



**Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers
à l'appui du budget 2021**

	Page
Rapport d'information	3
Arrêtés (page rose)	
Approbation du budget 2021	25
Taxe sur les conduites de gaz	27
Dérogation au frein à l'endettement	29
Budget 2021	
Compte de résultat	31
Résumé selon la classification fonctionnelle	32
Plan financier et des tâches	33
Budget des investissements	
Récapitulatif des crédits d'investissement ouverts	36
Liste des crédits à solliciter	37
Tirages sur crédits-cadres	39
Contrôle des crédits	40
Indicateurs financiers	44
Détails relatifs au budget	45

Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui du budget 2021 de la Commune de Val-de-Travers

Monsieur le Président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux,

Notre commune traverse depuis 2016 une période difficile, marquée par une augmentation de ses charges et une stagnation de ses revenus. Sur fond de crise sanitaire, économique et sociale, l'année à venir s'inscrit en continuité de cette tendance, qu'elle accentue encore. Le déficit projeté est de 3,6 millions de francs, atténué déjà par un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de près d'un million et demi. Si ce résultat respecte nos mécanismes de maîtrise de finances, ceux-ci nous incitent à la plus grande prudence en matière d'investissement : le plafond autorisé se situe au niveau... plancher, à zéro franc, seul un recours conséquent à l'emprunt nous permettant de lancer des projets l'an prochain.

Cette situation est d'autant plus problématique en regard de la nécessité, d'une part, d'améliorer notre attractivité pour redresser notre situation financière et, d'autre part, de voir les collectivités publiques continuer de jouer un rôle actif en soutien au secteur économique régional. Frappée de plein fouet par la pandémie de coronavirus, notre économie – et avec elle notre population – souffrirait plus encore d'un recul des dépenses publiques. Si le temps des grandes coupes dans nos budgets n'est donc pas encore venu, et si nos réserves restent à ce jour largement suffisantes pour faire face à ce déficit attendu, il n'en demeure pas moins que le Conseil communal ne cache pas son inquiétude pour l'avenir et qu'il a veillé à contenir les dépenses prévues, dans le cadre déterminé d'entente avec votre autorité.

Charges en hausse

Avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, le budget présente un déficit de 5,1 millions de francs, pour des charges totales de 72,2 millions. Celles-ci atteignaient 70,5 millions au budget 2020 et l'augmentation appelle plusieurs explications. Le budget intègre ainsi la finalisation de l'adaptation des structures d'accueil extrafamilial telle que validée en cours d'exercice 2020. Il est également marqué par la révision de la loi sur les routes et les voies publiques, qui entraîne des dépenses d'entretien supplémentaires et l'engagement de deux collaborateurs ; ces dernières augmentations sont toutefois couvertes par des recettes provenant du canton.

Au total, les charges de personnel passent de 32,5 à 33,3 millions de francs, masquant des améliorations opérationnelles permettant de diminuer la dotation de quelques services. Compte tenu non seulement de l'état de notre budget, mais aussi du contexte économique et social global, le Conseil communal propose à nouveau de ne pas octroyer d'échelon au personnel communal. De manière à ne pas entraîner de diminution des traitements, le budget maintient toutefois une indexation positive des salaires, quand bien même l'indice de référence s'annonce en recul.

Il importe de souligner par ailleurs que les pertes sur débiteurs, principalement pour les impôts, représentent un montant de 850'000 francs. Quant aux attributions aux fonds, qu'il s'agisse des domaines soumis à des taxes causales ou d'autres, elles totalisent un million de francs. Même si ces éléments n'expliquent pas seuls le déficit projeté, ils en relativisent une large part.

Revenus stables

Sans surprise, les recettes ne devraient pas évoluer positivement l'an prochain. Une stabilité des revenus d'exploitation est toutefois attendue, la diminution des rentrées fiscales (due à la détérioration de la conjoncture et aux derniers volets de la réforme de la fiscalité) se trouvant compensée par des recettes supplémentaires, dans le domaine de l'énergie et de l'entretien des



routes principalement. Jouant pleinement son rôle, la réserve de politique conjoncturelle permet de limiter les dégâts, par un prélèvement de 1,489 million, équivalent à la chute attendue des impôts.

Le budget intègre par ailleurs l'introduction d'une nouvelle taxe, prévue par le Canton pour compenser (très partiellement) la diminution des recettes fiscales due à la réforme, estimée au total à plus d'un million de francs. Elle grèvera l'utilisation du sous-sol du domaine public pour les conduites de gaz et sera facturée au fournisseur d'énergie. Soulignons que le montant facturé sera de moitié inférieur à celui dont ce même fournisseur s'acquittait il y a dix ans et qui avait ensuite été revu à la baisse, pour s'éteindre prochainement. Il s'agit dès lors d'un rééquilibrage, partiel lui aussi, qui génère un revenu estimé à 44'000 francs. Un arrêté vous est soumis afin d'introduire cette taxe, que le Conseil communal a renoncé à étendre aux canalisations des eaux et de chauffage à distance, comme le permet la loi.

Investissements à maintenir

Directement corrélé au résultat projeté, le frein à l'endettement place notre commune dans une situation inédite : d'un strict point de vue financier, nous ne devrions engager aucun investissement l'année prochaine. Même si la décision reviendra aux futures autorités, le Conseil communal estime toutefois qu'il sera indispensable de déroger à cette disposition, quitte à augmenter encore notre niveau d'endettement, déjà préoccupant. Nous sommes d'avis que certains travaux doivent être menés sans attendre et que notre commune doit continuer d'investir pour améliorer son attractivité, une augmentation de nos revenus étant l'une des conditions à l'amélioration de notre situation.

Au-delà de l'habituelle liste des crédits à solliciter, ce rapport comprend une priorisation plus sélective des projets qui devraient être menés au cours de l'année à venir. Celle-ci découle de plusieurs critères, détaillés, auxquels s'ajoute également la volonté de l'Exécutif de maintenir un niveau de dépenses publiques à la hauteur des enjeux actuels et des attentes des entreprises locales, tout en restant conscient de l'impact limité de ces mesures auprès de ces dernières.

Par ailleurs, afin de ne pas placer le futur Conseil communal devant l'impossibilité de décider de dépenses d'investissement urgentes relevant habituellement de ses compétences, nous proposons un processus qui, avec l'aval de la commission de gestion et des finances, permettra d'éviter des situations problématiques. Décrites dans le rapport, ces dispositions prendraient force contraignante au travers d'un arrêté qui vous est soumis simultanément à celui du vote du budget.

Perspectives, positives malgré tout

Les incertitudes pesant sur l'économie mondiale en raison de la pandémie de coronavirus sont inquiétantes à plus d'un titre pour une région exportatrice comme la nôtre. Le manque de clarté quant à l'avenir est aujourd'hui très grand, mais il n'empêche pas de tirer aussi de premiers constats plus positifs. Sur le plan économique, la diversification de notre tissu industriel avec le secteur pharmaceutique nous est pour l'heure favorable. Notre commune a par ailleurs pu mesurer cette année sa forte attractivité sur le plan touristique : même si ce secteur reste marginal sur l'entier de nos recettes, il contribue indirectement au maintien de nombreux commerces et restaurants utiles également à la population locale. Enfin, la période de semi-confinement que nous avons connue – et qui en annonce peut-être d'autres – a mis en lumière le fait que celui-ci s'est avéré moins inconfortable dans une région comme la nôtre, riche encore en commerces et en services, située à proximité immédiate de la nature.

Nous sommes plus que jamais convaincus que Val-de-Travers dispose de cartes importantes à jouer pour retrouver une croissance démographique. Mais nous savons aussi que de tels atouts – qu'il s'agisse de nos infrastructures, des prestations à la population ou du dynamisme de la vie locale – ne sont en rien acquis, qu'ils demandent à être entretenus, développés et valorisés.

Afin d'accentuer les efforts portés depuis plusieurs années dans ce domaine, le Conseil communal propose notamment d'intensifier le recours au crédit de promotion démographique et économique. Dans un rapport distinct faisant un point de situation intermédiaire de celui-ci, il identifie plusieurs actions possibles, susceptibles d'être mises en œuvre à brève échéance par les futures autorités. De même, un autre rapport présenté dans le même temps dresse le bilan des deux crédits-cadres, désormais presque épuisés, qui ont permis d'appuyer des projets régionaux soutenus par la Confédération et le Canton. A l'heure de boucler la législature 2016-2020, sur laquelle revient également un rapport consacré au programme qu'entendait mener le Conseil communal au cours

de celle-ci, il nous paraissait important de dresser un large panorama des actions entreprises en faveur du développement et de l'attractivité de notre commune, portées par l'ensemble de ses acteurs, publics et privés. Malgré les incertitudes qui règnent aujourd'hui, nous espérons que cet état d'esprit positif et constructif continuera de porter l'action de notre collectivité.

Nous vous invitons, Monsieur le Président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à accepter ce budget et les différents arrêtés qui lui sont liés.

LE CONSEIL COMMUNAL

Table des matières

1. Considérations générales	7
1.1. Cadre réglementaire	7
1.2. Objectifs budgétaires	7
1.3. Compte de résultats	7
2. Contexte cantonal	7
3. Etat général de la situation.....	8
3.1. Contexte économique.....	8
3.2. Indicateurs sociaux.....	8
4. Eléments marquants	9
4.1. Charges de personnel	9
4.2. Evolutions organisationnelles	12
4.3. Impôts et taxes	13
4.5. Investissements.....	14
5. Analyse financière.....	16
5.1. Approche structurelle des charges et des résultats.....	16
5.2. Evolution des charges d'exploitation.....	17
5.3. Evolution des revenus d'exploitation.....	19
5.4. Evolution des charges et revenus financiers.....	21
5.5. Evolution des revenus extraordinaires.....	22
5.6. Endettement et fortune	22
6. Conclusion	22

1. Considérations générales

1.1. Cadre réglementaire

Etabli aux normes du MCH2 (Manuel comptable harmonisé 2), le présent budget ne présente pas de particularité par rapport à son prédécesseur. La révision de la Loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) à laquelle nous faisons référence il y a un an n'a concerné, pour l'instant, que l'Etat ; un deuxième volet sera traité au cours des mois à venir, susceptible d'avoir un impact sur le bouclage de l'exercice 2021.

1.2. Objectifs budgétaires

Limite de déficit

Conformément à notre règlement communal des finances, la limite de déficit correspond à 5% du capital propre, soit un

plafond de 6'200'652 francs.

Le résultat budgétaire, qui présente un **déficit de 3'674'685 francs**, est inférieur de 2'525'967 francs à la limite.

Frein à l'endettement

Le règlement des finances a conservé le mécanisme relatif aux investissements instauré lors de la fusion, qui correspond à un degré d'autofinancement de 70%. Ce plafond se monte pour 2021 à

0 franc.

Cette situation inédite pour notre commune est détaillée dans la partie 4.5. du présent rapport.

1.3. Compte de résultats

Résultat des activités d'exploitation

Les charges d'exploitation, d'un montant de 70,4 millions de francs, présentent une augmentation de quelque 700'000 francs par rapport à l'exercice précédent. Celle-ci est principalement due à des décisions prises en cours d'année 2020 en matière de structures d'accueil extrafamilial et à la révision de la loi sur les routes et les voies publiques, qui génère également des recettes supplémentaires. Si les revenus d'exploitation restent stables par rapport à 2020, il n'en va pas de même des recettes fiscales, en chute de près de 1,5 million de francs sur un total de 26,7 millions.

Résultat provenant de financements

Les charges financières, particulièrement basses en 2020, s'affichent en hausse. La raison ne tient pas au service de la dette, qui reste stable, mais à la réévaluation du patrimoine financier compte tenu des travaux à venir à l'auberge de La Robella. Les revenus financiers, autrement dit les revenus locatifs des biens communaux, se maintiennent à 2,6 millions de francs.

Résultat extraordinaire

Au prélèvement de 2,3 millions de francs à la réserve liée au retraitement du bilan s'ajoute la prévision d'un prélèvement à celle de politique conjoncturelle à hauteur de 1,489 million, correspondant à la baisse des recettes fiscales. Le contexte économique actuel justifie pleinement le recours à cet outil. Cette réserve est dotée à ce jour de quelque 13 millions de francs.

2. Contexte cantonal

Après avoir révisé la fiscalité et la péréquation, le Canton et les communes ont poursuivi leur travail de réforme, en finalisant celle de la loi sur les routes et les voies publiques. Dans ce cadre, le Canton a transmis aux communes quelque 43 kilomètres de routes cantonales, ainsi que les trottoirs les bordant et de nombreux ouvrages ; en compensation, les communes se voient remettre désormais de manière automatique une part du produit de la taxe sur les automobiles ; un montant unique leur

a aussi été versé afin de permettre la remise à niveau des biens reçus. Notre commune s'est ainsi vue remettre une contribution de 1,06 million de francs, encaissée cet automne, et qui sera répartie en tranches égales sur les quatre prochaines années.

La réforme de la fiscalité a, comme prévu, continué de déployer ses effets auprès des personnes physiques, avec la diminution, en 2021, du taux de *splitting* et la répercussion de la baisse de la valeur locative en 2020. Ce projet de budget en tient compte. Le coût de la réforme pour notre commune avait été estimé l'an dernier à un total de 1,1 million de francs, dont plus de la moitié pouvait à terme être compensée par des taxes, montant correspondant au prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle intégré au budget de l'exercice en cours. Cette perte était susceptible d'être compensée par deux leviers : l'introduction de taxes pour l'usage accru du sous-sol du domaine public communal et l'abaissement de la part prise en charge par l'impôt du compte des déchets. Le Conseil communal a fait le choix d'intégrer au budget 2021 l'une de ces mesures : une taxe sur les conduites de gaz sera facturée aux fournisseurs, à hauteur de Fr. 1.30 par mètre linéaire. Nous y reviendrons au point 4.3. de ce rapport, la révision attendue de la loi sur le traitement des déchets étant quant à elle traitée au point 4.4.

3. Etat général de la situation

3.1. Contexte économique

Un récent rapport publié par les banques cantonales romandes et le Forum des 100 synthétise l'impact attendu de la pandémie de covid-19 sur l'économie romande. Le PIB romand devrait reculer de 5.7% cette année, ce qui est « beaucoup, mais un peu moins que pour la Suisse (-6.2%) et nettement moins que dans les principales économies développées, comme les Etats-Unis (-8.0%) ou la zone euro (-10.2%) ». Notre pays tire en effet parti d'une bonne diversification de son économie et des importantes mesures de soutien des collectivités publiques. Une reprise est entrevue pour 2021, perspective fragile toutefois en regard des incertitudes qui restent nombreuses, plus encore dans notre canton, compte tenu du fort ralentissement constaté dans les secteurs des montres et des machines (lesquels pèsent pour plus du quart du PIB neuchâtelois). Le secteur de la chimie-pharma permet à l'inverse de limiter les dégâts.

Dans sa dernière livraison, le bulletin trimestriel édité par le Canton de Neuchâtel n'incite pas à l'optimisme, particulièrement pour l'industrie : « La morosité domine l'appréciation des entreprises industrielles du canton. En ce qui concerne les perspectives d'emploi, une majorité (de celles-ci) anticiperait une dégradation de la situation actuelle au cours des prochains mois. »

3.2. Indicateurs sociaux

L'an dernier, nous relevions avec satisfaction que le taux de chômage avait atteint son plus bas niveau depuis 10 ans, à 3.1%. La donne a malheureusement changé : il est aujourd'hui de 4.9% pour l'ensemble du canton, de 5.0% pour le Val-de-Travers, la prolongation des mesures de RHT (réduction de l'horaire de travail) jusqu'à la fin de l'année ayant reporté la crainte d'une forte augmentation à venir. Sans surprise, les deux catégories comptant le plus de chômeurs sont l'horlogerie et les autres activités manufacturières. Le taux de chômage des moins de 25 ans atteint quant à lui 6.4%. Un signe encourageant néanmoins : les sorties du chômage pour un retour en emploi ont été légèrement plus nombreuses en septembre 2020 qu'en septembre 2019.

La situation pourrait également se détériorer sur le front de la facture sociale, après plusieurs années de baisse et des perspectives qui, sans la crise actuelle, restaient favorables pour l'année à venir. Au 1^{er} octobre, notre service social gérait 401 dossiers actifs pris en compte dans les statistiques, contre 429 six mois plus tôt.

4. Eléments marquants

4.1. Charges de personnel

Evolution des traitements

Compte tenu de la situation financière difficile, le Conseil communal a pris l'option de ne pas octroyer d'échelon supplémentaire en 2021, mesure générant une économie de quelque 180'000 francs (soumis au cadre cantonal, le personnel enseignant verra quant à lui sa rémunération augmenter). Sans remettre nullement en cause l'engagement du personnel communal, l'Exécutif estime que le contexte actuel ne se prête pas à des augmentations salariales et qu'il importe de contenir l'évolution des dépenses afin d'éviter toute mesure de licenciement. A l'instar du Conseil d'Etat, le Conseil communal a par ailleurs pris l'option de maintenir une indexation des salaires à l'IPC (indice des prix à la consommation) de +0.5%, similaire à celle de 2020, quand bien même celui-ci est en recul ; cela permettra ainsi d'éviter des diminutions salariales.

Contrat-formation

Introduit en 2020, le « contrat-formation » voit ses modalités inchangées : les entreprises contribuent à un fonds au travers d'un prélèvement de 0.58% sur la masse salariale ; celles formant des apprentis reçoivent une contribution annuelle de 2'600 à 5'600 francs par poste d'apprentissage, selon la nature de celui-ci. Notre commune est ainsi à la fois contributrice (pour 156'000 francs) et bénéficiaire (pour 122'000 francs) de cette mesure.

Effectif du personnel

En prolongement de la ligne retenue pour l'établissement du budget 2020, le Conseil communal est resté particulièrement vigilant quant aux charges de personnel. Les augmentations sont principalement couvertes par des revenus supplémentaires ou correspondent à des confirmations de poste ouverts en cours d'année 2020. Quelques diminutions sont aussi à relever.

Les évolutions entre 2020 et 2021 sont détaillées dans le tableau en pages suivantes, ainsi qu'au point 4.2. du présent rapport.

Personnel	Début 2020	Fin 2020	Début 2021	Fin 2021
Personnel communal (hors enseignants)	160.50	159.20	162.30	161.50
Personnel enseignant	101.66	101.66	107.72	106.78
Total	262.16	260.86	267.02	268.28

Cette synthèse ne comprend ni le personnel auxiliaire, dont le temps de travail n'est que rarement connu a priori, ni les apprentis et stagiaires formés au sein de la commune, qui au 1^{er} janvier prochain seront au nombre de 23, selon le décompte suivant :

- 3 apprenti-e-s agent d'exploitation ;
- 5 apprenti-e-s employé de commerce ;
- 12 apprenti-e-s assistant-e socio-éducatif-ve et 1 stagiaire ;
- 2 apprentis forestier-bûcheron.

Il n'est pas inutile de rappeler que la proportion d'apprentis au sein de la commune reste particulièrement élevée en regard des moyennes cantonale et fédérale.

A noter encore que les postes des conseillers communaux n'apparaissent pas dans le récapitulatif ci-dessus, ni dans le tableau présenté dans les pages suivantes.

Dotation par entité (en EPT)	Début 2020	Fin 2020	Début 2021	Fin 2021	Entité	Cause des variations entre 2020 et 2021
Dicastère de l'administration, de la santé et de la sécurité publique (DASSP)						
Chancellerie	6.20	5.70	5.70	5.70	12 0220	Fin d'un contrat de stage de 0.50 EPT au 30.06.2020.
Ressources humaines	2.20	2.20	2.20	2.20	12 0220	
Sécurité publique	6.00	6.00	2.80	2.80	12 0220	Modifications effectuées en cours d'année 2020, soit une diminution de 0.20 EPT (administratif) et plusieurs transferts : 0.50 EPT au 12 1120, 0.50 EPT au 12 1500, 1.00 EPT au 12 1506 et 1.00 EPT au 12 1626.
Sécurité publique / Agent de sécurité publique	2.00	2.00	2.00	2.00	12 1110	
Sécurité publique / Sécurité routière	-	-	0.50	0.50	12 1120	Cf. commentaire au 12 0220.
Sécurité publique / Prévention incendie	-	-	0.50	0.50	12 1500	Cf. commentaire au 12 0220.
Service de défense incendie	-	-	1.00	1.00	12 1506	Cf. commentaire au 12 0220.
Organisation régionale de protection civile	-	-	1.00	1.00	12 1626	Cf. commentaire au 12 0220.
Ambulances du Val-de-Travers	16.80	16.80	17.40	17.40	12 4220	Adaptation du budget liée à la présidence de la COMUP pour 0.5 EPT et au nombre d'interventions (+0.1 EPT), en hausse à la suite de la réorganisation du dispositif ambulancier neuchâtelois. Les EPT sont mutualisés.
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement (DJE)						
Direction du dicastère	0.65	0.65	0.20	0.20	12 0220	Transfert de 0.45 EPT (administratif) à la crèche.
JJR-Direction des écoles	2.88	2.88	2.88	2.88	22 2190	
JJR-Personnel administratif des écoles	3.90	3.90	4.40	3.90	12 2190	Création temporaire de 0.50 EPT.
JJR-Concierges/aides des écoles	3.40	3.40	3.40	3.40	12 2170	
JJR-Bibliothécaire des écoles	0.53	0.53	0.53	0.53	12 2192	
JJR-Sports	0.20	0.20	0.15	0.15	12 2192	Diminution de 0.05 EPT en cours d'exercice 2020.
JJR-Enseignants	101.66	106.02	107.72	106.78	22 2111 22 2120 22 2130	Transfert du service socio-éducatif (SSE) vers les cycles du cercle scolaire et augmentation du soutien aux élèves en difficulté ; diminution générale des effectifs dans les classes ; besoins supplémentaires pour le projet PRIMA et en assistants socio-éducatifs à l'école.

Dotation par entité (en EPT)	Début 2020	Fin 2020	Début 2021	Fin 2021	Entité	Cause des variations entre 2020 et 2021
JJR- Service socio-éducatif	1.50	1.50	-	-	12 2192	Cf. commentaire ci-dessus.
JJR-Service médical des écoles	0.50	0.50	0.50	0.50	12 4330	
Bibliothèque communale	0.24	0.24	0.24	0.24	12 3210	
Structures d'accueil extrafamilial	31.90	31.90	34.10	34.10	12 5451	Le personnel prévu pour 2021 correspond à celui des structures ouvertes à ce jour ; les postes créés de manière temporaire sont confirmés.
Dicastère du territoire, de la culture et des sports (DTSC)						
Direction du dicastère	2.45	2.45	2.45	2.45	12 0220	
Chauffage à distance	0.20	0.20	0.40	0.40	12 8731	Création de poste de 0.20 EPT compte tenu de l'extension du réseau.
espaceVAL et piscine des Combes	15.55	15.45	15.05	15.05	12 3410	Fin d'un remplacement de 0.10 EPT au 15.07.2020, réorganisation du service de gardiennage pour -0.05 EPT et diminution de 0.25 EPT à la vente et au service.
Dicastère des infrastructures (DI)						
Direction du dicastère	2.20	2.20	2.20	2.20	12 0220	
Service des travaux publics	24.90	24.90	26.90	26.90	12 6150	Création de 2.00 EPT compte tenu du transfert de routes et d'ouvrages du Canton à la Commune.
Gérance des bâtiments	11.15	11.15	11.15	11.15	12 0290	
Service des eaux	2.25	2.25	2.25	2.25	12 7101	
	1.50	1.50	1.50	1.50	12 7201	
Dicastère de l'économie, des finances et de la cohésion sociale (DEFCS)						
Direction du dicastère	4.30	4.30	4.30	4.20	12 0220	Diminution de 0.10 EPT à la comptabilité.
Service forestier	4.50	4.50	4.50	4.50	12 8200	
Guichet social régional (GSR)	12.60	11.80	12.10	11.90	12 5796	Augmentation du poste de cheffe de service de 0.10 EPT et fin d'un projet cantonal (0.20 EPT) au 31.07.2021.

4.2. Evolutions organisationnelles

Compte tenu de la ligne stricte tenue en matière d'évolution de l'effectif, les évolutions au sein du personnel communal sont de faible ampleur.

Structures d'accueil extrafamilial

Le Conseil communal n'envisage pas à ce jour d'augmenter la capacité d'accueil des structures d'accueil extrafamilial, dans l'attente des grands projets de construction qui sont en préparation. L'évolution des effectifs entre 2020 et 2021 provient de la finalisation (prévue déjà à fin 2019 et annoncée avec le budget 2020) de l'installation de la structure préscolaire de Boveresse (0.7 EPT), du déménagement d'une partie de la structure parascolaire du collège enfantine de Fleurier vers la patinoire (1.05 EPT), ainsi que du transfert de 0.45 EPT administratif existant de la direction du dicastère vers la structure d'accueil. Pour l'année à venir, ce sont ainsi 81 places d'accueil préscolaire et 164 places parascolaires qui seront proposées aux familles. En 2020, la fin de la politique du « zéro refus » a conduit à refuser l'accueil des enfants d'une dizaine de familles ; certaines de celles-ci restent en liste d'attente, d'autres ont pu trouver d'autres solutions.

Ambulances

L'adaptation de notre structure à la collaboration avec le service ambulancier de Val-de-Ruz initiée en octobre 2019 s'est avérée concluante. L'effectif doit toutefois être augmenté encore de 0.6 EPT, correspondant pour 0.1 EPT à l'augmentation du nombre d'interventions et pour 0.5 EPT à la part que le chef de service consacre à la direction de la COMUP (Commission des urgences préhospitalières), laquelle nous est remboursée. L'engagement d'un ambulancier supplémentaire permettra ainsi de maintenir la dotation de l'équipe dans le cadre de la mutualisation. A noter que compte tenu de cette nouvelle charge incombant au chef de service, la direction de notre propre service a été revue et partagée en deux postes, l'un dévolu à la direction stratégique, l'autre à l'opérationnel.

Chauffage à distance

Le CAD de Couvet connaîtra en 2021 plusieurs extensions, vers le sud du village d'abord, puis et surtout vers l'ouest, conformément au crédit voté par le Conseil général en juin dernier. L'augmentation de l'effectif (qui passe de 0.2 à 0.4 EPT) s'avère nécessaire ; elle sera couverte par la hausse des ventes et les taxes de raccordement.

Ecole Jean-Jacques Rousseau

Indépendamment du transfert du service socio-éducatif dans les cycles du cercle scolaire eux-mêmes (neutre d'un point de vue budgétaire), l'école voit ses charges salariales augmenter de quelque 300'000 francs en raison du choix de maintenir des effectifs limités dans les classes, de répondre aux besoins du soutien aux élèves en difficulté et de la poursuite du projet PRIMA. Le maintien de la progression salariale des enseignants contribue pour 90'000 francs à cette augmentation.

espaceVAL

La réorganisation d'espaceVAL se répercute également sur son effectif. Grâce à une meilleure rationalisation des tâches et à la nouvelle configuration des lieux, l'équipe affectée à la vente et à l'accueil voit sa dotation diminuer de 0.25 EPT. Un ajustement de l'équipe de gardiennage et d'entretien permet par ailleurs de supprimer 0,05 EPT.

Finances

La réception et le traitement des factures électroniques permettent de diminuer la dotation de l'équipe de 0.1 EPT.

GSR

Sur recommandation de l'Office cantonal de l'aide sociale à la suite de son dernier contrôle et compte tenu du contexte économique actuel, le taux d'activité de la cheffe de service est augmenté de 0.1 EPT, pour atteindre 0.6 EPT.

Voirie

La révision de la loi sur les routes et les voies publiques s'est accompagnée du transfert du Canton vers les communes de routes (totalisant plus de 4 kilomètres pour la nôtre), de trottoirs et d'ouvrages

d'art. Afin de maintenir une qualité constante d'entretien, il s'avère nécessaire d'augmenter l'effectif de notre voirie de deux postes. Ceux-ci sont entièrement financés par la part de la taxe automobile qui nous est désormais versée.

4.3. Impôts et taxes

Le présent budget voit se poursuivre le déploiement de la réforme fiscale concernant l'Etat et les communes, votée en 2019 par le Grand Conseil, cela sur deux volets : d'une part, l'aboutissement de la réforme de l'imposition des personnes physiques, avec l'abaissement du taux de *splitting* pour les couples et l'effet induit par la baisse en 2020 de la valeur locative ; d'autre part, l'introduction de l'une des mesures compensatoires prévues pour les communes, avec l'introduction d'une taxe pour l'utilisation du sous-sol du domaine public pour les conduites de gaz. Précisons toutefois que le montant attendu de cette redevance, de 44'000 francs, est inférieur de moitié à celui qui avait cours lors de la fusion des communes. De l'avis du Conseil communal, il ne s'agit dès lors que d'un rééquilibrage partiel. A relever que nous avons renoncé à introduire de telles taxes pour les conduites d'eau et de chauffage à distance, comme l'autorise également la loi.

L'impôt foncier, élargi en 2020 aux personnes physiques pour leurs immeubles de rente, représentait lui aussi une compensation pour les communes. Sa facturation ayant été réalisée à l'automne 2020 et restant sujette à des adaptations, nous avons reproduit au budget le même montant que pour l'année en cours. Les comptes 2020 permettront d'ajuster au besoin cette rubrique. Facturé cette année directement par la Commune, l'impôt foncier devrait être inclus dès l'an prochain au bordereau unique, d'autant que l'Etat le pratique lui aussi.

Les prévisions budgétaires pour l'an prochain tiennent évidemment compte du contexte économique actuel et de son impact attendu à terme. Sans surprise, une baisse importante des recettes fiscales est redoutée, tant en ce qui concerne les personnes physiques que morales. Pour les premières, nous avons appliqué une diminution de 5% à la situation actuelle. Pour les secondes, la baisse pourrait être plus brutale selon les secteurs d'activité et devrait se répercuter avant tout sur notre part au fonds de répartition ; la diversification de notre tissu économique devrait toutefois nous permettre de voir nos propres impôts rester relativement stables par rapport au budget 2020.

Il pourra surprendre de voir l'impôt sur les frontaliers s'afficher en hausse par rapport au budget 2020. Celui-ci semble toutefois avoir été sous-évalué l'an dernier et cet impôt devrait lui aussi être en recul par rapport à l'année en cours.

Au final, la diminution des recettes fiscales devrait approcher 1,5 million de francs. Dans la mesure où celle-ci provient principalement de la fragilisation du contexte économique, il semble justifié au Conseil communal de proposer à même hauteur un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, laquelle est dotée à ce jour de quelque 13 millions de francs.

4.4. Taxes causales

Le tableau ci-après résume l'état des domaines autofinancés.

	Déchets ménages	Déchets entreprises	Eau potable	Protection des eaux
Taxe	Taxe de base	Taxe de base	Prix de vente	Taxe d'épuration
Montant	Fr. 105.00	variable	Fr. 1.55	Fr. 2.75
Résultat prévu	Bénéfice	Perte	Bénéfice	Bénéfice
Résultat budgété	Fr. 292'800.00	Fr. -20'530.00	Fr. 133'790.00	Fr. 167'220.00
Solde réserve	Fr. 899'983.82	Fr. 369'794.70	Fr. 968'432.02	Fr. 1'504'821.29

Déchets ménages En 2020, nous étions revenus à une couverture des charges par l'impôt du traitement des déchets des ménages à hauteur de 20%, celle-ci devant se situer dans une fourchette de 20 à 30% (le reste étant supporté par la taxe). En prolongement à la réforme de la fiscalité, il est désormais question d'abaisser le plafond à 10%, en mettant une part plus importante à charge de la taxe. Ce changement doit encore être voté cette fin d'année par le Grand Conseil. Dans la mesure

où le compte des déchets présente un résultat largement positif, nous n'avons pas inclus à ce stade cette modification, laquelle serait sans impact sur le présent budget.

Déchets entreprises La taxe pour les déchets des entreprises avait été réduite en 2018. Les comptes 2019 avaient été légèrement déficitaires, ceux de 2021 pourraient l'être aussi, l'état de la réserve permettant de patienter avant de décider au besoin d'une hausse de la taxe.

Eau potable Les comptes de l'eau potable se trouvent largement bénéficiaires. Il convient toutefois, dans ce chapitre, d'attendre la concrétisation du plan général d'alimentation en eau (PGA) pour envisager l'adaptation de la taxe et considérer celle-ci dans une perspective à long terme.

Epuration Comme annoncé en novembre 2019 lors du vote du crédit de 19 millions de francs pour la nouvelle étape du plan général d'évacuation des eaux (PGEE), la taxe d'épuration sera augmentée de 30 centimes en 2021. Cela permet de dégager un bénéfice sur ce compte, lequel doit être apprécié en regard de l'importance des travaux à venir d'ici à 2030.

4.5. Investissements

Généralités

Le budget des investissements se compose de plusieurs documents :

1. Le budget des investissements proprement dit, qui se présente sous la forme d'un tableau en quatre parties : la première est la liste des crédits ouverts ; la deuxième est celle des crédits à solliciter, comprenant l'ensemble des projets que le Conseil communal envisage de proposer à votre autorité jusqu'à la fin de l'an prochain ; la troisième donne un aperçu des crédits à solliciter ultérieurement ; la quatrième présente les tirages sur les crédits-cadres prévus au cours de l'exercice à venir.
2. Le tableau de contrôle des crédits, qui présente la situation des crédits ouverts au 9 octobre 2020. Les investissements qui y figurent ont déjà été acceptés par votre autorité ou le Conseil communal, la plupart d'entre eux ayant déjà fait l'objet de dépenses.
3. Les budgets comptables des investissements, triés selon la classification fonctionnelle et selon les natures. Ces documents présentent toutes les dépenses envisagées en 2021, qu'il s'agisse d'investissements déjà en cours ou de crédits à solliciter. Ils figurent en fin de cahier.

Les crédits à solliciter et dont l'amortissement sera financé par l'impôt sont limités par les mécanismes de maîtrise des finances. Ces derniers fixent un plafond d'investissements nets au-delà duquel une dérogation est nécessaire pour accepter de tels crédits (cf. ci-dessous).

Les dépenses prévues sur les crédits en cours avoisinent les 9 millions de francs. De cette somme, une moitié concerne l'extension du chauffage à distance de Couvet. Citons également parmi les principales dépenses déjà engagées la poursuite de la mise à niveau des stations d'épuration, la rénovation de l'auberge de La Robella ou encore les travaux d'aménagement de l'Areuse à Môtiers.

Plafond des investissements

Le budget des investissements pour l'année à venir et le cadre règlementaire dans lequel il évolue placent notre commune dans une situation inédite. En effet, nos mécanismes de maîtrise de finances fixent une limite au montant total des crédits d'investissement que le Conseil général pourra voter durant l'exercice, étant précisé que ne sont pris en considération que les investissements nets financés par les recettes non affectées de la commune (ceux couverts par des taxes ne sont pas concernés). Cette limite est déterminée par notre autofinancement, soit la trésorerie que dégage le fonctionnement ordinaire de la commune pour procéder à des investissements ou rembourser des emprunts.

Or, pour l'exercice à venir, compte tenu notamment de l'important déficit projeté, notre autofinancement est négatif. Cela signifie concrètement que non seulement nous devons recourir à l'emprunt plus fortement que de raison pour couvrir tout nouvel investissement, mais qu'il faudra le faire également pour financer les dépenses des investissements déjà votés et qui devront être effectuées l'an prochain.

Sur un plan politique, cela se traduit par une limite d'investissement fixée à zéro, qui prendra force contraignante en étant indiquée sur l'arrêté d'approbation du budget. Elle ne pourra être dépassée qu'avec des votes à la majorité qualifiée de votre autorité. L'une des conséquences de cette situation

est, qu'en l'état, le Conseil communal ne pourra décider d'aucun crédit relevant de sa compétence (soit d'un montant inférieur à 50'000 francs), ce qui pourrait s'avérer problématique face à des situations urgentes. Nous revenons ci-dessous sur cette situation, après avoir présenté au préalable la manière dont ont été analysés les crédits qui, à ce stade, sont envisagés pour l'an prochain.

Crédits à solliciter

La grille d'analyse des investissements mise en place en 2017 a été maintenue et adaptée. En effet, il nous semble qu'il manquait à cette vision prospective un critère quant à la simple nécessité de mener des travaux pour maintenir des prestations ou des infrastructures existantes. Ce critère a été ajouté et la pondération de chacun des cinq critères a été portée à 20%. L'esprit de cette grille reste toutefois inchangé : être une aide à la décision et non un cadre strict à respecter. Les critères en sont les suivants :

- 1) Sécurité : le projet apporte-t-il des solutions à des problèmes d'ordre sécuritaire ? réduit-il des risques actuellement encourus par la population ?
- 2) Intérêt général : le projet est-il utile ou favorable à une large part de la population ou, à l'inverse, ne concerne-t-il qu'un public restreint ?
- 3) Opportunité : réaliser le projet à court terme présente-t-il des avantages (coordination avec d'autres projets, subventionnement à saisir, retour sur investissement, diminution de dépenses, etc.) ?
- 4) Programme de législature : le projet est-il en adéquation avec le programme de législature et, dès lors, de nature à soutenir le développement démographique et/ou économique de Val-de-Travers ?
- 5) Maintien des prestations : l'investissement est-il nécessaire pour maintenir des prestations ou des infrastructures existantes ?

Les projets susceptibles d'être présentés en 2021 totalisent quelque 30 millions de francs, auxquels s'ajouteront encore les montants de plusieurs investissements restant à estimer.

Propositions du Conseil communal

Compte tenu du frein à l'endettement et du bien-fondé de celui-ci, mais aussi en regard des priorités identifiées et de la nécessité de pouvoir répondre rapidement à certains imprévus, le Conseil communal propose d'aborder l'année en venir de la manière suivante.

1) Crédits à solliciter hors de compétences du Conseil communal

S'il appartiendra évidemment aux prochaines autorités de fixer leurs propres priorités, le Conseil communal estime utile de faire part de son appréciation sur les projets à venir, en indiquant ceux qui, à son avis, devront impérativement être votés l'an prochain. Ils sont au nombre de trois :

- la protection du village de Noiraigue contre les chutes de pierre, compte tenu des risques encourus et de la nécessité de coordonner ces travaux avec ceux que mènera le Canton dans le tunnel de la Clusette ; devisés à quelque 6 millions de francs, ces travaux devraient toutefois représenter une charge nette de l'ordre de 1 à 1,5 million de francs pour la commune, une fois déduites les subventions cantonale et fédérale ;
- le remplacement de l'une de nos ambulances, une dépense devisée à Fr. 318'000.- ;
- la généralisation des zones 30 dans les villages de Travers, Boveresse et Môtiers, de manière à concrétiser une première étape test avant une reproduction à plus large échelle, projet répondant à la volonté d'améliorer l'attractivité de notre commune, tout en profitant directement aux entreprises de la région pour sa réalisation ; ces travaux sont estimés à un montant de 390'000 francs.

Ces trois projets sont ceux totalisant le plus de points selon les critères de priorisation, auxquels s'ajoute également la rénovation de la piscine des Combes. L'ampleur de cet investissement, devisé à plus de 7 millions de francs, demandera toutefois une profonde appropriation du dossier par les futures autorités, préalable à toute prise de décision ; celles-ci disposeront d'études fouillées, déjà réalisées, apportant toutes les réponses techniques aux questions posées par ces travaux.

Nous vous rendons également attentifs que, dans les projets répertoriés parmi les crédits à solliciter en 2021, en figurent plusieurs portant sur d'autres rénovations dont il sera difficile

de faire l'économie, leur réalisation pouvant éventuellement être reportée, avec des conséquences restant à mesurer. Ainsi des travaux prévus à espaceVAL et du remplacement du pont sur l'Areuse à Noiraigue, estimés chacun à quelque 700'000 francs. Répondant à des injonctions fédérales ou cantonales, d'autres chantiers devront eux aussi être conduits à brève échéance, soit la mise aux normes de la loi sur l'égalité pour les handicapés (LHand) d'arrêts de bus supplémentaires (pour un coût de plusieurs centaines de milliers de francs) ou l'adaptation du tronçon cyclable entre Môtiers et Fleurier en regard du plan cantonal de mobilité douce (Fr. 120'000.-).

Ces dépenses ne rendront que plus difficiles les choix qui devront être faits quant aux autres projets, tout aussi pertinents, à commencer par l'extension du collège de Longereuse et la construction d'une nouvelle structure d'accueil parascolaire à Couvet. La volonté de renforcer le service-socio éducatif du Cercle scolaire afin d'atteindre une meilleure inclusion scolaire pourra elle aussi demander des moyens supplémentaires.

2) *Crédits de compétence du Conseil communal*

L'établissement d'un budget collant au plus près des dépenses attendues place le Conseil communal devant la nécessité de décider régulièrement, en cours d'exercice, de crédits inférieurs à 50'000 francs, que ceux-ci relèvent du budget de fonctionnement ou des investissements. Le frein à l'endettement tiré au maximum implique que tout crédit du Conseil communal obtienne l'aval du Conseil général à la majorité qualifiée ; si cette deuxième condition est bienvenue compte tenu du contexte budgétaire, la nécessité de solliciter votre autorité pourrait s'avérer problématique en regard des urgences qu'il pourrait s'agir de régler.

Notre règlement des finances prévoit, en son article 4.5., une procédure pour de tels crédits. Il précise que « le Conseil communal peut, avant même l'octroi du crédit, engager une dépense urgente et imprévisible qui dépasse ses compétences financières moyennant l'accord préalable de la Commission de gestion et des finances ». L'alinéa suivant précise que ces dépenses sont ensuite soumises « à l'accord du Conseil général au cours de la première session qui suit leur engagement », rapport à l'appui. Cette disposition s'applique toutefois dans une situation où le plafond des investissements n'a pas encore été dépassé ; les mécanismes de maîtrise des finances priment sur celle-ci.

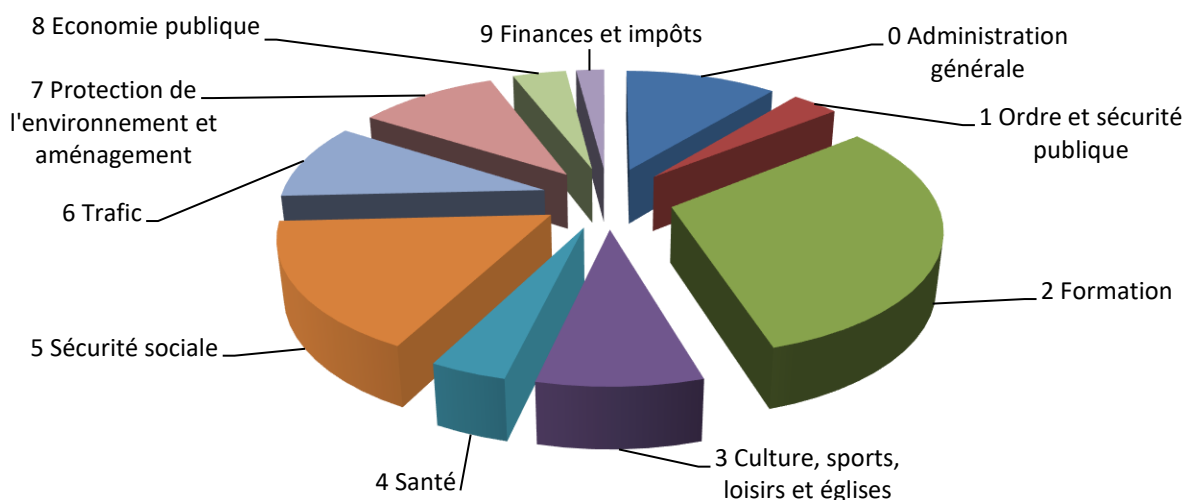
Le Conseil communal propose dès lors d'introduire un processus analogue à celui prévu par notre règlement, adapté à la situation actuelle, qui reposerait sur les principes suivants :

- le Conseil communal peut engager une dépense urgente et imprévisible, dans la limite de ses compétences, moyennant l'accord préalable de la commission de gestion et des finances ;
- afin de pouvoir traiter les demandes dans des délais acceptables, le rythme des séances de la commission de gestion et des finances devient mensuel ;
- le Conseil communal rend compte au Conseil général, par un rapport succinct, des crédits validés par la commission de gestion et des finances, lors de chaque séance suivant cette validation ;
- ces dispositions font l'objet d'un arrêté, joint au présent rapport, soumis à la majorité qualifiée du Conseil général.

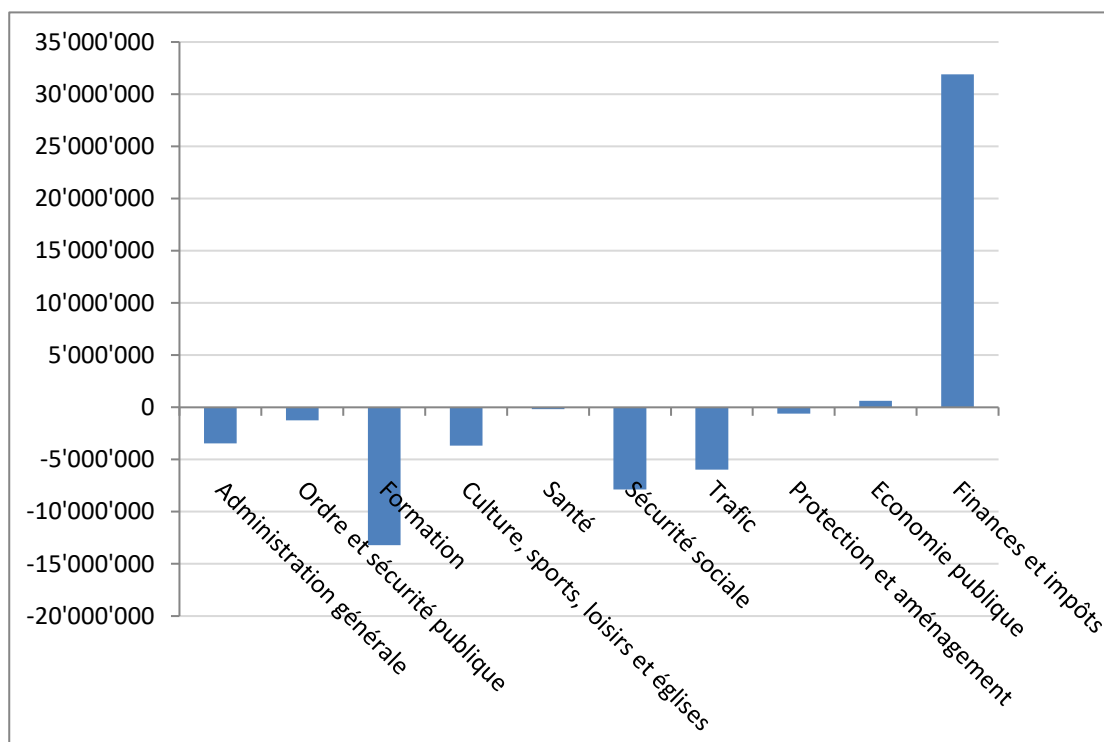
5. Analyse financière

5.1. Approche structurelle des charges et des résultats

Graphiquement, les charges du compte de fonctionnement se répartissent comme suit entre les différents chapitres :



La formation représente 31% du total des charges au budget 2021. Deuxième en importance, la sécurité sociale, qui comprend également les structures d'accueil, correspond toujours à un sixième du total (17%). Certaines charges sont compensées par des recettes. Dès lors, une vision peut-être plus parlante est la présentation du résultat de chaque dicastère.

