.01	Facture sociale	-4'781'493.30	0	-4'781'493	-5'484'711.10	703'218
36110.02	Lutte contre les abus	-34'406.00	0	-34'406	-20'493.00	-13'913
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	-377'782.10	-382'200	4'418	-228'687.30	-149'095
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-398'598.10	-434'000	35'402	-446'411.70	47'814
36310.00	Subventions aux canton	0.00	-12'500	12'500	-1'967.10	1'967
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	-1'122'298.20	-1'183'000	60'702	-992'621.35	-129'677
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	-1'132'692.10	-1'170'100	37'408	-1'169'283.65	36'592
36350.00	Subventions aux entreprises privées	-735'580.84	-823'000	87'419	-743'110.50	7'530
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	-1'231'193.40	-1'083'500	-147'693	-1'196'250.65	-34'943
36370.00	Subventions aux personnes physiques	-772.60	-2'000	1'227	-400.35	-372
36400.00	Réévaluations prêts du PA	262'668.72	0	262'669	0.00	262'669
37	Subventions à redistribuer	-469'213.45	-460'000	-9'213	-448'869.66	-20'344
37010.00	Cantons et concordats	-469'213.45	-460'000	-9'213	-448'869.66	-20'344
38	Charges extraordinaires	0.00	0	0	-7.80	8
38400.00	Charges financières monétaires extraordinair..	0.00	0	0	-7.80	8
39	Imputations internes	-4'712'757.03	-4'964'300	251'543	-4'922'878.78	210'122
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'211'462.75	-2'082'300	-129'163	-2'216'898.43	5'436
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'232'140.73	-1'086'700	-145'441	-1'243'774.67	11'634
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-365'700.00	-390'800	25'100	-358'667.80	-7'032
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-759'000.00	-1'278'300	519'300	-970'800.00	211'800
39500.00	Imputations internes pour amortissements	-144'453.55	-126'200	-18'254	-132'737.88	-11'716



* Classification par nature		Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
PRODUITS		67'504'870.43	66'481'000	1'023'870	68'430'688.29	-925'818
40	Revenus fiscaux	27'601'219.47	28'433'100	-831'881	27'411'460.44	189'759
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	17'730'147.67	17'355'000	375'148	17'300'114.45	430'033
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	45.00	240'000	-239'955	159'724.01	-159'679
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	282'358.15	300'000	-17'642	275'311.85	7'046
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-5'051.40	-2'000	-3'051	-25'844.95	20'794
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	-127'890.84	0	-127'891	-51'730.85	-76'160
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	1'751'823.05	1'849'000	-97'177	1'908'094.45	-156'271
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	0.00	42'000	-42'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	473'903.92	617'000	-143'096	617'035.24	-143'131
40030.00	Prestations en capital	437'729.10	369'000	68'729	498'262.25	-60'533
40040.00	Gains en loterie	17'477.20	38'000	-20'523	9'587.95	7'889
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	3'274'103.00	3'249'000	25'103	2'773'394.00	500'709
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'788'296.55	2'174'000	-385'703	1'670'012.12	118'284
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-36'039.83	1'000	-37'040	46'867.28	-82'907
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	19'593.73	100	19'494	9'210.12	10'384
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	131'139.42	295'000	-163'861	262'730.65	-131'591
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	8'454.04	1'000	7'454	-4'504.51	12'959
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	803'888.46	905'000	-101'112	928'005.83	-124'117
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	806'027.45	771'000	35'027	788'909.10	17'118
40210.00	Impôts fonciers	149'702.30	130'000	19'702	150'881.45	-1'179