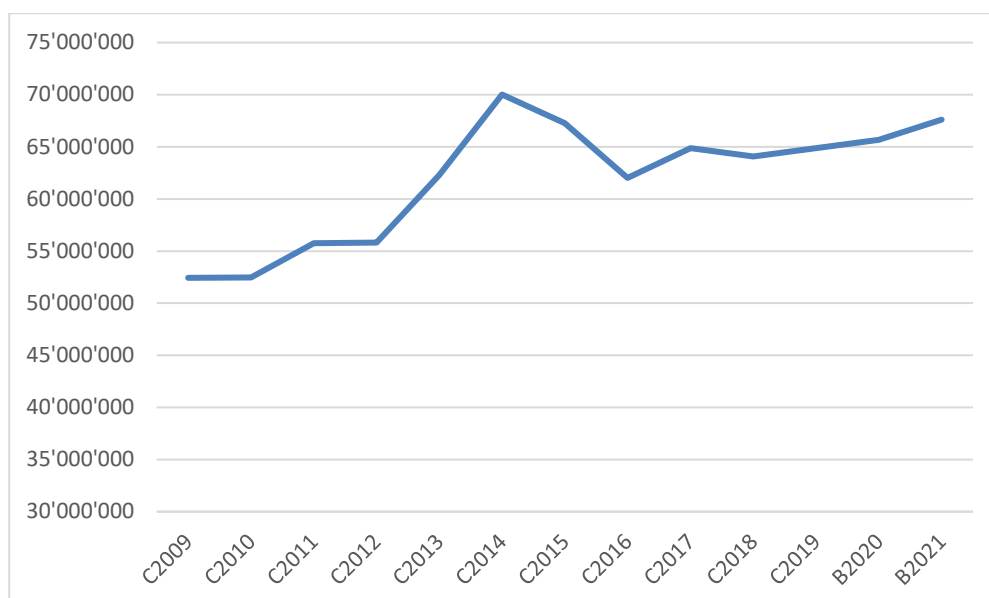


On constate que le chapitre *Finances et impôts* a bien pour mission de collecter les ressources nécessaires au fonctionnement des autres tâches communales. L'économie publique, qui enregistre notamment les redevances énergétiques et le résultat d'exploitation des forêts communales, dégage également un léger bénéfice.

Le coût net affiché par les autres chapitres n'est pas nécessairement le reflet de leur importance. Ainsi la protection de l'environnement et l'aménagement du territoire, qui représentent 10% des charges communales, ne montrent qu'un léger déficit. La raison en est que la plupart des dépenses y sont couvertes par des taxes causales.

5.2. Evolution des charges d'exploitation

Les charges d'exploitation hors imputations internes ont évolué comme suit depuis la naissance de la commune :



Les exercices 2014 et 2015 étaient particuliers, marqués respectivement par le passage au principe d'échéance et l'assainissement de la caisse de pensions. Depuis 2016, les charges d'exploitation connaissent une croissance mesurée (voire même une régression entre 2017 et 2018). L'accélération constatée entre 2020 et 2021 traduit principalement des décisions prises en cours d'exercice précédent et l'impact de la révision de la loi sur les routes et les voies publiques, qui s'accompagne aussi de recettes supplémentaires.

	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Charges de personnel	33'312'975	32'516'400	2.4%	31'817'535	4.7%

Nous vous renvoyons au point 4.2. ci-dessus pour connaître le détail de ces évolutions.

	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Charges de BSM	14'691'032	14'286'100	2.8%	13'998'297	4.9%

Les charges de biens, services et marchandises sont celles sur lesquelles la commune a la plus large maîtrise. Cela n'a rien d'étonnant sachant que cette catégorie de coût est celle qui comporte la plus grande proportion de dépenses choisies, par opposition aux dépenses subies.

La hausse attendue entre 2020 et 2021 demande à être appréciée en toute connaissance de cause : l'augmentation de 260'000 francs au chapitre de l'entretien des routes est entièrement compensée par un prélèvement au fonds versé par le canton lors de la remise de plusieurs tronçons routiers ; des travaux d'entretien conséquents sont nécessaires à la piscine des Combes, tout comme la mise à jour de l'équipement électronique des « moloks » ; l'extension du chauffage à distance entraîne par ailleurs une augmentation des charges courantes. Enfin, la détérioration du contexte économique nous contraint à revoir à la hausse les pertes sur nos créances, impôts compris. Le passage en non-valeur de ces recettes escomptées pèse pour 850'000 francs sur le ménage communal.

	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Amortissements PA	6'026'600	5'839'300	3.2%	6'187'549	-2.6%

L'augmentation tient principalement dans l'amortissement (sur cinq ans) des études architecturales liées à l'extension du collège de Longereuse et des structures d'accueil à Couvet, réalisées en 2020. Sans cela, l'amortissement de nos infrastructures poursuivait une tendance négative, consécutive à la faiblesse de nos investissements des derniers exercices.

	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Attributions aux fonds et financements spéciaux	954'190	883'000	8.1%	1'023'510	-6.8%

L'attribution aux financements spéciaux correspond aux écritures de régulation réalisées lorsqu'un chapitre autofinancé est bénéficiaire. Tel que détaillé au point 4.3. ci-dessus, c'est le cas pour les déchets des ménages, l'eau potable et l'épuration. S'y ajoutent les attributions au fonds communal de l'énergie (Fr. 270'000.-), au chauffage à distance (Fr. 45'380.-) et au fonds forestier de réserve (Fr. 45'000.-). Ces attributions contribuent ainsi à elles seules pour plus de 700'000 francs au déficit, dans la mesure où des prélèvements au fonds sur l'énergie sont directement inclus dans le budget, contrebalançant 80% environ de l'attribution à celui-ci.

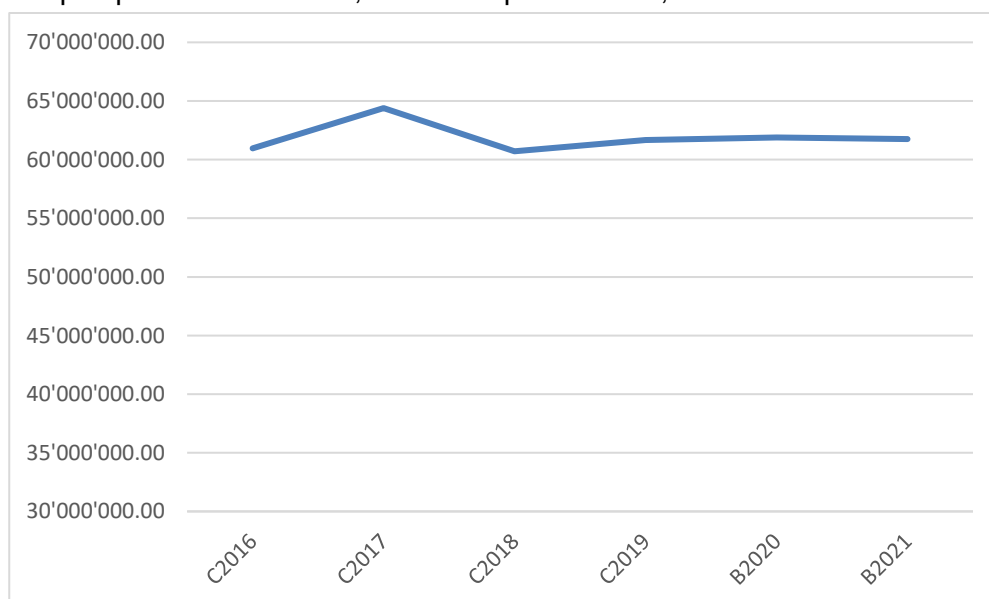
	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Charges de transfert	10'776'924	10'973'900	-1.8%	9'892'601	8.9%

La moitié de ce poste, soit 5,2 millions de francs (en recul par rapport à 2020), provient de la « facture sociale ». Instituée en 2016, celle-ci comprend notamment les différentes aides octroyées sous conditions de ressources (aide sociale, subsides LaMal, bourses d'études...), les mesures d'intégration socio-professionnelles ou encore les subventions à diverses institutions sociales privées, parmi lesquelles le Cora. La facture sociale est répartie à raison de 40% à charge des communes au prorata du nombre d'habitants et 60% à charge de l'Etat. Ce recul (lequel pourrait être contredit lors du bouclage des comptes selon l'impact, difficile à estimer, de la pandémie de coronavirus) concrétise les mesures prises par Conseil de la facture sociale (dans lequel siègent des représentants du Conseil d'Etat et des communes).

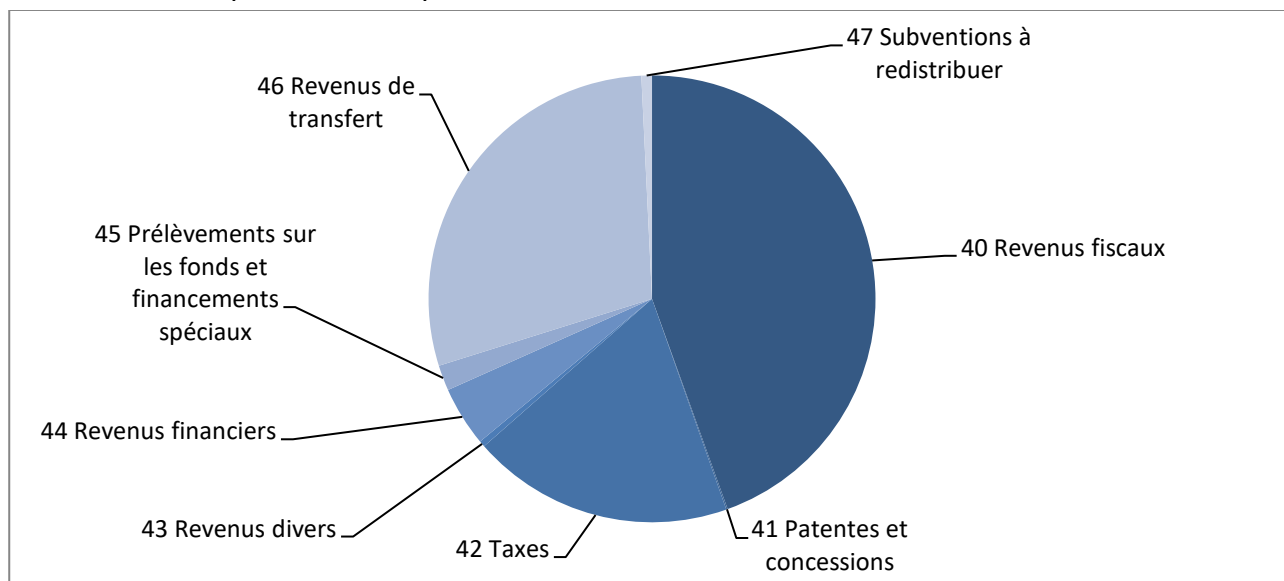
Cette rubrique enregistre aussi les contributions communales pour les accueils pré et parascolaire (Fr. 1'305'000.-), notre participation au pot commun cantonal des transports (Fr. 1'001'000.-), le placement d'élèves en institutions spécialisées (Fr. 290'000.-) ou encore les subventions versées aux manifestations et sociétés locales, à Barak ou au Bibliobus (Fr. 1'267'000.- au total). La variation par rapport aux comptes 2019 se trouve principalement du côté de l'évolution de nos structures d'accueil.

5.3. Evolution des revenus d'exploitation

Après l'embellie de 2017 due notamment à de dernières régularisations comptables, on constate une stagnation des revenus qui, mise en regard de la hausse continue des charges, illustre bien le défi que doit relever notre commune. Entre le budget 2020 et le budget 2021, le recul est modeste, de quelque 150'000 francs, le total se portant à 61,7 millions.



Les revenus d'exploitation se répartissent comme suit :



	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Revenus fiscaux	26'739'000	28'231'000	-5.3%	27'601'219	-3.1%

Exercice toujours délicat à réaliser, la prévision des recettes fiscales pour 2021 l'est plus encore en période de crise, dont les effets et la durée restent à ce jour inconnus. L'impôt sur les personnes physiques a été calculé selon la situation à fin août 2020, en lui appliquant un recul de 5% et les dernières briques à la réforme de la fiscalité (abaissement du taux de *splitting* et de la valeur locative). L'impôt sur les personnes morales tient compte de la situation très contrastée des entreprises présentes sur notre sol, la bonne santé des uns compensant les perspectives très sombres des autres. Le contexte globalement négatif se répercute également sur notre part attendue au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales, dont le montant global devrait reculer. L'impôt sur les frontaliers s'affiche en hausse par rapport à 2020 ; cela s'explique par une situation actuelle meilleure qu'attendue, qui pourrait toutefois se péjorer. Enfin, élargi en 2020 aux personnes physiques, l'impôt foncier n'a pu être facturé que début octobre, trop tardivement pour vérifier l'exactitude de ses prévisions.

	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Patentes et concessions	61'000	66'000	-7.6%	89'369	-31.7%

Ce poste n'enregistre que trois recettes : la redevance d'utilisation du sol pour le réseau gazier, la location du domaine public pour les terrasses et les marchés, ainsi qu'une rétribution perçue sur une gravière à Couvet.

	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Taxes	11'374'350	11'487'900	-1.0%	11'003'552	+3.4%

Le budget 2020 prévoyait une forte augmentation des interventions d'ambulance, laquelle s'est avérée moins élevée qu'attendue. Le budget 2021 rectifie le tir (1,2 million contre 1,7 million, la mutualisation des coûts compensant la différence), mais il intègre plusieurs augmentations : celle de la taxe d'épuration (cf. point 4.3.), du produit des amendes ou encore de plusieurs émoluments administratifs, afin de les rapprocher de ceux pratiqués par les autres communes du canton. Il intègre également de premiers raccordements à l'extension du chauffage à distance de Couvet et l'introduction d'une taxe d'utilisation du sous-sol pour les conduites de gaz, laquelle devrait générer des recettes estimées à Fr. 44'000.-

	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Revenus divers	263'700	328'000	-19.6%	310'937	-15.2%

La variation provient du recul des ventes de repas par espaceVAL à l'ECAP, lequel sollicite un autre fournisseur.

	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1'108'030	63'800	+1'636.7%	365'221	+203.4%

L'augmentation, très conséquente, vient des prélèvements prévus en lien avec la rénovation de l'auberge de La Robella (Fr. 627'000.-, subventions déduites), l'entretien des routes remises par le Canton (Fr. 270'000.-) et les projets communaux bénéficiant d'une subvention du fonds communal sur l'énergie (Fr 150'000.-, auxquels s'ajoutent Fr. 60'000.- pour la rénovation de l'auberge de La Robella).

	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Revenus de transfert	17'469'300	16'409'800	+6.5%	17'113'983	+2.1%

Les revenus de transfert représentent plus du quart des revenus d'exploitation. Ils constituent la deuxième source de revenus de la commune après les impôts. Ce compte enregistre principalement les subventions reçues du Canton (école, structures d'accueil extrafamilial, guichet social régional, ambulances, protection civile, ...), les dédommagements d'autres communes (école, structures d'accueil, service de défense incendie, espaceVAL, ...) et la péréquation financière intercommunale. Dans le détail, relevons : les subventions scolaires pour 5,9 millions de francs ; la péréquation intercommunale attendue à 4,1 millions ; la part des communes partenaires à des services de portée régionale pour 1,7 million ; les contributions des communes aux structures d'accueil pour 1,3 million ; les compensations issues de la mutualisation des coûts des ambulances pour 1,3 million ; enfin, pour les structures d'accueil encore, les apports du fonds cantonal à hauteur de 799'000 francs. Seule variation significative : l'augmentation de la compensation pour le service des ambulances par le pot commun cantonal, qui contrebalance les prévisions à la baisse des interventions.

5.4. Evolution des charges et revenus financiers

	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Charges financières	1'383'800	706'800	+95.8%	1'484'118	-6.8%

Les charges d'intérêts restent relativement stables ; la forte augmentation constatée entre les deux budgets s'explique par la réévaluation, pour 627'000 francs, de l'auberge de La Robella une fois sa rénovation réalisée. Ce montant est couvert par un prélèvement au fonds de réévaluation du patrimoine financier.

	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Revenus financiers	2'608'156	2'677'100	-2.6%	3'416'975	-23.7%

A l'instar des charges financières, les revenus financiers comprennent à la fois les recettes apportées par la trésorerie et les revenus du patrimoine financier. S'y ajoutent les revenus des bâtiments du patrimoine administratif pour une moitié environ du total. Le recul par rapport au dernier bouclage provient des dividendes attendus de la SEVT, particulièrement élevés en 2019, et des réévaluations qui avaient été opérées cette année-là.

5.5. Evolution des revenus extraordinaires

	B2021	B2020	Variation	C2019	Variation
Revenus extraordinaires	3'847'300	2'975'300	+29.3%	2'421'644	+58.9%

Cette forte augmentation provient essentiellement du prélèvement prévu à la réserve de politique conjoncturelle, de 1,489 million de francs, contre 600'000 francs au budget 2020 ; les comptes 2019 quant à eux n'intégraient pas une telle opération. Sans changement par rapport aux exercices précédents, les revenus extraordinaires intègrent un prélèvement de quelque 2,3 millions de francs à la réserve de retraitement du bilan, afin de compenser l'augmentation des amortissements inhérente à la réévaluation opérée en 2016.

5.6. Endettement et fortune

L'autofinancement – habituellement présenté dans le chapitre dédié à l'analyse financière, mais qui compte tenu de son faible niveau, a été traité plus haut dans le rapport – présente une vision dynamique des finances communales. Il montre les limitations du potentiel financier de la commune, particulièrement flagrantes pour l'exercice à venir. Pour une compréhension de l'état de notre santé financière, il convient également d'aborder une approche statique. Cette dernière se réfère notamment à la dette et à la fortune communale. On y recourt de manière approfondie à l'heure d'analyser les comptes, mais il n'est pas inintéressant de s'y pencher déjà au moment de traiter le budget.

Les derniers comptes bouclés datent du 31 décembre 2019. Ils présentent des capitaux propres de 124 millions de francs, inférieurs de 4 millions au bouclage précédent. Ce montant est constitué de financements spéciaux, de différents fonds et réserves ainsi que de l'accumulation des bénéfices passés à hauteur de 28 millions de francs. Ce dernier montant (que l'on qualifie traditionnellement de « fortune communale ») permet de supporter encore plusieurs exercices déficitaires.

Malgré les déficits de 2020 et 2021 qui semblent à ce jour inévitables, nous considérons qu'il serait contreproductif de céder à un quelconque alarmisme, d'autant plus que la réserve de politique conjoncturelle reste actuellement dotée de 13 millions de francs.

6. Conclusion

La situation que nous vivons depuis le mois de mars dernier est exceptionnelle. Celle que, d'un point de vue budgétaire, nous allons vivre l'an prochain l'est aussi, sur fond de déficit record et d'une limite des investissements descendue à son plus bas niveau possible. Alors qu'au moment de boucler ce rapport, nous faisons face à la « deuxième vague » de la pandémie de coronavirus, force nous est de constater que les incertitudes sont nombreuses non seulement pour l'année à venir, mais pour l'entier sans doute de la prochaine législature.

Le Conseil communal aurait préféré pouvoir transmettre le témoin aux nouvelles autorités sous un ciel plus dégagé. Il ne s'agit toutefois pas de se défaire : même en l'absence de pandémie, la situation de notre commune serait demeurée préoccupante. Le projet de budget n'aurait pas été accompagné de mesures d'économies drastiques et le message serait, peu ou prou, resté identique à celui des exercices précédents.

Val-de-Travers dispose du potentiel pour améliorer encore son attractivité, tant en regard des habitants que des entreprises et des touristes, et l'impact durable qu'aura la pandémie en cours pourrait nous être favorable. Il s'agit toutefois de travailler dans cette direction, de continuer de se donner les moyens de rendre notre commune vivante, et sans doute aussi d'être patients. Nos réserves peuvent nous donner ce luxe, même si au quotidien celui-ci se traduit par la nécessité de rester prudent en matière de dépenses. Le recours plus intensif que nous proposons au crédit de promotion démographique et économique, qui relèvera des futures autorités, permettra par ailleurs d'engager des projets supplémentaires, sans alourdir le budget communal.

Nous vous prions de croire, Monsieur le Président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à l'expression de nos sentiments distingués.

Val-de-Travers, le 19 octobre 2020

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

LE PRESIDENT : LE CHANCELIER :

Yves Fatton

Christian Reber

APPROBATION DU BUDGET 2021



LE CONSEIL GENERAL DE LA COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS

vu la Loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
vu la Loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014 ;
vu le Règlement sur les finances, du 7 décembre 2015 ;
vu le rapport du Conseil communal, du 21 octobre 2020 ;
vu le préavis XXX de la Commission de gestion et des finances, du 16 novembre 2020 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

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

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

Charges d'exploitation	Fr. 70'485'884
Revenus d'exploitation	Fr. 61'739'543
Résultat d'exploitation (déficit)	Fr. - 8'746'341
Résultat provenant des financements	Fr. + 1'224'356
Résultat extraordinaire	Fr. + 3'847'300
Total du compte de résultat (déficit)	Fr. - 3'674'685

b) Le budget des investissements, qui se présente en résumé comme suit :

Dépenses	Fr. 29'692'200
Recettes	Fr. 4'779'500
Investissements nets	Fr. 24'912'700

c) Le budget des dépenses et recettes du patrimoine financier :

Dépenses autorisées	Fr. 923'300
Recettes	Fr. 75'000

Art. 2 La limite de déficit du compte de résultat pour l'exercice 2021 est fixée à Fr. 6'200'652.

Art. 3 Le montant maximal des investissements pris en compte pour l'exercice 2021 est nul.

Art. 4 ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

Val-de-Travers, le 14 décembre 2020

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
LE PRESIDENT : LA SECRETAIRE :

Roland Schorderet

Margherita Giovenco

INTRODUCTION D'UNE TAXE POUR L'USAGE ACCRU DU DOMAINE PUBLIC COMMUNAL PAR LES CONDUITES DE GAZ



LE CONSEIL GENERAL DE LA COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS

vu la Loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
vu la Loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014 ;
vu la Loi sur les routes et les voies publiques, du 21 janvier 2020 ;
vu le Règlement sur les finances, du 7 décembre 2015 ;
vu le rapport du Conseil communal, du 21 octobre 2020 ;
vu le préavis XXX de la Commission de gestion et des finances, du 16 novembre 2020 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Il est prélevé chaque année une taxe pour l'usage accru du domaine public communal par les conduites de gaz.

Art. 2 La taxe est prélevée auprès des fournisseurs de gaz.

Art. 3 Le montant de la taxe est de Fr. 1.30 par mètre linéaire de conduite.

Art. 4 Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté, qui entre en vigueur le 1^{er} janvier 2021.

Art. 5 Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat, à l'expiration du délai référendaire.

Val-de-Travers, le 14 décembre 2020

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

LE PRESIDENT :

LA SECRETAIRE :

Roland Schorderet

Margherita Giovenco

DEROGATION AU FREIN A L'ENDETTEMENT POUR LES CREDITS DE COMPETENCE
DU CONSEIL COMMUNAL DANS LE CADRE DE L'EXERCICE BUDGETAIRE 2021



LE CONSEIL GENERAL DE LA COMMUNE DE VAL-DE-TRAVERS

vu la Loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;
vu la Loi sur les finances de l'Etat et des communes, du 24 juin 2014 ;
vu le Règlement sur les finances, du 7 décembre 2015 ;
vu le rapport du Conseil communal, du 21 octobre 2020 ;
vu le préavis XXX de la Commission de gestion et des finances, du 16 novembre 2020 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier Le Conseil communal est autorisé à déroger au frein à l'endettement pour l'exercice budgétaire 2021 pour les crédits relevant de sa compétence.

Art. 2 Tout crédit doit être validé au préalable par la commission de gestion et des finances, à la majorité qualifiée des membres présents.

Art. 3 Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté, qui entre en vigueur le 1^{er} janvier 2021.

Art. 4 Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat, à l'expiration du délai référendaire.

Val-de-Travers, le 14 décembre 2020

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

LE PRESIDENT :

LA SECRETAIRE :

Roland Schorderet

Margherita Giovenco



Compte de résultats	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Charges d'exploitation	70'485'884	69'794'900	690'984	68'101'462.81	2'384'421
30 Charges de personnel	33'312'975	32'516'400	796'575	31'817'535.21	1'495'440
31 Charges de biens et services et autres ch..	14'691'032	14'286'100	404'932	13'998'297.22	692'735
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'026'600	5'839'300	187'300	6'187'548.63	-160'949
35 Attributions aux fonds et financements spé..	954'190	883'000	71'190	1'023'510.20	-69'320
36 Charges de transfert	10'776'924	10'973'900	-196'976	9'892'601.07	884'323
37 Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	469'213.45	-9'213
39 Imputations internes	4'264'163	4'836'200	-572'037	4'712'757.03	-448'594
Revenus d'exploitation	-61'739'543	-61'882'700	143'157	-61'666'251.39	-73'292
40 Revenus fiscaux	-26'739'000	-28'231'000	1'492'000	-27'601'219.47	862'219
41 Patentes et concessions	-61'000	-66'000	5'000	-89'368.50	28'369
42 Taxes et redevances	-11'374'350	-11'487'900	113'550	-11'003'552.21	-370'798
43 Revenus divers	-263'700	-328'000	64'300	-310'936.96	47'237
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-1'108'030	-63'800	-1'044'230	-365'220.88	-742'809
46 Revenus de transfert	-17'469'300	-16'409'800	-1'059'500	-17'113'982.89	-355'317
47 Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-469'213.45	9'213
49 Imputations internes	-4'264'163	-4'836'200	572'037	-4'712'757.03	448'594
Résultat des activités d'exploitation	8'746'341	7'912'200	834'141	6'435'211.42	2'311'130
34 Charges financières	1'383'800	706'800	677'000	1'484'118.11	-100'318
44 Revenus financiers	-2'608'156	-2'677'100	68'944	-3'416'974.71	808'819
Résultat provenant de financements	-1'224'356	-1'970'300	745'944	-1'932'856.60	708'501
Résultat opérationnel	7'521'985	5'941'900	1'580'085	4'502'354.82	3'019'630
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-3'847'300	-2'975'300	-872'000	-2'421'644.33	-1'425'656
Résultat extraordinaire	-3'847'300	-2'975'300	-872'000	-2'421'644.33	-1'425'656
Total du compte de résultats	3'674'685	2'966'600	708'085	2'080'710.49	1'593'975



Classification fonctionnelle (résumé)		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
0	Administration Générale	3'464'285	4'690'500	-1'226'215	2'419'611.57	1'044'673
01	Législatif et exécutif	1'022'380	1'032'900	-10'520	1'002'934.80	19'445
02	Services généraux	2'441'905	3'657'600	-1'215'695	1'416'676.77	1'025'228
1	Ordre et sécurité publique	1'234'727	1'515'000	-280'273	1'426'778.73	-192'052
11	Sécurité publique	105'946	271'800	-165'854	201'347.26	-95'401
14	Questions juridiques	36'000	32'000	4'000	98'358.05	-62'358
15	Service du feu	864'616	982'700	-118'084	896'981.70	-32'366
16	Défense	228'165	228'500	-335	230'091.72	-1'927
2	Formation	13'214'760	13'018'700	196'060	14'472'329.86	-1'257'570
21	Scolarité obligatoire	12'782'560	12'587'600	194'960	14'033'779.51	-1'251'220
22	Ecoles spéciales	290'000	310'000	-20'000	317'600.65	-27'601
23	Formation professionnelle initiale	142'200	121'100	21'100	120'949.70	21'250
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'672'393	3'585'000	87'393	3'809'431.77	-137'039
31	Héritage culturel	200'000	200'000	0	164'198.75	35'801
32	Culture, autres	284'415	284'500	-85	292'235.97	-7'821
34	Sports et loisirs	2'942'548	2'830'600	111'948	3'120'672.63	-178'125
35	Eglises et affaires religieuses	245'430	269'900	-24'470	232'324.42	13'106
4	Santé	169'810	212'000	-42'190	97'018.81	72'791
42	Soins ambulatoires	165'610	208'300	-42'690	94'624.01	70'986
43	Prévention de la santé	1'900	2'400	-500	1'197.60	702
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'300	1'300	1'000	1'197.20	1'103
5	Sécurité sociale	7'877'540	7'574'700	302'840	7'634'250.34	243'290
51	Maladie et accident	1'790'700	1'747'600	43'100	1'421'535.50	369'165
53	Vieillesse et survivants	50'800	49'300	1'500	34'090.30	16'710
54	Famille et jeunesse	1'909'050	1'546'400	362'650	1'924'797.91	-15'748
55	Chômage	365'200	362'600	2'600	349'069.05	16'131
56	Construction de logements sociaux	12'500	12'400	100	11'286.65	1'213
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'727'290	3'834'400	-107'110	3'871'470.93	-144'181
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	22'000.00	0
6	Trafic	5'975'440	6'108'500	-133'060	5'895'148.15	80'292
61	Circulation routière	4'664'440	4'680'500	-16'060	4'585'858.25	78'582
62	Transports publics	1'006'000	1'124'000	-118'000	1'096'049.90	-90'050
63	Transports, autres	305'000	304'000	1'000	213'240.00	91'760
7	Protection environnement et aménagement	598'870	556'000	42'870	562'862.01	36'008
71	Approvisionnement en eau	30'000	30'000	0	12'933.71	17'066
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	351'870	273'500	78'370	342'015.49	9'855
74	Aménagements	59'000	51'500	7'500	49'632.45	9'368
75	Protection des espèces et du paysage	24'600	24'600	0	23'837.60	762
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	47'700	57'600	-9'900	46'582.05	1'118
77	Protection de l'environnement, autres	55'200	58'200	-3'000	44'849.51	10'350
79	Aménagement du territoire	30'500	60'600	-30'100	43'011.20	-12'511
8	Economie publique	-637'190	-713'200	76'010	-1'113'779.95	476'590
81	Agriculture	17'900	25'100	-7'200	21'277.45	-3'377
82	Sylviculture	1'710	-43'200	44'910	-114'771.24	116'481
84	Tourisme	64'500	86'200	-21'700	96'654.90	-32'155
85	Industrie, artisanat et commerce	20'700	20'800	-100	7'828.30	12'872
87	Combustibles et énergie	-742'000	-802'100	60'100	-1'124'769.36	382'769
9	Finances et impôts	-31'895'950	-33'580'600	1'684'650	-33'122'940.80	1'226'991
91	Impôts	-26'706'500	-28'194'000	1'487'500	-27'568'684.48	862'184
93	Péréquation financière et compensation..	-4'233'600	-4'091'800	-141'800	-4'344'870.00	111'270
96	Administration de la fortune et de la dette	-934'150	-1'261'100	326'950	-1'178'318.91	244'169
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-21'700	-33'700	12'000	-31'067.35	9'367
99	Postes non répartis	0	0	0	-0.06	0
Excédent des charges/revenus (-)		3'674'685	2'966'600	708'085	2'080'710.49	1'593'975

Plan financier et des tâches 2021-2024

L'établissement d'un plan financier implique de tenir compte de nombreux facteurs, dont la maîtrise dans la durée nous échappe souvent. Cet outil reste toutefois nécessaire (il relève d'une exigence de la LFinEC), mais il est aussi bienvenu pour évaluer la situation de notre commune dans un horizon de quatre ans.

Les projections présentées ci-dessous tablent sur une relative stabilité des dépenses. Des augmentations sont intégrées, liées notamment à l'indexation des salaires (reprise de l'octroi de l'échelon dès 2022) et à la facture sociale (hausse attendue compte tenu du contexte actuel). La projection tient compte d'un maintien des capacités existantes des structures d'accueil extrafamilial.

La diminution des produits de l'administration générale s'explique par le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle prévu au budget 2021 ; les budgets suivants tablent sur une timide reprise des recettes fiscales, qui empêchent de prévoir un tel prélèvement. Les redevances du parc éolien de la Montagne-de-Buttes restent intégrées, dès 2023. Le compte *Finances* tient compte pour la seule année 2021 de la réévaluation du patrimoine financier en raison de la rénovation de l'auberge de La Robella.

Evolution prévisionnelle du compte de fonctionnement	Budget 2021	Prévision 2022	Prévision 2023	Prévision 2024
Administration générale	-3'460'000	-4'980'000	-5'010'000	-5'080'000
Dépenses	7'880'000	7'900'000	7'940'000	8'000'000
Produits	4'410'000	2'920'000	2'920'000	2'920'000
Ordre et sécurité publique	-1'230'000	-1'240'000	-1'250'000	-1'270'000
Dépenses	2'450'000	2'460'000	2'470'000	2'490'000
Produits	1'210'000	1'210'000	1'210'000	1'210'000
Formation	-13'210'000	-13'320'000	-13'450'000	-13'580'000
Dépenses	22'250'000	22'410'000	22'620'000	22'840'000
Produits	9'030'000	9'090'000	9'170'000	9'260'000
Culture, sports, loisirs et églises	-3'670'000	-3'680'000	-3'700'000	-3'730'000
Dépenses	6'030'000	6'040'000	6'060'000	6'080'000
Produits	2'360'000	2'360'000	2'360'000	2'360'000
Santé	-170'000	-180'000	-200'000	-240'000
Dépenses	2'810'000	2'820'000	2'840'000	2'870'000
Produits	2'640'000	2'640'000	2'640'000	2'640'000
Sécurité sociale	-7'880'000	-8'140'000	-8'450'000	-8'680'000
Dépenses	11'950'000	12'210'000	12'510'000	12'750'000
Produits	4'070'000	4'070'000	4'070'000	4'070'000
Trafic	-5'980'000	-6'060'000	-6'090'000	-6'140'000
Dépenses	7'020'000	7'100'000	7'130'000	7'180'000
Produits	1'040'000	1'040'000	1'040'000	1'040'000

Protection environnement et aménagement	-600'000	-600'000	-600'000	-600'000
Dépenses	7'260'000	7'260'000	7'260'000	7'270'000
Produits	6'660'000	6'660'000	6'670'000	6'670'000
Economie publique	640'000	630'000	930'000	920'000
Dépenses	2'780'000	2'780'000	2'790'000	2'800'000
Produits	3'420'000	3'420'000	3'720'000	3'720'000
Finances et impôts	31'900'000	32'040'000	32'430'000	32'690'000
Dépenses	1'460'000	830'000	830'000	830'000
Produits	33'350'000	32'870'000	33'260'000	33'520'000
Résultat	-3'670'000	-5'540'000	-5'390'000	-5'700'000
Dépenses	71'870'000	71'820'000	72'450'000	73'120'000
./. Amortissements	6'030'000	6'250'000	6'880'000	6'860'000
Dépenses hors amortissements	65'840'000	65'560'000	65'570'000	66'260'000
Produits	68'190'000	66'280'000	67'060'000	67'420'000
Autofinancement	-1'649'000	-1'168'000	-398'000	-726'000

Ces projections aboutissent à une relative stabilité attendue du déficit. Celui-ci est évidemment source de grandes inquiétudes ; il demandera à ce que des choix sans doute difficiles soient pris au cours de la législature à venir. Même si la commune conserve la capacité à affronter quelques exercices déficitaires et que les déficits projetés restent compatibles avec la limite déterminée par nos mécanismes de maîtrise des finances (cf. ci-dessous), il n'en demeure pas moins que, sauf amélioration, la situation ne sera pas tenable dans la durée.

L'impact de ces différentes prévisions sur les mécanismes de maîtrise des finances est ainsi le suivant :

Respect des mécanismes	Budget 2021	Prévision 2022	Prévision 2023	Prévision 2024
Limite de déficit selon mécanismes de maîtrise des finances	6'270'000	6'170'000	5'990'000	5'710'000
Ecart entre limite et résultat prévisionnel	2'600'000	630'000	600'000	10'000
Plafond des investissements nets soumis selon mécanismes	0	0	0	0

Directement corrélé aux déficits projetés et à notre capacité d'autofinancement (négative ces prochaines années), le plafond des investissements représente lui aussi un motif de forte préoccupation. Notre commune devra faire face à des dépenses conséquentes, en termes d'entretien de ses infrastructures notamment ; elle doit aussi travailler sans relâche à

l'amélioration de son attractivité, laquelle ne viendra pas d'une compression des dépenses et d'un abandon de tout projet. Des dérogations au frein à l'endettement s'avéreront inévitables, avec pour conséquence une augmentation de l'endettement, tel que décrite ci-après.

<i>Evolution des indicateurs</i>	Budget 2021	Prévision 2022	Prévision 2023	Prévision 2024
Capital propre au 1er janvier	123'490'000	119'820'000	114'280'000	108'890'000
Capital propre au 31 décembre	119'820'000	114'280'000	108'890'000	103'190'000
Dette au 31 décembre	81'210'000	105'130'000	111'060'000	112'040'000

Tout en étant convaincus de leur nécessité, nous relevons que les mécanismes de maîtrise des finances mériteraient d'être questionnés au cours de la prochaine législature. En effet, aborder celle-ci en partant du principe qu'il sera indispensable de déroger à l'un des deux principes (frein à l'endettement) revient à remettre en cause la pertinence de celui-ci. Le contexte économique et social exceptionnel dans lequel nous nous trouvons aujourd'hui n'était par ailleurs pas celui que nous connaissions lors de l'adoption de ces outils.

Budget des investissements 2021

Investissements en cours (crédits déjà acceptés par le Conseil général ou le Conseil communal) avec prévisions de dépenses

Dicastère	N° projet	Libellé projet	Montant voté	Dépenses 2021	Dépenses 2022	Dépenses 2023	Recettes (subventions)	Montant disponible au 8.10.2020
DASSP	100.11.004	Gestion électronique des documents (GED)	87'000.00	87'000.00				87'000.00
DJE	100.21.018	Cour des collèges de Couvet	44'000.00	5'000.00				23'788.55
DJE	100.22.013	Câblage informatique Longereuse	80'000.00	5'000.00				5'927.10
DTSC	100.31.019	Pré-étude PAL	170'000.00	30'000.00				133'631.85
DTSC	100.31.023	Equipement Surville Buttes	980'000.00	15'000.00				15'346.07
DTSC	100.31.027	PQ La Birnée à Fleurier	37'000.00	5'000.00				6'055.70
DTSC	100.31.036	Extension réseau distribution chaleur Couvet	255'000.00	100'000.00				108'284.13
DTSC	100.31.052	Aménagement de l'Areuse à Môtiers	1'660'000.00	500'000.00				1'560'075.75
DTSC	100.31.058	Aménagement de la place de la Gare de Fleurier	2'200'000.00	300'000.00				1'630'450.45
DTSC	100.31.061	Etude CAD des Bayards	50'000.00	10'000.00				29'759.90
DTSC	100.31.063	Modification PAL à Buttes	19'000.00	5'000.00				11'245.60
DTSC	100.31.064	Stratégie touristique pour le PAL	48'000.00	10'000.00				32'652.75
DTSC	100.31.065	Plan d'aménagement communal	122'000.00	35'000.00				35'406.90
DTSC	100.31.070	Chauffage à distance - extension 3	13'950'000.00	4'700'000.00	4'500'000.00			13'929'300.00
DTSC	100.31.073	Investigation environnementale Binrée	116'000.00	116'000.00				116'000.00
DTSC	100.33.024	Redynamisation EspaceVal	192'000.00	192'000.00				192'000.00
DI	100.44.078	Fleurier, rénovation enveloppe collège Temple	1'080'000.00		280'000.00			284'121.40
DI	100.44.099	Accès handicapés collège Môtiers	21'000.00					8'032.50
DI	100.44.100	Restauration église Môtiers	2'486'000.00		2'480'000.00			2'483'584.85
DI	100.44.103	Stabilisation Temple 5 Travers	49'600.00	2'300.00				2'307.35
DI	100.44.105	Cuisine et mobilier de la Grande Salle	215'000.00	49'600.00				93'706.21
DI	100.44.106	Rénovation auberge de la Robella	790'000.00	785'000.00		75'000.00		788'334.15
DI	100.44.107	Nouvel accès handicapés collège Môtiers	32'000.00	32'000.00				32'000.00
DI	100.44.108	Création salle de classe collège de Môtiers	49'000.00					49'000.00
DI/DTSC	100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	4'907'000.00	50'000.00				498'606.14
DI	100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	200'000.00	7'000.00				22'938.75
DI	100.41.076	Abris bus ligne 590	250'000.00	10'000.00				249'166.15
DI	100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (Lhand)	17'200.00	17'200.00				17'200.00
DI	100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuation des eaux	8'342'664.00	100'000.00	180'000.00			288'769.99
DI	100.43.066	PGEE village de Buttes	210'000.00	15'000.00				18'058.40
DI	100.43.071	Réhabilitation des STEP	5'150'000.00	1'600'000.00	600'000.00			2'244'182.08
DI	100.43.077	PGA	210'000.00	100'000.00			40'000.00	118'730.00
DI	100.43.080	Commande STAP Emer-de-Vattel et puits de Boveresse	106'000.00				21'000.00	79'690.00
DI	100.42.054	Ecopoint de Couvet	75'000.00	5'900.00				5'991.20
		TOTAUX		8'889'000.00	7'960'000.00	4'780'000.00	136'000.00	

Crédits à solliciter jusqu'à fin 2021 (y compris fin 2020) avec prévisions de dépenses

Dicastère	Description de l'investissement	Montants estimés	Dépenses 2021	Dépenses 2022	Dépenses 2023 (subventions)	Recettes	Crédit-cadre	Soumis aux freins	Sécurité	Intérêt général	Opport	Progr législature	Maintien prestation	Total pondéré
DASSP	Nouvelle ambulance, y compris défibrillateur et brancard	318'000.00	170'000.00	148'000.00				Oui	2.00	2.00	0.00	2.00	1.00	1.40
DASSP	Introduction des zones 30 à Môtiers et Travers	390'000.00	390'000.00					Oui	2.00	2.00	0.00	2.00	0.00	1.20
DTSC	Combes, rénovation (projet Jenzer+Partner)	7'500'000.00	3'500'000.00	4'000'000.00				Oui	1.00	2.00	0.00	1.00	2.00	1.20
DTSC	Chutes de pierres Noiraigue	6'000'000.00	6'000'000.00		4'200'000.00			Oui	2.00	1.00	2.00	0.00	1.00	1.20
DI	Arrêts de bus priorité 1	à estimer						Oui	1.00	2.00	1.00	1.00	0.00	1.00
DASSP	Remplacement des défibrillateurs des autres ambulances	75'000.00	75'000.00					Oui	1.00	2.00	0.00	1.00	1.00	1.00
DI	Ajour 2 hydrants s/nouveau site Presta	110'000.00	110'000.00					Oui	2.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.80
DI	Goudronnage piste cyclable Fleurier-Môtiers	120'000.00	120'000.00		24'000.00			Oui	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00	0.80
DI	Pont de l'île à Buttes	216'000.00		216'000.00				Oui	2.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.80
DEFOSC	Credit-cadre infrastructures urbaines pour aînés	à estimer					Oui	Oui	2.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.80
DI	Extension du collège de Longereuse	7'400'000.00	3'700'000.00	3'700'000.00				Oui	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	0.80
DI	Structure préscolaire à Couvet	3'000'000.00	2'000'000.00	1'000'000.00				Oui	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	0.80
DI	Pont sur l'Areuse à Noiraigue	750'000.00	750'000.00					Oui	2.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.80
DI	Pont rue du Patinage à Fleurier	540'000.00	540'000.00					Oui	2.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.80
DTSC	Remplacement de l'éclairage terrain des Suglits	50'000.00	50'000.00			à estimer		Oui	0.00	2.00	0.00	1.00	1.00	0.80
DTSC	e/VAL, remplacement des filtres à sable de la piscine	100'000.00	100'000.00					Oui	0.00	2.00	0.00	1.00	1.00	0.80
DTSC/DI	e/VAL, remplacement système de ventilation piscine	550'000.00	550'000.00					Oui	1.00	1.00	0.00	1.00	1.00	0.80
DJE	Digitalisation de l'école (beamers, PC, tableaux interactifs)	300'000.00	100'000.00	100'000.00		à estimer	Oui	Oui	0.00	1.00	2.00	0.00	0.00	0.60
DI	Façades salle de spectacle Môtiers	40'000.00	40'000.00					Oui	0.00	0.00	2.00	0.00	1.00	0.60
DJE	Transformation du hangar des pompiers de Môtiers (STAE)	à estimer						Oui	0.00	1.00	1.00	1.00	0.00	0.60
DI	Rénovation appartement collège des Bayards	170'000.00	170'000.00					Oui	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00	0.60
DEFOSC	Aménagements infrastructures touristiques	100'000.00	100'000.00					Oui	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.60
DTSC	Place de la Gare de Noiraigue	2'000'000.00	500'000.00	1'500'000.00				Oui	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.60
DTSC	Combes, amélioration du mobilier	44'500.00	44'500.00					Oui	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.60
DI	Remplacement chaudière collège de Buttes	120'000.00	120'000.00					Oui	0.00	1.00	0.00	0.00	2.00	0.60
DTSC	Combes, remplacement tracteur	28'000.00	28'000.00					Oui	0.00	0.00	0.00	1.00	2.00	0.60
DTSC	e/VAL, remplacement de l'autolavase	16'000.00	16'000.00					Oui	0.00	0.00	0.00	1.00	2.00	0.60
DTSC/DI	e/VAL, remplacement gouttières d'eau sale de la piscine	80'000.00	80'000.00					Oui	0.00	0.00	0.00	1.00	2.00	0.60
DTSC/DI	e/VAL, salle de gym sud, construction plate-forme élévatrice	60'000.00	60'000.00					Oui	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.40
DTSC/DI	e/VAL, pose d'une porte coulissante	20'000.00	20'000.00					Oui	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.40
DI	Réfection étanchéité toiture abri PC St-Sulpice	150'000.00	150'000.00					Oui	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.40
DTSC	e/VAL, remplacement installation multimédia du hall	20'000.00	20'000.00					Oui	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00	0.40
DJE	Réfection toilettes du collège de Longereuse	100'000.00	50'000.00	50'000.00				Oui	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.40
DJE	Aménagements extérieurs de la crèche de Couvet	25'000.00	25'000.00					Oui	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.20
DJE	Aménagements parking collège Noiraigue	25'000.00	25'000.00					Oui	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.20
DTSC	e/VAL, finalisation aménagement place camping-cars	50'000.00	25'000.00					Oui	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.20
DJE	Achat véhicule JVR (DJE/DJ) + couvert	45'000.00	45'000.00					Oui	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.20
DEFOSC	Remplacement véhicule jeep équipe forestière	45'000.00	45'000.00		45'000.00			Non						0.00
DEFOSC	Credit-cadre amélioration desserte forestière 2ème phase	à estimer					Oui	Non						0.00
DI	Informations installations eau Noiraigue	70'000.00	70'000.00		14'000.00			Non						0.00
DI	Nouvel Ecopoint Couvet	150'000.00	150'000.00					Non						0.00
	TOTAUX	30'777'500.00	19'398'500.00	11'254'000.00	100'000.00	4'283'000.00								

Budget des investissements 2021

Crédits à solliciter ultérieurement (prévisions)

Dicastère	Description de l'investissement	Montants estimés	Année du crédit	Dépenses 2022	Dépenses 2023	Recettes (subventions)	Crédit-cadre	Soumis aux freins
DJE	Réfection des collèges villageois (peintures, fenêtres, sanitaires, etc.)	2'000'000.00	2022				Oui	Oui
DJE	Réfection collège Daniel-Jeanrichard, lycée	3'000'000.00	2022	3'000'000.00				Oui
DJE	Extensions Longereuse bis (Salle de gymnastique et cantine scolaire)	5'000'000.00	2024					Oui
DTSC	Equipement Plaine-Fin	1'500'000.00	2022	1'500'000.00				Non
DTSC	Jardin public - Le Pontet à Couvet	50'000.00						Non
DTSC	Mise à jour et révision des plans d'alignements communaux	à estimer						Oui
DTSC	Réaménagement Grand'Rue de Couvet	à estimer						Oui
DTSC	Réaménagement de la place de la Gare de Môtiers	500'000.00	2023		500'000.00			Oui
DTSC	Réaménagement de la place de la Gare de Couvet	à estimer						Oui
DTSC	Equipement la Binrée	1'500'000.00	2022	1'500'000.00				Non
DTSC	Equipement Montaval	500'000.00	2022	500'000.00				Non
DTSC	eVAL, rénovation de l'hébergement	à estimer						Oui
DTSC	eVAL, terrain de football, pose d'un revêtement synthétique	1'000'000.00						Oui
DTSC	Rénovation site Dubied (route d'accès nord)	200'000.00	2022	200'000.00				Oui
DASSP	Poursuite de l'introduction des zones 30	2'100'000.00	2022				Oui	Oui
DI	Réfection appartement Combles Pont 4 St-Sulpice	à estimer						Non
DEFDOS	Crédit-cadre NPR (3ème phase)	1'500'000.00					Oui	Oui
DEFDOS	Réfection drainages agricoles Môtiers-Boveresse-Couvet	à estimer						Oui

Budget des investissements 2021

Tirages sur crédit-cadres à solliciter jusqu'à fin 2021 avec prévisions de dépenses

Dicastère	N° projet	Date	Libellé du crédit cadre / du tirage décidé par le Conseil communal	Montant crédit-cadre	Montant tirage	Dépenses 2021	Dépenses 2022	Dépenses 2023	Recettes (subventions)
DI		25.11.2019	Réalisation de mesures PGEE (phase 2) 2020-2030	19'000'000.00					
	100.43.081	09.07.2020	PGEE 2ème phase - frais globaux		1'024'000.00	100'000.00	100'000.00		
	100.43.082	09.07.2020	PGEE 2ème phase - Mesure 10 Môtiers		498'000.00	498'000.00			124'500.00
	100.43.083	09.07.2020	PGEE 2ème phase - Mesure 101 St-Sulpice		628'000.00	628'000.00			157'000.00
		à solliciter 2021	PGEE 2ème phase - M0 VdT		1'900'000.00	250'000.00	250'000.00	250'000.00	
		à solliciter 2021	PGEE 2ème phase - M1.2 Presta Travers		616'000.00	616'000.00			154'000.00
			Solde disponible	14'334'000.00	TOTAUX	2'092'000.00	350'000.00	250'000.00	435'500.00
DI		04.06.2018	Rénovation des quatorze places de jeux dans les jardins publics	473'000.00					
	100.41.072	20.02.2019	Place de jeux de Boveresse		18'175.00				
	100.41.079	29.04.2020	Place de jeux Gare de Fleurier		48'000.00				
		à solliciter 2021	Rénovation jardin public de Môtiers		70'000.00	70'000.00			
		à solliciter 2021	Rénovation jardin public de Buttes		33'000.00	33'000.00			
			Solde disponible	303'825.00	TOTAUX	103'000.00	0.00	0.00	0.00
DI		07.12.2015	Réfection de toitures	800'000.00					
	100.44.092	17.08.2016	Réfection de 3 toitures à Buttes		384'377.00				
	100.44.095	08.03.2017	Toiture du temple des Bayards		144'471.00				
	100.44.098	09.05.2018	Toiture du temple de Couvet		138'000.00				
		à solliciter 2021	Réfection toiture salle de spectacle Môtiers		133'000.00	133'000.00			
			Solde disponible	152.00	TOTAUX	133'000.00	0.00	0.00	0.00



Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Disponible CO 2019	Disponible BU 2020
Organigramme			78'806'876		0 78'806'876	..78'806'876.	..78'806'876.
Dicastère de l'administration, de la santé et de la ..			1'338'772		0 1'338'772	1'338'772.00	1'338'772.00
11 Chancellerie			416'672		0 416'672	416'672.00	416'672.00
100.11.001 Archives communales : mobilier et info..	17.12.2012	CG	272'000	0	272'000	272'000.00	272'000.00
100.11.002 10 ans de la commune	15.05.2019	CC	35'072	0	35'072	35'072.10	35'072.10
100.11.003 Scanners pour votations	13.11.2019	CC	22'600	0	22'600	22'600.00	22'600.00
100.11.004 Gestion électronique des documents (..	28.09.2020	CG	87'000	0	87'000	87'000.00	87'000.00
13 Direction de la santé et de la sécurit..			50'000		0 50'000	50'000.00	50'000.00
100.14.002 Cabinet de groupe de Fleurier	24.06.2014	CC	50'000	0	50'000	50'000.00	50'000.00
14 Sécurité de proximité et prévention ..			119'100		0 119'100	119'100.00	119'100.00
100.14.003 Hydrantes 2016 à Travers	04.05.2016	CC	45'000	0	45'000	45'000.00	45'000.00
100.14.004 Véhicule SPPI	11.04.2018	CC	40'000	0	40'000	40'000.00	40'000.00
100.14.006 2ème véhicule SPPI	26.08.2020	CC	34'100	0	34'100	34'100.00	34'100.00
15 Service de la défense incendie et de..			0		0 0	0.00	0.00
17 Service des ambulances			753'000		0 753'000	753'000.00	753'000.00
100.17.005 Achat nouvelle ambulance et équipem..	23.06.2014	CG	300'000	0	300'000	300'000.00	300'000.00
100.17.006 Aménagement et mobilier centrale d'a..	23.06.2014	CG	129'000	0	129'000	129'000.00	129'000.00
100.17.007 Remplacement vhc service des ambul..	03.02.2016	CC	23'000	0	23'000	23'000.00	23'000.00
100.17.008 Acquisition nouvelle ambulance	11.12.2017	CG	270'000	0	270'000	270'000.00	270'000.00
100.17.009 Complément pour équipement ambula..	22.05.2019	CC	31'000	0	31'000	31'000.00	31'000.00
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement			1'023'780		0 1'023'780	1'023'780.00	1'023'780.00
21 Direction de la jeunesse et de l'ens..			860'180		0 860'180	860'180.00	860'180.00
100.21.013 Aménagement cour école Collège B8 ..	03.02.2016	CC	49'500	0	49'500	49'500.00	49'500.00
100.21.014 Etude pour la crèche communale	25.09.2017	CG	47'680	0	47'680	47'680.00	47'680.00
100.21.015 Etude pour la cour des collèges de Co..	30.05.2018	CC	30'000	0	30'000	30'000.00	30'000.00
100.21.016 Concours d'architecture pour Longere..	12.11.2018	CG	100'000	0	100'000	100'000.00	100'000.00
100.21.017 Accueil parascolaire de Noiraigue	13.02.2019	CC	39'000	0	39'000	39'000.00	39'000.00
100.21.018 Cour des collèges de Couvet	26.06.2019	CC	44'000	0	44'000	44'000.00	44'000.00
100.21.019 Cour du collège B8	26.06.2019	CC	41'000	0	41'000	41'000.00	41'000.00
100.21.020 Préscolaire Boveresse	28.08.2019	CC	50'000	0	50'000	50'000.00	50'000.00
100.21.021 Etude extension collège de Longereuse	19.06.2020	CG	352'000	0	352'000	352'000.00	352'000.00
100.21.022 Nouvelle structure préscolaire Couvet ..	19.06.2020	CG	107'000	0	107'000	107'000.00	107'000.00
22 Cercle scolaire du Val-de-Travers			163'600		0 163'600	163'600.00	163'600.00
100.22.013 Cablage informatique à Longereuse	24.03.2014	CG	80'000	0	80'000	80'000.00	80'000.00
100.22.014 Casiers à Longereuse et au Lycée	07.09.2016	CG	41'700	0	41'700	41'700.00	41'700.00
100.22.015 Remplacement de chaises de classes	02.11.2016	CC	41'900	0	41'900	41'900.00	41'900.00
Dicastère du territoire, des sports et de la culture			30'410'986		0 30'410'986	..30'410'986.	..30'410'986.
31 Direction du territoire, des sports et..			29'741'286		0 29'741'286	..29'741'286.	..29'741'286.
100.31.017 Sécurisation et assainissement passa..	10.11.2014	CG	510'000	0	510'000	510'000.00	510'000.00
100.31.018 Fleurier Adaptation du nouveau plan a..	23.09.2003	CC	160'000	0	160'000	160'000.00	160'000.00
100.31.019 Plan d'aménagement	21.06.2010	CG	170'000	0	170'000	170'000.00	170'000.00
100.31.020 Déplacement canalisation Grands-Clos	31.08.2010	CC	39'000	0	39'000	39'000.00	39'000.00
100.31.022 Protection contre les chutes de pierres..	15.02.2011	CC	1'320'000	0	1'320'000	1'320'000.00	1'320'000.00
100.31.023 Equipement Surville Buttes	10.12.2012	CG	980'000	0	980'000	980'000.00	980'000.00
100.31.024 Aménagement Ruelle du Théâtre, Cou..	10.12.2013	CC	40'000	0	40'000	40'000.00	40'000.00
100.31.025 Equipement de la rue du Burcle	09.12.2013	CG	850'000	0	850'000	850'000.00	850'000.00
100.31.026 Equipement Arnel Môtiers	08.04.2015	CC	50'000	0	50'000	50'000.00	50'000.00
100.31.027 PQ La Binrée à Fleurier	08.04.2015	CC	37'000	0	37'000	37'000.00	37'000.00
100.31.032 Plan directeur régional (2015)	22.04.2015	CC	49'420	0	49'420	49'420.00	49'420.00
100.31.033 Aménagement zones 30	29.04.2015	CC	32'076	0	32'076	32'076.00	32'076.00
100.31.034 Participation NeuchEole	24.10.2011	CG	541'600	0	541'600	541'600.00	541'600.00
100.31.036 Extension réseau distribution chaleur ..	23.06.2014	CG	255'000	0	255'000	255'000.00	255'000.00
100.31.037 Rachat servitude Pontet	09.12.2013	CG	192'000	0	192'000	192'000.00	192'000.00
100.31.038 Achat terrain La Binrée	10.11.2014	CC	869'000	0	869'000	869'000.00	869'000.00
100.31.039 Achat biens-fonds 2861 & 3576 Couvet	22.04.2015	CC	1'582'000	0	1'582'000	1'582'000.00	1'582'000.00
100.31.046 Etude traversée de Travers	16.03.2016	CC	19'872	0	19'872	19'872.00	19'872.00
100.31.047 Protection contre les crues - Mauler	25.05.2016	CC	31'000	0	31'000	31'000.00	31'000.00
100.31.048 Achat de la parcelle Perret à Fleurier (..	26.09.2016	CG	811'000	0	811'000	811'000.00	811'000.00
100.31.049 Démolition du mur du stand de Fleurier	12.10.2016	CC	22'000	0	22'000	22'000.00	22'000.00
100.31.050 Petits passages à niveaux TransN	16.11.2016	CC	47'520	0	47'520	47'520.00	47'520.00
100.31.051 Restriction ce Môtiers en zone 30	21.12.2016	CC	41'000	0	41'000	41'000.00	41'000.00



Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Disponible CO 2019	Disponible BU 2020
100.31.052	Aménagement de l'Areuse à Môtiers	14.11.2016	CG	1'660'000	0	1'660'000	1'660'000.00
100.31.053	Extension 2017 du CAD Lanvoina	14.11.2016	CG	2'340'500	0	2'340'500	2'340'500.00
100.31.054	Achat BF 1275.29 et 1276.29	23.11.2016	CC	42'000	0	42'000	42'000.00
100.31.055	Revitalisation étang de la Presta	07.03.2018	CC	50'000	0	50'000	50'000.00
100.31.056	Densification CAD sur Grand-Rue 20	11.04.2018	CC	45'000	0	45'000	45'000.00
100.31.057	Etude de l'Areuse à Travers	30.05.2018	CC	25'000	0	25'000	25'000.00
100.31.058	Place de la Gare de Fleurier	12.11.2018	CG	2'200'000	0	2'200'000	2'200'000.00
100.31.059	Etude protection du village de Noiraigue	18.03.2019	CG	96'000	0	96'000	96'000.00
100.31.060	Investigation décharge de Fleurier	06.02.2019	CC	23'750	0	23'750	23'750.00
100.31.061	Etude CAD des Bayards	03.04.2019	CC	50'000	0	50'000	50'000.00
100.31.062	Etude CAD Couvet ouest	30.04.2019	CC	48'000	0	48'000	48'000.00
100.31.063	Modification PAL à Buttes	05.06.2019	CC	19'000	0	19'000	19'000.00
100.31.064	Stratégie touristique pour le PAL	22.05.2019	CC	48'000	0	48'000	48'000.00
100.31.065	Plan d'aménagement communal	25.11.2019	CG	122'000	0	122'000	122'000.00
100.31.066	Etude complémentaire chute de pierre..	17.07.2019	CC	17'000	0	17'000	17'000.00
100.31.067	Achat parts Coopsol	28.08.2019	CC	5'000	0	5'000	5'000.00
100.31.068	Ronds-points de la H10	25.09.2019	CC	50'000	0	50'000	50'000.00
100.31.069	Acquisition de terrain à la Mercière	15.01.2020	CC	79'548	0	79'548	79'548.00
100.31.070	CAD Couvet - extension 3	19.06.2020	CG	13'950'000	0	13'950'000	13'950'000.00
100.31.071	Achat place de l'Abbaye à Buttes	01.04.2020	CC	30'000	0	30'000	30'000.00
100.31.072	Surpresseur Surville à Buttes	12.08.2020	CC	50'000	0	50'000	50'000.00
100.31.073	Investigation environnementale Binrée	28.09.2020	CG	116'000	0	116'000	116'000.00
100.31.074	Permis construire chutes de pierres N..	23.09.2020	CC	25'000	0	25'000	25'000.00
32	Culture, loisirs et sports			64'400	0	64'400	64'400.00
100.32.046	Etude de faisabilité Centre aquatique	04.03.2015	CC	49'400	0	49'400	49'400.00
100.32.047	Electricité foire de Couvet	25.03.2020	CC	15'000	0	15'000	15'000.00
33	Centre sportif régional			605'300	0	605'300	605'300.00
100.33.016	Avant-projet piscine des Combes	14.12.2016	CC	48'600	0	48'600	48'600.00
100.33.017	Rénovation wellness EspaceVal	25.09.2017	CG	194'700	0	194'700	194'700.00
100.33.018	Amenée d'eau piscine des Combes	18.09.2019	CC	45'000	0	45'000	45'000.00
100.33.019	Robot nettoyeur piscine des Combes	18.09.2019	CC	30'000	0	30'000	30'000.00
100.33.020	Rideaux du hall EspaceVal	25.09.2019	CC	30'000	0	30'000	30'000.00
100.33.022	Déplacement de l'accueil EspaceVal	25.03.2020	CC	50'000	0	50'000	50'000.00
100.33.023	Etude piscine des Combes "mini"	01.04.2020	CC	15'000	0	15'000	15'000.00
100.33.024	Redynamisation EspaceVal	28.09.2020	CG	192'000	0	192'000	192'000.00
Dicastère des infrastructures				38'193'338	0	38'193'338	38'193'338.00
41	Voirie			7'954'174	0	7'954'174	7'954'174.00
100.41.047	Travers Réfection Rue Sandoz	03.08.2008	CG	435'000	0	435'000	435'000.00
100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle au Fu..	05.05.2008	CG	35'000	0	35'000	35'000.00
100.41.050	Réfection mur des Raies	03.06.2014	CC	28'000	0	28'000	28'000.00
100.41.051	Réfection Place du 24 Février	23.06.2014	CG	70'000	0	70'000	70'000.00
100.41.052	Ralentisseurs entrées de Buttes	01.07.2015	CC	48'000	0	48'000	48'000.00
100.41.054	Deux Ford et un Toyota avec saleuse	18.05.2016	CG	170'000	0	170'000	170'000.00
100.41.055	Etude sur les ponts	14.03.2016	CG	65'000	0	65'000	65'000.00
100.41.056	Véhicule lourd pour la voirie	28.05.2015	CG	250'000	0	250'000	250'000.00
100.41.057	Aménagement du giratoire de l'Écu de..	27.05.2016	CG	350'000	0	350'000	350'000.00
100.41.058	Analyse sous-sol H10	12.10.2016	CC	15'000	0	15'000	15'000.00
100.41.059	Mur de soutènement hangar du feu à ..	14.11.2016	CG	93'000	0	93'000	93'000.00
100.41.060	H10 Traversée de Travers	16.11.2016	CC	49'000	0	49'000	49'000.00
100.41.061	Tracteur-tondeuse	25.01.2017	CC	28'000	0	28'000	28'000.00
100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	13.03.2017	CG	4'907'000	0	4'907'000	4'907'000.00
100.41.064	Eclairage public Arnel	15.11.2017	CC	16'000	0	16'000	16'000.00
100.41.065	Eclairage public Patinoire	22.11.2017	CC	8'500	0	8'500	8'500.00
100.41.066	Balayeuse Aebi	21.02.2018	CC	150'000	0	150'000	150'000.00
100.41.067	Noiraigue - Mur de la rue du Collège	22.06.2018	CG	283'000	0	283'000	283'000.00
100.41.068	Véhicule du voyer	28.03.2018	CC	16'000	0	16'000	16'000.00
100.41.069	Eclairage public Creux-aux-Loups Môt..	28.03.2018	CC	5'836	0	5'836	5'836.30
100.41.070	Crédit d'étude pour la réfection des po..	23.01.2019	CC	48'438	0	48'438	48'438.00
100.41.071	Isuzu D-Max	20.02.2019	CC	42'300	0	42'300	42'300.00
100.41.072	Place de jeux de Boveresse	20.02.2019	CC	15'200	0	15'200	15'200.00
100.41.073	Tracteur Compact B 3150	27.02.2019	CC	40'800	0	40'800	40'800.00
100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	06.05.2019	CG	200'000	0	200'000	200'000.00
100.41.075	Illuminations de Noël	28.08.2019	CC	49'000	0	49'000	49'000.00
100.41.076	Abris bus ligne 590	25.11.2019	CG	250'000	0	250'000	250'000.00
100.41.077	Fiat Talento du team déchets	11.12.2019	CC	20'800	0	20'800	20'800.00
100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (LHand)	08.01.2020	CC	17'200	0	17'200	17'200.00
100.41.101	Chargeuse Kramer	11.07.2018	CC	67'000	0	67'000	67'000.00
100.41.102	Mini-tracteur John Deere	26.09.2018	CC	61'000	0	61'000	61'000.00
100.41.103	Pont sur la Noiraigue	17.10.2018	CC	42'000	0	42'000	42'000.00
100.41.104	EP Moulins et ValFleurier	20.02.2019	CC	14'000	0	14'000	14'000.00
100.41.105	Silos à sel et garages préfabriqués	08.07.2020	CC	38'000	0	38'000	38'000.00
100.41.106	Aire camping-car à EspaceVal	18.08.2020	CC	26'100	0	26'100	26'100.00



Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Disponible CO 2019	Disponible BU 2020
42	Service des déchets		118'100	0	118'100	118'100.00	118'100.00
100.42.054	Ecopoint de Couvet	07.12.2015	CG	75'000	0	75'000.00	75'000.00
100.42.056	Développements ETIC pour les déchets	10.08.2015	CC	23'600	0	23'600.00	23'600.00
100.42.057	Achat de 4 Moloks	24.02.2016	CC	19'500	0	19'500.00	19'500.00
43	Service des eaux		19'452'464	0	19'452'464	19'452'464.00	19'452'464.00
100.43.058	Boveresse Mesures 1-2-3 PGEE	23.10.2008	CG	560'000	0	560'000.00	560'000.00
100.43.059	Travers PGEE eaux usées	03.02.2008	CG	796'900	0	796'900.00	796'900.00
100.43.060	Travers PGEE eaux claires	03.03.2008	CG	210'100	0	210'100.00	210'100.00
100.43.062	Môtiers Etape 2 du PGEE	28.04.2008	CG	180'000	0	180'000.00	180'000.00
100.43.064	VdT Amélioration systèmes évacuatio..	22.06.2009	CG	8'342'664	0	8'342'664.00	8'342'664.00
100.43.066	PGEE village de Buttes	10.12.2012	CG	210'000	0	210'000.00	210'000.00
100.43.067	Crédit d'étude des STEP	07.01.2014	CG	37'800	0	37'800.00	37'800.00
100.43.068	Exutoire eaux claires Saint-Gervais C..	23.06.2014	CG	317'000	0	317'000.00	317'000.00
100.43.069	SIG égouts	02.03.2015	CG	75'000	0	75'000.00	75'000.00
100.43.070	Mesures 3.4 et 2 du PGEE de Travers	11.05.2015	CG	630'000	0	630'000.00	630'000.00
100.43.071	Réhabilitation des STEP	28.09.2015	CG	5'150'000	0	5'150'000.00	5'150'000.00
100.43.072	Evaluation des captages publics	14.03.2016	CG	63'000	0	63'000.00	63'000.00
100.43.073	Conduite d'eau rue Dr Ed.-Leuba à Fl..	13.03.2017	CG	165'000	0	165'000.00	165'000.00
100.43.075	Modernisation et automatiser résér..	25.09.2017	CG	91'000	0	91'000.00	91'000.00
100.43.076	Planification des mesures PGEE	17.01.2018	CC	25'000	0	25'000.00	25'000.00
100.43.077	PGA	24.09.2018	CG	210'000	0	210'000.00	210'000.00
100.43.078	Eau potable rue de l'Orée	13.06.2018	CC	45'000	0	45'000.00	45'000.00
100.43.079	Interconnexion eau Fleurier - Saint-Sul..	30.09.2019	CG	88'000	0	88'000.00	88'000.00
100.43.080	Commande STAP Emer-de-Vattel et p..	19.06.2020	CG	106'000	0	106'000.00	106'000.00
100.43.081	PGEE 2ème phase - frais globaux	07.07.2020	CC	1'024'000	0	1'024'000.00	1'024'000.00
100.43.082	PGEE 2ème phase - Mesure 10 Môtiers	07.07.2020	CC	498'000	0	498'000.00	498'000.00
100.43.083	PGEE 2ème phase - Mesure 101 St-S..	07.07.2020	CC	628'000	0	628'000.00	628'000.00
44	Direction des bâtiments		10'668'600	0	10'668'600	10'668'600.00	10'668'600.00
100.44.076	Fleurier Réfect. collège jaune	22.04.2008	CG	625'000	0	625'000.00	625'000.00
100.44.077	Rénovation enveloppe extérieure collè..	17.12.2012	CG	2'270'000	0	2'270'000.00	2'270'000.00
100.44.078	Fleurier Rénovation enveloppe collèg..	23.09.2008	CG	1'080'000	0	1'080'000.00	1'080'000.00
100.44.079	Réfection étanchéité vestiaires piscine..	11.05.2015	CG	96'000	0	96'000.00	96'000.00
100.44.080	Etude restauration temple de Môtiers	10.06.2015	CC	21'600	0	21'600.00	21'600.00
100.44.081	Agrandissement centrale d'ambulances	23.06.2014	CG	1'330'000	0	1'330'000.00	1'330'000.00
100.44.082	Rénovation sanitaires du camping	21.01.2014	CC	50'000	0	50'000.00	50'000.00
100.44.084	Réfection sous-sol crèche Couvet	18.09.2012	CC	35'000	0	35'000.00	35'000.00
100.44.085	Raccordement bâtiments au CAD Cou..	07.05.2012	CG	340'000	0	340'000.00	340'000.00
100.44.086	Rénovation joints silicone plages pisci..	23.09.2008	CG	30'000	0	30'000.00	30'000.00
100.44.088	Réfection toiture loge de Riau	01.07.2015	CC	30'000	0	30'000.00	30'000.00
100.44.090	Chauffage ferme des Oeuillons	11.11.2015	CC	49'200	0	49'200.00	49'200.00
100.44.091	Collège Môtiers pour mobilité réduite	06.04.2016	CC	30'000	0	30'000.00	30'000.00
100.44.092	Réfection trois toitures à Buttes	14.08.2016	CC	390'000	0	390'000.00	390'000.00
100.44.093	Chambres des Oeuillons	27.05.2016	CG	80'000	0	80'000.00	80'000.00
100.44.094	Salle EFA du B8	16.11.2016	CC	40'000	0	40'000.00	40'000.00
100.44.095	Toiture temple Les Bayards	08.03.2017	CC	145'000	0	145'000.00	145'000.00
100.44.096	Rénovation hangar des Oeuillons	25.09.2017	CG	100'000	0	100'000.00	100'000.00
100.44.097	Compactus des archives	13.12.2017	CC	49'700	0	49'700.00	49'700.00
100.44.098	Toiture temple Couvet	09.05.2018	CC	138'000	0	138'000.00	138'000.00
100.44.099	Accès handicapés au Collège de Môt..	30.05.2018	CC	21'000	0	21'000.00	21'000.00
100.44.100	Restauration de l'église de Môtiers	24.09.2018	CG	2'486'000	0	2'486'000.00	2'486'000.00
100.44.101	Sanitaires hommes du camping	19.09.2018	CC	50'000	0	50'000.00	50'000.00
100.44.102	Modification des bureaux Collèges 2	07.11.2018	CC	33'000	0	33'000.00	33'000.00
100.44.103	Stabilisation Temple 5 Travers	04.03.2019	CC	49'600	0	49'600.00	49'600.00
100.44.105	Cuisine et mobilier de la Grande Salle	25.11.2019	CG	215'000	0	215'000.00	215'000.00
100.44.106	Rénovation Auberge de la Robella	19.06.2020	CG	790'000	0	790'000.00	790'000.00
100.44.107	Nouvel accès handicapés Collège Môt..	27.05.2020	CC	32'000	0	32'000.00	32'000.00
100.44.108	Création salle de classe collège de Môt..	01.07.2020	CC	49'000	0	49'000.00	49'000.00
100.44.109	Avant-projet aménagement hangar feu..	28.09.2020	CC	13'500	0	13'500.00	13'500.00
Dicastère de l'économie, des finances et de la coh..			7'840'000	0	7'840'000	7'840'000.00	7'840'000.00
51	Direction de l'économie, des financ..		7'610'000	0	7'610'000	7'610'000.00	7'610'000.00
100.51.090	Equipement Z.I. La Léchère Couvet	20.02.2012	CG	2'600'000	0	2'600'000.00	2'600'000.00
100.51.091	Mise en œuvre du contrat-région	22.06.2009	CG	1'500'000	0	1'500'000.00	1'500'000.00
100.51.092	2ème crédit-cadre Politique régionale	22.10.2012	CG	1'500'000	0	1'500'000.00	1'500'000.00
100.51.094	Fleurier Temps des Nobels	30.09.2008	CG	140'000	0	140'000.00	140'000.00
100.51.095	Promotion démographique et économi..	17.12.2012	CG	1'000'000	0	1'000'000.00	1'000'000.00
100.51.096	Prêt à CP Fleurier SA 2020	19.06.2020	CG	870'000	0	870'000.00	870'000.00
52	Service forestier		205'000	0	205'000	205'000.00	205'000.00
100.52.099	Réfection du chemin de Champ Petit	09.11.2016	CC	33'000	0	33'000.00	33'000.00
100.52.101	Piste de débardage de la Grande-Côte	09.11.2016	CC	12'000	0	12'000.00	12'000.00
100.52.105	Chemin Bois de la Prise à Travers	17.10.2018	CC	160'000	0	160'000.00	160'000.00
54	Ecoval		25'000	0	25'000	25'000.00	25'000.00



Libellé du crédit	Date crédit		Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Disponible CO 2019	Disponible BU 2020
100.54.106 Réorganisation EcoVal 2015	07.01.2015	CC	25'000	0	25'000	25'000.00	25'000.00
Hors classement			0	0	0	0.00	0.00

Indicateurs

	Remarque	Définition	Valeur indicative	Comptes		
				2018	2019	2020
a) Taux d'endettement net	Prioritaire	Dette nette / revenu fiscaux	< 100% = bon 100 - 150% = suffisant > 150% = mauvais	135.7%	136.6%	136.8%
b) Degré d'autofinancement	Prioritaire	Autofinancement / Investissements nets	> 100% = idéal 70 - 100% = bon à acceptable > 70% problématique	37.4%	82.2%	5.9%
c) Part des charges d'intérêts	Prioritaire	Intérêts nets / Revenus courants	< 4% = bon 4 - 9% = suffisant > 10% = mauvais	0.3%	0.2%	0.1%
d) Degré de couverture des revenus déterminants	Spécifique NE	Résultat / Revenus déterminants	< -2.5% = exagéré < 50% = très bon 50 - 100% = bon	-0.9%	-3.3%	-4.8%
e) Dette brute par rapport aux revenus	Secondaire	Dette brute / Revenus courants	100 - 150% = moyen 150 - 200% = mauvais > 200% = critique	114.8%	114.0%	113.3%
f) Proportion des investissements	Secondaire	Invest. bruts / Dépenses totales	< 10% = activité d'investiss faible 10 - 20% = activité moyenne 20 - 30% = activité forte > 30% = activité très forte	6.7%	5.8%	18.6%
g) Part du service de la dette	Secondaire	Service de la dette / Rev courants	< 5% = faible 5 - 15% = acceptable > 15% = charges fortes	10.8%	10.5%	9.6%
h) Dette nette par habitant	Secondaire	Dette nette / population	< 1000 = faible 1000 - 2500 = moyen 2500 - 5000 = important > 5000 = très important	3'489	3'535	3'489
i) Taux d'autofinancement	Secondaire	Autofinancement / Rev courants	> 20% = bon 10 - 20% = moyen < 10% = mauvais	2.0%	4.2%	1.2%
j) Poids des charges financières	Spécifique NE	Charge d'intérêts / Rev fiscaux directs	3.5%	5.4%	2.6%	
Solde des revenus financiers	Manuel MCH2	Revenus financiers - Charges financières	1'976'449	1'932'857	1'970'300	
Rendement brut du PF	Manuel MCH2	Revenus du PF / PF	2.9%	5.5%	3.0%	
Couverture du capital propre	Manuel MCH2	Excédent du bilan / charges courantes		83.7%	46.6%	
Besoin de trésorerie						
<i>Financement</i>						
Investissements nets			6'032'400	1'372'286	1'023'714	0
./. Autofinancement			306'410	960'600	716'600	-1'649'225
Insuffisance de financement			-5'725'990	-411'686	-307'114	-1'649'225
<i>Besoin de trésorerie</i>						
Insuffisance de financement			-5'725'990	-411'686	-307'114	-1'649'225
Emprunts à rembourser			6'968'577	5'659'858	11'638'318	14'071'157
Besoin de trésorerie			-12'694'567	-6'071'544	-11'945'432	-15'720'382



Détails relatifs au budget 2021

	Page
Budget commenté selon la classification fonctionnelle par services	47
Budget par service	171
Comptes par nature.....	219
Budget des investissements selon la classification fonctionnelle	225
Budget des investissements par nature	235

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Législatif (Chancellerie)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Elections cantonales uniquement.
Législatif (Chancellerie)	31051.00	Frais de réception	Montant adapté selon les comptes 2019.
Législatif (Chancellerie)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Deux nouveaux partis (Parti vert/libéral et Agora).
Législatif (DEFCOS)	31320.02	Honoraires de révision	Révision des comptes communaux.
Exécutif (Chancellerie)	31300.05	Cotisations	Le montant comprend les cotisations suivantes: - Association des communes neuchâtelaises (Fr. 11'000.-) - Réseau des villes de l'Arc jurassien (Fr. 7'000.-) - Association des communes suisses (Fr. 3'000.-) - Forum transfrontalier (Fr. 1'000.-) - RUN (Fr. 2.50/habitant, soit Fr. 26'500.-)
Exécutif (RH)	30000.02	Honoraires du Conseil communal	Modification du droit au versement des allocations complémentaires.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
Administration Générale		3'464'285	4'690'500	-1'226'215	2'419'611.57	2'930'700
Charges		7'877'501	8'580'800	-703'299	5'757'313.66	2'120'187
Revenus		-4'413'216	-3'890'300	-522'916	-3'337'702.09	-1'075'514
01	Législatif et exécutif	1'022'380	1'032'900	-10'520	1'002'934.80	1'021'100
Charges		1'024'880	1'034'900	-10'020	1'005'584.80	19'295
Revenus		-2'500	-2'000	-500	-2'650.00	150
0110	Législatif	32'500	46'000	-13'500	31'440.95	34'000
Charges		32'500	46'000	-13'500	31'440.95	1'059
11 0110	Législatif (Chancellerie)	22'500	37'000	-14'500	22'824.95	25'000
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	170.00	1'000
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	1'000	1'000	0	170.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'500	21'000	-15'500	7'654.95	9'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	16'000	-14'000	2'981.25	3'000
31051.00	Frais de réception	2'500	5'000	-2'500	2'509.35	5'000
31200.04	Déchets	1'000		1'000	1'042.80	0
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	1'121.55	1'000
36	Charges de transfert	16'000	15'000	1'000	15'000.00	15'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'000	15'000	1'000	15'000.00	15'000
51 0110	Législatif (DEFCOS)	10'000	9'000	1'000	8'616.00	9'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000	9'000	1'000	8'616.00	9'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes		9'000	-9'000		9'000
31320.02	Honoraires de révision	10'000		10'000	8'616.00	0
0120	Exécutif	989'880	986'900	2'980	971'493.85	987'100
Charges		992'380	988'900	3'480	974'143.85	18'236
Revenus		-2'500	-2'000	-500	-2'650.00	150
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	74'000	74'500	-500	83'129.25	79'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	74'000	75'500	-1'500	83'129.25	80'500
31000.00	Matériel de bureau			0	59.80	0
31051.00	Frais de réception	25'000	25'000	0	33'894.10	30'000
31300.05	Cotisations	48'000	49'500	-1'500	46'584.70	49'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	2'590.65	1'000
42	Taxes et redevances		-1'000	1'000		-1'000
42500.00	Ventes		-1'000	1'000		-1'000
12 0120	Exécutif (RH)	918'380	913'400	4'980	891'014.60	908'600
30	Charges de personnel	868'380	863'400	4'980	841'016.60	858'600
30000.02	Honoraires du Conseil communal	704'000	701'600	2'400	697'237.00	702'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-8'100	-11'600	3'500	-22'024.80	-12'400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	45'000	45'000	0	43'342.85	46'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	99'500	99'600	-100	98'880.00	99'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'390	1'400	-10	1'353.80	1'300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'500	14'600	-100	14'201.70	14'400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'300	6'400	-100	6'220.65	6'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	590	600	-10	588.00	1'200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'200	1'300	-100	1'217.40	600
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'000	4'500	-500		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'000	50'000	0	49'998.00	50'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	49'998.00	50'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31300.04	Frais de poursuites	La majorité du montant prévu est une estimation des frais reportés par le canton pour la perception de l'impôt communal.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	Projection établie selon le nombre de contribuables à fin août 2020.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiques	L'évaluation de ce poste reste toujours difficile. Le contexte actuel laisse penser que son montant ne diminuera pas.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	La réforme fiscale déployée en 2020 et 2021 prévoyait des mesures compensatoires pour les communes, dont l'usage accru du sous-sol du domaine public. Notre commune introduit une taxe pour les conduites de gaz, de Fr. 1.30 par mètre linéaire.
Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	42600.01	Remboursement de frais de poursuites	A l'instar des dépenses estimées pour le compte 31300.04, la grande partie des remboursements nous sera transférée par le service du contentieux de l'Etat.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
32 0120	Exécutif (CLS)	-2'500	-1'000	-1'500	-2'650.00	-1'000
42	Taxes et redevances	-2'500	-1'000	-1'500	-2'650.00	-1'000
42500.00	Ventes	-2'500	-1'000	-1'500	-2'650.00	-1'000
02	Services généraux	2'441'905	3'657'600	-1'215'695	1'416'676.77	1'909'600
	Charges	6'852'621	7'545'900	-693'279	4'751'728.86	2'100'892
	Revenus	-4'410'716	-3'888'300	-522'416	-3'335'052.09	-1'075'664
0210	Administration des finances et des contributi..	-646'350	171'600	-817'950	773'529.24	791'900
	Charges	982'550	878'600	103'950	958'749.81	23'800
	Revenus	-1'628'900	-707'000	-921'900	-185'220.57	-1'443'679
12 0210	Administration des finances et des contributions ..	0	0	0	0.00	-200
46	Revenus de transfert			0		-200
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..			0		-200
51 0210	Administration des finances et des contributions ..	-646'350	171'600	-817'950	773'529.24	792'100
30	Charges de personnel			0	16.50	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel			0	16.50	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	982'550	878'600	103'950	1'221'402.03	882'200
31020.00	Imprimés, publications	150		150	107.70	0
31050.02	Achat nourriture			0		200
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	1'500	500	4'239.34	1'500
31300.01	Frais postaux	3'000	2'000	1'000	3'699.49	2'000
31300.02	Frais bancaires	15'000	15'000	0	24'457.88	15'000
31300.03	Télécommunications			0	21.57	0
31300.04	Frais de poursuites	105'000	97'000	8'000	137'618.25	98'000
31300.05	Cotisations			0	60.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0		2'000
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	164'000	152'000	12'000	151'680.00	142'000
31800.00	Réévaluations sur créances			0	46'378.26	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	9'600	9'600	0	10'183.45	20'000
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	675'400	600'000	75'400	822'727.51	600'000
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	7'400	1'000	6'400	6'913.43	1'000
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	1'000	500	500	13'315.15	500
36	Charges de transfert			0	-262'668.72	0
36400.00	Réévaluations prêts du PA			0	-262'668.72	0
42	Taxes et redevances	-139'900	-90'000	-49'900	-122'876.24	-90'100
42100.00	Emoluments administratifs	-10'000	-10'000	0	-12'599.87	-10'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-44'900		-44'900		0
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-85'000	-80'000	-5'000	-105'915.72	-80'000
42900.00	Autres Taxes			0	-4'360.65	-100
48	Revenus extraordinaires	-1'489'000	-617'000	-872'000	-62'344.33	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires			0	-823.50	0
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	-1'489'000	-617'000	-872'000		0
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres			0	-61'520.83	0
0220	Services généraux, autres	2'252'975	2'523'200	-270'225	-184'160.67	29'700
	Charges	3'405'175	4'170'800	-765'625	1'423'939.27	1'981'236
	Revenus	-1'152'200	-1'647'600	495'400	-1'608'099.94	455'900
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	359'085	395'600	-36'515	352'829.11	384'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	735'985	821'500	-85'515	732'203.11	775'500

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Services généraux, autres (Chancellerie)	31000.00	Matériel de bureau	Augmentation liée au tri des archives.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31020.00	Imprimés, publications	Adapté selon les comptes 2019.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31100.00	Meubles et machines de bureau	Le montant comprend notamment un PC portable avec station, une imprimante, un téléphone mobile, un scanner, une chaise de bureau, du matériel pour la campagne de prévention AVC, trois rehausseurs de bureau électrique et un écran, pour différents services.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31300.00	Prestations de services de tiers	Mandat Docuteam - GED (Fr. 20'000.-).
Services généraux, autres (Chancellerie)	31300.01	Frais postaux	Adapté selon les comptes 2019.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31300.03	Télécommunications	Adapté selon les comptes 2019.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31332.00	Contrat de prestations informatiques	Augmentation liée à la cotisation GED - Therefore.
Services généraux, autres (Chancellerie)	31500.00	Entretien de meubles, et machines de bureau	12 PC à changer (Fr. 27'000.-), ainsi que plusieurs imprimantes, téléphones VoIP, etc. (Fr. 3'000.-).
Services généraux, autres (Chancellerie)	31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	Adapté selon les contrats en cours.
Services généraux, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Plusieurs postes ont été transférés, soit: - 0.5 EPT au 12 1120 - 0.5 EPT au 12 1500 - 1 EPT au 12 1506 - 1 EPT au 12 1626 S'ajoute une diminution de 0.3 EPT (postes administratifs à la sécurité publique et au service des finances). Des remplacements de collaborateurs, en cours d'année, ont par ailleurs été repourvus à des échelons salariaux inférieurs.
Services généraux, autres (RH)	30910.00	Recrutement du personnel	Diminution des frais d'annonce pour le recrutement du personnel.
Services généraux, autres (RH)	30990.00	Autres charges du personnel	Ce compte intégrait en 2020 la prime de domiciliation, non reconduite en 2021.
Services généraux, autres (RH)	31300.00	Prestations de services de tiers	Révision de ce budget qui n'est pas utilisé.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
31000.00 Matériel de bureau	69'400	58'900	10'500	50'272.50	50'000
31020.00 Imprimés, publications	75'000	93'000	-18'000	74'683.05	91'000
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	2'835	2'800	35	2'835.00	2'400
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	11'000	23'500	-12'500	28'887.20	30'000
31130.00 Matériel informatique			0	16'505.50	0
31300.00 Prestations de services de tiers	20'000		20'000	25.00	0
31300.01 Frais postaux	54'000	60'500	-6'500	54'650.06	53'000
31300.03 Télécommunications	11'650	20'000	-8'350	11'601.00	29'600
31300.05 Cotisations			0	200.00	0
31332.00 Contrat de prestation informatiques	369'300	356'700	12'600	341'438.10	342'000
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	30'000	109'600	-79'600	61'806.10	75'000
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	91'100	94'800	-3'700	88'249.75	100'800
31920.00 Indemnisation de droits	700	700	0	635.50	700
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	414.35	1'000
42 Taxes et redevances	-12'500		-12'500	-13'674.00	0
42100.00 Emoluments administratifs	-1'000		-1'000	-1'091.40	0
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-11'500		-11'500	-12'582.60	0
49 Imputations internes	-364'400	-425'900	61'500	-365'700.00	-390'800
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	-364'400	-425'900	61'500	-365'700.00	-390'800
12 0220 Services généraux, autres (RH)	1'887'390	2'114'400	-227'010	2'127'334.70	2'283'700
30 Charges de personnel	2'632'950	3'297'300	-664'350	3'329'386.69	3'471'000
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'081'000	2'593'000	-512'000	2'667'815.64	2'791'000
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-848.90	0
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-24'300	-43'600	19'300	-31'085.15	-49'400
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	133'500	166'000	-32'500	167'327.72	184'000
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	268'000	333'700	-65'700	347'552.65	358'700
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'100	5'200	-1'100	5'828.82	5'500
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	43'200	53'800	-10'600	54'813.00	57'000
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	18'900	23'600	-4'700	25'054.39	25'000
30591.00 Fonds de formation professionnelle	1'800	2'200	-400	2'270.28	2'300
30592.00 Cotisations au fonds LAE	3'800	4'600	-800	4'700.64	4'900
30594.00 Fonds pour la formation duale	11'950	14'800	-2'850		0
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	45'000	45'000	0	42'785.25	45'000
30910.00 Recrutement du personnel	9'000	12'000	-3'000	8'482.90	10'000
30990.00 Autres charges du personnel	37'000	87'000	-50'000	34'689.45	37'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	17'740	26'800	-9'060	14'549.30	25'000
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	10'000	-5'000	2'163.00	10'000
31300.00 Prestations de services de tiers	500	6'000	-5'500		6'000
31300.01 Frais postaux			0	42.00	0
31300.03 Télécommunications	3'240	1'800	1'440	3'240.15	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	9'000	9'000	0	9'104.15	9'000
42 Taxes et redevances			0	-346.80	0
42600.00 Remboursements et participations de tiers			0	-346.80	0
46 Revenus de transfert	-20'900	-18'200	-2'700	-95.80	0
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-100		-100	-95.80	0
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	-20'800	-18'200	-2'600		0
49 Imputations internes	-742'400	-1'191'500	449'100	-1'216'158.69	-1'212'300
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-742'400	-1'191'500	449'100	-1'216'158.69	-1'212'300
32 0220 Services généraux, autres (DTSC)	0	0	0	-11.60	0
42 Taxes et redevances			0	-11.60	0
42500.00 Ventes			0	-11.60	0
51 0220 Services généraux, autres (DEFCOS)	6'500	13'200	-6'700	-2'664'312.88	-2'638'700
30 Charges de personnel			0	-2'670'579.65	-2'644'300
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	-2'670'579.65	-2'644'300