40330.00	Taxe des chiens	95'512.50	99'000	-3'488	95'400.00	113
41	Patentes et concessions	89'368.50	65'000	24'369	27'891.21	61'477
41200.00	Revenus de concessions	89'368.50	65'000	24'369	27'891.21	61'477
42	Taxes et redevances	11'003'552.21	10'753'500	250'052	10'611'380.17	392'172
42100.00	Emoluments administratifs	256'428.97	218'200	38'229	232'934.33	23'495
42300.00	Ecolages	0.00	31'500	-31'500	27'033.35	-27'033
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	2'061'678.18	1'713'400	348'278	1'768'660.77	293'017
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	1'980'469.01	1'927'000	53'469	1'947'288.57	33'180
42401.01	Taxe de base des ménages	919'738.77	935'000	-15'261	916'564.35	3'174
42401.02	Taxe au poids des ménages	355'756.16	360'000	-4'244	364'494.10	-8'738
42401.06	Taxe de base des entreprises	181'032.22	160'000	21'032	176'784.90	4'247
42401.07	Taxe au poids des entreprises	235'638.47	240'000	-4'362	247'111.90	-11'473
42500.00	Ventes	2'225'605.99	2'384'500	-158'894	2'061'525.60	164'080
42500.42	Vente du verre	8'915.20	8'000	915	10'483.00	-1'568
42500.43	Ristourne papier	28'019.75	28'000	20	33'913.65	-5'894
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	6'582.00	8'000	-1'418	6'281.00	301
42500.47	Ristourne carton	1'053.35	24'000	-22'947	30'130.75	-29'077
42500.48	Ristourne PET	13'972.50	5'000	8'973	9'747.50	4'225
42500.49	Ristourne textiles	11'997.59	0	11'998	0.00	11'998
42500.80	Vente bois de service	677'232.32	697'000	-19'768	857'556.94	-180'325
42500.81	Vente bois d'industrie	165'878.62	119'000	46'879	128'332.15	37'546
42500.82	Vente de bois énergie	281'603.25	292'000	-10'397	271'216.30	10'387
42600.00	Remboursements et participations de tiers	1'439'023.49	1'492'800	-53'777	1'409'030.46	29'993
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	105'915.72	80'000	25'916	89'103.05	16'813
42700.00	Amendes	42'650.00	30'000	12'650	23'187.50	19'463
42900.00	Autres Taxes	4'360.65	100	4'261	0.00	4'361
43	Revenus divers	310'936.96	347'600	-36'663	394'195.40	-83'258
43090.00	Autres revenus d'exploitation	20'883.76	31'100	-10'216	28'244.39	-7'361
43090.01	Petits-déjeuners	37'377.62	30'000	7'378	39'137.78	-1'760
43090.02	Repas	144'973.19	170'000	-25'027	209'128.10	-64'155
43090.03	Hébergement	90'454.59	116'500	-26'045	105'049.08	-14'594
43900.00	Autres revenus	17'247.80	0	17'248	12'636.05	4'612
44	Revenus financiers	3'416'974.71	2'256'800	1'160'175	2'925'218.61	491'756
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	227.91	100	128	6'276.53	-6'049
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	358'684.25	304'000	54'684	313'073.46	45'611
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	25'665.87	0	25'666	31'425.30	-5'759



* Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
44070.00 Intérêts des placements financiers à long ter..	535.00	200	335	535.00	0
44090.00 Autres intérêts du patrimoine financier	0.00	100	-100	0.00	0
44110.00 Gains provenant de ventes de terrains PF	0.00	0	0	6'462.50	-6'463
44114.00 Gains provenant des ventes de bâtiments PF	155'000.00	0	155'000	0.00	155'000
44191.00 Gains de change sur monnaies étrangères	485.10	0	485	0.00	485
44200.00 Dividendes	540'236.99	278'000	262'237	287'055.00	253'182
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	467'791.00	474'200	-6'409	491'962.60	-24'172
44320.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	16'861.75	11'000	5'862	12'402.15	4'460
44390.00 Remboursement de charges	83'915.18	80'000	3'915	77'748.80	6'166
44391.00 Autres remboursements de tiers	2'541.70	2'000	542	2'805.55	-264
44400.00 Réévaluation autres placements financiers PF	580.00	0	580	522.00	58
44430.00 Adaptation de terrains PF aux valeurs march..	185'200.00	0	185'200	0.00	185'200
44434.00 Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marc..	288'500.00	0	288'500	0.00	288'500