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Services généraux, autres (DEFCOS)	31340.00	Primes d'assurances	La masse globale des primes d'assurances reste stable. La répartition des primes entre les différentes entités dépend de la masse salariale, des valeurs ECAP des bâtiments et du parc véhicule notamment. Ces critères expliquent les variations entre entités.
Immeubles administratifs, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Différence liée au budget de l'engagement des apprentis.
Immeubles administratifs, autres (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Diminution du taux de prime de la SUVA.
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Achat de produits et matériel de nettoyage. Légère hausse relative à la COVID-19.
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Adaptation par rapport aux chiffres 2019.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'500	25'200	-6'700	18'379.82	19'600
31300.01	Frais postaux			0	10.65	0
31300.02	Frais bancaires			0	0.17	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	300		300	170.50	300
31340.00	Primes d'assurances	18'200	25'200	-7'000	18'198.50	19'300
42	Taxes et redevances	-12'000	-12'000	0	-12'113.05	-14'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-12'000	-12'000	0	-12'113.05	-14'000
0290	Immeubles administratifs, non mentionné aill..	835'280	962'800	-127'520	827'308.20	1'088'000
	Charges	2'464'896	2'496'500	-31'604	2'369'039.78	95'856
	Revenus	-1'629'616	-1'533'700	-95'916	-1'541'731.58	-87'884
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'185'420	1'200'900	-15'480	1'167'872.45	1'212'700
30	Charges de personnel	1'211'300	1'221'800	-10'500	1'168'434.45	1'212'700
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	994'000	1'007'000	-13'000	953'959.65	1'005'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-11'400	-16'800	5'400	-8'795.45	-17'800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	63'900	64'000	-100	59'912.65	61'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	117'000	116'000	1'000	118'607.00	119'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	10'050	13'500	-3'450	13'477.05	13'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	20'600	20'900	-300	19'629.85	20'300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	8'800	8'900	-100	9'147.30	9'200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	850	900	-50	813.05	800
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'800	1'700	100	1'683.35	1'600
30594.00	Fonds pour la formation duale	5'700	5'700	0		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'036	2'100	936	7'358.00	0
31300.03	Télécommunications	3'036	2'100	936	3'036.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	4'322.00	0
42	Taxes et redevances			0	-2'004.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	-2'004.00	0
44	Revenus financiers	-5'916		-5'916	-5'916.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'916		-5'916	-5'916.00	0
46	Revenus de transfert	-23'000	-23'000	0		0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-23'000	-23'000	0		0
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-776'940	-669'800	-107'140	-772'072.65	-561'400
30	Charges de personnel	6'000	8'000	-2'000		9'400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	8'000	-2'000		9'400
31	Charges de biens et services et autres charg..	472'760	487'900	-15'140	418'635.26	502'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	80'000	75'000	5'000	80'049.89	80'000
31010.02	Carburants	500	500	0	495.75	600
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	6'000	6'000	0	3'835.00	6'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	140'000	160'000	-20'000	132'708.90	160'000
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	20'430.70	15'000
31300.03	Télécommunications	23'500	23'100	400	23'643.70	28'400
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	70'000	70'000	0	51'615.97	70'000
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	689.00	700
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	100'000	100'000	0	66'259.95	100'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'500	2'000	-500	1'533.40	2'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'660	33'700	-40	33'660.00	33'700
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	48.60	2'000
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	250.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	3'414.40	4'500
39	Imputations internes	17'700	17'700	0	15'803.67	2'300
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	17'700	17'700	0	15'803.67	2'300
42	Taxes et redevances	-5'000	-5'000	0	-2'124.25	-5'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Correspond principalement aux locations de la Grande Salle de Couvet et de la Salle Fleurisia à Fleurier.
Immeubles administratifs, autres (DBAT)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Le fonds sur l'énergie permet de couvrir des dépenses visant à améliorer le bilan énergétique communal. Le montant porté au budget est à considérer comme une enveloppe, laquelle pourra concerner des bâtiments relevant d'autres services (école, crèches, espaceVAL...). Une ventilation sera effectuée au bouclage.
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du compte général	Le mobilier de la grande salle de Couvet a été fonctionnel en 2020; il est amorti dès 2021.
Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Pour rappel, ce prélèvement, qui se retrouve dans tous les chapitres dotés d'immeubles, compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation 2016 des immeubles du patrimoine administratif.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-5'000	-5'000	0	-2'124.25	-5'000
43 Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-8'954.02	-5'000
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-8'954.02	-5'000
44 Revenus financiers	-133'000	-128'500	-4'500	-143'348.90	-118'500
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-23'000	-28'500	5'500	-23'055.00	-28'500
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-110'000	-100'000	-10'000	-120'293.90	-90'000
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-90'000		-90'000		0
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-90'000		-90'000		0
46 Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0		-1'000
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-2'000	-2'000	0		-1'000
49 Imputations internes	-1'038'400	-1'042'900	4'500	-1'052'084.41	-946'500
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'038'400	-1'042'900	4'500	-1'052'084.41	-946'500
51 0290 Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	426'800	431'700	-4'900	431'508.40	436'700
31 Charges de biens et services et autres charg..	22'600	22'100	500	21'168.40	21'400
31340.00 Primes d'assurances	22'600	22'100	500	21'168.40	21'400
33 Amortissements du patrimoine administratif	731'500	736'900	-5'400	737'640.00	742'600
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	715'100	733'500	-18'400	734'240.00	739'200
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	13'000		13'000		0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'400	3'400	0	3'400.00	3'400
48 Revenus extraordinaires	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	-327'300
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	-327'300

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sécurité de proximité (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	La répartition de ce compte a été modifiée, soit : 2 ASP à 0.50 EPT et 1 ASP à 1 EPT. De plus, la mise au concours du poste d'ASP-responsable de la sécurité de proximité nous incite à prévoir un engagement avec un échelon plus élevé.
Sécurité de proximité (SPPI)	31010.02	Carburants	Un véhicule supplémentaire (2 x Fr. 3000.-).
Sécurité de proximité (SPPI)	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Entretien du matériel de deux agents (2 x Fr. 1'000.-) et achat d'un équipement complet (Fr. 3'000.-).
Sécurité de proximité (SPPI)	31300.03	Télécommunications	Un abonnement de plus (3 x Fr. 275.40) et une radio polycom supplémentaire (3 x Fr. 500.-).
Sécurité de proximité (SPPI)	31370.00	Impôts et taxes	Un véhicule supplémentaire (2 x Fr. 560.-).
Sécurité de proximité (SPPI)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Services des véhicules (2 x Fr. 500) et changement de pneus (8 x Fr. 172.-).
Sécurité de proximité (SPPI)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Location d'un garage pour le second véhicule.
Sécurité de proximité (SPPI)	42100.00	Emoluments administratifs	Nouvel arrêté sur les émoluments (objets trouvés, validation de chantier, arrêtés).
Sécurité de proximité (SPPI)	42700.00	Amendes	Davantage d'amendes à Noiraigue.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
Ordre et sécurité publique		1'234'727	1'515'000	-280'273	1'426'778.73	1'639'100
Charges		2'449'227	2'691'200	-241'973	2'741'737.63	-292'511
Revenus		-1'214'500	-1'176'200	-38'300	-1'314'958.90	100'459
11	Sécurité publique	105'946	271'800	-165'854	201'347.26	283'300
Charges		505'746	593'500	-87'754	575'115.01	-69'369
Revenus		-399'800	-321'700	-78'100	-373'767.75	-26'032
1110	Sécurité de proximité	50'976	270'100	-219'124	200'647.91	278'000
Charges		427'976	570'300	-142'324	556'980.66	-129'005
Revenus		-377'000	-300'200	-76'800	-356'332.75	-20'667
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	39'000	44'200	-5'200	37'300.00	37'700
39	Imputations internes	39'000	44'200	-5'200	37'300.00	37'700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	39'000	44'200	-5'200	37'300.00	37'700
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	335'050	486'700	-151'650	482'646.96	475'500
30	Charges de personnel	197'150	186'400	10'750	184'693.00	184'500
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	161'000	153'800	7'200	151'182.70	153'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'800	-2'600	800		-2'700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	10'400	9'800	600	9'536.65	10'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	21'000	19'200	1'800	18'785.85	19'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	320	300	20	297.45	300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'400	3'200	200	3'124.70	3'100
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'500	1'400	100	1'368.65	1'400
30591.00	Fonds de formation professionnelle	140	100	40	129.45	100
30592.00	Cotisations au fonds LAE	290	300	-10	267.55	300
30594.00	Fonds pour la formation duale	900	900	0		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500	1'200	300	1'592.70	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'200	300	1'592.70	0
39	Imputations internes	136'400	299'100	-162'700	296'361.26	291'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	136'400	299'100	-162'700	296'361.26	291'000
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-337'774	-268'600	-69'174	-327'199.05	-241'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'226	26'600	7'626	24'133.70	43'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'852.55	2'000
31010.02	Carburants	6'000	3'000	3'000	3'000.00	3'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	5'000	2'000	3'000	1'912.30	2'500
31200.04	Déchets	100	100	0		100
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	10'000	0	9'392.75	25'000
31300.03	Télécommunications	2'350	1'500	850	1'250.45	1'200
31370.00	Impôts et taxes	1'200	1'500	-300	1'118.00	1'500
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	2'376	2'500	-124	1'390.25	1'500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200		1'200		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0		1'200
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'000	4'000	0	4'217.40	5'000
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000.00	5'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000	5'000	0	5'000.00	5'000
41	Patentes et concessions	-21'000	-21'000	0	-24'118.50	-17'000
41200.00	Revenus de concessions	-21'000	-21'000	0	-24'118.50	-17'000
42	Taxes et redevances	-62'000	-25'000	-37'000	-42'650.00	-30'000
42100.00	Emoluments administratifs	-2'000		-2'000		0
42700.00	Amendes	-60'000	-25'000	-35'000	-42'650.00	-30'000
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-2'316.75	-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-2'316.75	-1'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sécurité de proximité (SPPI)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Commandements de payer et retraits de plaques en augmentation.
Sécurité routière (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.50 EPT du compte 12 1110.
Sécurité routière (SPPI)	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Equipement des nouveaux auxiliaires.
Sécurité routière (SPPI)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Service du véhicule (précédemment sous 14 1110).
Sécurité routière (SPPI)	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Comptoir du Val-de-Travers (+ Fr. 4'000.- par rapport à 2019).



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
44	Revenus financiers	-28'000	-28'000	0	-28'517.50	-27'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'000	-28'000	0	-28'517.50	-27'000
46	Revenus de transfert	-260'000	-220'000	-40'000	-258'730.00	-210'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-260'000	-220'000	-40'000	-258'730.00	-210'000
49	Imputations internes	-5'000	-5'200	200		-5'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-5'000	-5'200	200		-5'200
51 1110	Sécurité de proximité (DEFCOS)	14'700	7'800	6'900	7'900.00	6'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'700	7'800	6'900	7'900.00	6'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	14'700	7'800	6'900	7'900.00	6'500
1120	Sécurité routière	54'970	1'700	53'270	699.35	5'300
	Charges	77'770	23'200	54'570	18'134.35	59'636
	Revenus	-22'800	-21'500	-1'300	-17'435.00	-5'365
12 1120	Sécurité routière (RH)	70'970	15'300	55'670	13'196.30	100
30	Charges de personnel	70'770	15'100	55'670	13'196.30	100
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	45'500		45'500		0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-500		-500		0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'900		2'900		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'000		6'000		0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	120	100	20	26.30	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	950		950		0
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	420		420		0
30591.00	Fonds de formation professionnelle	40		40		0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	80		80		0
30594.00	Fonds pour la formation duale	260		260		0
30920.00	Soldes	15'000	15'000	0	13'170.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	200	200	0		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0		0
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	-16'000	-13'900	-2'100	-12'886.45	5'200
30	Charges de personnel			0		13'000
30920.00	Soldes			0		13'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'800	7'600	-800	4'548.55	7'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'800	2'000	-200	1'698.60	2'000
31010.02	Carburants		300	-300	110.60	400
31050.00	Denrées alimentaires	300	100	200		0
31051.00	Frais de réception	250		250		0
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'200	4'000	-1'800	2'145.45	3'000
31300.03	Télécommunications	150	200	-50		200
31370.00	Impôts et taxes	600		600		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	500		500		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0		100
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	593.90	1'500
49	Imputations internes	-22'800	-21'500	-1'300	-17'435.00	-15'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-22'800	-21'500	-1'300	-17'435.00	-15'000
51 1120	Sécurité routière (DEFCOS)	0	300	-300	389.50	0
31	Charges de biens et services et autres charg..		300	-300	389.50	0
31340.00	Primes d'assurances		300	-300	389.50	0
14	Questions juridiques	36'000	32'000	4'000	98'358.05	82'500

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Questions juridiques (Chancellerie)	36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	Adapté selon les comptes 2019 et entièrement compensé par le compte 42100 00 - 111400.
Questions juridiques (Chancellerie)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Adapté selon les comptes 2019 et entièrement compensé par le compte 42100 00 - 111400.
Questions juridiques (Chancellerie)	42100.00	Emoluments administratifs	Adapté selon les comptes 2019, en lien avec les comptes 36010.01 et 36120.00 de cette même entité.
Prévention incendie (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 0.50 EPT du compte 12 1110.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
	Charges	186'000	182'000	4'000	246'368.10	-60'368
	Revenus	-150'000	-150'000	0	-148'010.05	-1'990
1400	Questions juridiques	-69'000	-73'000	4'000	-66'535.20	-68'000
	Charges	81'000	77'000	4'000	81'474.85	-475
	Revenus	-150'000	-150'000	0	-148'010.05	-1'990
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-69'000	-73'000	4'000	-66'535.20	-73'000
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	103.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	103.00	0
36	Charges de transfert	81'000	77'000	4'000	81'371.85	77'000
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	80'000	68'000	12'000	80'233.85	68'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'000	9'000	-8'000	1'138.00	9'000
42	Taxes et redevances	-150'000	-150'000	0	-148'010.05	-150'000
42100.00	Emoluments administratifs	-150'000	-150'000	0	-148'010.05	-150'000
31 1400	Questions juridiques (DTSC)	0	0	0	0.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres charg..			0		5'000
31300.00	Prestations de services de tiers			0		5'000
1406	Office régional de l'état-civil	105'000	105'000	0	164'893.25	150'500
	Charges	105'000	105'000	0	164'893.25	-59'893
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	105'000	105'000	0	164'893.25	150'500
36	Charges de transfert	105'000	105'000	0	164'893.25	150'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	105'000	105'000	0	164'893.25	150'500
15	Service du feu	864'616	982'700	-118'084	896'981.70	1'000'200
	Charges	1'199'666	1'362'200	-162'534	1'349'068.40	-149'402
	Revenus	-335'050	-379'500	44'450	-452'086.70	117'037
1500	Prévention incendie	202'515	178'000	24'515	163'708.81	186'900
	Charges	204'765	179'800	24'965	164'208.76	40'556
	Revenus	-2'250	-1'800	-450	-499.95	-1'750
12 1500	Prévention incendie (RH)	125'165	100'400	24'765	99'184.09	87'500
30	Charges de personnel	60'865	10'100	50'765	8'031.05	100
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	41'800		41'800		0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-500		-500		0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'600		2'600		0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'300		5'300		0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	110	100	10	16.05	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	850		850		0
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	370		370		0
30591.00	Fonds de formation professionnelle	35		35		0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	70		70		0
30594.00	Fonds pour la formation duale	230		230		0
30920.00	Soldes	10'000	10'000	0	8'015.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	100		100		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100		100		0
39	Imputations internes	64'200	90'300	-26'100	91'153.04	87'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	64'200	90'300	-26'100	91'153.04	87'400

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Prévention incendie (SPPI)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	L'entretien des hydrants a été transféré au service des eaux.
Service de défense incendie (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 1 EPT du compte 12 0220.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	2'350	75'600	-73'250	62'524.72	97'400
30	Charges de personnel			0		17'000
30920.00	Soldes			0		17'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'600	77'400	-74'800	63'024.67	82'900
31050.00	Denrées alimentaires		100	-100		100
31051.00	Frais de réception	300		300		0
31300.00	Prestations de services de tiers	300	300	0	233.65	300
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..		75'000	-75'000	61'245.57	80'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	2'000	0	1'545.45	2'500
42	Taxes et redevances	-250	-300	50	-500.00	-500
42500.00	Ventes	-250	-300	50	-500.00	-500
46	Revenus de transfert		-1'500	1'500	0.05	-2'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques		-1'500	1'500	0.05	-2'000
43 1500	Prévention incendie (Eaux)	73'000	0	73'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	75'000		75'000		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	75'000		75'000		0
46	Revenus de transfert	-2'000		-2'000		0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000		-2'000		0
51 1500	Prévention incendie (DEF COS)	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000
1506	Service de défense incendie	660'341	796'500	-136'159	728'834.39	803'600
	Charges	951'941	1'173'200	-221'259	1'179'129.64	-227'189
	Revenus	-291'600	-376'700	85'100	-450'295.25	158'695
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	12'700	13'200	-500	20'600.00	13'400
39	Imputations internes	12'700	13'200	-500	20'600.00	13'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	12'700	13'200	-500	20'600.00	13'400
12 1506	Service de défense incendie (RH)	422'521	534'900	-112'379	522'856.41	301'000
30	Charges de personnel	345'245	227'400	117'845	230'514.45	3'200
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	128'000		128'000		0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'400		-1'400		0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	11'300	6'000	5'300	5'622.75	2'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	18'000		18'000		0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	430		430	64.40	0
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	3'440	1'000	2'440		800
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'180		1'180		0
30591.00	Fonds de formation professionnelle	135	100	35	39.95	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	270	100	170	77.85	100
30594.00	Fonds pour la formation duale	890	200	690		0
30920.00	Soldes	183'000	220'000	-37'000	224'709.50	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	476		476	38.70	0
31300.01	Frais postaux			0	38.70	0
31300.03	Télécommunications	276		276		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200		200		0
39	Imputations internes	92'300	307'500	-215'200	292'303.26	297'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	92'300	307'500	-215'200	292'303.26	297'800

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
SDIS	31110.00	Achats machines, appareils vhcs et outils	Selon la nouvelle directive, ce compte intègre le paiement des factures reconnues par l'ECAP et la facturation de la part communale à 50%.
SDIS	31120.00	Achat de vêtements, linges, rideaux	La nouvelle directive de l'ECAP prévoit un financement à 100% des EPI.
SDIS	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Aucun mandat externe planifié en 2021.
SDIS	31340.00	Primes d'assurance	Véhicules assurés par l'ECAP (RC et casco) pour Fr. 5'573.- et assurance machine tonne-pompe et camion-échelle Fr. 2'282.-.
SDIS	31380.00	Cours, examens et conseils	Les inscriptions aux cours fédéraux sont revues à la baisse. Un chauffeur doit toutefois être formé.
SDIS	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Annuités des véhicules loués à l'ECAP.
SDIS	36120.00	Dédommagements aux communes et associations intercommunales	Renfort feu SIS (env. Fr. 1.-/habitant).
SDIS	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	Facturation des alarmes automatiques intempêtes et des interventions pour inondations domestiques, feux de véhicules et services pour manifestations.
SDIS	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Frais d'instruction (110 sapeurs x Fr. 320.-) et forfait pour petit matériel et consommables (Fr. 30'000.-). Le montant diminue mais doit être comparé aux comptes 31110.00 et 31120.00.
Service de défense incendie (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	En 2020, une importante modification de la porte du SDIS Couvet pour le nouveau camion d'intervention avait été enregistrée dans ce compte.
Service de défense incendie (DBAT)	42600.00	Remboursement et participations de tiers	Pas de subvention escomptée de l'ECAP pour 2021.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
49	Imputations internes	-15'500		-15'500		0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-15'500		-15'500		0
15 1506	Service de défense incendie (SDIS)	180'550	197'500	-16'950	99'379.53	401'100
30	Charges de personnel			0	282.40	200'000
30920.00	Soldes			0	282.40	200'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	260'050	353'000	-92'950	330'725.28	374'600
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	5'470.85	5'000
31010.02	Carburants	12'000	13'000	-1'000	12'155.65	13'000
31020.00	Imprimés, publications	3'400	4'400	-1'000	3'340.00	4'500
31050.00	Denrées alimentaires	3'200	5'000	-1'800	4'377.45	5'000
31051.00	Frais de réception	1'300		1'300		0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	60'000	100'000	-40'000	99'102.29	100'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	15'000	45'000	-30'000	60'848.35	60'000
31130.00	Matériel informatique	300	300	0	449.00	500
31200.04	Déchets	150	200	-50	138.90	600
31300.03	Télécommunications	15'000	17'000	-2'000	15'195.55	19'000
31300.05	Cotisations	2'600	2'600	0	2'589.20	3'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	4'612.05	3'000
31340.00	Primes d'assurances	7'800	7'800	0	5'441.50	12'700
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	6'000	6'000	0	6'496.70	7'000
31370.00	Impôts et taxes	300	200	100	340.45	300
31380.00	Cours, examens et conseils	40'000	45'000	-5'000	40'670.60	65'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	40'000	50'000	-10'000	40'678.79	38'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	46'000	48'500	-2'500	25'992.65	34'000
31810.00	Pertes sur créances effectives		1'000	-1'000		1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	2'825.30	3'000
36	Charges de transfert	12'500	12'500	0	12'235.00	12'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'500	12'500	0	12'235.00	12'500
42	Taxes et redevances	-30'000	-20'000	-10'000	-38'122.00	-13'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-30'000	-15'000	-15'000	-34'372.00	-12'000
42500.00	Ventes		-5'000	5'000	-3'600.00	-1'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	-150.00	0
46	Revenus de transfert	-62'000	-148'000	86'000	-202'991.15	-170'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-62'000	-148'000	86'000	-202'991.15	-170'000
49	Imputations internes			0	-2'750.00	-3'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de services			0	-2'750.00	-3'000
41 1506	Service de défense incendie (Voirie)	550	600	-50	1'870.00	600
39	Imputations internes	550	600	-50	1'870.00	600
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	550	600	-50	1'870.00	600
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	42'120	66'100	-23'980	41'265.15	59'400
31	Charges de biens et services et autres charg..	58'550	88'000	-29'450	77'316.61	80'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	1'130.85	1'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	29'000	29'000	0	25'103.05	30'000
31300.00	Prestations de services de tiers	1'350	800	550	1'343.75	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	10'000	0	6'878.96	12'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	35'000	-30'000	30'000.00	25'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'900	12'900	0	12'860.00	12'900
39	Imputations internes	32'370	33'900	-1'530	32'749.09	29'700
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	32'370	33'900	-1'530	32'749.09	29'700
42	Taxes et redevances		-7'000	7'000		0
42600.00	Remboursements et participations de tiers		-7'000	7'000		0
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-725.00	-1'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Service de défense incendie (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	La répartition des coûts 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.
SDIS/JSP	31380.00	Cours, examens et conseils	Formation d'un nouveau moniteur/trice, frais de location piste feu et extincteurs.
SDIS/JSP	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subvention ECAP sur équipements de protection individuels (EPI).
Missions de secours (RH)	30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	Intégration des charges -> 30594.00 des soldes imputées au 12 1508 / 30920.00.
Missions de secours (RH)	30920.00	Soldes	Soldes des exercices, formations et interventions.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-725.00	-1'000
46 Revenus de transfert			0	-5'034.00	0
46340.00 Subventions des entreprises publiques			0	-5'034.00	0
49 Imputations internes	-47'800	-47'800	0	-63'041.55	-50'200
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-47'800	-47'800	0	-63'041.55	-50'200
51 1506 Service de défense incendie (DEFCOS)	1'900	-15'800	17'700	42'863.30	28'100
30 Charges de personnel			0	42'797.80	45'000
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	42'797.80	45'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'800	5'700	100	6'297.05	6'700
31340.00 Primes d'assurances	5'800	5'700	100	6'297.05	6'700
33 Amortissements du patrimoine administratif	131'400	131'400	0	131'400.00	136'900
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	131'400	131'400	0	131'400.00	136'900
46 Revenus de transfert	-80'800	-98'400	17'600	-83'131.55	-100'500
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-80'800	-98'400	17'600	-83'131.55	-100'500
48 Revenus extraordinaires	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	-60'000
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	-60'000
1507 Jeunes sapeurs-pompiers	4'900	8'200	-3'300	4'438.50	9'700
Charges	6'100	9'200	-3'100	5'730.00	370
Revenus	-1'200	-1'000	-200	-1'291.50	92
15 1507 Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	4'900	8'200	-3'300	4'438.50	9'700
30 Charges de personnel	2'500	3'500	-1'000	1'778.00	3'500
30920.00 Soldes	2'500	3'500	-1'000	1'778.00	3'500
31 Charges de biens et services et autres charg..	3'600	5'700	-2'100	3'952.00	6'700
31050.00 Denrées alimentaires	1'300	1'500	-200	310.45	1'500
31051.00 Frais de réception	200		200		0
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	3'000	-1'500	3'157.75	4'000
31380.00 Cours, examens et conseils	600	1'200	-600	483.80	1'200
46 Revenus de transfert	-1'200	-1'000	-200	-1'291.50	-500
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-1'200	-1'000	-200	-1'291.50	-500
1508 Missions de secours	-3'140	0	-3'140	0.00	0
Charges	36'860	0	36'860	0.00	36'860
Revenus	-40'000	0	-40'000	0.00	-40'000
12 1508 Missions de secours (RH)	33'260	0	33'260	0.00	0
30 Charges de personnel	17'760		17'760		0
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	500		500		0
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	17		17		0
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	170		170		0
30591.00 Fonds de formation professionnelle	8		8		0
30592.00 Cotisations au fonds LAE	15		15		0
30594.00 Fonds pour la formation duale	50		50		0
30920.00 Soldes	17'000		17'000		0
39 Imputations internes	15'500		15'500		0
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	15'500		15'500		0
15 1508 Missions de secours (SDIS)	-36'400	0	-36'400	0.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
SDIS/missions de secours	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Précédemment au 15 1506.
SDIS/missions de secours	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Précédemment au 15 1506.
SDIS/missions de secours	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subvention pour frais de fonctionnement des missions de secours (Fr. 40'000.-).
Défense militaire (SPPI)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Solde du crédit voté par le CC pour le projet de stand de tir régional au Val-de-Travers.
Défense militaire (SPPI)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	En 2020, le récupérateur de balles du stand de tir à Noiraigue est entièrement financé par la subvention cantonale de Fr. 8'000.-.
Protection civile (DBAT)	31300.00	Prestations de service de tiers	Contrat d'entretien pour système de détection incendie de l'abri PC de Couvet.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'600		3'600		0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	2'000		2'000		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'600		1'600		0
46	Revenus de transfert	-40'000		-40'000		0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-40'000		-40'000		0
16	Défense	228'165	228'500	-335	230'091.72	273'100
	Charges	557'815	553'500	4'315	571'186.12	-13'371
	Revenus	-329'650	-325'000	-4'650	-341'094.40	11'444
1610	Défense militaire	5'800	22'800	-17'000	34'244.40	8'000
	Charges	14'700	31'700	-17'000	43'144.40	-28'444
	Revenus	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	0
14 1610	Défense militaire (SPPI)	5'500	22'500	-17'000	30'729.55	4'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'000	20'000	-17'000	28'229.55	2'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	15'000	-13'000	26'229.55	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	5'000	-4'000	2'000.00	2'000
36	Charges de transfert	2'500	2'500	0	2'500.00	2'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500	2'500	0	2'500.00	2'500
51 1610	Défense militaire (DEF COS)	300	300	0	3'514.85	3'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	300	300	0	320.65	300
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	320.65	300
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'900	8'900	0	12'094.20	12'100
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900	8'900	0	12'094.20	12'100
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	-8'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	-8'900
1620	Protection civile (en général)	209'174	205'700	3'474	195'847.32	265'100
	Charges	296'924	291'700	5'224	292'326.62	4'597
	Revenus	-87'750	-86'000	-1'750	-96'479.30	8'729
16 1620	Protection civile (OPC)	149'324	149'300	24	149'268.00	150'600
36	Charges de transfert	149'324	149'300	24	149'268.00	150'600
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	149'324	149'300	24	149'268.00	150'600
44 1620	Protection civile (DBAT)	30'050	30'500	-450	20'711.52	30'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'700	17'400	1'300	14'629.27	18'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100		100	64.35	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'000	11'200	-1'200	9'453.65	12'000
31300.00	Prestations de services de tiers	900		900	885.20	0
31300.03	Télécommunications	1'500		1'500	1'495.90	1'700
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	1'532.52	2'000
31340.00	Primes d'assurances	1'200	1'200	0	1'197.65	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	3'000	0		3'000
39	Imputations internes	18'500	18'500	0	21'961.55	17'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	18'500	18'500	0	21'961.55	17'000
42	Taxes et redevances	-2'800	-2'100	-700	-2'112.00	-2'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'800	-2'100	-700	-2'112.00	-2'000
44	Revenus financiers	-4'350	-3'300	-1'050	-3'288.00	-3'200

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Organisation régionale de protection civile (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 1 EPT du compte 12 0220.
OPC	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Participation à Art en plein air (montage et démontage).



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'350	-3'300	-1'050	-3'288.00	-3'200
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-10'479.30	0
45010.00 Prélèvement sur les fonds des capitaux de tiers			0	-10'479.30	0
51 1620 Protection civile (DEF COS)	29'800	25'900	3'900	25'867.80	84'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	7'200	3'300	3'900	3'317.80	6'700
31340.00 Primes d'assurances	7'200	3'300	3'900	3'317.80	6'700
33 Amortissements du patrimoine administratif	103'200	103'200	0	103'150.00	103'200
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	103'200	103'200	0	103'150.00	103'200
48 Revenus extraordinaires	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	-25'900
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	-25'900
1626 Organisation régionale de protection civile	13'191	0	13'191	0.00	0
Charges	246'191	230'100	16'091	235'715.10	10'476
Revenus	-233'000	-230'100	-2'900	-235'715.10	2'715
11 1626 Organisation régionale de protection civile (Cha..	8'500	12'100	-3'600	5'300.00	6'400
39 Imputations internes	8'500	12'100	-3'600	5'300.00	6'400
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	8'500	12'100	-3'600	5'300.00	6'400
12 1626 Organisation régionale de protection civile (RH)	182'941	162'200	20'741	163'270.88	157'300
30 Charges de personnel	139'165		139'165		0
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	113'200		113'200		0
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'300		-1'300		0
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'250		7'250		0
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	15'500		15'500		0
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	220		220		0
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'350		2'350		0
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'000		1'000		0
30591.00 Fonds de formation professionnelle	95		95		0
30592.00 Cotisations au fonds LAE	200		200		0
30594.00 Fonds pour la formation duale	650		650		0
31 Charges de biens et services et autres charg..	376		376		0
31300.03 Télécommunications	276		276		0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	100		100		0
39 Imputations internes	43'400	162'200	-118'800	163'270.88	157'300
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	43'400	162'200	-118'800	163'270.88	157'300
16 1626 Organisation régionale de protection civile (OPC)	-202'900	-196'100	-6'800	-220'068.52	-208'500
31 Charges de biens et services et autres charg..	30'100	34'000	-3'900	24'393.35	41'000
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	300	200	100	43.55	300
31010.02 Carburants	2'000	2'000	0	1'042.75	3'000
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	8'000	-3'000	6'525.20	11'000
31200.04 Déchets	100	100	0	63.55	100
31300.03 Télécommunications	1'000	1'000	0	635.95	1'600
31370.00 Impôts et taxes	1'100	1'100	0	830.85	400
31380.00 Cours, examens et conseils	16'000	16'000	0	12'173.70	18'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	4'000	5'000	-1'000	2'909.80	6'000
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	600	600	0	168.00	600
42 Taxes et redevances	-4'000	-6'400	2'400	-2'922.25	-800
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-4'000	-6'400	2'400	-2'922.25	-800
44 Revenus financiers	-500	-500	0	-727.10	-400
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500	-500	0	-727.10	-400



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
46	Revenus de transfert	-228'500	-223'200	-5'300	-240'812.52	-248'300
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500	-3'500	0	-3'500.00	-3'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-225'000	-219'700	-5'300	-237'312.52	-244'800
44 1626	Organisation régionale de protection civile (DBA..	23'050	20'300	2'750	17'336.87	19'800
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000	2'300	-300	2'357.95	4'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'000	2'300	-300	1'884.65	3'500
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers			0	473.30	500
39	Imputations internes	21'050	18'000	3'050	14'978.92	15'800
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	21'050	18'000	3'050	14'978.92	15'800
51 1626	Organisation régionale de protection civile (DEF..	1'600	1'500	100	34'160.77	25'000
30	Charges de personnel			0	23'901.65	23'800
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	23'901.65	23'800
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'600	1'500	100	1'512.35	1'200
31340.00	Primes d'assurances	1'600	1'500	100	1'512.35	1'200
46	Revenus de transfert			0	8'746.77	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	8'746.77	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Degré élémentaire (cycle 1) (DJE)	31300.21	Orthophonie, logopédie	Diminution des consultations dans le cycle 1.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Augmentation due au transfert du personnel socio-éducatif dans ce compte, à de l'appui supplémentaire dans les classes Prima 34H, à du soutien supplémentaire pour des élèves en difficultés, enfin à l'attribution automatique d'un échelon par le canton.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants	L'appui et le soutien supplémentaires attribués au compte des salaires devraient atténuer les absences pour cause de maladie.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Adapté selon la situation connue en août 2020.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Ce poste est principalement constitué par les remboursements d'accidents, les indemnités pour congé maternité et le remboursement de salaires intrégralement pris en charge par le Canton. Le montant est partiellement adapté en fonction des comptes 2019.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Principalement consacré à la formation pour Prima, les PERCOPI et le renouvellement des brevets de natation.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Augmentation des forfaits matériels attribués à chaque classe en raison de l'obligation de gratuité de l'école obligatoire.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31300.00	Prestations de services de tiers	Les comités d'école ne participent plus au financement du cinéma de Noël.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31300.22	Indemnités HEP	En raison de cas de maladie, les enseignants stagiaires en formation HEP sont sollicités pour effectuer des remplacements.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	L'élève vaudoise est passée dans le cycle 2. Le solde est composé par la commission de perception de l'impôt à la source.
Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Adapté aux salaires subventionnés des enseignants. Le personnel socio-éducatif, compris dans la masse salariale, n'est pas subventionné.
Cycle élémentaire (cycle 1) (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
	Formation	13'214'760	13'018'700	196'060	14'472'329.86	14'706'100
	Charges	22'247'630	21'833'900	413'730	23'278'833.86	-1'031'204
	Revenus	-9'032'870	-8'815'200	-217'670	-8'806'504.00	-226'366
21	Scolarité obligatoire	12'782'560	12'587'600	194'960	14'033'779.51	14'259'900
	Charges	21'815'430	21'402'800	412'630	22'840'283.51	-1'024'854
	Revenus	-9'032'870	-8'815'200	-217'670	-8'806'504.00	-226'366
2111	Cycle 1	2'297'300	2'235'000	62'300	2'497'460.01	2'421'300
	Charges	4'408'100	4'408'300	-200	4'681'025.21	-272'925
	Revenus	-2'110'800	-2'173'300	62'500	-2'183'565.20	72'765
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	45'900	48'100	-2'200	49'034.35	49'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'500	3'800	-300	2'316.00	3'000
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'500	3'800	-300	2'316.00	3'000
39	Imputations internes	42'400	44'300	-1'900	46'718.35	46'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'400	44'300	-1'900	46'718.35	46'500
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	2'644'700	2'483'400	161'300	2'399'967.41	2'290'500
30	Charges de personnel	4'316'200	4'321'900	-5'700	4'102'310.01	4'004'300
30200.00	Salaires des enseignants	3'383'000	3'352'000	31'000	3'149'863.25	3'152'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	200'000	200'000	0	296'843.80	140'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	4'000	2'000	2'000	2'663.75	5'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-80'000	-49'900	-30'100	-119'661.85	-55'700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	247'000	243'000	4'000	217'025.91	207'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	444'000	460'000	-16'000	426'480.16	425'400
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'100	7'000	100	6'824.58	3'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	73'600	72'800	800	70'720.48	68'100
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'100	3'000	100	2'954.37	2'900
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'400	6'300	100	6'104.06	5'900
30594.00	Fonds pour la formation duale	21'000	20'700	300		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	5'000	2'000	42'491.50	50'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'000	37'800	8'200	40'202.90	35'900
31040.00	Matériel didactique	32'000	30'000	2'000	28'191.60	29'200
31300.00	Prestations de services de tiers	5'700	3'200	2'500	2'369.40	2'500
31300.22	Indemnités HEP	5'000	1'000	4'000	6'384.00	1'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'300	3'600	-300	3'257.90	3'200
36	Charges de transfert			0	3'228.00	10'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..			0	3'228.00	10'000
42	Taxes et redevances			0		-13'500
42300.00	Ecolages			0		-13'500
46	Revenus de transfert	-1'717'500	-1'876'300	158'800	-1'745'773.50	-1'746'200
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-500	-8'300	7'800	-14'009.25	-200
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'717'000	-1'868'000	151'000	-1'731'764.25	-1'746'000
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEFCOS)	-393'300	-296'500	-96'800	48'458.25	81'300
30	Charges de personnel			0	484'249.95	454'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	484'249.95	454'300
33	Amortissements du patrimoine administratif		500	-500	2'000.00	2'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..		500	-500	2'000.00	2'000
46	Revenus de transfert	-393'300	-297'000	-96'300	-437'791.70	-375'000
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-393'300	-297'000	-96'300	-437'791.70	-375'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Degré primaire (cycle 2) (DJE)	31300.21	Orthophonie, logopédie	Augmentation des consultations dans le cycle 2.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Augmentation due au transfert du personnel socio-éducatif dans ce compte, au dédoublement de 4 classes comprenant auparavant plusieurs niveaux, à de l'appui supplémentaire pour des élèves en difficultés, ainsi qu'à l'attribution automatique d'un échelon par le Canton.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants	L'appui et le soutien supplémentaires attribués au compte des salaires devraient atténuer les absences pour cause de maladie.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Ce poste est principalement constitué par les remboursements d'accidents, les indemnités pour congé maternité et le remboursement de salaires intégralement pris en charge par le Canton. Le montant est partiellement adapté en fonction des comptes 2019.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Augmentation des forfaits matériels attribués à chaque classe en raison de l'obligation de gratuité de l'école obligatoire.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31300.00	Prestations de services de tiers	Les comités d'école ne participent plus au financement du cinéma de Noël ; ce compte enregistre également les prestations spécifiques à la classe Passer'Ailes.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31300.22	Indemnités HEP	Dans le cycle 2, le recours aux étudiants HEP pour des remplacements est moins fréquent.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Scolarisation d'élèves à La Chaux-de-Fonds en diminution dans le cycle 2.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Frais de rappel facturés aux parents pour absences des élèves et participation des parents pour la filière sports-arts-études en diminution.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Facturation d'une élève vaudoise au tarif du cycle 2.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46120.00	Dédommagements des communes et associations	Ecolages un élève domicilié à Brot-Plamboz.
Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Degré primaire (cycle 2) (DEF COS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district.
Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	31300.21	Orthophonie, logopédie	Diminution des consultations dans le cycle 3.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
2120	Cycle 2	2'305'300	2'059'400	245'900	2'492'346.78	2'618'500
	Charges	4'722'500	4'224'000	498'500	4'681'797.78	40'702
	Revenus	-2'417'200	-2'164'600	-252'600	-2'189'451.00	-227'749
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	45'900	41'900	4'000	44'153.92	44'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'500	1'600	900	1'440.00	2'500
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'500	1'600	900	1'440.00	2'500
39	Imputations internes	43'400	40'300	3'100	42'713.92	41'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	43'400	40'300	3'100	42'713.92	41'600
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'675'300	2'411'900	263'400	2'324'167.46	2'353'200
30	Charges de personnel	4'622'500	4'119'300	503'200	4'058'429.61	4'100'400
30200.00	Salaires des enseignants	3'711'000	3'302'000	409'000	3'242'636.40	3'308'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	80'000	50'000	30'000	124'496.70	80'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	10'000	10'000	0	9'735.95	10'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-50'000	-49'100	-900	-52'944.45	-58'500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	262'000	234'400	27'600	212'571.82	215'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	488'000	461'300	26'700	433'405.95	459'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'500	6'700	800	6'647.39	3'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	77'800	70'400	7'400	69'053.81	70'200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'300	2'900	400	2'883.76	3'000
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'800	6'000	800	5'972.28	6'100
30594.00	Fonds pour la formation duale	22'100	19'700	2'400		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	5'000	-1'000	3'970.00	4'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	44'100	45'600	-1'500	33'140.65	39'300
31040.00	Matériel didactique	34'600	33'000	1'600	30'946.15	33'800
31300.00	Prestations de services de tiers	7'000	5'000	2'000	2'000.00	4'500
31300.22	Indemnités HEP	2'000	7'000	-5'000		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	600	-100	194.50	1'000
36	Charges de transfert	10'000	17'200	-7'200	24'600.00	26'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	10'000	17'200	-7'200	24'600.00	26'000
42	Taxes et redevances	-1'200	-1'600	400	-2'202.50	-500
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'200	-1'600	400	-2'202.50	-500
46	Revenus de transfert	-2'000'100	-1'768'600	-231'500	-1'789'800.30	-1'812'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-13'600	-5'600	-8'000		0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-11'500		-11'500	-8'139.25	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'975'000	-1'763'000	-212'000	-1'781'661.05	-1'812'000
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEF COS)	-415'900	-394'400	-21'500	124'025.40	221'200
30	Charges de personnel			0	521'473.60	563'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	521'473.60	563'200
46	Revenus de transfert	-415'900	-394'400	-21'500	-397'448.20	-342'000
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-415'900	-394'400	-21'500	-397'448.20	-342'000
2130	Cycle 3	2'534'613	2'331'800	202'813	3'131'240.46	3'097'200
	Charges	5'391'613	5'185'400	206'213	5'937'255.11	-545'642
	Revenus	-2'857'000	-2'853'600	-3'400	-2'806'014.65	-50'985
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	32'813	33'600	-787	34'238.28	35'900
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'000	1'500	-500	582.00	2'000
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'000	1'500	-500	582.00	2'000
39	Imputations internes	31'813	32'100	-287	33'656.28	33'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	31'813	32'100	-287	33'656.28	33'900

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Augmentation due au maintien de périodes de soutien restant à distribuer et à l'attribution automatique d'un échelon par le Canton.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants	Ce poste est augmenté selon la situation actuelle et en fonction des comptes 2019.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Mise à jour de brevets de natation et formations pédagogiques complémentaires pour enseigner normalement (sans réduction de salaire de 15%).
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Matériel et fournitures pour les activités manuelles et textiles, les activités complémentaires à option, les leçons d'économie familiale ainsi que pour des projets spécifiques relevant de la direction.
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 due pour la filière Sport-Art-Etude.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42300.00	Ecolages	Participation de parents pour l'écolage en 12ème année.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	Participation des parents aux repas préparés lors des cours d'économie familiale, frais de rappel pour absences et divers remboursements de dégâts et de perte de matériel.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Plus d'élèves vaudois dans le cycle 3.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Plus d'élèves domiciliés dans d'autres communes pour le cycle 3.
Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les comptes de salaires et de charges sociales.
Degré secondaire (cycle 3) (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les coûts du Cercle scolaire du Val-de-Travers sont répartis au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du district. La commune de La Brévine est également partenaire pour le cycle 3.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	3'054'800	2'926'300	128'500	2'955'598.03	2'972'000
30	Charges de personnel	5'218'700	5'030'700	188'000	5'120'827.85	5'100'000
30200.00	Salaires des enseignants	4'164'000	4'096'000	68'000	4'084'794.00	4'072'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	110'000	60'000	50'000	135'607.30	147'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	5'000	5'000	0	5'583.35	5'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-60'000	-61'000	1'000	-38'524.95	-72'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	296'000	287'000	9'000	264'609.71	266'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	561'000	510'000	51'000	553'302.85	577'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'700	8'200	500	8'538.87	4'400
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	91'800	85'300	6'500	90'621.00	87'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'700	3'600	100	3'596.27	3'600
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'600	7'400	200	7'444.25	7'500
30594.00	Fonds pour la formation duale	24'900	24'200	700		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	5'000	1'000	5'255.20	2'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	80'100	83'100	-3'000	86'364.13	85'000
31040.00	Matériel didactique	72'400	72'400	0	80'233.98	77'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'800	5'800	0	5'284.40	6'000
31300.22	Indemnités HEP		2'000	-2'000		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	900	900	0	403.50	1'000
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'000	2'000	-1'000	442.25	1'000
36	Charges de transfert	60'000	38'000	22'000	65'615.25	49'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	60'000	38'000	22'000	60'589.80	49'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques			0	5'025.45	0
42	Taxes et redevances	-34'000	-20'000	-14'000	-21'251.60	-45'000
42300.00	Ecolages	-14'000		-14'000		-18'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-20'000	-20'000	0	-21'251.60	-27'000
46	Revenus de transfert	-2'270'000	-2'205'500	-64'500	-2'295'957.60	-2'217'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..		-10'500	10'500	-18'000.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..		-9'000	9'000	-10'095.70	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'270'000	-2'186'000	-84'000	-2'267'861.90	-2'217'000
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEF COS)	-553'000	-628'100	75'100	141'404.15	89'300
30	Charges de personnel			0	630'209.60	610'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	630'209.60	610'400
46	Revenus de transfert	-553'000	-628'100	75'100	-488'805.45	-521'100
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-553'000	-628'100	75'100	-488'805.45	-521'100
2170	Bâtiments scolaires	2'793'060	2'830'700	-37'640	2'784'285.53	3'029'700
	Charges	4'293'630	4'316'200	-22'570	4'283'102.33	10'528
	Revenus	-1'500'570	-1'485'500	-15'070	-1'498'816.80	-1'753
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	318'830	319'200	-370	322'253.75	319'400
30	Charges de personnel	318'800	319'200	-400	322'222.55	319'400
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	259'000	260'700	-1'700	263'272.00	262'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-2'555.50	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'000	-4'400	1'400		-4'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	16'700	16'800	-100	16'836.10	17'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'700	32'700	0	32'408.40	32'300
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'500	3'500	0	3'627.45	3'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'400	5'400	0	5'516.50	5'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'300	2'300	0	2'416.90	2'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	227.75	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	500	0	472.95	500
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'500	1'500	0		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	30		30	31.20	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Bâtiments scolaires (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Année de grande révision.
Bâtiments scolaires (DJE)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Année de grande révision.
Bâtiments scolaires (Voirie)	31400.00	Entretien de terrains	Création d'un nouveau compte pour la prise en charge de la partie scolaire dans le cadre de l'entretien du terrain des Lerreux.
Bâtiments scolaires (Voirie)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Création d'un nouveau compte pour l'imputation des heures effectuées par le service de voirie pour l'entretien des espaces extérieurs des collèges de Longereuse et du B8.
Bâtiments scolaires (DEFCOS)	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Augmentation liée à l'étude de l'extension du collège de Longereuse.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
31300.03 Télécommunications	30		30	31.20	0
21 2170 Bâtiments scolaires (DJE)	32'000	18'000	14'000	32'462.50	32'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	32'000	18'000	14'000	32'462.50	32'000
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	10'000	10'000	21'555.30	20'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	12'000	8'000	4'000	10'907.20	12'000
22 2170 Bâtiments scolaires (Ecoles)	37'000	35'000	2'000	43'883.30	44'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	37'000	35'000	2'000	43'883.30	44'000
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	22'000	20'000	2'000	19'849.85	20'000
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	15'000	15'000	0	24'033.45	24'000
41 2170 Bâtiments scolaires (Voirie)	32'000	0	32'000	16'115.00	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	10'000	0	10'000	16'115.00	0
31400.00 Entretien de terrains	10'000		10'000		0
39 Imputations internes	22'000	0	22'000	16'115.00	0
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	22'000		22'000	16'115.00	0
44 2170 Bâtiments scolaires (DBAT)	1'135'430	1'155'800	-20'370	1'119'234.43	1'099'800
31 Charges de biens et services et autres charg..	762'400	767'200	-4'800	749'491.85	748'500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	29'000	29'000	0	27'051.65	30'000
31200.00 Eau, énergie, combustible	390'000	400'000	-10'000	386'290.45	370'000
31300.00 Prestations de services de tiers	29'500	24'700	4'800	29'460.40	30'000
31300.03 Télécommunications	13'900	13'500	400	13'902.15	13'500
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	100'000	0	137'688.06	100'000
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	200'000	200'000	0	155'099.14	200'000
31990.00 Autres charges d'exploitation			0		5'000
39 Imputations internes	768'300	768'800	-500	763'259.38	701'000
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	768'300	768'800	-500	763'259.38	701'000
42 Taxes et redevances	-18'000	-18'000	0	-17'964.25	-18'000
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-18'000	-18'000	0	-17'964.25	-18'000
44 Revenus financiers	-306'000	-301'000	-5'000	-320'763.35	-293'000
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-216'000	-216'000	0	-210'060.00	-208'000
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-90'000	-85'000	-5'000	-110'703.35	-85'000
46 Revenus de transfert	0	0	0	-4'565.00	0
46340.00 Subventions des entreprises publiques			0	-4'565.00	0
49 Imputations internes	-71'270	-61'200	-10'070	-50'224.20	-38'700
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-71'270	-61'200	-10'070	-50'224.20	-38'700
51 2170 Bâtiments scolaires (DEF COS)	1'237'800	1'302'700	-64'900	1'250'336.55	1'534'500
30 Charges de personnel	0	0	0	38'402.40	39'500
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	38'402.40	39'500
31 Charges de biens et services et autres charg..	55'700	50'800	4'900	56'646.00	47'700
31340.00 Primes d'assurances	55'700	50'800	4'900	56'646.00	47'700
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'790'300	1'729'500	60'800	1'734'088.15	1'734'400
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	8'400	9'800	-1'400	5'500.00	5'500
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	1'678'600	1'691'300	-12'700	1'720'188.15	1'720'500
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'400	8'400	0	8'400.00	8'400
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	94'900	20'000	74'900		0
39 Imputations internes	497'100	627'700	-130'600	526'500.00	818'200

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Accueil de jour (DJE)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Subvention annuelle à Jardin Malin Sàrl.
Accueil de jour (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Montant adapté aux chiffres 2019, mais tenant compte de l'augmentation du nombre de places d'accueil dans le parascolaire.
Accueil de jour (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Diminution de l'accueil parascolaire par les mamans de jour (AFJ), selon situation en août 2020.
Direction et administration des écoles (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de postes de 0.80 + 0.50 EPT jusqu'au 31.07.2021.
Direction et administration des écoles (SPPI)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Surveillance du collège de Longereuse par une entreprise de sécurité.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	497'100	627'700	-130'600	526'500.00	818'200
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	-1'105'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	-1'105'300
2180	Accueil de jour	760'000	900'000	-140'000	713'302.45	765'000
	Charges	760'000	900'000	-140'000	713'302.45	46'698
21 2180	Accueil de jour (DJE)	760'000	900'000	-140'000	713'302.45	765'000
36	Charges de transfert	760'000	900'000	-140'000	713'302.45	765'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	60'000	60'000	0	48'000.00	60'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	580'000	670'000	-90'000	529'134.80	515'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	120'000	170'000	-50'000	136'167.65	190'000
2190	Direction et administration des écoles	1'194'197	1'166'200	27'997	1'287'716.72	1'223'900
	Charges	1'198'197	1'166'200	31'997	1'293'716.72	-95'520
	Revenus	-4'000	0	-4'000	-6'000.00	2'000
11 2190	Direction et administration des écoles (Chancell..	71'300	77'400	-6'100	73'700.00	81'300
39	Imputations internes	71'300	77'400	-6'100	73'700.00	81'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	71'300	77'400	-6'100	73'700.00	81'300
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	523'997	490'100	33'897	429'223.34	350'000
30	Charges de personnel	453'290	428'600	24'690	356'650.45	253'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	372'000	353'000	19'000	274'744.85	217'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	19'015.70	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-4'300	-5'900	1'600		-12'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	23'400	22'200	1'200	17'753.80	14'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	47'500	45'400	2'100	35'552.05	27'300
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	730	700	30	556.70	400
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	7'600	7'200	400	5'816.50	4'300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'300	3'100	200	2'471.15	2'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	310	300	10	241.05	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	650	600	50	498.65	400
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'100	2'000	100		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'207		1'207	5'005.35	0
31300.03	Télécommunications	207		207	86.25	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000		1'000	4'919.10	0
39	Imputations internes	69'500	61'500	8'000	67'567.54	96'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	69'500	61'500	8'000	67'567.54	96'100
14 2190	Direction et administration des écoles (SPPI)	5'000	5'200	-200	0.00	5'200
39	Imputations internes	5'000	5'200	-200		5'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	5'000	5'200	-200		5'200
21 2190	Direction et administration des écoles (DJE)	0	0	0	0.00	16'000
31	Charges de biens et services et autres charg..			0		16'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0		16'000
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	593'900	593'500	400	667'531.13	658'300
30	Charges de personnel	509'900	505'500	4'400	579'680.88	577'200
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	405'600	399'900	5'700	465'588.45	462'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	25'600	27'500	-1'900	29'375.11	29'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Déplacements des codirecteurs du cercle scolaire.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Frais pour l'engagement d'un civiliste.
Direction et administration des écoles (Ecoles)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Gestion des salaires pour l'association Bibliobus.
Ecole obligatoire, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Deux collaboratrices ont été transférées du service socio-éducatif (SSE) dans les cycles (2111, 2120 et 2130). Diminution d'un poste de 0.05 EPT et d'un poste de patrouilleur.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	31320.00	Transport scolaire	Changements dans l'organisation des classes (12H à Noiraigue), courses supplémentaires pour la Nouvelle Censière et le Mont-de-Travers, augmentation des courses à la piscine due à l'augmentation du nombre de classes.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Diminution des élèves vaudois à transporter.
Ecole obligatoire, autres (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Participation du canton aux coûts de transports d'un élève à mobilité réduite.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	59'000	62'600	-3'600	67'479.75	70'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	800	800	0	900.81	500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	8'400	8'300	100	9'641.70	9'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	350	400	-50	399.80	400
30592.00	Cotisations au fonds LAE	750	700	50	826.01	800
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'400	2'300	100		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	3'000	4'000	5'469.25	5'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	88'000	88'000	0	93'850.25	85'100
31000.00	Matériel de bureau	3'900	3'900	0	3'883.05	4'000
31020.00	Imprimés, publications	6'200	6'200	0	9'466.30	10'000
31051.00	Frais de réception	12'000	12'000	0	15'954.00	14'000
31130.00	Matériel informatique	3'000	3'000	0	30'530.10	30'000
31300.01	Frais postaux	100	100	0	42.00	0
31300.03	Télécommunications	2'800	2'800	0	2'404.90	2'100
31300.20	Transport scolaire			0	97.20	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	32'000	32'000	0		0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	5'000	0	4'849.90	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	23'000	23'000	0	26'622.80	25'000
42	Taxes et redevances	-4'000		-4'000	-6'000.00	-4'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000		-4'000	-6'000.00	-4'000
51 2190	Direction et administration des écoles (DEF COS)	0	0	0	117'262.25	113'100
30	Charges de personnel			0	117'262.25	113'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	117'262.25	113'100
2192	Ecole obligatoire, autres	898'090	1'064'500	-166'410	1'127'427.56	1'104'300
	Charges	1'041'390	1'202'700	-161'310	1'250'083.91	-208'694
	Revenus	-143'300	-138'200	-5'100	-122'656.35	-20'644
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	90'190	273'200	-183'010	256'873.55	232'400
30	Charges de personnel	90'190	271'300	-181'110	254'502.95	232'400
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	77'800	224'500	-146'700	213'277.15	196'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-900	-3'700	2'800	-2'066.05	-3'500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	5'000	14'500	-9'500	13'670.50	13'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'200	27'000	-21'800	22'185.50	20'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	150	400	-250	426.05	400
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'600	4'700	-3'100	4'479.05	4'100
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	700	2'000	-1'300	1'962.20	1'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	60	200	-140	185.30	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	130	400	-270	383.25	400
30594.00	Fonds pour la formation duale	450	1'300	-850		0
31	Charges de biens et services et autres charg..		1'900	-1'900	2'370.60	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		1'900	-1'900	2'370.60	0
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	380'300	349'400	30'900	395'197.50	402'600
30	Charges de personnel			0	15'795.00	0
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	15'795.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	415'600	385'600	30'000	417'856.35	440'600
31300.20	Transport scolaire	415'000	385'000	30'000	417'298.35	440'000
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	558.00	600
46	Revenus de transfert	-35'300	-36'200	900	-38'453.85	-38'000
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-21'500	-23'000	1'500	-25'198.65	-26'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'800	-13'200	-600	-13'255.20	-12'000
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	395'800	410'300	-14'500	417'685.71	412'300

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Déplacements du personnel socio-éducatif.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Montant adapté aux comptes 2019.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	La participation des parents aux coûts des camps et autres activités scolaires et extrascolaires est réduite en raison de l'arrêt du Tribunal fédéral concernant la gratuité de l'école obligatoire.
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prévision de financement de la journée "Mieux vivre ensemble".
Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	46300.00	Subventions de la Confédération	Subvention Jeunesse et Sport lors des camps en augmentation.
Ecoles spéciales (Ecoles)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Diminution du nombre de personnes placées.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	502'800	511'300	-8'500	501'888.21	516'300
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'000	8'000	0	8'109.56	9'000
31300.00	Prestations de services de tiers	44'000	44'000	0	50'802.10	44'000
31300.20	Transport scolaire	230'000	230'000	0	230'430.60	230'000
31340.00	Primes d'assurances	3'300	3'300	0	3'325.00	3'300
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500		2'500		0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	215'000	226'000	-11'000	209'220.95	230'000
42	Taxes et redevances	-70'000	-74'000	4'000	-65'619.50	-80'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-70'000	-74'000	4'000	-65'619.50	-80'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-15'000	-5'000	-10'000		-5'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-15'000	-5'000	-10'000		-5'000
46	Revenus de transfert	-23'000	-23'000	0	-18'583.00	-19'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-23'000	-23'000	0	-18'583.00	-19'000
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEFCOS)	31'800	31'600	200	57'670.80	57'000
30	Charges de personnel			0	27'393.70	29'700
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	27'393.70	29'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	31'800	31'600	200	30'277.10	27'300
31340.00	Primes d'assurances	31'800	31'600	200	30'277.10	27'300
22	Ecoles spéciales	290'000	310'000	-20'000	317'600.65	328'000
	Charges	290'000	310'000	-20'000	317'600.65	-27'601
2200	Ecoles spéciales	290'000	310'000	-20'000	317'600.65	328'000
	Charges	290'000	310'000	-20'000	317'600.65	-27'601
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	290'000	310'000	-20'000	317'600.65	328'000
36	Charges de transfert	290'000	310'000	-20'000	317'600.65	328'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	290'000	310'000	-20'000	317'600.65	328'000
23	Formation professionnelle initiale	142'200	121'100	21'100	120'949.70	118'200
	Charges	142'200	121'100	21'100	120'949.70	21'250
2300	Formation professionnelle initiale	142'200	121'100	21'100	120'949.70	118'200
	Charges	142'200	121'100	21'100	120'949.70	21'250
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	142'200	121'100	21'100	120'949.70	118'200
36	Charges de transfert	142'200	121'100	21'100	120'949.70	118'200
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0		118'200
36110.01	Facture sociale	142'200	121'100	21'100	120'949.70	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Musées et arts plastiques	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Adaptation à la réalité (mise à disposition de salles) et participation à hauteur de Fr. 30'000.- à l'exposition Môtiers Art en plein air 2021.
Musées et arts plastiques (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Mandat de prestations à la Maison de l'Absinthe.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'672'393	3'585'000	87'393	3'809'431.77	3'828'500
Charges		6'030'033	6'003'300	26'733	5'950'400.99	79'632
Revenus		-2'357'640	-2'418'300	60'660	-2'140'969.22	-216'671
31	Héritage culturel	200'000	200'000	0	164'198.75	168'500
Charges		200'000	200'000	0	164'198.75	35'801
3110	Musées et arts plastiques	200'000	200'000	0	164'198.75	168'500
Charges		200'000	200'000	0	164'198.75	35'801
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	120'000	120'000	0	84'198.75	88'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000	10'000	0	5'200.00	10'000
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	1'500.00	10'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0	3'700.00	0
36	Charges de transfert	110'000	110'000	0	78'998.75	78'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	110'000	110'000	0	78'998.75	78'500
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	80'000	80'000	0	80'000.00	80'000
36	Charges de transfert	80'000	80'000	0	80'000.00	80'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000	80'000	0	80'000.00	80'000
32	Culture, autres	284'415	284'500	-85	292'235.97	288'500
Charges		284'415	284'500	-85	292'300.57	-7'886
Revenus		0	0	0	-64.60	65
3210	Bibliothèques	148'115	149'500	-1'385	150'457.42	148'500
Charges		148'115	149'500	-1'385	150'513.82	-2'399
Revenus		0	0	0	-56.40	56
12 3210	Bibliothèques (RH)	21'175	22'400	-1'225	20'242.80	18'700
30	Charges de personnel	21'175	22'400	-1'225	20'242.80	18'700
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	17'500	18'300	-800	17'849.75	17'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-200		-200		0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'100	1'100	0	1'091.50	1'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'100	2'100	0	707.20	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	30	100	-70	34.65	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	350	400	-50	357.55	300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	150	200	-50	156.65	200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	15		15	14.95	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	30	100	-70	30.55	0
30594.00	Fonds pour la formation duale	100	100	0		0
21 3210	Bibliothèques (DJE)	104'000	104'200	-200	106'507.00	106'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'000	13'200	-200	10'936.40	13'700
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'000	10'000	0	10'070.45	10'000
31300.03	Télécommunications	1'000	1'200	-200	593.25	1'200
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	500	500	0		500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	1'500	0	272.70	2'000
36	Charges de transfert	91'000	91'000	0	95'627.00	93'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	91'000	91'000	0	95'627.00	93'000
42	Taxes et redevances			0	-56.40	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	-56.40	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Concerts et théâtre	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Mise à disposition des salles communales pour les répétitions ou concerts des fanfares, des chœurs et des accordéonistes notamment.
eVAL + Combes (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Fin d'un remplacement (0.10 EPT) et remplacement d'un collaborateur, en cours d'année, repourvu à un échelon salarial inférieur.
eVAL + Combes (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Diminution du taux de prime de la SUVA.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	22'940	22'900	40	23'707.62	23'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'540	18'500	40	18'235.50	18'600
31200.00	Eau, énergie, combustible	300	300	0	-4.50	300
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'240	18'200	40	18'240.00	18'300
39	Imputations internes	4'400	4'400	0	5'472.12	4'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'400	4'400	0	5'472.12	4'500
3220	Concerts et théâtre	76'300	75'000	1'300	96'438.75	80'000
	Charges	76'300	75'000	1'300	96'438.75	-20'139
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	76'300	75'000	1'300	96'438.75	80'000
36	Charges de transfert	75'000	75'000	0	95'193.75	80'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	75'000	75'000	0	95'193.75	80'000
39	Imputations internes	1'300		1'300	1'245.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	1'300		1'300	1'245.00	0
3290	Culture, non mentionné ailleurs	60'000	60'000	0	45'339.80	60'000
	Charges	60'000	60'000	0	45'348.00	14'652
	Revenus	0	0	0	-8.20	8
32 3290	Culture, autres (CLS)	60'000	60'000	0	45'339.80	60'000
36	Charges de transfert	60'000	60'000	0	45'348.00	60'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	60'000	60'000	0	45'348.00	60'000
42	Taxes et redevances			0	-8.20	0
42500.00	Ventes			0	-8.20	0
34	Sports et loisirs	2'942'548	2'830'600	111'948	3'120'672.63	3'132'400
	Charges	4'805'988	4'754'700	51'288	4'767'325.25	38'663
	Revenus	-1'863'440	-1'924'100	60'660	-1'646'652.62	-216'787
3410	EspaceVal et piscine des Combes	2'068'348	2'074'500	-6'152	2'320'658.82	2'414'500
	Charges	3'713'448	3'793'600	-80'152	3'734'563.74	-21'116
	Revenus	-1'645'100	-1'719'100	74'000	-1'413'904.92	-231'195
11 3410	EspaceVal et Combes (Chancellerie)	47'900	52'300	-4'400	40'000.00	52'400
36	Charges de transfert			0	800.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	800.00	0
39	Imputations internes	47'900	52'300	-4'400	39'200.00	52'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	47'900	52'300	-4'400	39'200.00	52'400
12 3410	EspaceVal et Combes (RH)	1'678'448	1'675'700	2'748	1'652'454.45	1'680'700
30	Charges de personnel	1'588'150	1'615'500	-27'350	1'580'585.05	1'623'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'306'000	1'330'000	-24'000	1'306'982.20	1'353'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-14'634.05	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-15'200	-22'100	6'900		-23'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	83'100	84'600	-1'500	81'402.35	88'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	160'000	165'000	-5'000	159'061.90	154'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'150	6'500	-1'350	6'238.15	7'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	26'900	27'400	-500	26'679.70	27'800
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'800	12'000	-200	11'461.45	12'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	1'100	-100	1'106.60	1'200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'100	2'300	-200	2'286.75	2'300

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
eVAL + Combes		Différence	En tenant compte des éléments ci-dessous (Charges et Revenus), la charge globale d'espaceVAL est en légère augmentation par rapport au budget 2020; cela traduit notamment les estimations prudentes de reprises des activités post COVID.
eVAL + Combes		Charges	L'augmentation des charges est liée aux dépenses d'entretien prévues pour assurer l'ouverture de la piscine des Combes (entretiens des machines principalement).
eVAL + Combes		Revenus	La diminution des revenus est liée, au-delà de la reprise estimée prudemment pour les réservations post COVID, à la baisse des recettes au service des repas (départ de l'ECAP). Toutefois, avec l'arrivée d'un nouveau partenaire, ce poste est susceptible d'être revu à la hausse rapidement.
eVAL + Combes	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Perfectionnement des garde-bains (Fr. 3'000.-), formation d'un agent d'exploitation (Fr. 5'200.-) et diverses formations continues (Fr. 1'800.-).
eVAL + Combes	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	La prévision des achats de matériel et de fournitures est basée sur les dépenses effectives de ces deux dernières années.
eVAL + Combes	31010.02	Carburants	Diminution des achats de carburants en raison de la réduction du nombre de kilomètres parcourus ces deux dernières années.
eVAL + Combes	31020.00	Imprimés, publications	La moitié de cette somme servira à communiquer le nouveau nom et diffuser la nouvelle image d'espaceVAL par le biais des réseaux sociaux (Fr. 2'000.-), RTN (Fr. 5'500.-) et Canal Alpha (Fr. 7'500.-). Le reste sera réservé aux annonces passées dans le Courrier du Val-de-Travers et pour le sponsoring des sociétés locales.
eVAL + Combes	31050.00	Denrées alimentaires	Maintien du volume estimé en 2020 qui n'a pas pu être vérifié en raison de la crise sanitaire.
eVAL + Combes	31050.01	Achats repas	Volume estimé en 2020 qui n'a pas pu être vérifié en raison de la crise sanitaire.
eVAL + Combes	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Tente gonflable pour manifestation.
eVAL + Combes	31200.00	Eau, énergie, combustible	Maintien du volume estimé en 2020 qui n'a pas pu être vérifié en raison de la crise sanitaire. Toutefois, la nouvelle installation photovoltaïque devrait permettre des économies substantielles qui sont difficiles à chiffrer pour l'instant.
eVAL + Combes	31200.04	Déchets	Volume estimé en 2020 qui n'a pas pu être vérifié en raison de la crise sanitaire.
eVAL + Combes	31300.00	Prestations de services de tiers	Nettoyage semestriels de la piscine d'eVAL (Fr. 20'000.-), frais d'analyse des piscines (Fr. 3'000.-), rétrocession VdTPass à TBRC et CPF SA (Fr. 8'500.-) et remboursements divers (Fr. 4'500.-). Ce compte enregistre aussi des locations de service pour des événements refacturées aux clients, récupérés dans le compte 42600.00 Remboursement de tiers. Ce budget peut varier d'une année à l'autre car il dépend des événements qui interviennent tout au long de l'année.
eVAL + Combes	31300.03	Télécommunications	En plus des frais de télécommunication habituels, ce compte comprend les frais d'abonnement téléphonique et des alarmes de la piscine des Combes ainsi que des frais liés à l'Internet, au cartes de crédit et aux affichages des écrans d'espaceVAL.
eVAL + Combes	31370.00	Impôts et taxes	SCAN (Fr. 1'500.-), SCAV (Fr. 2'500.-) et taxes de séjour (y c. celles encaissées pour les camping-cars) qui sont récupérées dans le compte 43090.00 Autres revenus d'exploitation.
eVAL + Combes	31400.00	Entretien de terrains	Contrats d'entretien pour la tonte du terrain du CSR (Fr. 35'000.-) et des terrains de La Léchère et des Sugits (Fr. 30'000.-). Remplacement de pièces d'éclairage sur les projecteurs du terrain de la Léchère (Fr. 5'000.-). Entretien de la piscine des Combes (Fr. 46'500.-) soit: réparation Liner (Fr. 25'000.-), réparation plage (Fr. 4'500.-), scarification (Fr. 2'000.-) et renforcement de la structure de l'installation solaire (Fr. 15'000.-).
eVAL + Combes	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	En plus des coûts habituels (Fr. 120'000.-), il faut ajouter les remplacements du système mise à l'eau pour PMR (Fr. 13'500.-), des lignes d'eau (Fr. 3'200.-), des échelles sortie d'eau (Fr. 5'800.-), la pompe doseuse (Fr. 10'000.-) et une pompe de circulation (Fr. 2'500.-) à la piscine d'eVAL. A la piscine des Combes, le remplacement d'une pompe de filtration (Fr. 3'500.-) et des tuyaux de chlore (Fr. 10'000.-) sont nécessaires.

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
eVAL + Combes	31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	Contrats de maintenance et mise à jour des logiciels (Serafe - UPC - BSTS - Techno-sécurité - CCV - Gammadia - Valsys).
eVAL + Combes	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Redevance payée à l'ECAP liées à la location de leurs locaux contrebalancée par des recettes dans le compte 43090.00 Autres revenus d'exploitations pour les salles. Location de locaux administratif pour Fr. 12'000.-. qui devrait être contrebalancée par une augmentation de recettes au nouveau fitness (compte 44720.00 Paiement pour utilisation des biens-fonds PA).
eVAL + Combes	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Location de matériel pour événements refacturés aux clients dans le compte 43090.00 Autres revenus d'exploitation. Participation aux frais d'entretien de la via ferrata payés proportionnellement au nombre de sacs loués par eVAL. Ce budget peut varier d'une année à l'autre car il dépend du nombre d'événements susceptible d'évoluer tout au long de l'année.
eVAL + Combes	31990.00	Autres charges d'exploitation	Facturation par imputation des charges transmises par la copropriété CSR (Fr. 140'000.-).
eVAL + Combes	42500.00	Ventes	Volume estimé en 2020 qui n'a pas pu être vérifié en raison de la crise sanitaire.
eVAL + Combes	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Volume estimé en 2020 qui n'a pas pu être vérifié en raison de la crise sanitaire. Prestations de conciergerie facturées à la copropriété du CSR pour Fr. 90'000.-, à l'ECAP pour Fr. 50'000.- et au DJE pour Fr. 12'000.-. Comprend aussi des travaux occasionnels confiés par l'ECAP (Fr. 5'000.-).
eVAL + Combes	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Récupération des taxes de séjour facturées sur le compte 31370.00 "Impôts et taxes" (yc celles des camping caristes). Refacturation des prestations de service de tiers provenant du compte 31300.00 "Prestations de services de tiers". Services facturés à l'ECAP.
eVAL + Combes	43090.01	Petits-déjeuners	Volume estimé en 2020 qui n'a pas pu être vérifié en raison de la crise sanitaire, basé sur 3'500 petits déjeuners à Fr. 10.-.
eVAL + Combes	43090.02	Repas	Basé sur le volume estimé en 2020 qui n'a pas pu être vérifié en raison de la crise sanitaire, basé sur la vente de 7'000 repas à Fr. 15.- (Fr. 105'000.-). La mise en place de la collaboration avec le nouveau service traiteur installé dans la cuisine de l'ex-restaurant devrait permettre de diminuer les coûts de service.
eVAL + Combes	43090.03	Hébergement	Volume estimé en 2020 qui n'a pas pu être vérifié en raison de la crise sanitaire, basé sur 3'500 nuitées.
eVAL + Combes	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Locations de locaux : buvette des Combes Fr. 3'000.-, local coach sportif Fr. 1'200.-, local massage Fr. 1'200.-, place de parking Fr. 600.-, terrain de la Léchère Fr. 35'000.-, terrain des Sugits Fr. 100'000.-, salles pour le VBC Valtra Fr. 55'000.-, salles pour le Comptoir du Val-de-Travers Fr. 30'000.-.
eVAL + Combes	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Maintien du volume estimé en 2020 qui n'a pas pu être vérifié en raison de la crise sanitaire, basé sur un retour à la normale et des recettes supplémentaires liées à l'ouverture du nouveau fitness.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
30594.00	Fonds pour la formation duale	7'300	7'500	-200		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel		1'200	-1'200		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'398	300	1'098	1'150.00	0
31300.03	Télécommunications	398	300	98	398.40	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000		1'000	751.60	0
39	Imputations internes	88'900	59'900	29'000	70'719.40	56'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	88'900	59'900	29'000	70'719.40	56'800
23 3410	CSR (CSR)	0	0	0	390.40	0
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	390.40	0
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	390.40	0
32 3410	EspaceVal et Combes (CLS)	0	100'000	-100'000	83'084.70	45'000
36	Charges de transfert		100'000	-100'000	83'084.70	45'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..		100'000	-100'000	83'084.70	45'000
33 3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	-398'500	-496'500	98'000	-206'213.39	-240'000
30	Charges de personnel	10'000	3'500	6'500	2'689.65	5'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	3'500	6'500	2'689.65	5'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	907'000	883'000	24'000	887'027.50	889'500
31000.00	Matériel de bureau			0		500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	130'000	130'000	0	160'677.25	110'000
31010.02	Carburants	2'000	3'000	-1'000	328.75	3'000
31020.00	Imprimés, publications	25'000	30'000	-5'000	42'172.43	40'000
31050.00	Denrées alimentaires	100'000	100'000	0	94'198.80	115'000
31050.01	Achats repas	90'000	90'000	0	60'064.15	105'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	3'500	10'000	-6'500	29'841.25	60'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'000	30'000	-5'000	22'133.00	20'000
31200.04	Déchets	5'500	5'500	0	7'919.43	4'500
31300.00	Prestations de services de tiers	35'000	35'000	0	63'941.07	30'000
31300.01	Frais postaux	500	500	0	530.10	500
31300.03	Télécommunications	8'500	8'500	0	8'186.00	8'000
31370.00	Impôts et taxes	7'000	6'000	1'000	6'009.40	7'000
31400.00	Entretien de terrains	116'500	100'000	16'500	100'161.92	70'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	168'500	135'000	33'500	118'573.63	110'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	15'000	16'500	-1'500	14'869.50	18'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	30'000	15'000	15'000	18'470.75	15'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'000	8'000	-3'000	1'521.00	12'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0		1'000
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	87.14	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	140'000	160'000	-20'000	137'341.93	160'000
34	Charges financières			0	3.25	0
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères			0	3.25	0
42	Taxes et redevances	-282'000	-315'000	33'000	-250'930.65	-258'000
42500.00	Ventes	-125'000	-105'000	-20'000	-118'292.60	-128'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-157'000	-210'000	53'000	-132'638.05	-130'000
43	Revenus divers	-252'500	-316'000	63'500	-274'636.08	-328'500
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-7'500	-6'000	-1'500	-1'830.68	-12'000
43090.01	Petits-déjeuners	-35'000	-35'000	0	-37'377.62	-30'000
43090.02	Repas	-105'000	-170'000	65'000	-144'973.19	-170'000
43090.03	Hébergement	-105'000	-105'000	0	-90'454.59	-116'500
44	Revenus financiers	-781'000	-752'000	-29'000	-570'367.06	-548'000
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères			0	-485.10	0
44391.00	Autres remboursements de tiers			0	-2'031.70	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-226'000	-225'000	-1'000	-30'784.47	-53'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-525'000	-500'000	-25'000	-509'877.68	-470'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
eVAL + Combes	44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	Renouvellement des partenariats publicitaires d'une durée de 5 ans.
Sports autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions à CPF SA pour Fr. 300'000.- et de Fr. 7'000 pour la manifestation Finalissima (2021+2022) ainsi que pour la mise à disposition des salles d'espaceVAL aux clubs et sociétés locales.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-30'000	-27'000	-3'000	-27'188.11	-25'000
44 3410 EspaceVal et Combes (DBAT)	217'000	208'700	8'300	248'357.81	292'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	351'000	349'200	1'800	366'565.96	376'000
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	8'000	-3'000	2'595.90	5'000
31200.00 Eau, énergie, combustible	255'000	250'000	5'000	255'207.80	279'000
31300.03 Télécommunications	5'000	5'000	0	19'841.40	5'000
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	22'000	22'000	0	12'542.84	22'000
31340.00 Primes d'assurances	14'000	14'200	-200	13'370.15	0
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	50'000	50'000	0	63'007.87	65'000
39 Imputations internes	4'000	4'000	0	8'162.98	6'000
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'000	4'000	0	8'162.98	6'000
42 Taxes et redevances			0	-5'512.30	0
42600.00 Remboursements et participations de tiers			0	-5'512.30	0
43 Revenus divers			0	3'714.02	0
43090.00 Autres revenus d'exploitation			0	3'714.02	0
44 Revenus financiers	-70'000	-76'500	6'500	-68'285.20	-50'000
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-70'000	-76'500	6'500	-68'285.20	-50'000
49 Imputations internes	-68'000	-68'000	0	-56'287.65	-40'000
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-68'000	-68'000	0	-56'287.65	-40'000
51 3410 EspaceVal et Combes (DEF COS)	523'500	534'300	-10'800	502'584.85	584'400
31 Charges de biens et services et autres charg..	17'300	27'800	-10'500	17'084.85	32'000
31340.00 Primes d'assurances	17'300	27'800	-10'500	17'084.85	32'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	583'400	555'400	28'000	555'400.00	557'900
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	90'000	87'400	2'600	87'400.00	87'400
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	473'900	454'400	19'500	454'400.00	456'900
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	3'100		3'100		0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	16'400	13'600	2'800	13'600.00	13'600
39 Imputations internes	114'400	142'700	-28'300	121'700.00	186'100
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	114'400	142'700	-28'300	121'700.00	186'100
48 Revenus extraordinaires	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	-191'600
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	-191'600
3411 Sports	500'300	410'300	90'000	407'606.05	382'200
Charges	679'300	576'000	103'300	606'922.30	72'378
Revenus	-179'000	-165'700	-13'300	-199'316.25	20'316
14 3411 Sports autres (SPPI)	0	0	0	0.00	3'500
39 Imputations internes			0		3'500
39100.00 Imputations internes pour prestations de services			0		3'500
32 3411 Sports autres (CLS)	580'500	473'500	107'000	497'077.35	410'000
36 Charges de transfert	577'000	470'000	107'000	505'667.35	410'000
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	577'000	470'000	107'000	505'667.35	410'000
39 Imputations internes	3'500	3'500	0	2'775.00	0
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	3'500	3'500	0	2'775.00	0
44 Revenus financiers			0	-11'365.00	0
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	-11'365.00	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sports autres (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les communes de La Côté-aux-Fées et des Verrières contribuent aux installations sportives du Val-de-Travers par une subvention de Fr. 100.- par habitant.
Loisirs	31300.00	Prestations de services de tiers	Charges diverses pour des manifestations communales (fête de la fusion, abbaye, foires) ainsi que pour la mise en place des verres réutilisables pour l'abbaye 2021.
Loisirs	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Participations communales à Carnavallon, 1er Août, Comptoir et mérite sportif ainsi que soutiens ponctuels pour manifestations communales et mises à disposition de salles.
Loisirs (Voirie)	31400.00	Entretien de terrains	Augmentation afin de pouvoir intervenir dans la lutte contre les hannetons et Fr. 10'000.-- pour la partie loisirs du terrain des Lerreux.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
44 3411	Sports autres (DBAT)	-55'700	-37'700	-18'000	-63'864.55	-800
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'300	18'000	-3'700	13'086.70	19'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	200	800	1'932.95	200
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'000	14'000	-4'000	8'466.50	16'000
31300.00	Prestations de services de tiers	300	800	-500	289.00	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	1'000	1'000	2'398.25	1'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	2'000	-1'000		2'000
44	Revenus financiers	-70'000	-55'700	-14'300	-76'951.25	-20'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-70'000	-55'700	-14'300	-76'951.25	-20'000
51 3411	Sports autres (DEFCOS)	-24'500	-25'500	1'000	-25'606.75	-30'500
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	893.25	0
31340.00	Primes d'assurances			0	893.25	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'500	84'500	0	84'500.00	84'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500	84'500	0	84'500.00	84'500
46	Revenus de transfert	-109'000	-110'000	1'000	-111'000.00	-115'000
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-109'000	-110'000	1'000	-111'000.00	-115'000
3420	Loisirs	373'900	345'800	28'100	392'407.76	335'700
	Charges	413'240	385'100	28'140	425'839.21	-12'599
	Revenus	-39'340	-39'300	-40	-33'431.45	-5'909
14 3420	Loisirs (SPPI)	0	0	0	0.00	11'500
39	Imputations internes			0		11'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0		11'500
15 3420	Loisirs (SDIS)	0	0	0	0.00	3'000
39	Imputations internes			0		3'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0		3'000
32 3420	Loisirs (CLS)	141'000	141'000	0	139'098.45	112'700
31	Charges de biens et services et autres charg..	62'240	62'200	40	60'453.85	62'700
31200.00	Eau, énergie, combustible	240	200	40	305.85	200
31300.00	Prestations de services de tiers	62'000	62'000	0	60'148.00	62'500
36	Charges de transfert	95'000	95'000	0	90'801.05	80'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	95'000	95'000	0	90'801.05	80'000
39	Imputations internes	18'000	18'000	0	16'165.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	18'000	18'000	0	16'165.00	0
42	Taxes et redevances	-34'000	-34'000	0	-27'921.45	-30'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-34'000	-34'000	0	-27'921.45	-30'000
44	Revenus financiers	-240	-200	-40	-400.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-240	-200	-40	-400.00	0
41 3420	Loisirs (Voirie)	187'200	163'200	24'000	207'126.53	170'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	132'200	108'200	24'000	107'007.73	115'000
31300.00	Prestations de services de tiers	18'200	18'200	0	26'960.00	25'000
31400.00	Entretien de terrains	114'000	90'000	24'000	80'047.73	90'000
39	Imputations internes	55'000	55'000	0	100'118.80	55'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Loisirs (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Contribution versée à la Noble corporation des Six-Communes pour l'entretien du parcours Vita de Buttes.
Loisirs (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention au camping du Val-de-Travers, dont sont déduits les amortissements des derniers travaux réalisés.
Loisirs (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Remboursement des Verrières et de La Côte-aux-Fées au subventionnement du camping.
Loisirs (SEFOR)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Les dépenses engendrées par l'entretien des trois parcours-vita sont désormais regroupées dans ce compte et non plus en partie dans le 51, comme précédemment.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	55'000	55'000	0	100'118.80	55'000
43 3420 Loisirs (Eaux)	2'200	2'200	0	1'320.00	2'200
39 Imputations internes	2'200	2'200	0	1'320.00	2'200
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	2'200	2'200	0	1'320.00	2'200
44 3420 Loisirs (DBAT)	2'000	2'300	-300	11'559.65	2'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'000	2'300	-300	11'559.65	2'000
31200.00 Eau, énergie, combustible		300	-300		0
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	11'559.65	2'000
51 3420 Loisirs (DEF COS)	27'000	25'600	1'400	24'171.60	25'300
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'700	2'700	-1'000	475.60	5'300
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures		1'000	-1'000	215.40	0
31300.00 Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0		0
31340.00 Primes d'assurances	200	200	0	260.20	5'300
33 Amortissements du patrimoine administratif	25'300	22'900	2'400	22'200.00	18'200
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	3'100	700	2'400		3'500
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	22'200	22'200	0	22'200.00	14'700
36 Charges de transfert	5'100	5'100	0	6'606.00	7'000
36350.00 Subventions aux entreprises privées	5'100	5'100	0	6'606.00	7'000
46 Revenus de transfert	-1'100	-1'100	0	-1'110.00	-1'200
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-1'100	-1'100	0	-1'110.00	-1'200
48 Revenus extraordinaires	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	-4'000
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	-4'000
52 3420 Loisirs (SEFOR)	14'500	11'500	3'000	9'131.53	9'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	14'500	11'500	3'000	9'131.53	9'000
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	6'889.98	3'000
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	3'500	500	3'000	506.95	1'000
31300.00 Prestations de services de tiers	8'000	8'000	0	1'734.60	5'000
35 Eglises et affaires religieuses	245'430	269'900	-24'470	232'324.42	239'100
Charges	739'630	764'100	-24'470	726'576.42	13'054
Revenus	-494'200	-494'200	0	-494'252.00	52
3500 Eglises et affaires religieuses	215'430	239'900	-24'470	202'324.42	209'100
Charges	709'630	734'100	-24'470	696'576.42	13'054
Revenus	-494'200	-494'200	0	-494'252.00	52
32 3500 Paroisse protestante (CLS)	15'000	15'000	0	12'649.10	15'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	15'000	15'000	0	12'649.10	15'000
31300.00 Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	12'649.10	15'000
44 3500 Paroisse protestante (DBAT)	148'030	171'800	-23'770	133'808.62	137'200
31 Charges de biens et services et autres charg..	115'230	139'500	-24'270	102'574.03	108'700
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	500	500	1'046.00	500
31200.00 Eau, énergie, combustible	50'000	50'000	0	50'405.15	45'000
31300.00 Prestations de services de tiers	1'200	1'000	200	1'253.15	2'000
31300.03 Télécommunications	30		30	24.85	100
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	18'000	18'000	0	9'865.07	10'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Paroisse protestante (DBAT)	31590.00	Entretien d'autres biens meubles	Le désamiantage des orgues a été effectué courant 2020.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	20'000	24'000	-4'000	12'511.41	5'000
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	25'000	46'000	-21'000	27'468.40	46'000
31990.00 Autres charges d'exploitation			0		100
39 Imputations internes	32'800	32'300	500	31'286.59	28'500
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	32'800	32'300	500	31'286.59	28'500
46 Revenus de transfert			0	-52.00	0
46340.00 Subventions des entreprises publiques			0	-52.00	0
51 3500 Paroisse protestante	52'400	53'100	-700	55'866.70	56'900
51 3500 Paroisse protestante (DEF..	52'400	53'100	-700	55'866.70	56'900
31 Charges de biens et services et autres charg..	19'000	17'300	1'700	17'066.70	17'100
31340.00 Primes d'assurances	19'000	17'300	1'700	17'066.70	17'100
33 Amortissements du patrimoine administratif	527'600	530'000	-2'400	533'000.00	534'000
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	523'700	525'700	-2'000	528'700.00	529'700
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'900	4'300	-400	4'300.00	4'300
48 Revenus extraordinaires	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	-494'200
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	-494'200
3501 Eglise catholique	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000
3501 Eglise catholique Charges	30'000	30'000	0	30'000.00	0
32 3501 Eglise catholique (CLS)	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000
32 3501 Eglise catholique (CLS)	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000
36 Charges de transfert	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Adaptation du budget liée au nombre d'interventions qui ont augmenté suite à la réorganisation du dispositif ambulancier neuchâtelois ; le nombre d'EPT passe donc de 16.80 à 17.30, entièrement mutualisés.
Ambulances (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Augmentation du taux de prime de la SUVA.
Sauvetage/SDIS	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours (GRIMP).
Ambulances	30109.00	Remboursement de salaires du personnel administratif et d'exploitation	Remboursement du mandat de président de la COMUP par les autres services d'ambulances.
Ambulances	31010.02	Carburant	Selon expérience avec l'introduction des rocades en 2019.
Ambulances	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Selon expérience avec l'introduction des rocades en 2019.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
	Santé	169'810	212'000	-42'190	97'018.81	460'300
	Charges	2'805'023	2'842'400	-37'377	2'771'454.71	33'568
	Revenus	-2'635'213	-2'630'400	-4'813	-2'674'435.90	39'223
42	Soins ambulatoires	165'610	208'300	-42'690	94'624.01	456'100
	Charges	2'682'810	2'721'600	-38'790	2'645'771.36	37'039
	Revenus	-2'517'200	-2'513'300	-3'900	-2'551'147.35	33'947
4220	Ambulances	165'610	208'300	-42'690	94'624.01	456'100
	Charges	2'682'810	2'721'600	-38'790	2'645'771.36	37'039
	Revenus	-2'517'200	-2'513'300	-3'900	-2'551'147.35	33'947
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	30'100	34'200	-4'100	26'800.00	32'400
39	Imputations internes	30'100	34'200	-4'100	26'800.00	32'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	30'100	34'200	-4'100	26'800.00	32'400
12 4220	Ambulances (RH)	2'156'950	2'090'600	66'350	1'964'913.71	1'912'100
30	Charges de personnel	2'122'950	2'046'500	76'450	1'934'221.35	1'898'400
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'720'000	1'663'000	57'000	1'545'718.20	1'558'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	62'971.75	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-19'700	-27'800	8'100	-28'283.15	-27'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	110'900	106'300	4'600	97'020.95	102'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	213'900	210'000	3'900	183'617.25	199'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'500	4'500	1'000	3'811.85	4'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	36'000	34'500	1'500	31'787.35	32'000
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	14'900	14'500	400	12'452.75	14'000
30590.00	Cotisations pont AVS	11'800	12'600	-800	11'812.25	13'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'550	1'400	150	1'316.80	1'300
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'100	3'000	100	2'725.35	2'700
30594.00	Fonds pour la formation duale	10'000	9'500	500		0
30920.00	Soldes	15'000	15'000	0	9'270.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..		30'000	-30'000	13'294.60	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais		30'000	-30'000	13'294.60	0
39	Imputations internes	34'000	14'100	19'900	17'397.76	13'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	34'000	14'100	19'900	17'397.76	13'700
15 4220	Sauvetage (SDIS)	4'300	4'300	0	4'478.05	5'000
36	Charges de transfert	4'300	4'300	0	4'478.05	5'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	4'300	4'300	0	4'478.05	5'000
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-2'140'300	-2'056'600	-83'700	-514'196.36	-1'902'700
30	Charges de personnel	-34'000	51'000	-85'000	41'199.65	70'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-80'000		-80'000	-2'600.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	38'000	40'000	-2'000	38'564.25	41'000
30920.00	Soldes			0		20'000
30990.00	Autres charges du personnel	8'000	11'000	-3'000	5'235.40	9'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	393'900	343'400	50'500	186'066.49	200'500
31010.02	Carburants	30'000	36'000	-6'000	23'960.80	20'000
31040.00	Matériel didactique	1'000	2'000	-1'000	1'224.10	2'000
31050.00	Denrées alimentaires	200		200	50.55	0
31051.00	Frais de réception	1'000	500	500	823.15	0
31060.00	Matériel médical et sanitaire	80'000	100'000	-20'000	49'498.10	42'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	2'000	2'500	-500	4'043.89	10'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	13'000	15'000	-2'000	15'499.55	15'000
31160.00	Appareils médicaux	10'000	10'000	0	10'110.80	10'000
31200.04	Déchets	500	1'000	-500	213.55	500

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Ambulances	31300.00	Prestations de services de tiers	Augmentation du budget COMUP (mission cantonale du médecin et coordinateur CODIR).
Ambulances	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Reprise de la partie RH en 2020.
Ambulances	31810.00	Pertes sur créances effectives	Auparavant au 51 4220.
Ambulances	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	L'augmentation de la facturation S ne comble que partiellement la diminution de la facturation P; cela explique la simulation trop optimiste en 2020.
Ambulances	46320.00	Subventions des communes et des associations de communes	Selon simulation du tableau de mutualisation des coûts.
Service médical des écoles (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Augmentation des heures effectuées par le médecin scolaire dans la limite de la convention prévue à cet effet.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31300.00 Prestations de services de tiers	33'000	20'000	13'000	2'764.75	14'000
31300.03 Télécommunications	15'000	18'000	-3'000	11'352.15	12'000
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	15'000	16'000	-1'000		0
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	9'000	9'000	0	9'394.35	8'000
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	19'000	0	14'130.00	19'000
31370.00 Impôts et taxes	1'000	1'000	0	703.55	1'000
31380.00 Cours, examens et conseils	1'000	1'000	0	829.70	1'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	50'000	60'000	-10'000	29'588.30	27'000
31560.00 Entretien des appareils médicaux	10'000	10'000	0	3'967.00	5'000
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	6'000	14'000	-8'000	1'439.65	0
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds		1'200	-1'200		0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	37'000	7'000	30'000	5'940.85	13'000
31810.00 Pertes sur créances effectives	60'000		60'000	531.70	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0		1'000
42 Taxes et redevances	-1'200'000	-1'700'000	500'000	-1'057'933.50	-850'000
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'200'000	-1'700'000	500'000	-1'057'933.50	-850'000
43 Revenus divers	-200	-1'000	800	-2'317.00	-5'000
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-200	-1'000	800	-2'317.00	-5'000
46 Revenus de transfert	-1'300'000	-750'000	-550'000	318'788.00	-1'318'200
46320.00 Subventions des communes et des associations..	-1'300'000	-750'000	-550'000	318'788.00	-1'318'200
44 4220 Ambulances (DBAT)	33'960	33'000	960	50'553.01	51'500
31 Charges de biens et services et autres charg..	3'460	3'500	-40	1'763.90	3'500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	179.25	500
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	624.65	2'000
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	960	1'000	-40	960.00	1'000
39 Imputations internes	30'500	29'500	1'000	48'789.11	48'000
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	30'500	29'500	1'000	48'789.11	48'000
51 4220 Ambulances (DEFCOS)	80'600	102'800	-22'200	-1'437'924.40	357'800
30 Charges de personnel			0	222'001.85	247'100
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	222'001.85	247'100
31 Charges de biens et services et autres charg..	9'100	79'100	-70'000	66'858.60	78'900
31300.02 Frais bancaires			0	5.00	0
31340.00 Primes d'assurances	9'100	9'100	0	8'360.25	8'900
31810.00 Pertes sur créances effectives		70'000	-70'000	58'493.35	70'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	88'500	86'000	2'500	82'900.00	80'700
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	2'500	2'500	0	2'500.00	2'500
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	86'000	83'500	2'500	80'400.00	78'200
46 Revenus de transfert	-17'000	-62'300	45'300	-1'809'684.85	-48'900
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-17'000	-62'300	45'300	-9'684.85	-48'900
46320.00 Subventions des communes et des associations..			0	-1'800'000.00	0
43 Prévention de la santé	1'900	2'400	-500	1'197.60	3'400
Charges	119'713	119'300	413	124'486.15	-4'773
Revenus	-117'813	-116'900	-913	-123'288.55	5'476
4330 Service médical des écoles	1'000	1'500	-500	772.60	2'000
Charges	118'613	118'200	413	123'861.15	-5'248
Revenus	-117'613	-116'700	-913	-123'088.55	5'476
12 4330 Service médical des écoles (RH)	81'813	78'200	3'613	82'152.05	75'600
30 Charges de personnel	80'145	76'600	3'545	80'503.25	75'600
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	68'700	63'800	4'900	68'904.55	63'500

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Service médical des écoles (DJE)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Diminution des besoins de formation.
Service médical des écoles (DJE)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Périodes d'information pour les journées santé et les cours de santé sexuelle.
Service médical des écoles (DJE)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Nombre de dépistages dentaires en légère diminution.
Service médical des écoles (DJE)	36370.00	Subvention aux personnes physiques	Subventions pour soins dentaires peu sollicitées.
Santé publique, autres (SPPI)	31300.00	Prestations de services de tiers	Mandat de régulation des nuisibles.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
30109.00 Remboursement de salaires du personnel admi..	-800		-800		0
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	4'000	4'400	-400	3'740.55	4'200
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'000	6'000	0	5'940.60	5'900
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	120	100	20	123.45	100
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'300	1'300	0	1'225.65	1'300
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	400	400	0	412.75	400
30591.00 Fonds de formation professionnelle	55	100	-45	50.75	100
30592.00 Cotisations au fonds LAE	110	100	10	104.95	100
30594.00 Fonds pour la formation duale	260	400	-140		0
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'668	1'600	68	1'648.80	0
31300.03 Télécommunications	168	100	68	168.00	0
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'480.80	0
21 4330 Service médical des écoles (DJE)	-80'813	-76'700	-4'113	-88'660.00	-81'900
30 Charges de personnel	1'000	1'500	-500	200.00	1'500
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'500	-500	200.00	1'500
31 Charges de biens et services et autres charg..	34'800	37'000	-2'200	33'455.95	36'600
31060.00 Matériel médical et sanitaire	3'800	4'000	-200	3'377.45	4'000
31300.03 Télécommunications			0		200
31320.00 Honoraires de conseillers externes	12'000	12'000	0	11'860.00	10'000
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	21'000	-2'000	18'218.50	21'000
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0		1'400
36 Charges de transfert	1'000	1'500	-500	772.60	2'000
36370.00 Subventions aux personnes physiques	1'000	1'500	-500	772.60	2'000
49 Imputations internes	-117'613	-116'700	-913	-123'088.55	-122'000
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-117'613	-116'700	-913	-123'088.55	-122'000
51 4330 Service médical des écoles (DEFCOS)	0	0	0	7'280.55	8'300
30 Charges de personnel			0	7'280.55	8'300
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	7'280.55	8'300
4340 Contrôle des denrées alimentaires	900	900	0	425.00	1'400
Charges	1'100	1'100	0	625.00	475
Revenus	-200	-200	0	-200.00	0
14 4340 Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	900	900	0	425.00	1'400
31 Charges de biens et services et autres charg..	1'100	1'100	0	625.00	1'600
31300.00 Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	550.00	1'500
31300.05 Cotisations	100	100	0	75.00	100
46 Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	-200
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-200	-200	0	-200.00	-200
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	2'300	1'300	1'000	1'197.20	800
Charges	2'500	1'500	1'000	1'197.20	1'303
Revenus	-200	-200	0	0.00	-200
4900 Santé publique, non mentionné ailleurs	2'300	1'300	1'000	1'197.20	800
Charges	2'500	1'500	1'000	1'197.20	1'303
Revenus	-200	-200	0	0.00	-200
14 4900 Santé publique, autres (SPPI)	2'300	1'300	1'000	1'197.20	800
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'500	1'500	1'000	1'197.20	1'000
31300.00 Prestations de services de tiers	2'500	1'500	1'000	1'000.00	1'000



Budget 2021

Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
31990.00 Autres charges d'exploitation			0	197.20	0
42 Taxes et redevances	-200	-200	0		-200
42100.00 Emoluments administratifs	-200	-200	0		-200

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Réductions de primes (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Les subsides aux primes d'assurance maladie sont l'une des composantes de la facture sociale.
Prestations aux retraités	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Le nombre des aînés participants aux courses dans chaque village est toujours plus important.
Prestations aux retraités (DEFCOS)	31051.00	Frais de réception	Frais d'organisation de la soirée des jeunes et nouveaux retraités.
Prestations aux retraités (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais d'organisation de la soirée des jeunes et nouveaux retraités.
Prestations aux retraités (DEFCOS)	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Contrat lié au site www.vdtseniors.ch .
Prestations aux retraités (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Mandat attribué à Cora pour ses actions envers les aînés dans le cadre de sa permanence sociale.
Allocations familiales (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Le versement des allocations familiales aux personnes sans activité lucrative relève de la facture sociale.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
Sécurité sociale		7'877'540	7'574'700	302'840	7'634'250.34	7'828'700
	Charges	11'946'540	11'595'000	351'540	11'236'076.00	710'464
	Revenus	-4'069'000	-4'020'300	-48'700	-3'601'825.66	-467'174
51	Maladie et accident	1'790'700	1'747'600	43'100	1'421'535.50	1'609'000
	Charges	1'790'700	1'747'600	43'100	1'421'535.50	369'165
5120	Réduction de primes	1'790'700	1'747'600	43'100	1'421'535.50	1'609'000
	Charges	1'790'700	1'747'600	43'100	1'421'535.50	369'165
51 5120	Réductions de primes (DEFCOS)	1'790'700	1'747'600	43'100	1'421'535.50	1'609'000
36	Charges de transfert	1'790'700	1'747'600	43'100	1'421'535.50	1'609'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0		1'609'000
36110.01	Facture sociale	1'790'700	1'747'600	43'100	1'421'535.50	0
53	Vieillesse et survivants	50'800	49'300	1'500	34'090.30	32'000
	Charges	50'800	49'300	1'500	34'090.30	16'710
5330	Prestations aux retraités	50'800	49'300	1'500	34'090.30	32'000
	Charges	50'800	49'300	1'500	34'090.30	16'710
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	35'000	35'000	0	31'378.65	30'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	35'000	35'000	0	31'378.65	30'000
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	35'000	35'000	0	31'378.65	30'000
51 5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	15'800	14'300	1'500	2'711.65	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'800	3'300	1'500	2'711.65	0
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0		0
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0		0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	2'800	1'300	1'500		0
31332.00	Contrat de prestation informatiques			0	2'711.65	0
36	Charges de transfert	11'000	11'000	0	0	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	11'000	11'000	0		0
53 5330	Prestations aux retraités (GSR)	0	0	0	0.00	2'000
31	Charges de biens et services et autres charg..			0		2'000
31051.00	Frais de réception			0		1'000
31300.00	Prestations de services de tiers			0		1'000
54	Famille et jeunesse	1'909'050	1'546'400	362'650	1'924'797.91	1'774'100
	Charges	5'435'150	5'012'500	422'650	4'982'647.92	452'502
	Revenus	-3'526'100	-3'466'100	-60'000	-3'057'850.01	-468'250
5410	Allocations familiales	139'900	139'800	100	137'705.70	140'000
	Charges	139'900	139'800	100	137'705.70	2'194
51 5410	Allocations familiales (DEFCOS)	139'900	139'800	100	137'705.70	140'000
36	Charges de transfert	139'900	139'800	100	137'705.70	140'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0		140'000
36110.01	Facture sociale	139'900	139'800	100	137'705.70	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Le recouvrement des pensions alimentaires relève de la facture sociale. Sa forte hausse découle d'une augmentation des montants avancés, qui permettent d'éviter un recours à l'aide sociale.
Foyers pour enfants et adolescents (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention à Barak à hauteur de 10 francs par an et par habitant.
Crèches et garderies (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le personnel prévu pour 2021 inclut le maintien de toutes les structures ouvertes à ce jour avec le nombre de places d'accueil actuel, tout en maintenant notre niveau de formation d'apprentis et de formation continue.
Crèches et garderies (RH)	46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	Augmentation des engagements (apprentis).