44500.00 Intérêts sur prêts PA	31'413.60	26'000	5'414	27'112.80	4'301
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	287'663.47	306'300	-18'637	280'067.60	7'596
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	927'832.66	744'200	183'633	881'833.55	45'999
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	28'235.11	29'700	-1'465	28'486.49	-251
44900.00 Réévaluations du Patrimoine Administratif	0.00	0	0	458'779.80	-458'780
44990.00 Autres revenus financiers	15'605.12	1'000	14'605	18'669.48	-3'064
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	365'220.88	83'900	281'321	204'491.64	160'729
45010.00 Prélèvement sur les fonds des capitaux de tie..	10'479.30	0	10'479	0.00	10'479
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	20'051.68	28'900	-8'848	129'999.84	-109'948
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	334'689.90	55'000	279'690	74'491.80	260'198
46 Revenus de transfert	17'113'982.89	16'807'700	306'283	16'688'871.33	425'112
46040.01 Restitution TEA du verre	65'079.55	52'000	13'080	66'342.65	-1'263
46040.02 Restitution TAR sur appareils électriques	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
46110.00 Dédommagements des cantons et des conco..	349'612.03	268'400	81'212	662'827.79	-313'216
46120.00 Dédommagements des communes et des as..	2'986'979.10	2'992'900	-5'921	2'645'143.87	341'835
46130.00 Dédommagements des assurances sociales ..	23'314.85	24'000	-685	23'434.75	-120
46215.00 Péréquation financière verticale	249'143.00	0	249'143	0.00	249'143
46227.00 Péréquation financière intercommunale	4'095'727.00	4'344'900	-249'173	4'629'800.00	-534'073
46300.00 Subventions de la Confédération	272'564.45	272'500	64	288'216.85	-15'652
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	7'327'949.96	7'321'800	6'150	6'789'754.90	538'195
46320.00 Subventions des communes et des associati..	1'481'212.00	1'318'200	163'012	1'349'948.00	131'264
46340.00 Subventions des entreprises publiques	230'333.60	180'500	49'834	198'130.57	32'203
46350.00 Subventions des entreprises privées	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
46900.00 Redistribution taxe CO2	31'067.35	28'500	2'567	35'271.95	-4'205
47 Subventions à redistribuer	469'213.45	460'000	9'213	448'869.66	20'344
47010.00 Cantons et concordats	469'213.45	460'000	9'213	448'869.66	20'344
48 Revenus extraordinaires	2'421'644.33	2'309'100	112'544	4'795'431.05	-2'373'787
48300.00 Revenus divers extraordinaires	1'823.50	0	1'824	27'822.05	-25'999
48940.00 Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0.00	0	0	2'250'059.00	-2'250'059
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	2'358'300.00	2'309'100	49'200	2'517'550.00	-159'250
48980.00 Prélèvements sur les autres capitaux propres	61'520.83	0	61'521	0.00	61'521
49 Imputations internes	4'712'757.03	4'964'300	-251'543	4'922'878.78	-210'122
49100.00 Imputations internes pour prestations de servi..	2'211'462.75	2'082'300	129'163	2'216'898.43	-5'436
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'232'140.73	1'086'700	145'441	1'243'774.67	-11'634
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs ..	365'700.00	390'800	-25'100	358'667.80	7'032
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges ..	759'000.00	1'278'300	-519'300	970'800.00	-211'800
49500.00 Imputations internes pour amortissements	144'453.55	126'200	18'254	132'737.88	11'716



*	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	DEPENSES	-3'722'554.85	-13'815'100	10'092'545	-4'911'184.73	1'188'630
50	Immobilisations corporelles	-2'095'841.50	-13'528'900	11'433'059	-2'846'983.39	751'142
50000.00	Terrains	-123'578.00	0	-123'578	0.00	-123'578
50100.00	Routes / voies de communication	-558'782.90	-2'509'200	1'950'417	-347'175.90	-211'607
50200.00	Aménagement des eaux	0.00	-1'628'700	1'628'700	-33'168.35	33'168