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
5430	Avance et recouvrement des pensions alime..	22'300	16'900	5'400	8'485.25	22'500
	Charges	22'300	16'900	5'400	8'485.25	13'815
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	22'300	16'900	5'400	8'485.25	22'500
36	Charges de transfert	22'300	16'900	5'400	8'485.25	22'500
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0		22'500
36110.01	Facture sociale	22'300	16'900	5'400	8'485.25	0
5441	Foyers pour enfants et adolescents	107'000	107'000	0	106'620.00	110'000
	Charges	107'000	107'000	0	106'620.00	380
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	107'000	107'000	0	106'620.00	110'000
36	Charges de transfert	107'000	107'000	0	106'620.00	110'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	107'000	107'000	0	106'620.00	110'000
5444	Animation de jeunesse	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
	Charges	3'500	3'500	0	3'500.00	0
21 5444	Animation de jeunesse (DJE)	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
36	Charges de transfert	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
5451	Crèches et garderies	636'350	359'200	277'150	790'676.97	522'100
	Charges	4'162'450	3'825'300	337'150	3'848'526.98	313'923
	Revenus	-3'526'100	-3'466'100	-60'000	-3'057'850.01	-468'250
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	45'900	61'500	-15'600	54'600.00	52'500
39	Imputations internes	45'900	61'500	-15'600	54'600.00	52'500
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	45'900	61'500	-15'600	54'600.00	52'500
12 5451	Crèches et garderies (RH)	3'250'550	2'983'500	267'050	2'852'388.40	2'698'500
30	Charges de personnel	3'270'800	2'975'300	295'500	2'808'722.51	2'624'600
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'746'000	2'475'000	271'000	2'389'240.46	2'196'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-6'215.30	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-71'000	-41'400	-29'600	-76'804.90	-38'800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	175'000	159'000	16'000	148'544.08	146'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	310'000	283'600	26'400	271'404.95	245'800
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'500	4'800	700	5'649.63	4'300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	57'000	51'300	5'700	48'680.65	45'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	25'000	22'400	2'600	22'032.61	20'100
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'400	2'100	300	2'016.52	1'800
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'900	4'300	600	4'173.81	3'900
30594.00	Fonds pour la formation duale	16'000	14'200	1'800		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'050	2'600	450	2'907.60	0
31300.03	Télécommunications	950	500	450	840.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'100	2'100	0	2'067.60	0
39	Imputations internes	45'700	51'600	-5'900	40'758.29	73'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	45'700	51'600	-5'900	40'758.29	73'900
46	Revenus de transfert	-69'000	-46'000	-23'000		0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-69'000	-46'000	-23'000		0
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-2'932'900	-2'884'000	-48'900	-2'614'051.16	-2'658'300

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Crèches et garderies (DJE)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formation d'éducatrices de l'enfance pour trois collaboratrices et formation continue extraordinaire du personnel du parascolaire.
Crèches et garderies (DJE)	31050.00	Denrées alimentaires	Coûts des denrées alimentaires adaptés à la situation connue en août 2020 et conforme au nombre de places d'accueil.
Crèches et garderies (DJE)	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Montant adapté à la situation actuelle.
Crèches et garderies (DJE)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outis	Acquisition de mobilier ergonomique consécutivement à un rapport sur la santé au travail.
Crèches et garderies (DJE)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Ce poste apparaît désormais dans l'entité 44 (DI).
Crèches et garderies (DJE)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Factures d'accueil impayées.
Crèches et garderies (DJE)	42600.00	Remboursements de tiers	Part des parents adaptées aux effectifs d'enfants accueillis.
Crèches et garderies (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Part des communes adaptée aux effectifs d'enfants accueillis.
Crèches et garderies (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Subvention cantonale adaptée aux effectifs d'enfants accueillis.
Crèches et garderies (DJE)	46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifiques	Nouvelle ligne budgétaire permettant de dissocier ces subventions des subventions ordinaires du compte 46210.00.
Crèches et garderies (DBAT)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Dès 2021, les locations des locaux parascolaires d'Espace Val (Fr. 9'600.-), de la patinoire (Fr. 30'000.-) et du home des Sugits (Fr. 2'500.-) sont comptabilisés dans l'entité 44 5251 au lieu de 21 5451.
Crèches et garderies (DBAT)	39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers	Augmentation en raison des frais relatifs aux locaux occupés par la crèche au collège de Boveresse.
Crèches et garderies (DEFCOS)	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	L'étude de la nouvelle structure préscolaire à Couvet explique cette augmentation.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
30	Charges de personnel	26'600	16'700	9'900	16'514.20	20'300
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	26'600	16'700	9'900	16'514.20	20'300
31	Charges de biens et services et autres charg..	444'500	466'300	-21'800	374'724.65	378'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500	4'000	-500	3'442.05	3'300
31040.00	Matériel didactique	9'500	9'500	0	9'640.30	11'000
31050.00	Denrées alimentaires	360'000	380'000	-20'000	300'987.40	300'000
31051.00	Frais de réception	2'500	2'500	0		0
31060.00	Matériel médical et sanitaire	25'000	20'000	5'000	21'290.55	20'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	16'000	17'300	-1'300	8'235.65	10'000
31200.04	Déchets	4'000	4'000	0	3'678.15	0
31300.03	Télécommunications	2'500	2'500	0	2'014.65	3'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds		15'000	-15'000	9'600.00	10'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0		2'100
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	8'000	8'000	0		0
31810.00	Pertes sur créances effectives	10'000		10'000		3'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'500	3'500	0	15'835.90	16'000
42	Taxes et redevances	-1'250'000	-1'260'000	10'000	-1'082'269.20	-1'145'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'250'000	-1'260'000	10'000	-1'082'269.20	-1'145'000
46	Revenus de transfert	-2'154'000	-2'107'000	-47'000	-1'923'020.81	-1'912'000
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'320'000	-1'300'000	-20'000	-1'137'794.20	-1'182'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-799'000	-807'000	8'000	-785'226.61	-730'000
46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifiques	-35'000		-35'000		0
44 5451	Crèches et garderies (DBAT)	208'100	153'000	55'100	139'150.33	127'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	153'700	101'700	52'000	106'013.46	100'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	1'257.25	500
31200.00	Eau, énergie, combustible	41'000	32'000	9'000	38'652.45	35'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	10'000	0	9'627.06	7'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	15'000	15'000	0	13'276.70	15'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	86'200	43'200	43'000	43'200.00	43'200
39	Imputations internes	68'500	65'400	3'100	46'696.87	40'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	68'500	65'400	3'100	46'696.87	40'500
42	Taxes et redevances	-500	-500	0		-500
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-500	-500	0		-500
44	Revenus financiers	-13'600	-13'600	0	-13'560.00	-13'600
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'600	-13'600	0	-13'560.00	-13'600
51 5451	Crèches et garderies (DEFCOS)	64'700	45'200	19'500	358'589.40	302'300
30	Charges de personnel			0	316'690.95	270'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	316'690.95	270'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'800	11'400	-6'600	10'298.45	3'700
31340.00	Primes d'assurances	4'800	4'400	400	4'812.95	3'700
31810.00	Pertes sur créances effectives		7'000	-7'000	5'485.50	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	98'900	72'800	26'100	70'600.00	67'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	67'900	64'700	3'200	62'500.00	62'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	31'000	8'100	22'900	8'100.00	4'900
48	Revenus extraordinaires	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	-39'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	-39'000
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	1'000'000	920'000	80'000	877'809.99	976'000
	Charges	1'000'000	920'000	80'000	877'809.99	122'190
21 5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	1'000'000	920'000	80'000	877'809.99	976'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	La part communale est adaptée aux prévisions de fréquentation pour le préscolaire.
Contributions pour l'accueil préscolaire	36350.00	Subventions aux entreprises privées	La subvention pour l'accueil préscolaire par les mamans de jour (AFJ) est adaptée aux prévisions de fréquentation.
Assurance chômage Assurance chômage (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Contribution, par la facture sociale, aux mesures de placement de l'assurance chômage.
Part communale aux mesures d'insertion (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Part de notre commune, au travers de la facture sociale, aux programmes d'insertion cantonaux.
Construction de logements sociaux (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention à la fondation Henchoz à Fleurier.
Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	L'aide sociale devrait s'afficher en baisse. Le budget cantonal a été établi sur une base structurelle ; les conséquences de la pandémie de covid-19 pourraient le péjorer de 1 à 2%.
Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.02	Lutte contre les abus	Contribution, par la facture sociale, à la lutte contre les abus.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
36	Charges de transfert	1'000'000	920'000	80'000	877'809.99	976'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	725'000	630'000	95'000	593'163.40	668'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	5'000	5'000	0	5'259.40	8'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	270'000	285'000	-15'000	279'387.19	300'000
55	Chômage	365'200	362'600	2'600	349'069.05	369'700
	Charges	365'200	362'600	2'600	349'069.05	16'131
5510	Assurance chômage	114'300	114'700	-400	104'704.70	119'000
	Charges	114'300	114'700	-400	104'704.70	9'595
51 5510	Assurance chômageAssurance chômage (DEF..	114'300	114'700	-400	104'704.70	119'000
36	Charges de transfert	114'300	114'700	-400	104'704.70	119'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0		119'000
36110.01	Facture sociale	114'300	114'700	-400	104'704.70	0
5520	Prestations aux chômeurs	250'900	247'900	3'000	244'364.35	250'700
	Charges	250'900	247'900	3'000	244'364.35	6'536
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DEFC..	250'900	247'900	3'000	244'364.35	250'700
36	Charges de transfert	250'900	247'900	3'000	244'364.35	250'700
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0		250'700
36110.01	Facture sociale	250'900	247'900	3'000	244'364.35	0
56	Construction de logements sociaux	12'500	12'400	100	11'286.65	23'000
	Charges	12'500	12'400	100	11'286.65	1'213
5600	Construction de logements sociaux	12'500	12'400	100	11'286.65	23'000
	Charges	12'500	12'400	100	11'286.65	1'213
51 5600	Construction de logements sociaux (DEFCOS)	12'500	12'400	100	11'286.65	23'000
36	Charges de transfert	12'500	12'400	100	11'286.65	23'000
36310.00	Subventions aux canton	1'500	1'900	-400		12'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	11'000	10'500	500	11'286.65	10'500
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'727'290	3'834'400	-107'110	3'871'470.93	3'998'900
	Charges	4'270'190	4'388'600	-118'410	4'415'446.58	-145'257
	Revenus	-542'900	-554'200	11'300	-543'975.65	1'076
5720	Aide matérielle légale	2'675'300	2'807'000	-131'700	2'711'197.65	2'831'900
	Charges	2'675'300	2'807'000	-131'700	2'711'197.65	-35'898
51 5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	2'675'300	2'807'000	-131'700	2'711'197.65	2'831'900
36	Charges de transfert	2'675'300	2'807'000	-131'700	2'711'197.65	2'831'900
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0		2'831'900
36110.01	Facture sociale	2'631'900	2'765'200	-133'300	2'676'791.65	0
36110.02	Lutte contre les abus	43'400	41'800	1'600	34'406.00	0
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	114'700	111'100	3'600	67'906.45	84'300
	Charges	114'700	111'100	3'600	67'906.45	46'794

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Assistance, autres (DEFCOS)	31300.05	Cotisations	Cotisations à AROSS et à l'OSEO-EcoVal.
Assistance, autres (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	La facture sociale intègre le subventionnement de plusieurs structures sociales actives dans le canton.
Assistance, autres (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventionnement des structures sociales actives à Val-de-Travers, revu à la hausse compte tenu du contexte.
Guichet social régional (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Augmentation du poste de cheffe de service de 0.10 EPT et fin d'un projet cantonal (0.20 EPT) au 31.07.2021.
Guichet social régional (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Participation des communes des Verrières et de La Côte-aux-Fées aux frais de fonctionnement du GSR.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
51 5790	Assistance, autres (DEFCOS)	114'700	111'000	3'700	67'906.45	84'200
31	Charges de biens et services et autres charg..	500		500	250.00	0
31300.05	Cotisations	500		500	250.00	0
36	Charges de transfert	114'200	111'000	3'200	67'656.45	84'200
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..			0		81'200
36110.01	Facture sociale	110'200	108'000	2'200	66'956.45	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	4'000	3'000	1'000	700.00	3'000
53 5790	Assistance, autres (Guichet social)	0	100	-100	0.00	100
31	Charges de biens et services et autres charg..		100	-100		100
31300.05	Cotisations		100	-100		100
5796	Guichet social régional	937'290	916'300	20'990	1'092'366.83	1'082'700
	Charges	1'480'190	1'470'500	9'690	1'636'342.48	-156'152
	Revenus	-542'900	-554'200	11'300	-543'975.65	1'076
11 5796	Guichet social régional (Chancellerie)	79'900	94'300	-14'400	82'600.00	88'800
39	Imputations internes	79'900	94'300	-14'400	82'600.00	88'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	79'900	94'300	-14'400	82'600.00	88'800
12 5796	Guichet social régional (RH)	1'319'790	1'294'600	25'190	1'306'663.48	1'325'200
30	Charges de personnel	1'287'290	1'261'900	25'390	1'274'308.00	1'297'800
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'064'000	1'037'500	26'500	1'087'591.65	1'076'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	-12'164.40	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-24'700	-17'400	-7'300	-46'258.65	-19'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	67'700	66'000	1'700	68'346.55	70'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	137'700	134'500	3'200	139'743.80	132'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'100	2'000	100	2'000.60	2'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'000	21'400	600	22'392.45	22'400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'600	9'300	300	9'809.80	10'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	910	900	10	926.80	1'000
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'900	1'800	100	1'919.40	2'000
30594.00	Fonds pour la formation duale	6'080	5'900	180		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'000	4'500	500	4'797.25	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	4'500	500	4'797.25	0
39	Imputations internes	27'500	28'200	-700	27'558.23	27'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	27'500	28'200	-700	27'558.23	27'400
44 5796	Guichet social régional (DBAT)	53'600	53'300	300	54'844.30	57'000
39	Imputations internes	53'600	53'300	300	54'844.30	57'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	53'600	53'300	300	54'844.30	57'000
51 5796	Guichet social régional (DEFCOS)	-98'100	-98'800	700	54'971.05	50'700
30	Charges de personnel			0	164'975.00	165'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	164'975.00	165'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'300	1'400	-100	1'506.85	1'400
31340.00	Primes d'assurances	1'300	1'400	-100	1'506.85	1'400
36	Charges de transfert			0	20.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	20.00	0
46	Revenus de transfert	-99'400	-100'200	800	-111'530.80	-116'300
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-99'400	-100'200	800	-111'530.80	-116'300

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Guichets sociaux régionaux	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	La formation continue du personnel du GSR peut porter sur différents objets. Relevons qu'en 2020 deux collaboratrices ont obtenu le diplôme de généraliste en assurances sociales.
Guichets sociaux régionaux	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Redevance pour l'utilisation du logiciel SACSO.
Guichets sociaux régionaux	46130.00	Dédommagement des assurances sociales publiques	Contribution de la CCNAC à la gestion de l'agence AVS/AI régionale.
Guichets sociaux régionaux	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Participation du Canton et du pot commun des communes aux frais de fonctionnement du service social et du guichet Accord. Ce chiffre est difficilement maîtrisable lors de l'établissement du budget, car la clé de répartition dépend du montant des dépenses forfaitaires reconnues pour l'entier des services sociaux du canton.
Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Soutien à la coopération internationale au travers de Latitude 21.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
53 5796	Guichet social régional (Guichet social)	-417'900	-427'100	9'200	-406'712.00	-439'000
30	Charges de personnel	3'000	3'000	0	3'070.00	5'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	3'000	0	3'070.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	22'600	23'900	-1'300	21'262.85	30'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	360.10	200
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	1'000	1'500	-500	68.85	2'000
31300.00	Prestations de services de tiers			0		500
31300.05	Cotisations	200	200	0	300.00	300
31300.20	Transport scolaire			0	44.00	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	20'500	21'000	-500	20'094.90	21'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0		5'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	700	1'000	-300	395.00	1'000
36	Charges de transfert			0	1'400.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..			0	1'400.00	0
46	Revenus de transfert	-443'500	-454'000	10'500	-432'444.85	-474'000
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-23'500	-24'000	500	-23'314.85	-24'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-420'000	-430'000	10'000	-409'130.00	-450'000
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
	Charges	22'000	22'000	0	22'000.00	0
5930	Actions d'entraide à l'étranger	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
	Charges	22'000	22'000	0	22'000.00	0
51 5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Routes cantonales, autres (Voirie)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Depuis la révision de la LRVP, la commune ne perçoit plus qu'une subvention du SPCH pour la route à abonnement de la rue du Temple à Fleurier.
Routes communales (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Création de deux postes à plein temps, couverts par notre part sur la taxe automobile.
Routes communales (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Diminution du taux de prime de la SUVA.
Routes communales (Voirie)	31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	Renouvellement du stock.
Routes communales (Voirie)	31410.00	Entretien des routes / voies de communication	Augmentation due à la reprise des routes, trottoirs et pistes cyclables, dans le cadre de la révision de la LRVP. Augmentation compensée par le biais du compte 45110.00.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
	Trafic	5'975'440	6'108'500	-133'060	5'895'148.15	6'098'100
	Charges	7'018'890	6'593'100	425'790	6'420'577.09	598'313
	Revenus	-1'043'450	-484'600	-558'850	-525'428.94	-518'021
61	Circulation routière	4'664'440	4'680'500	-16'060	4'585'858.25	4'757'300
	Charges	5'580'390	5'087'600	492'790	5'037'655.19	542'735
	Revenus	-915'950	-407'100	-508'850	-451'796.94	-464'153
6130	Routes cantonales, autres	-20'000	-50'500	30'500	-47'729.45	-45'000
	Revenus	-20'000	-50'500	30'500	-47'729.45	27'729
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-20'000	-50'500	30'500	-47'729.45	-45'000
46	Revenus de transfert	-20'000	-50'500	30'500	-47'729.45	-45'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-20'000	-50'500	30'500	-47'729.45	-45'000
6150	Routes communales	4'628'240	4'684'500	-56'260	4'571'285.79	4'742'300
	Charges	5'482'190	5'008'100	474'090	4'954'916.54	527'273
	Revenus	-853'950	-323'600	-530'350	-383'630.75	-470'319
12 6150	Routes communales (RH)	2'829'640	2'635'200	194'440	2'544'371.65	2'590'400
30	Charges de personnel	2'827'140	2'632'600	194'540	2'541'837.25	2'590'400
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'290'000	2'132'500	157'500	2'076'815.10	2'100'100
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-26'800	-35'800	9'000	-42'159.85	-37'100
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	144'000	134'000	10'000	127'506.70	138'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	289'000	270'500	18'500	265'271.45	268'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	22'900	28'300	-5'400	27'198.55	28'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	46'900	43'500	3'400	41'776.15	43'300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	20'500	19'100	1'400	18'300.95	19'900
30590.00	Cotisations pont AVS	21'800	23'000	-1'200	21'816.60	24'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'940	1'800	140	1'731.50	1'800
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'000	3'700	300	3'580.10	3'700
30594.00	Fonds pour la formation duale	12'900	12'000	900		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'500	2'600	-100	2'534.40	0
31300.03	Télécommunications	2'500	2'600	-100	2'534.40	0
31 6150	Routes communales (DTSC)	0	-2'000	2'000	-1'047.00	-4'700
44	Revenus financiers		-2'000	2'000	-1'047.00	-4'700
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA		-2'000	2'000		0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA			0	-1'047.00	-4'700
41 6150	Routes communales (Voirie)	956'150	1'243'600	-287'450	1'203'539.27	1'409'600
30	Charges de personnel	10'000	10'000	0	2'334.70	10'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	10'000	0	2'334.70	10'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'768'400	1'523'500	244'900	1'552'088.32	1'688'600
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'500	81'500	0	71'300.55	81'500
31010.02	Carburants	85'000	85'000	0	86'102.57	100'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	101'647.85	100'000
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	7'000	5'000	2'000	5'031.70	5'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	14'802.35	18'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	120'000	140'000	-20'000	101'466.80	170'000
31200.04	Déchets	20'000	20'000	0	14'436.75	20'000
31300.03	Télécommunications			0		2'600
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0		15'000
31370.00	Impôts et taxes	26'000	26'000	0	22'304.95	30'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	860'000	600'000	260'000	706'739.02	700'000
31410.01	Entretien de la signalisation	65'000	65'000	0	55'611.51	65'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Routes communales (Voirie)	31510.01	Entretien de l'éclairage public	Augmentation due à la pose de nouveaux points lumineux à la Place de la Gare à Fleurier.
Routes communales (Voirie)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvements sur le fonds des routes créé avec la révision de la LRVP et utilisé pour de l'entretien lourd (31410.00), ainsi que sur le fonds sur l'énergie pour l'optimisation énergétique de l'éclairage public.
Routes communales (Voirie)	46110.01	Quote-part à la taxe LTVRB	Quote-part communale sur la taxe automobiles, suite à la révision de la LRVP. Ce montant est utilisé en partie pour le financement de deux postes supplémentaires (lesquels apparaissent au 30100.00).
Routes communales (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	La hausse constatée est liée principalement à la mise en place du parking touristique de Noiraigue.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
31410.02 Déneigement par des tiers	100'000	100'000	0	122'394.10	110'000
31410.03 Entretien des pistes cyclables	15'000	15'000	0	15'074.90	15'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	155'000	155'100	-100	145'513.17	151'000
31510.01 Entretien de l'éclairage public	95'000	90'000	5'000	81'267.90	90'000
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	2'500	2'500	0	1'807.20	2'500
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	5'400	5'400	0	3'877.20	5'400
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0	5.20	1'000
31900.00 Autres charges d'exploitation	3'000	5'000	-2'000	2'704.60	6'600
42 Taxes et redevances	-38'000	-28'000	-10'000	-45'394.95	-22'000
42100.00 Emoluments administratifs	-15'000	-5'000	-10'000	-6'650.00	-6'000
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-23'000	-23'000	0	-38'744.95	-16'000
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-270'000		-270'000		0
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-270'000		-270'000		0
46 Revenus de transfert	-231'000		-231'000		0
46010.01 Quote-part à la taxe LTVRB	-231'000		-231'000		0
49 Imputations internes	-283'250	-261'900	-21'350	-305'488.80	-267'000
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-283'250	-261'900	-21'350	-305'488.80	-267'000
44 6150 Routes communales (DBAT)	123'250	125'100	-1'850	132'387.72	107'400
31 Charges de biens et services et autres charg..	27'250	24'500	2'750	28'572.36	20'500
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	200	800	1'147.15	200
31200.00 Eau, énergie, combustible	12'000	10'000	2'000	12'362.65	15'000
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	2'628.90	3'000
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	10'000	10'000	0	11'159.36	1'000
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	750	800	-50	750.00	800
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500	500	0	524.30	500
39 Imputations internes	96'000	100'600	-4'600	103'815.36	86'900
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	96'000	100'600	-4'600	103'815.36	86'900
51 6150 Routes communales (DEF COS)	719'200	682'600	36'600	692'034.15	639'600
31 Charges de biens et services et autres charg..	13'900	14'100	-200	16'730.80	13'000
31340.00 Primes d'assurances	13'900	14'100	-200	16'730.80	13'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	737'000	700'200	36'800	707'003.35	658'300
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	391'100	424'600	-33'500	435'462.35	434'700
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	115'200	90'200	25'000	86'340.00	58'500
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	41'700	40'700	1'000	40'701.00	40'700
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	161'900	133'200	28'700	133'000.00	113'300
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	27'100	11'500	15'600	11'500.00	11'100
48 Revenus extraordinaires	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	-31'700
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	-31'700
6180 Routes privées	-22'000	-22'000	0	-20'436.74	-22'000
Revenus	-22'000	-22'000	0	-20'436.74	-1'563
41 6180 Routes privées (Voirie)	-22'000	-22'000	0	-20'436.74	-22'000
42 Taxes et redevances	-22'000	-22'000	0	-20'436.74	-22'000
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-22'000	-22'000	0	-20'436.74	-22'000
6190 Routes, autres	78'200	68'500	9'700	82'738.65	82'000
Charges	98'200	79'500	18'700	82'738.65	15'461
Revenus	-20'000	-11'000	-9'000	0.00	-20'000
15 6190 Routes, autres (SDIS)	64'500	64'500	0	66'637.50	75'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Routes/SDIS	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours (secours routier).
Routes, autres	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Déplacement du véhicule Mobility de Noiraigue à Fleurier et installation d'un autre véhicule Mobility électrique à Couvet.
Trafic régional	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours (aéronefs, milieu ferroviaire).
Trafic régional	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvements prévus au fonds sur l'énergie susceptibles d'être affectés au pot commun des transports, au subventionnement des cartes journalières ou encore au coût de fonctionnement des véhicules Mobility. Les comptes le préciseront.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
36	Charges de transfert	64'500	64'500	0	66'637.50	75'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	64'500	64'500	0	66'637.50	75'000
31 6190	Routes, autres (DTSC)	10'000	4'000	6'000	16'101.15	7'000
36	Charges de transfert	30'000	15'000	15'000	16'101.15	15'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	30'000	15'000	15'000	16'101.15	15'000
42	Taxes et redevances	-20'000	-11'000	-9'000		-8'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-20'000	-11'000	-9'000		-8'000
51 6190	Routes, autres (DEFCOS)	3'700	0	3'700	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'700		3'700		0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	3'700		3'700		0
62	Transports publics	1'006'000	1'124'000	-118'000	1'096'049.90	1'120'800
	Charges	1'133'500	1'201'500	-68'000	1'169'681.90	-36'182
	Revenus	-127'500	-77'500	-50'000	-73'632.00	-53'868
6220	Trafic régional	971'500	1'091'000	-119'500	1'053'628.00	1'088'900
	Charges	1'021'500	1'091'000	-69'500	1'053'628.00	-32'128
	Revenus	-50'000	0	-50'000	0.00	-50'000
15 6220	Trafic régional (SDIS)	1'000	1'000	0	1'066.20	1'200
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	1'066.20	1'200
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'000	1'000	0	1'066.20	1'200
31 6220	Trafic régional (DTSC)	967'000	1'090'000	-123'000	1'052'561.80	1'087'700
36	Charges de transfert	1'017'000	1'090'000	-73'000	1'052'561.80	1'087'700
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'017'000	1'090'000	-73'000	1'052'561.80	1'087'700
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-50'000		-50'000		0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000		-50'000		0
51 6220	Trafic régional (DEFCOS)	3'500	0	3'500	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'500		3'500		0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'500		3'500		0
6231	Noctambus et Somnambus	28'000	26'500	1'500	32'053.90	24'900
	Charges	28'000	26'500	1'500	32'053.90	-4'054
21 6231	Noctambus et Somnambus (DJE)	28'000	26'500	1'500	32'053.90	24'900
36	Charges de transfert	28'000	26'500	1'500	32'053.90	24'900
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	22'500	21'000	1'500	21'560.90	19'400
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'500	5'500	0	10'493.00	5'500
6290	Cartes journalières des CFF	6'500	6'500	0	10'368.00	7'000
	Charges	84'000	84'000	0	84'000.00	0
	Revenus	-77'500	-77'500	0	-73'632.00	-3'868
31 6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	6'500	6'500	0	10'368.00	7'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Autres systèmes de transport (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	A la subvention de base de Fr. 20 par habitant à TBRC s'ajoute un montant complémentaire, de Fr. 9.07.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'000	84'000	0	84'000.00	84'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	84'000	0	84'000.00	84'000
42	Taxes et redevances	-77'500	-77'500	0	-73'632.00	-77'000
42500.00	Ventes	-77'500	-77'500	0	-73'632.00	-77'000
63	Transports, autres	305'000	304'000	1'000	213'240.00	220'000
	Charges	305'000	304'000	1'000	213'240.00	91'760
6330	Autres systèmes de transport	305'000	304'000	1'000	213'240.00	220'000
	Charges	305'000	304'000	1'000	213'240.00	91'760
51 6330	Autres systèmes de transport (DEFCOS)	305'000	304'000	1'000	213'240.00	220'000
36	Charges de transfert	305'000	304'000	1'000	213'240.00	220'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	305'000	304'000	1'000	213'240.00	220'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Approvisionnement en eau potable (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Diminution du taux de prime de la SUVA.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Inscription pour le cours de surveillant de réseau pour un collaborateur et pour l'obtention du brevet de fontainier.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
Protection environnement et aménagement		598'870	556'000	42'870	562'862.01	780'300
	Charges	7'256'930	6'888'500	368'430	7'100'347.82	156'582
	Revenus	-6'658'060	-6'332'500	-325'560	-6'537'485.81	-120'574
71	Approvisionnement en eau	30'000	30'000	0	12'933.71	37'000
	Charges	2'141'100	2'151'200	-10'100	2'102'473.97	38'626
	Revenus	-2'111'100	-2'121'200	10'100	-2'089'540.26	-21'560
7100	Réseau des fontaines	30'000	30'000	0	12'933.71	37'000
	Charges	30'000	30'000	0	12'933.71	17'066
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	30'000	30'000	0	12'933.71	37'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'000	30'000	0	12'933.71	37'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	30'000	30'000	0	12'933.71	36'000
31990.00	Autres charges d'exploitation			0		1'000
7101	Approvisionnement en eau potable	0	0	0	0.00	0
	Charges	2'111'100	2'121'200	-10'100	2'089'540.26	21'560
	Revenus	-2'111'100	-2'121'200	10'100	-2'089'540.26	-21'560
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancellerie)	20'100	24'300	-4'200	18'900.00	13'100
39	Imputations internes	20'100	24'300	-4'200	18'900.00	13'100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	20'100	24'300	-4'200	18'900.00	13'100
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	282'160	265'500	16'660	287'987.26	292'500
30	Charges de personnel	252'130	244'900	7'230	247'148.86	273'400
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	204'000	199'800	4'200	194'825.20	221'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	4'991.71	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'300	-5'300	3'000		-3'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'800	12'600	200	12'153.95	14'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	26'000	25'600	400	24'751.35	29'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'050	2'600	-550	2'405.50	2'900
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'200	4'000	200	3'982.00	4'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'900	1'800	100	1'744.30	2'000
30590.00	Cotisations pont AVS	1'790	2'200	-410	1'789.10	3'200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	180	200	-20	164.85	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	360	300	60	340.90	400
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'150	1'100	50		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	530	300	230	529.00	0
31300.03	Télécommunications	530	300	230	529.00	0
39	Imputations internes	40'900	20'300	20'600	40'309.40	19'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	40'900	20'300	20'600	40'309.40	19'100
49	Imputations internes	-11'400		-11'400		0
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-11'400		-11'400		0
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	8'250	8'300	-50	1'815.00	5'500
39	Imputations internes	8'250	8'300	-50	1'815.00	5'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	8'250	8'300	-50	1'815.00	5'500
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-639'700	-668'200	28'500	-745'512.97	-507'700
30	Charges de personnel	8'000	3'000	5'000	5'287.15	7'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'000	3'000	5'000	5'287.15	7'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Achat de Javel, d'UV et de matériel d'exploitation.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Remplacement de plusieurs portes et fenêtres, entretien des toitures, murs et sols à effectuer.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	37010.00	Cantons et concordats	Paiement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Taxe compteurs.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	42500.00	Ventes	Correspond à environ 820'000 m3 d'eau.
Approvisionnement en eau potable (Eaux)	47010.00	Cantons et concordats	Encaissement de la redevance cantonale liée à la quantité d'eau vendue .



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31 Charges de biens et services et autres charg..	977'000	975'000	2'000	860'241.64	848'100
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	20'000	0	20'793.55	12'000
31010.02 Carburants	4'500	4'500	0	4'312.28	4'000
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	45'000	45'000	0	34'218.95	45'000
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	1'890.40	1'500
31200.00 Eau, énergie, combustible	380'000	380'000	0	359'105.75	330'000
31300.00 Prestations de services de tiers	50'000	50'000	0	35'397.75	10'000
31300.03 Télécommunications	13'000	12'000	1'000	1'180.85	12'600
31300.30 Contrôle de l'eau potable	35'000	35'000	0	37'172.75	25'000
31370.00 Impôts et taxes	2'000	2'000	0	1'651.80	1'000
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	315'000	315'000	0	267'456.93	320'000
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	30'000	30'000	0	6'593.12	7'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	75'000	75'000	0	85'758.30	75'000
31810.00 Pertes sur créances effectives	1'000		1'000	2'622.36	0
3190.00 Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	2'086.85	5'000
35 Attributions aux fonds et financements spéci..			0		265'400
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..			0		265'400
36 Charges de transfert	15'000	15'000	0	9'285.05	25'000
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	15'000	15'000	0	9'285.05	25'000
37 Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	469'213.45	460'000
37010.00 Cantons et concordats	460'000	460'000	0	469'213.45	460'000
42 Taxes et redevances	-1'623'000	-1'650'000	27'000	-1'607'232.16	-1'642'000
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	-338'000	-335'000	-3'000	-337'597.31	-327'000
42500.00 Ventes	-1'270'000	-1'300'000	30'000	-1'267'525.35	-1'300'000
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-15'000	-15'000	0	-2'109.50	-15'000
43 Revenus divers	-1'000	-1'000	0		-1'000
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0		-1'000
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'500		-5'500	-5'430.15	0
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'500		-5'500	-5'430.15	0
46 Revenus de transfert	-8'000	-8'000	0	-6'344.50	-8'000
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-8'000	-8'000	0	-6'344.50	-8'000
47 Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-469'213.45	-460'000
47010.00 Cantons et concordats	-460'000	-460'000	0	-469'213.45	-460'000
49 Imputations internes	-2'200	-2'200	0	-1'320.00	-2'200
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-2'200	-2'200	0	-1'320.00	-2'200
44 7101 Approvisionnement en eau potable (DBAT)	42'600	42'400	200	46'270.15	15'000
39 Imputations internes	42'600	42'400	200	46'270.15	15'000
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	42'600	42'400	200	46'270.15	15'000
51 7101 Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	286'590	327'700	-41'110	390'540.56	181'600
30 Charges de personnel			0	39'621.50	36'900
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	39'621.50	36'900
31 Charges de biens et services et autres charg..	4'300	4'200	100	3'923.30	4'000
31340.00 Primes d'assurances	4'300	4'200	100	3'923.30	4'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	134'500	119'300	15'200	129'200.00	117'900
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	91'000	85'700	5'300	85'300.00	84'200
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	37'500	25'900	11'600	36'200.00	25'000
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	6'000	7'700	-1'700	7'700.00	8'700
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	133'790	188'900	-55'110	212'795.76	0
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	133'790	188'900	-55'110	212'795.76	0
39 Imputations internes	14'000	15'300	-1'300	5'000.00	22'800

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (RH)	30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	Diminution du taux de prime de la SUVA.
Traitement des eaux usées (Voirie)	31510.00	Entretien des machines, véhicules, appareils et outils	Légère hausse due à l'usure de certaines pompes de relevage.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Chlorure ferrique, matériel pour analyses et nouveaux produits pour STEP de Noiraigue.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Adaptation en vue de l'exploitation de la nouvelle STEP de Noiraigue.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31300.03	Prestations de services de tiers	Poste lié aux frais de traitement, de séchage et d'élimination des boues. Augmentation en relation avec l'élimination des boues de la STEP de Noiraigue.
Traitement des eaux usées (Eaux)	31370.00	Impôts et taxes	Taxe fédérale pour le traitement des micropolluants (Fr. 9.-- par habitant) et redevance TV.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	14'000	15'300	-1'300	5'000.00	22'800
72	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	2'056'800	1'850'000	206'800	1'911'457.26	145'343
	Revenus	-2'056'800	-1'850'000	-206'800	-1'911'457.26	-145'343
7201	Traitement des eaux usées	0	0	0	0.00	0
	Charges	1'796'750	1'601'500	195'250	1'655'129.06	141'621
	Revenus	-1'796'750	-1'601'500	-195'250	-1'655'129.06	-141'621
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	157'680	159'400	-1'720	147'038.07	164'800
30	Charges de personnel	146'000	147'200	-1'200	135'679.50	153'500
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	119'100	118'500	600	106'791.60	124'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..			0	3'778.95	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'400		-1'400		0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'600	7'600	0	6'758.35	8'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	15'000	14'900	100	13'427.85	15'400
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'200	1'600	-400	1'456.20	1'700
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'500	2'500	0	2'214.65	2'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'000	1'100	-100	970.00	1'100
30590.00	Cotisations pont AVS			0		500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	91.95	100
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200	200	0	189.95	200
30594.00	Fonds pour la formation duale	700	700	0		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	280	300	-20	276.00	0
31300.03	Télécommunications	280	300	-20	276.00	0
39	Imputations internes	11'400	11'900	-500	11'082.57	11'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	11'400	11'900	-500	11'082.57	11'300
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	140'700	135'700	5'000	108'969.58	138'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	100'000	95'000	5'000	85'154.58	100'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	70'000	70'000	0	55'465.58	70'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	30'000	25'000	5'000	29'631.65	30'000
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	57.35	0
39	Imputations internes	40'700	40'700	0	23'815.00	38'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	40'700	40'700	0	23'815.00	38'500
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'168'300	-1'082'300	-86'000	-1'162'581.65	-1'044'000
30	Charges de personnel	5'000		5'000		4'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000		5'000		3'000
30990.00	Autres charges du personnel			0		1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	608'200	504'200	104'000	467'872.26	534'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	58'000	50'000	8'000	53'332.34	50'000
31010.02	Carburants	2'500	2'500	0	1'740.15	2'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	13'000	13'000	0	19'026.34	20'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	1'708.45	500
31200.00	Eau, énergie, combustible	95'000	85'000	10'000	81'944.10	100'000
31200.04	Déchets	16'000	11'000	5'000	12'019.95	11'000
31300.00	Prestations de services de tiers	300'000	220'000	80'000	173'109.85	225'000
31300.03	Télécommunications	2'000	2'000	0	1'337.70	1'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'500	1'500	0		1'500
31370.00	Impôts et taxes	88'000	88'000	0	87'533.35	90'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'000	15'000	0	11'448.20	15'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'500	0	1'600.70	2'500
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	13'000	13'000	0	20'849.50	15'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0		500
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000		1'000	2'221.63	0

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Traitement des eaux usées (Eaux)	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Augmentation de la taxe d'épuration de Fr. 2.45 à 2.75 le m3.
Traitement des eaux usées (DEFCOS)	39500.00	Imputations internes pour amortissements	Les amortissements des installations d'évacuation des eaux claires sont budgétés directement dans le chapitre 7203.
Traitement des eaux claires (DEFCOS)	33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de génie civil PA du compte général	Ce compte est touché par les premières mesures liées à la 2ème phase du PGEE.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
31990.00 Autres charges d'exploitation	200	200	0		0
36 Charges de transfert	15'000	15'000	0	18'686.95	21'000
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	15'000	15'000	0	18'686.95	21'000
42 Taxes et redevances	-1'795'000	-1'600'000	-195'000	-1'646'863.61	-1'600'000
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	-1'795'000	-1'600'000	-195'000	-1'646'863.61	-1'600'000
43 Revenus divers	-1'500	-1'500	0	-2'277.25	-3'000
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-1'500	-1'500	0	-2'277.25	-3'000
44 7201 Traitement des eaux usées (DBAT)	10'750	11'000	-250	9'836.72	4'000
39 Imputations internes	11'000	11'000	0	10'836.72	4'000
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	11'000	11'000	0	10'836.72	4'000
44 Revenus financiers	-250		-250	-1'000.00	0
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-250		-250	-1'000.00	0
51 7201 Traitement des eaux usées (DEFCOS)	859'170	776'200	82'970	896'737.28	736'700
30 Charges de personnel			0	19'504.10	22'100
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	19'504.10	22'100
31 Charges de biens et services et autres charg..	7'500	7'900	-400	8'341.55	8'200
31340.00 Primes d'assurances	7'500	7'900	-400	8'341.55	8'200
33 Amortissements du patrimoine administratif	367'300	378'300	-11'000	377'596.55	381'800
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	303'900	316'200	-12'300	312'800.00	321'100
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	54'500	54'500	0	54'500.00	54'200
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'900	7'600	1'300	10'296.55	6'500
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	167'220	70'100	97'120	193'455.08	0
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	167'220	70'100	97'120	193'455.08	0
39 Imputations internes	317'150	319'900	-2'750	302'828.20	353'500
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	112'150	120'700	-8'550	111'874.65	132'500
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	57'100	71'400	-14'300	46'500.00	94'800
39500.00 Imputations internes pour amortissements	147'900	127'800	20'100	144'453.55	126'200
42 Taxes et redevances			0	-4'988.20	0
42600.00 Remboursements et participations de tiers			0	-4'988.20	0
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..			0		-28'900
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux			0		-28'900
7203 Traitement des eaux claires	0	0	0	0.00	0
Charges	260'050	248'500	11'550	256'328.20	3'722
Revenus	-260'050	-248'500	-11'550	-256'328.20	-3'722
41 7203 Traitement des eaux claires (Voirie)	79'250	79'200	50	76'674.65	79'300
31 Charges de biens et services et autres charg..	60'000	60'000	0	60'394.65	60'000
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	60'394.65	60'000
39 Imputations internes	19'250	19'200	50	16'280.00	19'300
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	19'250	19'200	50	16'280.00	19'300
51 7203 Traitement des eaux claires (DEFCOS)	-79'250	-79'200	-50	-76'674.65	-79'300
33 Amortissements du patrimoine administratif	147'900	127'800	20'100	144'453.55	126'200
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	147'900	127'800	20'100	140'700.00	122'400
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..			0	3'753.55	3'800

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets des ménages	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Achat de cartes d'accès Molok pour les entreprises dont le prix est de Fr. 9.50 pour les commandes inférieures à 1'000 cartes.
Gestion des déchets des ménages	31300.03	Télécommunications	Nouvelle taxe de l'administration fédérale des contributions d'un montant de Fr. 910.- par année relative à la redevance des entreprises (contribution radio-télévision).
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.46	PET	Une augmentation des tonnages pouvant être recyclés par un meilleur tri est à l'origine de la hausse de ce poste.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.47	Carton	Le transport du carton, auparavant pris en charge par le recycleur, est désormais à notre charge. A cela s'ajoutent également les frais d'élimination de la matière qui faisait autrefois l'objet d'une rétribution.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.60	Déchets encombrants	Ce poste pourrait être amené à un total de Fr. 175'000.00 si l'ensemble des ménages de notre commune épuiserait son quota de kilos gratuits.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
39	Imputations internes	32'900	41'500	-8'600	35'200.00	53'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	32'900	41'500	-8'600	35'200.00	53'200
49	Imputations internes	-260'050	-248'500	-11'550	-256'328.20	-258'700
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-112'150	-120'700	8'550	-111'874.65	-132'500
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-147'900	-127'800	-20'100	-144'453.55	-126'200
73	Gestion des déchets	351'870	273'500	78'370	342'015.49	427'500
	Charges	2'760'030	2'582'800	177'230	2'790'426.13	-30'396
	Revenus	-2'408'160	-2'309'300	-98'860	-2'448'410.64	40'251
7300	Gestion des déchets (en général)	5'800	5'800	0	5'741.50	5'900
	Charges	5'800	5'800	0	5'741.50	59
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEF COS)	5'800	5'800	0	5'741.50	5'900
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'800	5'800	0	5'741.50	5'900
31300.00	Prestations de services de tiers	5'800	5'800	0	5'741.50	5'900
7301	Gestion des déchets ménages	346'070	267'700	78'370	336'273.99	421'600
	Charges	2'318'700	2'147'000	171'700	2'347'962.26	-29'262
	Revenus	-1'972'630	-1'879'300	-93'330	-2'011'688.27	39'058
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancellerie)	9'000	12'400	-3'400	4'063.05	12'800
39	Imputations internes	9'000	12'400	-3'400	6'700.00	12'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	9'000	12'400	-3'400	6'700.00	12'800
43	Revenus divers			0	-2'636.95	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation			0	-2'636.95	0
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	78'200	69'600	8'600	77'156.92	67'500
39	Imputations internes	78'200	69'600	8'600	77'156.92	67'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	78'200	69'600	8'600	77'156.92	67'500
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	137'500	138'100	-600	145'475.00	148'100
39	Imputations internes	137'500	138'100	-600	145'475.00	148'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	137'500	138'100	-600	145'475.00	148'100
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	336'500	211'500	125'000	-83'124.57	245'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'730'500	1'603'500	127'000	1'500'304.99	1'673'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	9'000	1'000	8'351.60	9'000
31020.00	Imprimés, publications	2'000	3'000	-1'000	1'300.00	3'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	18'000	20'000	-2'000	16'702.35	40'000
31300.00	Prestations de services de tiers	220'000	220'000	0	214'089.29	220'000
31300.03	Télécommunications	21'000	20'000	1'000	21'082.85	27'000
31300.40	Ramassage des déchets urbains	355'000	360'000	-5'000	346'000.70	360'000
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	360'000	360'000	0	326'109.30	360'000
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	180'000	180'000	0	179'976.90	190'000
31300.43	Récupération du papier	50'000	50'000	0	43'771.20	50'000
31300.44	Recyclage et collecte du verre	30'000	30'000	0	21'872.95	35'000
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	8'000	10'000	-2'000	5'553.70	10'000
31300.46	PET	11'000	7'000	4'000	9'656.15	7'000
31300.47	Carton	85'000	75'000	10'000	42'751.85	75'000
31300.60	Déchets encombrants	75'000	100'000	-25'000	75'247.50	100'000
31300.61	Déchets inertes	15'000	15'000	0	11'783.25	15'000
31300.62	Plastiques	5'000	5'000	0	1'445.55	5'000
31300.63	Huiles usées	2'000	2'000	0	2'482.10	2'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	La modification de la répartition de la facture annuelle de la maison Optiwaste relative à l'informatique, la commutation et la révision technique des Moloks impliquent une hausse de ce poste d'un montant de Fr. 4'000.00. Ce montant apparaît en diminution du compte 31510.00.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	L'abolition de la 2G nous contraint à changer toutes les Unités Centrales (UC) des Moloks qui sont actuellement équipés de cette ancienne technologie. Ceci représentera une charge supérieure à Fr. 70'000.-. La modification de la répartition de la facture annuelle relative à l'informatique, la commutation et la révision technique des Moloks impliquent une baisse de ce poste d'un montant de Fr. 4'000.00. Ce montant se retrouve en charge supplémentaire dans le compte 31330.00
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.42	Vente du verre	Au vu des recettes des années précédentes, nous pouvons prévoir une légère augmentation pour cette matière.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.43	Ristourne papier	Le cours du papier est en chute libre depuis l'année dernière, ce qui explique la forte baisse.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.47	Ristourne carton	Le carton est désormais une matière qui entraîne des coûts pour son recyclage. Ainsi, il n'est plus possible de compter sur d'éventuelles recettes pour cette matière dans les comptes communaux.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.48	Ristourne PET	L'augmentation des tonnages pouvant être recyclés explique cette augmentation.
Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.49	Ristourne textiles	La collecte des textiles fait désormais l'objet d'une rétribution qui représente environ 14 centimes au kilo.
Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Outre les autres communes du district, la gestion des déchets ménagers concerne également la commune de La Brévine. Les frais d'incinération en sont répartis selon le tonnage des déchets, les autres charges en fonction de la population.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
31300.64 Déchets spéciaux des ménages	12'000	12'000	0	9'138.80	12'000
31300.65 Elimination du bois	12'000	15'000	-3'000	13'467.30	20'000
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	22'000	18'000	4'000	-446.13	0
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	160'000	90'000	70'000	128'195.60	130'000
31590.00 Entretien d'autres biens meubles			0		1'000
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	500	500	0		500
31810.00 Pertes sur créances effectives	75'000		75'000	1'816.38	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	19'955.80	2'000
35 Attributions aux fonds et financements spéci..			0	266'673.01	0
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..			0	266'673.01	0
42 Taxes et redevances	-1'336'000	-1'334'000	-2'000	-1'348'339.32	-1'371'000
42401.01 Taxe de base des ménages	-920'000	-920'000	0	-919'738.77	-935'000
42401.02 Taxe au poids des ménages	-360'000	-360'000	0	-355'756.16	-360'000
42500.00 Ventes			0		-1'000
42500.42 Vente du verre	-10'000	-8'000	-2'000	-8'915.20	-8'000
42500.43 Ristourne papier	-15'000	-25'000	10'000	-28'019.75	-28'000
42500.45 Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-5'000	-4'000	-1'000	-6'582.00	-8'000
42500.47 Ristourne carton		-2'000	2'000	-1'053.35	-24'000
42500.48 Ristourne PET	-13'000	-10'000	-3'000	-13'972.50	-5'000
42500.49 Ristourne textiles	-11'000		-11'000	-11'997.59	0
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-2'000	-5'000	3'000	-2'304.00	-2'000
43 Revenus divers	-2'000	-2'000	0	-1'336.64	-4'000
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-2'000	-2'000	0	-1'336.64	-4'000
46 Revenus de transfert	-56'000	-56'000	0	-66'079.55	-53'000
46040.01 Restitution TEA du verre	-55'000	-55'000	0	-65'079.55	-52'000
46040.02 Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	-1'000
48 Revenus extraordinaires			0	-1'000.00	0
48300.00 Revenus divers extraordinaires			0	-1'000.00	0
49 Imputations internes			0	-433'347.06	0
49100.00 Imputations internes pour prestations de services			0	-433'347.06	0
44 7301 Gestion des déchets des ménages (DBAT)	3'100	3'100	0	3'178.54	2'500
39 Imputations internes	3'100	3'100	0	3'178.54	2'500
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'100	3'100	0	3'178.54	2'500
51 7301 Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	-218'230	-167'000	-51'230	189'525.05	-54'800
30 Charges de personnel			0	9'244.00	10'200
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	9'244.00	10'200
31 Charges de biens et services et autres charg..	18'000	58'400	-40'400	53'806.87	55'900
31300.00 Prestations de services de tiers			0	2'044.18	0
31340.00 Primes d'assurances	1'000	900	100	80.70	900
31800.00 Réévaluations sur créances			0	0.19	0
31810.00 Pertes sur créances effectives		38'000	-38'000	51'681.80	40'000
31990.00 Autres charges d'exploitation	17'000	19'500	-2'500		15'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	48'700	50'800	-2'100	285'422.93	285'000
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900	6'500	400	6'900.00	6'500
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	40'000	40'300	-300	274'522.93	274'500
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	1'800	4'000	-2'200	4'000.00	4'000
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	292'800	209'400	83'400		75'300
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	292'800	209'400	83'400		75'300
39 Imputations internes	900	1'700	-800		6'600
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	900	1'700	-800		6'600
46 Revenus de transfert	-146'100	-127'600	-18'500	-165'048.75	-164'700
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-146'100	-127'600	-18'500	-165'048.75	-164'700



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
49	Imputations internes	-432'530	-359'700	-72'830	6'100.00	-323'100
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-432'530	-359'700	-72'830		-323'100
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	6'100.00	0
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
	Charges	435'530	430'000	5'530	436'722.37	-1'192
	Revenus	-435'530	-430'000	-5'530	-436'722.37	1'192
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	-412'000	-430'000	18'000	-2'676.50	-400'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'000		3'000	698.81	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'000		3'000	698.81	0
39	Imputations internes			0	433'347.06	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de services			0	433'347.06	0
42	Taxes et redevances	-415'000	-430'000	15'000	-416'670.69	-400'000
42401.06	Taxe de base des entreprises	-180'000	-190'000	10'000	-181'032.22	-160'000
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-235'000	-240'000	5'000	-235'638.47	-240'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-20'051.68	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux			0	-20'051.68	0
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFCOS)	412'000	430'000	-18'000	2'676.50	400'000
31	Charges de biens et services et autres charg..			0	2'676.50	0
31810.00	Pertes sur créances effectives			0	2'676.50	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..		70'300	-70'300		76'900
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..		70'300	-70'300		76'900
39	Imputations internes	432'530	359'700	72'830		323'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	432'530	359'700	72'830		323'100
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-20'530		-20'530		0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-20'530		-20'530		0
74	Aménagements	59'000	51'500	7'500	49'632.45	71'400
	Charges	59'000	51'500	7'500	49'632.45	9'368
7410	Corrections de cours d'eau	45'800	41'600	4'200	39'732.45	61'500
	Charges	45'800	41'600	4'200	39'732.45	6'068
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	15'000	15'000	0	12'432.45	15'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'000	15'000	0	12'432.45	15'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	15'000	15'000	0	12'432.45	15'000
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	30'800	26'600	4'200	27'300.00	46'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	30'800	26'600	4'200	27'300.00	46'500
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	7'700	7'000	700	7'700.00	40'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	23'100	19'600	3'500	19'600.00	6'300
7420	Ouvrages paravalanches	13'200	9'900	3'300	9'900.00	9'900
	Charges	13'200	9'900	3'300	9'900.00	3'300
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEFCOS)	13'200	9'900	3'300	9'900.00	9'900

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Protection des espèces et du paysage (DEFCOS)	36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	Contribution communale aux mesures paysagères de la politique agricole fédérale.
Protection de l'air et du climat/SDIS	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours (aéronefs, ABC).
Lutte contre la pollution et l'environnement/SDIS	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	Participation au fonds de missions de secours (hydrocarbures).
Lutte contre la pollution de l'environnement, autres	31300.00	Prestations de services de tiers	Pas de projets de dépollution connu à ce jour pour 2021.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'200	9'900	3'300	9'900.00	9'900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'900	9'900	0	9'900.00	9'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'300		3'300		0
75	Protection des espèces et du paysage	24'600	24'600	0	23'837.60	27'400
	Charges	24'600	24'600	0	23'837.60	762
7500	Protection des espèces et du paysage	24'600	24'600	0	23'837.60	27'400
	Charges	24'600	24'600	0	23'837.60	762
51 7500	Protection des espèces et du paysage (DEFCOS)	24'600	24'600	0	23'837.60	27'400
33	Amortissements du patrimoine administratif	900	900	0	900.00	1'700
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	900	900	0	900.00	1'700
36	Charges de transfert	23'700	23'700	0	22'937.60	25'700
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	23'700	23'700	0	22'937.60	25'700
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	47'700	57'600	-9'900	46'582.05	72'000
	Charges	47'700	57'600	-9'900	46'582.05	1'118
7610	Protection de l'air et du climat	24'700	24'600	100	25'588.80	29'000
	Charges	24'700	24'600	100	25'588.80	-889
15 7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	24'700	24'600	100	25'588.80	29'000
36	Charges de transfert	24'700	24'600	100	25'588.80	29'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	24'700	24'600	100	25'588.80	29'000
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	23'000	33'000	-10'000	20'993.25	43'000
	Charges	23'000	33'000	-10'000	20'993.25	2'007
15 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement (SDI..	13'000	13'000	0	13'327.50	15'000
36	Charges de transfert	13'000	13'000	0	13'327.50	15'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	13'000	13'000	0	13'327.50	15'000
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, austr..	10'000	20'000	-10'000	7'665.75	28'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'000	20'000	-10'000	7'665.75	33'000
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	20'000	-10'000	7'665.75	33'000
42	Taxes et redevances			0		-5'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0		-5'000
77	Protection de l'environnement, autres	55'200	58'200	-3'000	44'849.51	61'200
	Charges	57'200	60'200	-3'000	47'839.51	9'360
	Revenus	-2'000	-2'000	0	-2'990.00	990
7710	Cimetières, crématoires	55'200	58'200	-3'000	44'849.51	61'200
	Charges	57'200	60'200	-3'000	47'839.51	9'360
	Revenus	-2'000	-2'000	0	-2'990.00	990
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-2'000	-2'000	0	-2'990.00	-2'000
42	Taxes et redevances	-2'000	-2'000	0	-2'990.00	-2'000
42100.00	Emoluments administratifs	-2'000	-2'000	0	-2'990.00	-2'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Cimetières, crématoires (Voirie)	31200.04	Déchets	Diminution des déchets dans les cimetières.
Aménagement du territoire (en général)	31300.00	Prestations de services de tiers	Augmentation du compte pour permettre de répondre aux oppositions en cours notamment en lien avec les zones réservées.
Aménagement du territoire (en général)	42100.00	Emoluments administratifs	Il est prévu d'encaisser des émoluments et des taxes supplémentaires pour les constructions attendues en 2021.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
41 7710 Cimetières, crématoires (Voirie)	45'000	48'000	-3'000	35'679.51	51'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	45'000	48'000	-3'000	35'679.51	51'000
31200.04 Déchets	5'000	8'000	-3'000	4'509.20	11'000
31400.00 Entretien de terrains	40'000	40'000	0	31'170.31	40'000
51 7710 Cimetières, crématoires (DEFCOS)	12'200	12'200	0	12'160.00	12'200
33 Amortissements du patrimoine administratif	12'200	12'200	0	12'160.00	12'200
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'200	12'200	0	12'160.00	12'200
79 Aménagement du territoire	30'500	60'600	-30'100	43'011.20	83'800
Charges	110'500	110'600	-100	128'098.85	-17'599
Revenus	-80'000	-50'000	-30'000	-85'087.65	5'088
7900 Aménagement du territoire (en général)	30'500	60'600	-30'100	43'011.20	83'800
Charges	110'500	110'600	-100	128'098.85	-17'599
Revenus	-80'000	-50'000	-30'000	-85'087.65	5'088
31 7900 Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	-39'500	-14'500	-25'000	-40'988.80	-4'500
31 Charges de biens et services et autres charg..	40'500	35'500	5'000	44'098.85	45'500
31300.00 Prestations de services de tiers	25'000	20'000	5'000	30'103.15	30'000
31300.05 Cotisations	5'500	5'500	0	5'129.35	5'500
31320.00 Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	8'866.35	10'000
42 Taxes et redevances	-80'000	-50'000	-30'000	-85'087.65	-50'000
42100.00 Emoluments administratifs	-80'000	-50'000	-30'000	-85'087.65	-50'000
51 7900 Aménagement du territoire (en général) (DEFC..	70'000	75'100	-5'100	84'000.00	88'300
33 Amortissements du patrimoine administratif	70'000	75'100	-5'100	84'000.00	88'300
33000.00 Amortissements planifiés terrains PA	4'200	4'200	0	4'200.00	4'200
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	28'200	28'200	0	28'200.00	28'200
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	37'600	42'700	-5'100	51'600.00	55'900

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Améliorations structurelles (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Lutte contre les nuisibles et les plantes invasives.
Améliorations structurelles (DEFCOS)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Le montant prévu pour l'entretien courant des drainages est basé sur la moyenne des trois derniers exercices bouclés.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
Economie publique		-637'190	-713'200	76'010	-1'113'779.95	-629'900
Charges		2'779'010	2'665'200	113'810	2'834'423.70	-55'414
Revenus		-3'416'200	-3'378'400	-37'800	-3'948'203.65	532'004
81	Agriculture	17'900	25'100	-7'200	21'277.45	30'100
Charges		17'900	25'100	-7'200	21'561.10	-3'661
Revenus		0	0	0	-283.65	284
8120	Améliorations structurelles	17'900	25'100	-7'200	21'277.45	30'100
Charges		17'900	25'100	-7'200	21'561.10	-3'661
Revenus		0	0	0	-283.65	284
51 8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	17'900	25'100	-7'200	21'277.45	30'100
31	Charges de biens et services et autres charg..	14'500	21'700	-7'200	18'161.10	26'700
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	2'500	0	3'233.05	5'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'000	1'000	0	3'880.55	1'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	11'000	18'200	-7'200	11'047.50	20'700
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400	2'400	0	2'400.00	2'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'400	2'400	0	2'400.00	2'400
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	1'000.00	1'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'000	1'000	0	1'000.00	1'000
42	Taxes et redevances			0	-283.65	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers			0	-283.65	0
82	Sylviculture	1'710	-43'200	44'910	-114'771.24	6'000
Charges		1'417'810	1'403'900	13'910	1'666'304.60	-248'495
Revenus		-1'416'100	-1'447'100	31'000	-1'781'075.84	364'976
8200	Sylviculture	1'710	-43'200	44'910	-114'771.24	6'000
Charges		1'417'810	1'403'900	13'910	1'666'304.60	-248'495
Revenus		-1'416'100	-1'447'100	31'000	-1'781'075.84	364'976
12 8200	Sylviculture (RH)	548'010	546'700	1'310	520'097.90	504'000
30	Charges de personnel	547'110	544'300	2'810	507'116.40	504'000
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	432'500	431'800	700	402'036.15	398'500
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'000	-6'600	1'600	-2'279.50	-2'200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	27'900	27'700	200	24'840.80	26'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	54'900	54'800	100	50'933.10	50'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'000	12'900	100	11'607.60	11'300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	9'050	9'000	50	8'139.25	8'200
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'100	4'000	100	3'888.70	3'700
30590.00	Cotisations pont AVS	6'900	7'000	-100	6'915.00	7'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	380	400	-20	337.55	300
30592.00	Cotisations au fonds LAE	780	800	-20	697.75	700
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'600	2'500	100		0
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'100	7'000	3'100	12'981.50	0
31300.03	Télécommunications	1'100	1'000	100	1'126.95	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'000	6'000	3'000	11'854.55	0
46	Revenus de transfert	-9'200	-4'600	-4'600		0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-9'200	-4'600	-4'600		0
44 8200	Sylviculture (DBAT)	13'100	7'800	5'300	3'885.80	14'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'000	8'000	0	3'386.75	14'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	145.80	500

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture (DEFCOS)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	La refonte du service forestier se traduit par une simplification comptable, seuls quelques comptes restant sous l'entité 51. Ce commentaire vaut aussi pour les comptes suivants.
Sylviculture	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation liée à celle de l'effectif et aux besoins identifiées en termes de formation continue des collaborateurs.
Sylviculture	31010.03	Achat de bois	Ce montant correspond au volume de bois d'industrie de la Commune des Verrières qui transite par notre contrat; il varie à chaque exercice.
Sylviculture	31010.04	Achat de bois CAD	Même si les forêts communales produisent suffisamment de bois énergie pour le chauffage à distance de Couvet, il importe dès aujourd'hui d'ouvrir les canaux d'approvisionnement externes pour garantir les volumes nécessaires aux extensions du chauffage.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'800	2'800	0	2'740.15	7'000
31300.00	Prestations de services de tiers			0		2'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	500.80	1'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'000	4'000	0		4'000
39	Imputations internes	5'100	4'400	700	4'442.28	4'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'100	4'400	700	4'442.28	4'500
49	Imputations internes		-4'600	4'600	-3'943.23	-4'500
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..		-4'600	4'600	-3'943.23	-4'500
51 8200	Sylviculture (DEF COS)	29'700	29'900	-200	421'113.47	32'600
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'300	11'200	100	525'894.67	13'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures			0	412.70	1'000
31010.03	Achat de bois			0	32'862.60	0
31050.00	Denrées alimentaires			0	511.75	600
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils			0	405.70	0
31300.00	Prestations de services de tiers			0	122'076.10	0
31300.50	Frais de façonnage et débardage			0	276'177.87	0
31300.51	Frais de transport			0	28'178.45	0
31340.00	Primes d'assurances	2'600	2'500	100	3'392.55	2'300
31370.00	Impôts et taxes	8'700	8'700	0		10'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication			0	10'443.40	0
31450.00	Entretien des forêts			0	32'026.50	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais			0	8'213.75	0
31990.00	Autres charges d'exploitation			0	11'193.30	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'500	34'800	-300	119'164.90	34'800
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'500	6'500	0	6'500.00	6'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	27'200	27'200	0	27'200.00	27'200
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	800	1'100	-300	1'100.00	1'100
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..			0	84'364.90	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..			0	20'326.25	0
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre			0	20'326.25	0
42	Taxes et redevances			0	-75'230.45	0
42500.81	Vente bois d'industrie			0	-75'230.45	0
43	Revenus divers			0	-17'247.80	0
43900.00	Autres revenus			0	-17'247.80	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..			0	-96'230.75	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre			0	-96'230.75	0
46	Revenus de transfert			0	-39'463.35	0
46300.00	Subventions de la Confédération			0	-11'954.60	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats			0	-27'508.75	0
48	Revenus extraordinaires	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	-16'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	-16'100
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-589'100	-627'600	38'500	-1'059'868.41	-545'100
30	Charges de personnel	5'000	3'000	2'000	2'806.70	4'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	3'000	2'000	2'806.70	4'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	673'700	632'800	40'900	328'270.45	932'800
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	10'000	2'000	11'054.70	10'000
31010.02	Carburants	10'000	10'000	0	8'238.85	10'000
31010.03	Achat de bois	8'500	17'000	-8'500	7'567.60	53'000
31010.04	Achat de bois pour le CAD	25'000		25'000		0
31050.00	Denrées alimentaires	600	600	0		0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	15'000	15'000	0	14'230.05	16'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	9'000	9'000	0		8'100
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0	21'230.65	144'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Sylviculture	31300.51	Frais de transport	Les volumes de bois d'industrie seront moins élevés en 2021 ; par conséquent, les coûts de transports diminuent également.
Sylviculture	31300.52	Déchetage et transport de plaquettes	Les extensions du chauffage nécessiteront davantage de volume de bois, ce qui engendre des coûts de transformation supplémentaires.
Sylviculture	31450.00	Entretien des forêts	Une meilleure rationalisation de cette activité permet d'envisager une diminution des coûts.
Sylviculture	31990.00	Autres charges d'exploitation	Ce montant comprend notamment un panneau d'information prévu sur le Communal des Bayards, en lien avec le Plan de gestion intégrée.
Sylviculture	35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	Ce montant correspond au 5% des recettes nettes d'exploitation.
Sylviculture	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	Les travaux prévus pour les partenaires externes varient d'une année à l'autre.
Sylviculture	42500.81	Vente de bois d'industrie	La diminution par rapport aux exercices précédents est le résultat du transfert du bois d'industrie sur le bois énergie.
Sylviculture	42500.82	Vente de bois énergie	L'explication de cette augmentation se trouve ci-dessus.
Sylviculture	45110.00	Prélèvement sur les fonds du capital propre	Les prélèvements varient en fonction des travaux qui peuvent être financés par le fonds. Pour l'exercice 2021, il s'agit de l'inventaire forestier du domaine de Buttes.
Sylviculture	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Ce montant représente les frais indirects facturés à l'Etat lors de travaux réalisés sur leurs domaines forestiers.
Sylviculture	46300.00	Subvention de la Confédération	Ce montant correspond aux aides financières allouées annuellement par la Confédération dans le cadre des accords de prestation (période 2020-2024).
Sylviculture	46310.00	Subvention des cantons et des concordats	Part cantonale aux accords de prestation.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
31300.05 Cotisations	3'600	4'200	-600	600.00	4'200
31300.50 Frais de façonnage et débardage	361'000	345'000	16'000	127'580.05	447'000
31300.51 Frais de transport	15'000	18'000	-3'000	2'110.90	18'000
31300.52 Déchiquetage et transport plaquettes	118'000	108'000	10'000	114'967.60	108'000
31370.00 Impôts et taxes	3'000	2'500	500	3'057.25	2'500
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	25'000	25'000	0	803.50	33'000
31450.00 Entretien des forêts	36'000	38'000	-2'000	3'977.00	53'000
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	10'000	10'000	0	11'093.30	15'000
31700.00 Frais de déplacement et autres frais			0		10'000
31990.00 Autres charges d'exploitation	2'000	500	1'500	1'759.00	1'000
34 Charges financières	22'000	25'000	-3'000	36'827.50	26'000
34990.00 Autres charges financières	22'000	25'000	-3'000	36'827.50	26'000
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	45'000	78'000	-33'000	49'203.50	78'000
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	45'000	78'000	-33'000	49'203.50	78'000
36 Charges de transfert	56'000	55'400	600	55'883.70	57'000
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux concord..	56'000	55'400	600	55'883.70	57'000
42 Taxes et redevances	-988'000	-1'009'000	21'000	-1'191'507.11	-1'227'000
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-111'000	-130'000	19'000	-113'427.93	-104'000
42500.00 Ventes	-5'000	-5'000	0	-7'725.14	-5'000
42500.80 Vente bois de service	-501'000	-516'000	15'000	-677'232.32	-697'000
42500.81 Vente bois d'industrie	-54'000	-78'000	24'000	-90'648.17	-119'000
42500.82 Vente de bois énergie	-307'000	-270'000	-37'000	-281'603.25	-292'000
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-10'000	-10'000	0	-20'870.30	-10'000
43 Revenus divers	-500	-500	0	-2'917.82	-100
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-2'917.82	-100
44 Revenus financiers	-800	-800	0		-800
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	-800	0		-800
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-30'000	-50'000	20'000	-12'229.00	-50'000
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-30'000	-50'000	20'000	-12'229.00	-50'000
46 Revenus de transfert	-371'500	-361'500	-10'000	-326'206.33	-365'000
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-4'000	-1'500	-2'500	-4'703.03	-5'000
46300.00 Subventions de la Confédération	-250'000	-250'000	0	-238'526.85	-250'000
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-117'500	-110'000	-7'500	-82'976.45	-110'000
84 Tourisme	64'500	86'200	-21'700	96'654.90	105'500
Charges	107'500	125'200	-17'700	96'654.90	10'845
Revenus	-43'000	-39'000	-4'000	0.00	-43'000
8400 Tourisme	64'500	86'200	-21'700	96'654.90	105'500
Charges	107'500	125'200	-17'700	96'654.90	10'845
Revenus	-43'000	-39'000	-4'000	0.00	-43'000
14 8400 Tourisme (SPPI)	-34'400	-30'500	-3'900	0.00	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'600	8'500	100		0
31300.00 Prestations de services de tiers	1'600	1'500	100		0
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	7'000	7'000	0		0
42 Taxes et redevances	-43'000	-39'000	-4'000		0
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-43'000	-39'000	-4'000		0
51 8400 Tourisme (DEF COS)	98'900	116'700	-17'800	96'654.90	105'500
31 Charges de biens et services et autres charg..	5'100	1'900	3'200	5'312.90	2'700
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures			0	221.30	0
31300.05 Cotisations	900	700	200	933.10	700
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	4'200	1'200	3'000	4'158.50	2'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Tourisme (DEFCOS)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Subvention à Tourisme neuchâtelois.
Tourisme (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention à Destination Val-de-Travers.
Tourisme (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention à diverses entités touristiques, dont principalement l'Association Pays de l'absinthe.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Frais d'organisation du Cocktail des entreprises.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31020.00	Imprimés, publications	Promotion du Pain des horlogers.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	31050.00	Denrées alimentaires	Frais d'organisation du Cocktail des entreprises, de même que pour les comptes suivants.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Sponsoring pour le Cocktail des entreprises.
Promotion économique régionale (DEFCOS)	46350.00	Subventions des entreprises privées	Sponsoring pour le Pain des horlogers.
Electricité (en général)	35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	Dépend de la consommation annuelle.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'800	27'800	-20'000	7'800.00	7'800
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..		20'000	-20'000		0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'800	7'800	0	7'800.00	7'800
36	Charges de transfert	86'000	87'000	-1'000	83'542.00	95'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	54'000	55'000	-1'000	53'310.00	55'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	20'000	20'000	0	19'180.00	25'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	12'000	12'000	0	11'052.00	15'000
85	Industrie, artisanat et commerce	20'700	20'800	-100	7'828.30	11'500
	Charges	30'700	30'800	-100	24'228.30	6'472
	Revenus	-10'000	-10'000	0	-16'400.00	6'400
8506	Promotion économique régionale	20'700	20'800	-100	7'828.30	11'500
	Charges	30'700	30'800	-100	24'228.30	6'472
	Revenus	-10'000	-10'000	0	-16'400.00	6'400
51 8506	Promotion économique régionale (DEF COS)	20'700	20'800	-100	7'828.30	11'500
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'700	30'800	-100	24'228.30	21'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0		0
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	2'297.80	2'500
31050.00	Denrées alimentaires	2'500	2'500	0		0
31051.00	Frais de réception	3'000	3'000	0	8'947.10	8'000
31300.00	Prestations de services de tiers	13'500	13'600	-100	3'581.50	10'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	300	300	0	1'077.90	1'000
31332.00	Contrat de prestation informatiques	900	900	0		0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'000	8'000	0	8'324.00	0
46	Revenus de transfert	-10'000	-10'000	0	-16'400.00	-10'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-7'000	-7'000	0	-16'400.00	-7'000
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'000	-3'000	0		-3'000
87	Combustibles et énergie	-742'000	-802'100	60'100	-1'124'769.36	-783'000
	Charges	1'205'100	1'080'200	124'900	1'025'674.80	179'425
	Revenus	-1'947'100	-1'882'300	-64'800	-2'150'444.16	203'344
8710	Electricité (en général)	-698'000	-754'000	56'000	-1'065'040.20	-735'000
	Charges	270'000	266'300	3'700	272'325.50	-2'326
	Revenus	-968'000	-1'020'300	52'300	-1'337'365.70	369'366
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-698'000	-754'000	56'000	-1'315'300.20	-735'000
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	270'000	266'300	3'700	272'325.50	248'400
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	270'000	266'300	3'700	272'325.50	248'400
42	Taxes et redevances	-690'000	-692'300	2'300	-809'440.70	-705'400
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-690'000	-692'300	2'300	-809'440.70	-705'400
44	Revenus financiers	-278'000	-328'000	50'000	-778'185.00	-278'000
44200.00	Dividendes	-278'000	-328'000	50'000	-778'185.00	-278'000
51 8710	Electricité (en général) (DEF COS)	0	0	0	250'260.00	0
44	Revenus financiers			0	250'260.00	0
44200.00	Dividendes			0	250'260.00	0
8720	Pétrole et gaz	-44'000	-48'100	4'100	-60'311.99	-48'000
	Revenus	-44'000	-48'100	4'100	-60'311.99	16'312

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Chauffages à distance (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	L'extension du CAD à Couvet entraîne la création de 0.20 EPT.
Chauffages à distance	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Prévisions de pièces Meisterfilter à changer en 2021 en plus de l'entretien habituel.
Chauffages à distance	31200.04	Déchets	Evacuation des cendres VADEC.
Chauffages à distance	31200.11	CAD: achat de bois	Légère augmentation due à une première partie de l'extension 3 - ouest de Couvet a réaliser pour l'automne 2021.
Chauffages à distance	31200.12	CAD: achat de gaz	Adaptation à l'utilisation 2019.
Chauffages à distance	31300.00	Prestations de services de tiers	Augmentation de 3 à 4 ramonages par année en plus des contrôles annuels prévus.
Chauffages à distance	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Contrats d'entretien divers et débitmètre à changer (échelonnement du travail et des charges sur 5 ans). Réparation de la voûte dans la centrale de chauffage pour Fr. 25'000.-.
Chauffages à distance	42401.00	Taxes facturées pour les services à financements spéciaux	Facturation des premières participations aux raccordement pour la première partie de l'extension 3 - ouest de Couvet à réaliser pour l'automne 2021.
Chauffages à distance	42500.00	Ventes	Augmentation due à une première partie de l'extension 3 - ouest de Couvet a réaliser pour l'automne 2021.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31 8720	Gaz (DTSC)	-44'000	-48'100	4'100	-60'311.99	-48'000
41	Patentes et concessions	-34'000	-39'000	5'000	-48'000.00	-48'000
41200.00	Revenus de concessions	-34'000	-39'000	5'000	-48'000.00	-48'000
44	Revenus financiers	-10'000	-9'100	-900	-12'311.99	0
44200.00	Dividendes	-10'000	-9'100	-900	-12'311.99	0
8731	Entreprises de chauffage à distance, énergie..	0	0	0	582.83	0
	Charges	935'100	813'900	121'200	753'349.30	181'751
	Revenus	-935'100	-813'900	-121'200	-752'766.47	-182'334
12 8731	Chauffages à distance (RH)	73'220	41'300	31'920	45'649.59	38'300
30	Charges de personnel	51'820	26'000	25'820	25'129.45	25'300
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	42'000	20'700	21'300	20'160.00	20'200
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-500		-500		0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2'700	1'300	1'400	1'292.15	1'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'600	2'900	2'700	2'736.60	2'700
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	420	300	120	278.25	300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	860	400	460	423.20	400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	380	200	180	185.30	200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	40		40	17.55	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	80	100	-20	36.40	100
30594.00	Fonds pour la formation duale	240	100	140		0
39	Imputations internes	21'400	15'300	6'100	20'520.14	13'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	21'400	15'300	6'100	20'520.14	13'000
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-396'300	-304'300	-92'000	-286'518.87	-396'800
31	Charges de biens et services et autres charg..	533'700	495'700	38'000	461'147.60	473'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	183.30	1'000
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..			0		3'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	7'000	5'000	2'000	4'753.40	5'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	22'000	22'000	0	17'279.25	20'000
31200.04	Déchets	9'000	9'000	0	8'404.25	10'000
31200.11	CAD : achat de bois	268'000	260'000	8'000	247'073.60	272'000
31200.12	CAD : achat de gaz	35'000	35'000	0	45'359.35	25'000
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	100'000	100'000	0	100'043.55	100'000
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	20'000	5'000	31'025.45	20'000
31300.03	Télécommunications	1'200	1'200	0	1'025.45	1'200
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	59'000	36'000	23'000		10'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	6'000.00	6'000
42	Taxes et redevances	-930'000	-800'000	-130'000	-747'666.47	-870'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-130'000		-130'000	3'992.57	0
42500.00	Ventes	-800'000	-800'000	0	-751'659.04	-870'000
44 8731	Chauffages à distance (DBAT)	1'000	1'000	0	-25.64	1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'000	1'000	0	-25.64	1'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	-25.64	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles			0		1'000
51 8731	Chauffages à distance (DEF COS)	322'080	262'000	60'080	241'477.75	357'500
30	Charges de personnel			0	5'570.75	4'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..			0	5'570.75	4'900
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'800	2'600	200	1'800.90	2'600
31340.00	Primes d'assurances	1'800	1'600	200	1'759.25	1'600
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	41.65	1'000

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Chauffages à distance (DEFCOS)	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Lié à l'amortissement des études du CAD des Bayards et de l'extension du CAD de Couvet.



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
33 Amortissements du patrimoine administratif	220'900	200'300	20'600	200'275.00	212'600
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	94'700	93'400	1'300	93'375.00	90'200
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300	39'300	0	39'300.00	39'300
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	67'800	67'600	200	67'600.00	83'100
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	19'100		19'100		0
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	45'380		45'380	8'731.10	45'900
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	45'380		45'380	8'731.10	45'900
39 Imputations internes	58'100	73'000	-14'900	30'200.00	96'600
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	58'100	73'000	-14'900	30'200.00	96'600
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..		-8'800	8'800		0
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux		-8'800	8'800		0
48 Revenus extraordinaires	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	-5'100
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	-5'100

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - année fiscale	Nous vous renvoyons au rapport à l'appui du budget pour des commentaires sur l'entier des recettes fiscales.
Impôts spéciaux (DEFCOS)	36010.02	Taxe des chiens part Etat	Versement de la part cantonale à la taxe des chiens.
Impôts spéciaux (DEFCOS)	40210.00	Impôts fonciers	L'impôt foncier a été étendu aux personnes physiques en 2020 et facturé une première fois à l'automne. Son estimation pourra être revue dès 2022, sur la base des comptes 2020.
Impôts spéciaux (DEFCOS)	40330.00	Taxe des chiens	Une taxe de 90 francs est appliquée à la détention de chiens, dont 30 francs sont reversés au canton.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
Finances et impôts		-31'895'950	-33'580'600	1'684'650	-33'122'940.80	-34'136'600
Charges		1'458'900	808'300	650'600	1'494'415.46	-35'515
Revenus		-33'354'850	-34'388'900	1'034'050	-34'617'356.26	1'262'506
91	Impôts	-26'706'500	-28'194'000	1'487'500	-27'568'684.48	-28'398'100
Charges		32'500	37'000	-4'500	32'535.00	-35
Revenus		-26'739'000	-28'231'000	1'492'000	-27'601'219.48	862'219
9100	Impôts communaux généraux	-25'701'000	-27'185'000	1'484'000	-27'356'004.68	-28'202'100
Charges		0	5'000	-5'000	0.00	0
Revenus		-25'701'000	-27'190'000	1'489'000	-27'356'004.68	1'655'005
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	-25'701'000	-27'185'000	1'484'000	-27'356'004.68	-28'202'100
34	Charges financières		5'000	-5'000		2'000
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants		5'000	-5'000		2'000
40	Revenus fiscaux	-25'701'000	-27'190'000	1'489'000	-27'356'004.67	-28'204'100
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-15'902'000	-17'035'000	1'133'000	-17'730'147.67	-17'355'000
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-205'000		-205'000	-45.00	-240'000
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-100'000	-200'000	100'000	-282'358.15	-300'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	5'000	2'000	3'000	5'051.40	2'000
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..		64'000	-64'000	127'890.84	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'822'000	-1'987'000	165'000	-1'751'823.05	-1'849'000
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-25'000	-10'000	-15'000		-42'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-446'000	-639'000	193'000	-473'903.92	-617'000
40030.00	Prestations en capital	-400'000	-408'000	8'000	-437'729.10	-369'000
40040.00	Gains en loterie	-9'000	-11'000	2'000	-17'477.20	-38'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'578'000	-3'383'000	-195'000	-3'274'103.00	-3'249'000
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'680'000	-1'752'000	72'000	-1'788'296.55	-2'174'000
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-1'000	-1'000	0	36'039.83	-1'000
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales			0	-19'593.73	-100
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-289'000	-287'000	-2'000	-131'139.42	-295'000
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-1'000	-1'000	0	-8'454.04	-1'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population			0	-803'888.46	-905'000
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'248'000	-1'542'000	294'000	-806'027.45	-771'000
42	Taxes et redevances			0	-0.01	0
42500.00	Ventes			0	-0.01	0
9101	Impôts spéciaux	-1'005'500	-1'009'000	3'500	-212'679.80	-196'000
Charges		32'500	32'000	500	32'535.00	-35
Revenus		-1'038'000	-1'041'000	3'000	-245'214.80	-792'785
51 9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	-1'005'500	-1'009'000	3'500	-212'679.80	-196'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500		1'500	405.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'500		1'500	405.00	0
36	Charges de transfert	31'000	32'000	-1'000	32'130.00	33'000
36010.02	Taxe des chiens part Etat	31'000	32'000	-1'000	32'130.00	33'000
40	Revenus fiscaux	-1'038'000	-1'041'000	3'000	-245'214.80	-229'000
40210.00	Impôts fonciers	-945'000	-945'000	0	-149'702.30	-130'000
40330.00	Taxe des chiens	-93'000	-96'000	3'000	-95'512.50	-99'000
93	Péréquation financière et compensation des ..	-4'233'600	-4'091'800	-141'800	-4'344'870.00	-4'344'900
Charges		40'500	70'900	-30'400	0.00	40'500
Revenus		-4'274'100	-4'162'700	-111'400	-4'344'870.00	70'770
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'233'600	-4'091'800	-141'800	-4'344'870.00	-4'344'900
Charges		40'500	70'900	-30'400	0.00	40'500

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	36228.02	Compensation des charges préscolaires	La réforme de la péréquation des charges a introduit de nouveaux fonds péréquatifs, dont ceux pour les charges pré et parascolaires, dont nous sommes contributeurs.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	36228.03	Compensation des charges parascolaires	Cf. supra.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46215.00	Péréquation financière verticale	Allocation transitoire versée aux communes situées en altitude jusqu'en 2021.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46227.00	Péréquation financière intercommunale	La répartition du fonds de péréquation des ressources se base sur les comptes des exercices 2017 à 2019.
Péréquation financière et compensation des charges (DEFCOS)	46228.01	Compensation des charges scolaires	La réforme de la péréquation des charges a introduit de nouveaux fonds péréquatifs, dont celui pour les charges scolaires, dont nous sommes bénéficiaires.
Intérêts (DEFCOS)	34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	Notre projection présente une charge d'intérêt en hausse liée à l'augmentation de la dette financière. Le taux moyen reste stable.
Intérêts (DEFCOS)	44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	Les intérêts sur impôts ont été extrapolés à partir de la situation au 31 août 2020.
Intérêts (DEFCOS)	44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de diminu.)	Ces intérêts ne sont plus rémunérés.
Intérêts (DEFCOS)	49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation des intérêts est calculée sur la valeur du capital investi en début d'année et sur le taux moyen de la dette communale.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
	Revenus	-4'274'100	-4'162'700	-111'400	-4'344'870.00	70'770
51 9300	Péréquation financière et compensation des cha..	-4'233'600	-4'091'800	-141'800	-4'344'870.00	-4'344'900
36	Charges de transfert	40'500	70'900	-30'400		0
36228.02	Compensation des charges préscolaires	38'100	70'900	-32'800		0
36228.03	Compensation des charges parascolaires	2'400		2'400		0
46	Revenus de transfert	-4'274'100	-4'162'700	-111'400	-4'344'870.00	-4'344'900
46215.00	Péréquation financière verticale	-113'300	-112'300	-1'000	-249'143.00	0
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-4'015'500	-3'995'400	-20'100	-4'095'727.00	-4'344'900
46228.01	Compensation des charges scolaires	-145'300	-50'500	-94'800		0
46228.03	Compensation des charges parascolaires		-4'500	4'500		0
96	Administration de la fortune et de la dette	-934'150	-1'261'100	326'950	-1'178'318.91	-1'365'100
	Charges	1'385'900	700'400	685'500	1'461'880.46	-75'980
	Revenus	-2'320'050	-1'961'500	-358'550	-2'640'199.37	320'149
9610	Intérêts	-615'500	-921'300	305'800	-709'598.17	-1'124'200
	Charges	475'000	435'200	39'800	473'924.26	1'076
	Revenus	-1'090'500	-1'356'500	266'000	-1'183'522.43	93'022
51 9610	Intérêts (DEFCOS)	-615'500	-921'300	305'800	-709'598.17	-1'124'200
31	Charges de biens et services et autres charg..			0		3'000
31300.02	Frais bancaires			0		3'000
34	Charges financières	475'000	435'200	39'800	480'024.26	481'500
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	475'000	435'200	39'800	480'024.26	481'500
39	Imputations internes			0	-6'100.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..			0	-6'100.00	0
44	Revenus financiers	-316'000	-383'200	67'200	-418'422.43	-330'400
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-500	-6'200	5'700	-227.91	-100
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-300'000	-360'000	60'000	-358'684.25	-304'000
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..		9'000	-9'000	-25'665.87	0
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme			0	-535.00	-200
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier			0		-100
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-15'500	-26'000	10'500	-31'413.60	-26'000
44990.00	Autres revenus financiers			0	-1'895.80	0
49	Imputations internes	-774'500	-973'300	198'800	-765'100.00	-1'278'300
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-774'500	-973'300	198'800	-765'100.00	-1'278'300
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-318'150	-329'800	11'650	-453'831.42	-241'900
	Charges	910'900	265'200	645'700	987'956.20	-77'056
	Revenus	-1'229'050	-595'000	-634'050	-1'441'787.62	212'738
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-8'000	-7'200	-800	-20'100.15	-7'200
34	Charges financières	2'000	2'000	0	1'234.85	2'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'000	2'000	0	1'234.85	2'000
41	Patentes et concessions	-6'000	-6'000	0	-17'250.00	0
41200.00	Revenus de concessions	-6'000	-6'000	0	-17'250.00	0
44	Revenus financiers	-4'000	-3'200	-800	-4'085.00	-9'200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'000	-3'200	-800	-4'085.00	-9'200
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-188'050	-203'800	15'750	-160'592.47	-152'800

Entité de gestion	N° cpte	Libellé compte	Commentaires
Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	Liée à la réévaluation du domaine de La Robella compte tenu des travaux de rénovation de l'auberge prévus en 2021. La même remarque s'applique au 45110.00.
Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	46900.00	Redistribution taxe CO2	Le facteur de redistribution a été revu à la baisse; il passe de 1.293% à 0.541%.