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	-188'723.50	-4'120'000	3'931'277	0.00	-188'724
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	-465'999.50	-270'000	-196'000	-101'995.16	-364'004
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	-198'577.25	-2'000'000	1'801'423	-267'000.74	68'423
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	-150'000	150'000	0.00	0
50340.00	Ouvrages de génie civil électricité	0.00	0	0	-2'299.45	2'299
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	-50'372.50	-156'000	105'628	-618'957.49	568'585
50400.00	Bâtiments	-144'523.15	-1'930'000	1'785'477	-275'400.31	130'877
50600.00	Biens mobiliers	-282'217.45	-765'000	482'783	-952'610.54	670'393
50900.00	Autres immobilisations corporelles	-83'067.25	0	-83'067	-248'375.45	165'308
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0	0	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	-1'000'907.60	-286'200	-714'708	-1'086'752.89	85'845
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	-1'000'907.60	-286'200	-714'708	-1'086'752.89	85'845
54	Prêts	0.00	0	0	0.00	0
55	Participations et capital social	0.00	0	0	0.00	0
56	Subventions d'investissement propres	-350'000.00	0	-350'000	-130'000.00	-220'000
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	-220'000.00	0	-220'000	-130'000.00	-90'000
56600.00	Subventions d'investissement aux organisatio..	-130'000.00	0	-130'000	0.00	-130'000
57	Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0
58	Investissements extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
59	Report au bilan	-275'805.75	0	-275'806	-847'448.45	571'643
59000.00	Recettes reportées au bilan	-275'805.75	0	-275'806	-847'448.45	571'643



*	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	RECETTES	3'722'554.85	973'000	2'749'555	4'911'184.73	-1'188'630
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0.00	0	0	0.00	0
61	Remboursements	908.60	0	909	56'580.85	-55'672
61100.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	20'000.00	-20'000
61190.00	Prélèvement aux fonds du capital propre	0.00	0	0	6'082.35	-6'082
61300.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	908.60	0	909	0.00	909
61690.00	Prélèvements aux fonds du capital propre	0.00	0	0	25'498.50	-25'499
62	Transfert d'immobilisations incorporelles ..	0.00	0	0	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	274'897.15	973'000	-698'103	816'366.10	-541'469
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	5'923.50	0	5'924	0.00	5'924
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	268'973.65	973'000	-704'026	811'366.10	-542'392
63600.00	Subventions d'investissement d'organisations..	0.00	0	0	5'000.00	-5'000
64	Remboursement de prêts	0.00	0	0	0.00	0
65	Report de participations	0.00	0	0	0.00	0
66	Remboursement de subventions d'investi..	0.00	0	0	0.00	0
67	Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
69	Report au bilan	3'446'749.10	0	3'446'749	4'038'237.78	-591'489
69000.00	Dépenses reportées au bilan	3'446'749.10	0	3'446'749	4'038'237.78	-591'489



* Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecarts	Comptes 2018	Ecarts
Dépenses d'investissement du patrimoine ..	0.00	-1'105'400	1'105'400	-99'994.75	99'995
7 Immobilisations corporelles	0.00	-1'105'400	1'105'400	-99'994.75	99'995
7010000 Routes / voies de communication	0.00	-1'105'400	1'105'400	0.00	0
70400.00 Bâtiments	0.00	0	0	-99'994.75	99'995
75 Participations et capital social	0.00	0	0	0.00	0
79 Report au bilan	0.00	0	0	0.00	0



*	Classification par nature	Comptes 2019	Budget 2019	Ecart	Comptes 2018	Ecart
	Recettes d'investissement du patrimoine f..	0.00	0	0	99'994.75	-99'995
81	Remboursements	0.00	0	0	0.00	0
83	Subventions d'investissements reçues	0.00	0	0	0.00	0
89	Report au bilan	0.00	0	0	99'994.75	-99'995
89000.00	Dépenses reportées au bilan	0.00	0	0	99'994.75	-99'995