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
34	Charges financières	241'000	224'500	16'500	252'643.40	262'500
34102.00	Pertes réalisées sur les créances à long terme PF			0	1'967.40	0
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	40'000	40'000	0	85'831.09	50'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	70'000	70'000	0	31'608.61	70'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'000	1'500	-500	647.15	2'500
34391.00	Eau, énergie, combustible	130'000	113'000	17'000	132'589.15	140'000
39	Imputations internes	23'000	22'500	500	19'593.10	23'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	23'000	22'500	500	19'593.10	23'500
44	Revenus financiers	-445'000	-445'500	500	-426'269.28	-432'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-350'000	-354'800	4'800	-325'582.35	-340'000
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-15'000	-11'000	-4'000	-16'261.75	-10'000
44390.00	Remboursement de charges	-79'000	-77'700	-1'300	-83'915.18	-80'000
44391.00	Autres remboursements de tiers	-1'000	-2'000	1'000	-510.00	-2'000
49	Imputations internes	-7'050	-5'300	-1'750	-6'559.69	-6'800
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-7'050	-5'300	-1'750	-6'559.69	-6'800
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	-122'100	-118'800	-3'300	-273'138.80	-81'900
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100	1'100	0	1'100.00	1'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100	1'100	0	1'100.00	1'100
34	Charges financières	643'800	15'100	628'700	713'384.85	43'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF			0	522.50	0
34394.00	Primes d'assurances PF	16'800	15'100	1'700	18'362.35	13'000
34410.00	Réévaluation des terrains PF			0	4'900.00	0
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	627'000		627'000	689'600.00	30'000
44	Revenus financiers	-140'000	-135'000	-5'000	-766'823.65	-126'000
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF			0	-155'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-140'000	-135'000	-5'000	-138'123.65	-125'000
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF			0		-1'000
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs marchand..			0	-185'200.00	0
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marcha..			0	-288'500.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-627'000		-627'000	-220'800.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-627'000		-627'000	-220'800.00	0
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-500	-10'000	9'500	-14'889.32	1'000
	Revenus	-500	-10'000	9'500	-14'889.32	14'389
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	-500	-10'000	9'500	-14'889.32	1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..			0		2'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes			0		2'000
44	Revenus financiers	-500	-10'000	9'500	-14'889.32	-1'000
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-500		-500	-600.00	0
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF			0	-580.00	0
44990.00	Autres revenus financiers		-10'000	10'000	-13'709.32	-1'000
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-21'700	-33'700	12'000	-31'067.35	-28'500
	Revenus	-21'700	-33'700	12'000	-31'067.35	9'367
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-21'700	-33'700	12'000	-31'067.35	-28'500
	Revenus	-21'700	-33'700	12'000	-31'067.35	9'367
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-7'700	-17'700	10'000	-16'933.80	-19'500
46	Revenus de transfert	-7'700	-17'700	10'000	-16'933.80	-19'500
46900.00	Redistribution taxe CO2	-7'700	-17'700	10'000	-16'933.80	-19'500



Classification fonctionnelle	Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Budget 2019
22 9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ecoles)	-14'000	-16'000	2'000	-14'133.55	-9'000
46 Revenus de transfert	-14'000	-16'000	2'000	-14'133.55	-9'000
46900.00 Redistribution taxe CO2	-14'000	-16'000	2'000	-14'133.55	-9'000
99 Postes non répartis	0	0	0	-0.06	0
Revenus	0	0	0	-0.06	0
9900 Postes non répartis	0	0	0	-0.06	0
Revenus	0	0	0	-0.06	0
51 9900 Postes non répartis (DEFCOS)	0	0	0	-0.06	0
42 Taxes et redevances			0	-2.71	0
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..			0	-0.66	0
42500.00 Ventes			0	-2.05	0
43 Revenus divers			0	-10.67	0
43090.00 Autres revenus d'exploitation			0	-10.67	0
44 Revenus financiers			0	13.32	0
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA			0	13.32	0



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
DASSP		17'108'585	17'420'900	-312'315	18'262'622.49	17'098'500
Charges		21'852'351	22'513'800	-661'449	..21'642'646.	209'704
Revenus		-4'743'766	-5'092'900	349'134-3'380'024.41		-1'363'742
11	Chancellerie	853'985	963'000	-109'015	918'002.81	955'500
Charges		1'382'885	1'541'900	-159'015	1'451'025.41	-68'140
Revenus		-528'900	-578'900	50'000	-533'022.60	4'123
11 0110	Législatif (Chancellerie)	22'500	37'000	-14'500	22'824.95	25'000
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	170.00	1'000
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	1'000	1'000	0	170.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'500	21'000	-15'500	7'654.95	9'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	16'000	-14'000	2'981.25	3'000
31051.00	Frais de réception	2'500	5'000	-2'500	2'509.35	5'000
31200.04	Déchets	1'000	0	1'000	1'042.80	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	1'121.55	1'000
36	Charges de transfert	16'000	15'000	1'000	15'000.00	15'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	16'000	15'000	1'000	15'000.00	15'000
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	74'000	74'500	-500	83'129.25	79'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	74'000	75'500	-1'500	83'129.25	80'500
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	59.80	0
31051.00	Frais de réception	25'000	25'000	0	33'894.10	30'000
31300.05	Cotisations	48'000	49'500	-1'500	46'584.70	49'500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	2'590.65	1'000
42	Taxes et redevances	0	-1'000	1'000	0.00	-1'000
42500.00	Ventes	0	-1'000	1'000	0.00	-1'000
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	359'085	395'600	-36'515	352'829.11	384'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	735'985	821'500	-85'515	732'203.11	775'500
31000.00	Matériel de bureau	69'400	58'900	10'500	50'272.50	50'000
31020.00	Imprimés, publications	75'000	93'000	-18'000	74'683.05	91'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'835	2'800	35	2'835.00	2'400
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	11'000	23'500	-12'500	28'887.20	30'000
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	16'505.50	0
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	0	20'000	25.00	0
31300.01	Frais postaux	54'000	60'500	-6'500	54'650.06	53'000
31300.03	Télécommunications	11'650	20'000	-8'350	11'601.00	29'600
31300.05	Cotisations	0	0	0	200.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatiques	369'300	356'700	12'600	341'438.10	342'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	30'000	109'600	-79'600	61'806.10	75'000
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	91'100	94'800	-3'700	88'249.75	100'800
31920.00	Indemnisation de droits	700	700	0	635.50	700
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	414.35	1'000
42	Taxes et redevances	-12'500	0	-12'500	-13'674.00	0
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	0	-1'000	-1'091.40	0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-11'500	0	-11'500	-12'582.60	0
49	Imputations internes	-364'400	-425'900	61'500	-365'700.00	-390'800
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-364'400	-425'900	61'500	-365'700.00	-390'800
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	39'000	44'200	-5'200	37'300.00	37'700
39	Imputations internes	39'000	44'200	-5'200	37'300.00	37'700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	39'000	44'200	-5'200	37'300.00	37'700
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-69'000	-73'000	4'000	-66'535.20	-73'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	103.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	103.00	0
36	Charges de transfert	81'000	77'000	4'000	81'371.85	77'000
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	80'000	68'000	12'000	80'233.85	68'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	1'000	9'000	-8'000	1'138.00	9'000
42	Taxes et redevances	-150'000	-150'000	0	-148'010.05	-150'000
42100.00	Emoluments administratifs	-150'000	-150'000	0	-148'010.05	-150'000
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	105'000	105'000	0	164'893.25	150'500
36	Charges de transfert	105'000	105'000	0	164'893.25	150'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	105'000	105'000	0	164'893.25	150'500
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	12'700	13'200	-500	20'600.00	13'400
39	Imputations internes	12'700	13'200	-500	20'600.00	13'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	12'700	13'200	-500	20'600.00	13'400
11 1626	Organisation régionale de protection civile (C..	8'500	12'100	-3'600	5'300.00	6'400
39	Imputations internes	8'500	12'100	-3'600	5'300.00	6'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	8'500	12'100	-3'600	5'300.00	6'400
11 2190	Direction et administration des écoles (Chanc..	71'300	77'400	-6'100	73'700.00	81'300
39	Imputations internes	71'300	77'400	-6'100	73'700.00	81'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	71'300	77'400	-6'100	73'700.00	81'300
11 3410	EspaceVal et Combes (Chancellerie)	47'900	52'300	-4'400	40'000.00	52'400
36	Charges de transfert	0	0	0	800.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	800.00	0
39	Imputations internes	47'900	52'300	-4'400	39'200.00	52'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	47'900	52'300	-4'400	39'200.00	52'400
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	30'100	34'200	-4'100	26'800.00	32'400
39	Imputations internes	30'100	34'200	-4'100	26'800.00	32'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	30'100	34'200	-4'100	26'800.00	32'400
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	45'900	61'500	-15'600	54'600.00	52'500
39	Imputations internes	45'900	61'500	-15'600	54'600.00	52'500
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	45'900	61'500	-15'600	54'600.00	52'500
11 5796	Guichet social régional (Chancellerie)	79'900	94'300	-14'400	82'600.00	88'800
39	Imputations internes	79'900	94'300	-14'400	82'600.00	88'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	79'900	94'300	-14'400	82'600.00	88'800
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancell..	20'100	24'300	-4'200	18'900.00	13'100
39	Imputations internes	20'100	24'300	-4'200	18'900.00	13'100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	20'100	24'300	-4'200	18'900.00	13'100
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancell..	9'000	12'400	-3'400	4'063.05	12'800



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
39	Imputations internes	9'000	12'400	-3'400	6'700.00	12'800
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	9'000	12'400	-3'400	6'700.00	12'800
43	Revenus divers	0	0	0	-2'636.95	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-2'636.95	0
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-2'000	-2'000	0	-2'990.00	-2'000
42	Taxes et redevances	-2'000	-2'000	0	-2'990.00	-2'000
42100.00	Emoluments administratifs	-2'000	-2'000	0	-2'990.00	-2'000
32 0220	Services généraux, autres (DTSC)	0	0	0	-11.60	0
42	Taxes et redevances	0	0	0	-11.60	0
42500.00	Ventes	0	0	0	-11.60	0
12	RH	18'564'050	18'455'700	108'350	17'959'909.51	17'676'800
	Charges	19'469'066	19'756'700	-287'634	19'201'364.	267'701
	Revenus	-905'016	-1'301'000	395'984	-1'241'455.09	336'439
12 0120	Exécutif (RH)	918'380	913'400	4'980	891'014.60	908'600
30	Charges de personnel	868'380	863'400	4'980	841'016.60	858'600
30000.02	Honoraires du Conseil communal	704'000	701'600	2'400	697'237.00	702'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-8'100	-11'600	3'500	-22'024.80	-12'400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	45'000	45'000	0	43'342.85	46'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	99'500	99'600	-100	98'880.00	99'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'390	1'400	-10	1'353.80	1'300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	14'500	14'600	-100	14'201.70	14'400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	6'300	6'400	-100	6'220.65	6'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	590	600	-10	588.00	1'200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'200	1'300	-100	1'217.40	600
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'000	4'500	-500	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	50'000	50'000	0	49'998.00	50'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'000	50'000	0	49'998.00	50'000
12 0210	Administration des finances et des contributio..	0	0	0	0.00	-200
46	Revenus de transfert	0	0	0	0.00	-200
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	0	0	0	0.00	-200
12 0220	Services généraux, autres (RH)	1'887'390	2'114'400	-227'010	2'127'334.70	2'283'700
30	Charges de personnel	2'632'950	3'297'300	-664'350	3'329'386.69	3'471'000
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'081'000	2'593'000	-512'000	2'667'815.64	2'791'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-848.90	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-24'300	-43'600	19'300	-31'085.15	-49'400
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	133'500	166'000	-32'500	167'327.72	184'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	268'000	333'700	-65'700	347'552.65	358'700
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	4'100	5'200	-1'100	5'828.82	5'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	43'200	53'800	-10'600	54'813.00	57'000
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	18'900	23'600	-4'700	25'054.39	25'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'800	2'200	-400	2'270.28	2'300
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'800	4'600	-800	4'700.64	4'900
30594.00	Fonds pour la formation duale	11'950	14'800	-2'850	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'000	45'000	0	42'785.25	45'000
30910.00	Recrutement du personnel	9'000	12'000	-3'000	8'482.90	10'000
30990.00	Autres charges du personnel	37'000	87'000	-50'000	34'689.45	37'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	17'740	26'800	-9'060	14'549.30	25'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	10'000	-5'000	2'163.00	10'000
31300.00	Prestations de services de tiers	500	6'000	-5'500	0.00	6'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31300.01	Frais postaux	0	0	0	42.00	0
31300.03	Télécommunications	3'240	1'800	1'440	3'240.15	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'000	9'000	0	9'104.15	9'000
42	Taxes et redevances	0	0	0	-346.80	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-346.80	0
46	Revenus de transfert	-20'900	-18'200	-2'700	-95.80	0
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-100	0	-100	-95.80	0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-20'800	-18'200	-2'600	0.00	0
49	Imputations internes	-742'400	-1'191'500	449'100	-1'216'158.69	-1'212'300
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-742'400	-1'191'500	449'100	-1'216'158.69	-1'212'300
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'185'420	1'200'900	-15'480	1'167'872.45	1'212'700
30	Charges de personnel	1'211'300	1'221'800	-10'500	1'168'434.45	1'212'700
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	994'000	1'007'000	-13'000	953'959.65	1'005'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-11'400	-16'800	5'400	-8'795.45	-17'800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	63'900	64'000	-100	59'912.65	61'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	117'000	116'000	1'000	118'607.00	119'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	10'050	13'500	-3'450	13'477.05	13'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	20'600	20'900	-300	19'629.85	20'300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	8'800	8'900	-100	9'147.30	9'200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	850	900	-50	813.05	800
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'800	1'700	100	1'683.35	1'600
30594.00	Fonds pour la formation duale	5'700	5'700	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'036	2'100	936	7'358.00	0
31300.03	Télécommunications	3'036	2'100	936	3'036.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	4'322.00	0
42	Taxes et redevances	0	0	0	-2'004.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-2'004.00	0
44	Revenus financiers	-5'916	0	-5'916	-5'916.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'916	0	-5'916	-5'916.00	0
46	Revenus de transfert	-23'000	-23'000	0	0.00	0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-23'000	-23'000	0	0.00	0
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	335'050	486'700	-151'650	482'646.96	475'500
30	Charges de personnel	197'150	186'400	10'750	184'693.00	184'500
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	161'000	153'800	7'200	151'182.70	153'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-1'800	-2'600	800	0.00	-2'700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	10'400	9'800	600	9'536.65	10'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	21'000	19'200	1'800	18'785.85	19'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	320	300	20	297.45	300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'400	3'200	200	3'124.70	3'100
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'500	1'400	100	1'368.65	1'400
30591.00	Fonds de formation professionnelle	140	100	40	129.45	100
30592.00	Cotisations au fonds LAE	290	300	-10	267.55	300
30594.00	Fonds pour la formation duale	900	900	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	1'200	300	1'592.70	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'200	300	1'592.70	0
39	Imputations internes	136'400	299'100	-162'700	296'361.26	291'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	136'400	299'100	-162'700	296'361.26	291'000
12 1120	Sécurité routière (RH)	70'970	15'300	55'670	13'196.30	100
30	Charges de personnel	70'770	15'100	55'670	13'196.30	100
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	45'500	0	45'500	0.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-500	0	-500	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'900	0	2'900	0.00	0



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	6'000	0	6'000	0.00	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	120	100	20	26.30	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	950	0	950	0.00	0
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	420	0	420	0.00	0
30591.00	Fonds de formation professionnelle	40	0	40	0.00	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	80	0	80	0.00	0
30594.00	Fonds pour la formation duale	260	0	260	0.00	0
30920.00	Soldes	15'000	15'000	0	13'170.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	200	200	0	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	200	0	0.00	0
12 1500	Prévention incendie (RH)	125'165	100'400	24'765	99'184.09	87'500
30	Charges de personnel	60'865	10'100	50'765	8'031.05	100
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	41'800	0	41'800	0.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-500	0	-500	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'600	0	2'600	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'300	0	5'300	0.00	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	110	100	10	16.05	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	850	0	850	0.00	0
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	370	0	370	0.00	0
30591.00	Fonds de formation professionnelle	35	0	35	0.00	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	70	0	70	0.00	0
30594.00	Fonds pour la formation duale	230	0	230	0.00	0
30920.00	Soldes	10'000	10'000	0	8'015.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	100	0	100	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	0	100	0.00	0
39	Imputations internes	64'200	90'300	-26'100	91'153.04	87'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	64'200	90'300	-26'100	91'153.04	87'400
12 1506	Service de défense incendie (RH)	422'521	534'900	-112'379	522'856.41	301'000
30	Charges de personnel	345'245	227'400	117'845	230'514.45	3'200
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	128'000	0	128'000	0.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-1'400	0	-1'400	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	11'300	6'000	5'300	5'622.75	2'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	18'000	0	18'000	0.00	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	430	0	430	64.40	0
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	3'440	1'000	2'440	0.00	800
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'180	0	1'180	0.00	0
30591.00	Fonds de formation professionnelle	135	100	35	39.95	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	270	100	170	77.85	100
30594.00	Fonds pour la formation duale	890	200	690	0.00	0
30920.00	Soldes	183'000	220'000	-37'000	224'709.50	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	476	0	476	38.70	0
31300.01	Frais postaux	0	0	0	38.70	0
31300.03	Télécommunications	276	0	276	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	200	0	200	0.00	0
39	Imputations internes	92'300	307'500	-215'200	292'303.26	297'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	92'300	307'500	-215'200	292'303.26	297'800
49	Imputations internes	-15'500	0	-15'500	0.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-15'500	0	-15'500	0.00	0
12 1508	Missions de secours (RH)	33'260	0	33'260	0.00	0
30	Charges de personnel	17'760	0	17'760	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	500	0	500	0.00	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	17	0	17	0.00	0
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	170	0	170	0.00	0
30591.00	Fonds de formation professionnelle	8	0	8	0.00	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	15	0	15	0.00	0



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
30594.00	Fonds pour la formation duale	50	0	50	0.00	0
30920.00	Soldes	17'000	0	17'000	0.00	0
39	Imputations internes	15'500	0	15'500	0.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	15'500	0	15'500	0.00	0
12 1626	Organisation régionale de protection civile (R..	182'941	162'200	20'741	163'270.88	157'300
30	Charges de personnel	139'165	0	139'165	0.00	0
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	113'200	0	113'200	0.00	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-1'300	0	-1'300	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	7'250	0	7'250	0.00	0
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	15'500	0	15'500	0.00	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	220	0	220	0.00	0
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'350	0	2'350	0.00	0
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'000	0	1'000	0.00	0
30591.00	Fonds de formation professionnelle	95	0	95	0.00	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200	0	200	0.00	0
30594.00	Fonds pour la formation duale	650	0	650	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	376	0	376	0.00	0
31300.03	Télécommunications	276	0	276	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	100	0	100	0.00	0
39	Imputations internes	43'400	162'200	-118'800	163'270.88	157'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	43'400	162'200	-118'800	163'270.88	157'300
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	318'830	319'200	-370	322'253.75	319'400
30	Charges de personnel	318'800	319'200	-400	322'222.55	319'400
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	259'000	260'700	-1'700	263'272.00	262'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-2'555.50	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-3'000	-4'400	1'400	0.00	-4'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	16'700	16'800	-100	16'836.10	17'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	32'700	32'700	0	32'408.40	32'300
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	3'500	3'500	0	3'627.45	3'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	5'400	5'400	0	5'516.50	5'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	2'300	2'300	0	2'416.90	2'500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	227.75	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	500	500	0	472.95	500
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'500	1'500	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	30	0	30	31.20	0
31300.03	Télécommunications	30	0	30	31.20	0
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	523'997	490'100	33'897	429'223.34	350'000
30	Charges de personnel	453'290	428'600	24'690	356'650.45	253'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	372'000	353'000	19'000	274'744.85	217'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	19'015.70	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-4'300	-5'900	1'600	0.00	-12'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	23'400	22'200	1'200	17'753.80	14'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	47'500	45'400	2'100	35'552.05	27'300
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	730	700	30	556.70	400
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	7'600	7'200	400	5'816.50	4'300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	3'300	3'100	200	2'471.15	2'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	310	300	10	241.05	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	650	600	50	498.65	400
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'100	2'000	100	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'207	0	1'207	5'005.35	0
31300.03	Télécommunications	207	0	207	86.25	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	0	1'000	4'919.10	0
39	Imputations internes	69'500	61'500	8'000	67'567.54	96'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	69'500	61'500	8'000	67'567.54	96'100



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	90'190	273'200	-183'010	256'873.55	232'400
30	Charges de personnel	90'190	271'300	-181'110	254'502.95	232'400
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	77'800	224'500	-146'700	213'277.15	196'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-900	-3'700	2'800	-2'066.05	-3'500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	5'000	14'500	-9'500	13'670.50	13'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'200	27'000	-21'800	22'185.50	20'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	150	400	-250	426.05	400
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'600	4'700	-3'100	4'479.05	4'100
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	700	2'000	-1'300	1'962.20	1'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	60	200	-140	185.30	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	130	400	-270	383.25	400
30594.00	Fonds pour la formation duale	450	1'300	-850	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	1'900	-1'900	2'370.60	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	1'900	-1'900	2'370.60	0
12 3210	Bibliothèques (RH)	21'175	22'400	-1'225	20'242.80	18'700
30	Charges de personnel	21'175	22'400	-1'225	20'242.80	18'700
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	17'500	18'300	-800	17'849.75	17'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-200	0	-200	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	1'100	1'100	0	1'091.50	1'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	2'100	2'100	0	707.20	0
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	30	100	-70	34.65	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	350	400	-50	357.55	300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	150	200	-50	156.65	200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	15	0	15	14.95	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	30	100	-70	30.55	0
30594.00	Fonds pour la formation duale	100	100	0	0.00	0
12 3410	EspaceVal et Combes (RH)	1'678'448	1'675'700	2'748	1'652'454.45	1'680'700
30	Charges de personnel	1'588'150	1'615'500	-27'350	1'580'585.05	1'623'900
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'306'000	1'330'000	-24'000	1'306'982.20	1'353'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-14'634.05	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-15'200	-22'100	6'900	0.00	-23'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	83'100	84'600	-1'500	81'402.35	88'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	160'000	165'000	-5'000	159'061.90	154'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'150	6'500	-1'350	6'238.15	7'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	26'900	27'400	-500	26'679.70	27'800
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	11'800	12'000	-200	11'461.45	12'800
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	1'100	-100	1'106.60	1'200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'100	2'300	-200	2'286.75	2'300
30594.00	Fonds pour la formation duale	7'300	7'500	-200	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	1'200	-1'200	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'398	300	1'098	1'150.00	0
31300.03	Télécommunications	398	300	98	398.40	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000	0	1'000	751.60	0
39	Imputations internes	88'900	59'900	29'000	70'719.40	56'800
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	88'900	59'900	29'000	70'719.40	56'800
12 4220	Ambulances (RH)	2'156'950	2'090'600	66'350	1'964'913.71	1'912'100
30	Charges de personnel	2'122'950	2'046'500	76'450	1'934'221.35	1'898'400
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	1'720'000	1'663'000	57'000	1'545'718.20	1'558'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	62'971.75	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-19'700	-27'800	8'100	-28'283.15	-27'600
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	110'900	106'300	4'600	97'020.95	102'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	213'900	210'000	3'900	183'617.25	199'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'500	4'500	1'000	3'811.85	4'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	36'000	34'500	1'500	31'787.35	32'000
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	14'900	14'500	400	12'452.75	14'000
30590.00	Cotisations pont AVS	11'800	12'600	-800	11'812.25	13'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'550	1'400	150	1'316.80	1'300
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'100	3'000	100	2'725.35	2'700
30594.00	Fonds pour la formation duale	10'000	9'500	500	0.00	0
30920.00	Soldes	15'000	15'000	0	9'270.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	30'000	-30'000	13'294.60	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	30'000	-30'000	13'294.60	0
39	Imputations internes	34'000	14'100	19'900	17'397.76	13'700
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	34'000	14'100	19'900	17'397.76	13'700
12 4330	Service médical des écoles (RH)	81'813	78'200	3'613	82'152.05	75'600
30	Charges de personnel	80'145	76'600	3'545	80'503.25	75'600
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	68'700	63'800	4'900	68'904.55	63'500
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-800	0	-800	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	4'000	4'400	-400	3'740.55	4'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	6'000	6'000	0	5'940.60	5'900
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	120	100	20	123.45	100
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	1'300	1'300	0	1'225.65	1'300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	400	400	0	412.75	400
30591.00	Fonds de formation professionnelle	55	100	-45	50.75	100
30592.00	Cotisations au fonds LAE	110	100	10	104.95	100
30594.00	Fonds pour la formation duale	260	400	-140	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'668	1'600	68	1'648.80	0
31300.03	Télécommunications	168	100	68	168.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'500	1'500	0	1'480.80	0
12 5451	Crèches et garderies (RH)	3'250'550	2'983'500	267'050	2'852'388.40	2'698'500
30	Charges de personnel	3'270'800	2'975'300	295'500	2'808'722.51	2'624'600
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	2'746'000	2'475'000	271'000	2'389'240.46	2'196'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-6'215.30	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-71'000	-41'400	-29'600	-76'804.90	-38'800
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	175'000	159'000	16'000	148'544.08	146'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	310'000	283'600	26'400	271'404.95	245'800
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	5'500	4'800	700	5'649.63	4'300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	57'000	51'300	5'700	48'680.65	45'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	25'000	22'400	2'600	22'032.61	20'100
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'400	2'100	300	2'016.52	1'800
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'900	4'300	600	4'173.81	3'900
30594.00	Fonds pour la formation duale	16'000	14'200	1'800	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'050	2'600	450	2'907.60	0
31300.03	Télécommunications	950	500	450	840.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'100	2'100	0	2'067.60	0
39	Imputations internes	45'700	51'600	-5'900	40'758.29	73'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	45'700	51'600	-5'900	40'758.29	73'900
46	Revenus de transfert	-69'000	-46'000	-23'000	0.00	0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-69'000	-46'000	-23'000	0.00	0
12 5796	Guichet social régional (RH)	1'319'790	1'294'600	25'190	1'306'663.48	1'325'200
30	Charges de personnel	1'287'290	1'261'900	25'390	1'274'308.00	1'297'800
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploii..	1'064'000	1'037'500	26'500	1'087'591.65	1'076'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-12'164.40	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-24'700	-17'400	-7'300	-46'258.65	-19'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	67'700	66'000	1'700	68'346.55	70'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	137'700	134'500	3'200	139'743.80	132'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'100	2'000	100	2'000.60	2'000
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	22'000	21'400	600	22'392.45	22'400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	9'600	9'300	300	9'809.80	10'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	910	900	10	926.80	1'000
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'900	1'800	100	1'919.40	2'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
30594.00	Fonds pour la formation duale	6'080	5'900	180	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'000	4'500	500	4'797.25	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	4'500	500	4'797.25	0
39	Imputations internes	27'500	28'200	-700	27'558.23	27'400
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	27'500	28'200	-700	27'558.23	27'400
12 6150	Routes communales (RH)	2'829'640	2'635'200	194'440	2'544'371.65	2'590'400
30	Charges de personnel	2'827'140	2'632'600	194'540	2'541'837.25	2'590'400
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	2'290'000	2'132'500	157'500	2'076'815.10	2'100'100
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-26'800	-35'800	9'000	-42'159.85	-37'100
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	144'000	134'000	10'000	127'506.70	138'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	289'000	270'500	18'500	265'271.45	268'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	22'900	28'300	-5'400	27'198.55	28'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	46'900	43'500	3'400	41'776.15	43'300
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	20'500	19'100	1'400	18'300.95	19'900
30590.00	Cotisations pont AVS	21'800	23'000	-1'200	21'816.60	24'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'940	1'800	140	1'731.50	1'800
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'000	3'700	300	3'580.10	3'700
30594.00	Fonds pour la formation duale	12'900	12'000	900	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'500	2'600	-100	2'534.40	0
31300.03	Télécommunications	2'500	2'600	-100	2'534.40	0
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	282'160	265'500	16'660	287'987.26	292'500
30	Charges de personnel	252'130	244'900	7'230	247'148.86	273'400
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	204'000	199'800	4'200	194'825.20	221'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	4'991.71	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-2'300	-5'300	3'000	0.00	-3'900
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	12'800	12'600	200	12'153.95	14'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	26'000	25'600	400	24'751.35	29'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	2'050	2'600	-550	2'405.50	2'900
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	4'200	4'000	200	3'982.00	4'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'900	1'800	100	1'744.30	2'000
30590.00	Cotisations pont AVS	1'790	2'200	-410	1'789.10	3'200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	180	200	-20	164.85	200
30592.00	Cotisations au fonds LAE	360	300	60	340.90	400
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'150	1'100	50	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	530	300	230	529.00	0
31300.03	Télécommunications	530	300	230	529.00	0
39	Imputations internes	40'900	20'300	20'600	40'309.40	19'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	40'900	20'300	20'600	40'309.40	19'100
49	Imputations internes	-11'400	0	-11'400	0.00	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-11'400	0	-11'400	0.00	0
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	157'680	159'400	-1'720	147'038.07	164'800
30	Charges de personnel	146'000	147'200	-1'200	135'679.50	153'500
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	119'100	118'500	600	106'791.60	124'000
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	3'778.95	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-1'400	0	-1'400	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	7'600	7'600	0	6'758.35	8'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	15'000	14'900	100	13'427.85	15'400
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	1'200	1'600	-400	1'456.20	1'700
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	2'500	2'500	0	2'214.65	2'500
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	1'000	1'100	-100	970.00	1'100
30590.00	Cotisations pont AVS	0	0	0	0.00	500
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	91.95	100
30592.00	Cotisations au fonds LAE	200	200	0	189.95	200
30594.00	Fonds pour la formation duale	700	700	0	0.00	0



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31	Charges de biens et services et autres cha..	280	300	-20	276.00	0
31300.03	Télécommunications	280	300	-20	276.00	0
39	Imputations internes	11'400	11'900	-500	11'082.57	11'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	11'400	11'900	-500	11'082.57	11'300
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	78'200	69'600	8'600	77'156.92	67'500
39	Imputations internes	78'200	69'600	8'600	77'156.92	67'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	78'200	69'600	8'600	77'156.92	67'500
12 8200	Sylviculture (RH)	548'010	546'700	1'310	520'097.90	504'000
30	Charges de personnel	547'110	544'300	2'810	507'116.40	504'000
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	432'500	431'800	700	402'036.15	398'500
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-5'000	-6'600	1'600	-2'279.50	-2'200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	27'900	27'700	200	24'840.80	26'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	54'900	54'800	100	50'933.10	50'500
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	13'000	12'900	100	11'607.60	11'300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	9'050	9'000	50	8'139.25	8'200
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	4'100	4'000	100	3'888.70	3'700
30590.00	Cotisations pont AVS	6'900	7'000	-100	6'915.00	7'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	380	400	-20	337.55	300
30592.00	Cotisations au fonds LAE	780	800	-20	697.75	700
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'600	2'500	100	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'100	7'000	3'100	12'981.50	0
31300.03	Télécommunications	1'100	1'000	100	1'126.95	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	9'000	6'000	3'000	11'854.55	0
46	Revenus de transfert	-9'200	-4'600	-4'600	0.00	0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-9'200	-4'600	-4'600	0.00	0
12 8731	Chauffages à distance (RH)	73'220	41'300	31'920	45'649.59	38'300
30	Charges de personnel	51'820	26'000	25'820	25'129.45	25'300
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	42'000	20'700	21'300	20'160.00	20'200
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-500	0	-500	0.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'700	1'300	1'400	1'292.15	1'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	5'600	2'900	2'700	2'736.60	2'700
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	420	300	120	278.25	300
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	860	400	460	423.20	400
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	380	200	180	185.30	200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	40	0	40	17.55	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	80	100	-20	36.40	100
30594.00	Fonds pour la formation duale	240	100	140	0.00	0
39	Imputations internes	21'400	15'300	6'100	20'520.14	13'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	21'400	15'300	6'100	20'520.14	13'000
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-7'700	-17'700	10'000	-16'933.80	-19'500
46	Revenus de transfert	-7'700	-17'700	10'000	-16'933.80	-19'500
46900.00	Redistribution taxe CO2	-7'700	-17'700	10'000	-16'933.80	-19'500
14	SPPI	-372'124	-207'500	-164'624	-245'209.03	-112'200
	Charges	71'326	155'400	-84'074	129'258.67	-57'933
	Revenus	-443'450	-362'900	-80'550	-374'467.70	-68'982
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-337'774	-268'600	-69'174	-327'199.05	-241'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	34'226	26'600	7'626	24'133.70	43'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'000	2'000	0	1'852.55	2'000
31010.02	Carburants	6'000	3'000	3'000	3'000.00	3'500



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	5'000	2'000	3'000	1'912.30	2'500
31200.04	Déchets	100	100	0	0.00	100
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	10'000	0	9'392.75	25'000
31300.03	Télécommunications	2'350	1'500	850	1'250.45	1'200
31370.00	Impôts et taxes	1'200	1'500	-300	1'118.00	1'500
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	2'376	2'500	-124	1'390.25	1'500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	1'200	0	1'200	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	0.00	1'200
31990.00	Autres charges d'exploitation	4'000	4'000	0	4'217.40	5'000
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	5'000.00	5'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'000	5'000	0	5'000.00	5'000
41	Patentes et concessions	-21'000	-21'000	0	-24'118.50	-17'000
41200.00	Revenus de concessions	-21'000	-21'000	0	-24'118.50	-17'000
42	Taxes et redevances	-62'000	-25'000	-37'000	-42'650.00	-30'000
42100.00	Emoluments administratifs	-2'000	0	-2'000	0.00	0
42700.00	Amendes	-60'000	-25'000	-35'000	-42'650.00	-30'000
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-2'316.75	-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	-2'316.75	-1'000
44	Revenus financiers	-28'000	-28'000	0	-28'517.50	-27'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-28'000	-28'000	0	-28'517.50	-27'000
46	Revenus de transfert	-260'000	-220'000	-40'000	-258'730.00	-210'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-260'000	-220'000	-40'000	-258'730.00	-210'000
49	Imputations internes	-5'000	-5'200	200	0.00	-5'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-5'000	-5'200	200	0.00	-5'200
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	-16'000	-13'900	-2'100	-12'886.45	5'200
30	Charges de personnel	0	0	0	0.00	13'000
30920.00	Soldes	0	0	0	0.00	13'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	6'800	7'600	-800	4'548.55	7'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'800	2'000	-200	1'698.60	2'000
31010.02	Carburants	0	300	-300	110.60	400
31050.00	Denrées alimentaires	300	100	200	0.00	0
31051.00	Frais de réception	250	0	250	0.00	0
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'200	4'000	-1'800	2'145.45	3'000
31300.03	Télécommunications	150	200	-50	0.00	200
31370.00	Impôts et taxes	600	0	600	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	500	0	500	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	0.00	100
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	593.90	1'500
49	Imputations internes	-22'800	-21'500	-1'300	-17'435.00	-15'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-22'800	-21'500	-1'300	-17'435.00	-15'000
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	2'350	75'600	-73'250	62'524.72	97'400
30	Charges de personnel	0	0	0	0.00	17'000
30920.00	Soldes	0	0	0	0.00	17'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'600	77'400	-74'800	63'024.67	82'900
31050.00	Denrées alimentaires	0	100	-100	0.00	100
31051.00	Frais de réception	300	0	300	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	300	300	0	233.65	300
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	0	75'000	-75'000	61'245.57	80'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000	2'000	0	1'545.45	2'500
42	Taxes et redevances	-250	-300	50	-500.00	-500
42500.00	Ventes	-250	-300	50	-500.00	-500
46	Revenus de transfert	0	-1'500	1'500	0.05	-2'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0	-1'500	1'500	0.05	-2'000
14 1610	Défense militaire (SPPI)	5'500	22'500	-17'000	30'729.55	4'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'000	20'000	-17'000	28'229.55	2'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	2'000	15'000	-13'000	26'229.55	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	5'000	-4'000	2'000.00	2'000
36	Charges de transfert	2'500	2'500	0	2'500.00	2'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	2'500	2'500	0	2'500.00	2'500
14 2190	Direction et administration des écoles (SPPI)	5'000	5'200	-200	0.00	5'200
39	Imputations internes	5'000	5'200	-200	0.00	5'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	5'000	5'200	-200	0.00	5'200
14 3411	Sports autres (SPPI)	0	0	0	0.00	3'500
39	Imputations internes	0	0	0	0.00	3'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	0.00	3'500
14 3420	Loisirs (SPPI)	0	0	0	0.00	11'500
39	Imputations internes	0	0	0	0.00	11'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	0.00	11'500
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	900	900	0	425.00	1'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'100	1'100	0	625.00	1'600
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	550.00	1'500
31300.05	Cotisations	100	100	0	75.00	100
46	Revenus de transfert	-200	-200	0	-200.00	-200
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-200	-200	0	-200.00	-200
14 4900	Santé publique, autres (SPPI)	2'300	1'300	1'000	1'197.20	800
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'500	1'500	1'000	1'197.20	1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	1'500	1'000	1'000.00	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	197.20	0
42	Taxes et redevances	-200	-200	0	0.00	-200
42100.00	Emoluments administratifs	-200	-200	0	0.00	-200
14 8400	Tourisme (SPPI)	-34'400	-30'500	-3'900	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'600	8'500	100	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	1'600	1'500	100	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	7'000	7'000	0	0.00	0
42	Taxes et redevances	-43'000	-39'000	-4'000	0.00	0
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-43'000	-39'000	-4'000	0.00	0
15	SDIS	256'550	313'100	-56'550	214'916.08	539'000
	Charges	389'750	482'100	-92'350	460'070.73	-70'321
	Revenus	-133'200	-169'000	35'800	-245'154.65	111'955
15 1506	Service de défense incendie (SDIS)	180'550	197'500	-16'950	99'379.53	401'100
30	Charges de personnel	0	0	0	282.40	200'000
30920.00	Soldes	0	0	0	282.40	200'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31	Charges de biens et services et autres cha..	260'050	353'000	-92'950	330'725.28	374'600
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	5'000	0	5'470.85	5'000
31010.02	Carburants	12'000	13'000	-1'000	12'155.65	13'000
31020.00	Imprimés, publications	3'400	4'400	-1'000	3'340.00	4'500
31050.00	Denrées alimentaires	3'200	5'000	-1'800	4'377.45	5'000
31051.00	Frais de réception	1'300	0	1'300	0.00	0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	60'000	100'000	-40'000	99'102.29	100'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	15'000	45'000	-30'000	60'848.35	60'000
31130.00	Matériel informatique	300	300	0	449.00	500
31200.04	Déchets	150	200	-50	138.90	600
31300.03	Télécommunications	15'000	17'000	-2'000	15'195.55	19'000
31300.05	Cotisations	2'600	2'600	0	2'589.20	3'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	4'612.05	3'000
31340.00	Primes d'assurances	7'800	7'800	0	5'441.50	12'700
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	6'000	6'000	0	6'496.70	7'000
31370.00	Impôts et taxes	300	200	100	340.45	300
31380.00	Cours, examens et conseils	40'000	45'000	-5'000	40'670.60	65'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	40'000	50'000	-10'000	40'678.79	38'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	46'000	48'500	-2'500	25'992.65	34'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	1'000	-1'000	0.00	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	2'825.30	3'000
36	Charges de transfert	12'500	12'500	0	12'235.00	12'500
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	12'500	12'500	0	12'235.00	12'500
42	Taxes et redevances	-30'000	-20'000	-10'000	-38'122.00	-13'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-30'000	-15'000	-15'000	-34'372.00	-12'000
42500.00	Ventes	0	-5'000	5'000	-3'600.00	-1'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-150.00	0
46	Revenus de transfert	-62'000	-148'000	86'000	-202'991.15	-170'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-62'000	-148'000	86'000	-202'991.15	-170'000
49	Imputations internes	0	0	0	-2'750.00	-3'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	-2'750.00	-3'000
15 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	4'900	8'200	-3'300	4'438.50	9'700
30	Charges de personnel	2'500	3'500	-1'000	1'778.00	3'500
30920.00	Soldes	2'500	3'500	-1'000	1'778.00	3'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'600	5'700	-2'100	3'952.00	6'700
31050.00	Denrées alimentaires	1'300	1'500	-200	310.45	1'500
31051.00	Frais de réception	200	0	200	0.00	0
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	3'000	-1'500	3'157.75	4'000
31380.00	Cours, examens et conseils	600	1'200	-600	483.80	1'200
46	Revenus de transfert	-1'200	-1'000	-200	-1'291.50	-500
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'200	-1'000	-200	-1'291.50	-500
15 1508	Missions de secours (SDIS)	-36'400	0	-36'400	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'600	0	3'600	0.00	0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	2'000	0	2'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	1'600	0	1'600	0.00	0
46	Revenus de transfert	-40'000	0	-40'000	0.00	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-40'000	0	-40'000	0.00	0
15 3420	Loisirs (SDIS)	0	0	0	0.00	3'000
39	Imputations internes	0	0	0	0.00	3'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	0.00	3'000
15 4220	Sauvetage (SDIS)	4'300	4'300	0	4'478.05	5'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
36	Charges de transfert	4'300	4'300	0	4'478.05	5'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	4'300	4'300	0	4'478.05	5'000
15 6190	Routes, autres (SDIS)	64'500	64'500	0	66'637.50	75'000
36	Charges de transfert	64'500	64'500	0	66'637.50	75'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	64'500	64'500	0	66'637.50	75'000
15 6220	Trafic régional (SDIS)	1'000	1'000	0	1'066.20	1'200
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	1'066.20	1'200
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	1'000	1'000	0	1'066.20	1'200
15 7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	24'700	24'600	100	25'588.80	29'000
36	Charges de transfert	24'700	24'600	100	25'588.80	29'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	24'700	24'600	100	25'588.80	29'000
15 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement (..	13'000	13'000	0	13'327.50	15'000
36	Charges de transfert	13'000	13'000	0	13'327.50	15'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	13'000	13'000	0	13'327.50	15'000
16	OPC	-53'576	-46'800	-6'776	-70'800.52	-57'900
	Charges	179'424	183'300	-3'876	173'661.35	5'763
	Revenus	-233'000	-230'100	-2'900	-244'461.87	11'462
16 1620	Protection civile (OPC)	149'324	149'300	24	149'268.00	150'600
36	Charges de transfert	149'324	149'300	24	149'268.00	150'600
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	149'324	149'300	24	149'268.00	150'600
16 1626	Organisation régionale de protection civile (O..	-202'900	-196'100	-6'800	-220'068.52	-208'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'100	34'000	-3'900	24'393.35	41'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	200	100	43.55	300
31010.02	Carburants	2'000	2'000	0	1'042.75	3'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	5'000	8'000	-3'000	6'525.20	11'000
31200.04	Déchets	100	100	0	63.55	100
31300.03	Télécommunications	1'000	1'000	0	635.95	1'600
31370.00	Impôts et taxes	1'100	1'100	0	830.85	400
31380.00	Cours, examens et conseils	16'000	16'000	0	12'173.70	18'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	4'000	5'000	-1'000	2'909.80	6'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	600	600	0	168.00	600
42	Taxes et redevances	-4'000	-6'400	2'400	-2'922.25	-800
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-4'000	-6'400	2'400	-2'922.25	-800
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-727.10	-400
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-500	-500	0	-727.10	-400
46	Revenus de transfert	-228'500	-223'200	-5'300	-240'812.52	-248'300
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500	-3'500	0	-3'500.00	-3'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-225'000	-219'700	-5'300	-237'312.52	-244'800
17	Ambulances	-2'140'300	-2'056'600	-83'700	-514'196.36	-1'902'700
	Charges	359'900	394'400	-34'500	227'266.14	132'634
	Revenus	-2'500'200	-2'451'000	-49'200	-741'462.50	-1'758'738
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-2'140'300	-2'056'600	-83'700	-514'196.36	-1'902'700



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
30	Charges de personnel	-34'000	51'000	-85'000	41'199.65	70'000
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	-80'000	0	-80'000	-2'600.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	38'000	40'000	-2'000	38'564.25	41'000
30920.00	Soldes	0	0	0	0.00	20'000
30990.00	Autres charges du personnel	8'000	11'000	-3'000	5'235.40	9'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	393'900	343'400	50'500	186'066.49	200'500
31010.02	Carburants	30'000	36'000	-6'000	23'960.80	20'000
31040.00	Matériel didactique	1'000	2'000	-1'000	1'224.10	2'000
31050.00	Denrées alimentaires	200	0	200	50.55	0
31051.00	Frais de réception	1'000	500	500	823.15	0
31060.00	Matériel médical et sanitaire	80'000	100'000	-20'000	49'498.10	42'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	2'000	2'500	-500	4'043.89	10'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	13'000	15'000	-2'000	15'499.55	15'000
31160.00	Appareils médicaux	10'000	10'000	0	10'110.80	10'000
31200.04	Déchets	500	1'000	-500	213.55	500
31300.00	Prestations de services de tiers	33'000	20'000	13'000	2'764.75	14'000
31300.03	Télécommunications	15'000	18'000	-3'000	11'352.15	12'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	15'000	16'000	-1'000	0.00	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	9'000	9'000	0	9'394.35	8'000
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	19'000	0	14'130.00	19'000
31370.00	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	703.55	1'000
31380.00	Cours, examens et conseils	1'000	1'000	0	829.70	1'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	50'000	60'000	-10'000	29'588.30	27'000
31560.00	Entretien des appareils médicaux	10'000	10'000	0	3'967.00	5'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	6'000	14'000	-8'000	1'439.65	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	1'200	-1'200	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	37'000	7'000	30'000	5'940.85	13'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	60'000	0	60'000	531.70	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	0.00	1'000
42	Taxes et redevances	-1'200'000	-1'700'000	500'000	-1'057'933.50	-850'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'200'000	-1'700'000	500'000	-1'057'933.50	-850'000
43	Revenus divers	-200	-1'000	800	-2'317.00	-5'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-200	-1'000	800	-2'317.00	-5'000
46	Revenus de transfert	-1'300'000	-750'000	-550'000	318'788.00	-1'318'200
46320.00	Subventions des communes et des associati..	-1'300'000	-750'000	-550'000	318'788.00	-1'318'200



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
	DJE	9'096'200	8'638'900	457'300	8'698'239.27	8'765'300
	Charges	18'801'913	18'148'800	653'113	17'824'449.	977'463
	Revenus	-9'705'713	-9'509'900	-195'813	-9'126'210.36	-579'503
21	DJE	-581'300	-515'500	-65'800	-414'451.27	-284'000
	Charges	2'975'613	3'004'400	-28'787	2'752'437.54	223'175
	Revenus	-3'556'913	-3'519'900	-37'013	-3'166'888.81	-390'024
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	45'900	48'100	-2'200	49'034.35	49'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'500	3'800	-300	2'316.00	3'000
31300.21	Orthophonie, logopédie	3'500	3'800	-300	2'316.00	3'000
39	Imputations internes	42'400	44'300	-1'900	46'718.35	46'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	42'400	44'300	-1'900	46'718.35	46'500
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	45'900	41'900	4'000	44'153.92	44'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'500	1'600	900	1'440.00	2'500
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'500	1'600	900	1'440.00	2'500
39	Imputations internes	43'400	40'300	3'100	42'713.92	41'600
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	43'400	40'300	3'100	42'713.92	41'600
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	32'813	33'600	-787	34'238.28	35'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'500	-500	582.00	2'000
31300.21	Orthophonie, logopédie	1'000	1'500	-500	582.00	2'000
39	Imputations internes	31'813	32'100	-287	33'656.28	33'900
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	31'813	32'100	-287	33'656.28	33'900
21 2170	Bâtiments scolaires (DJE)	32'000	18'000	14'000	32'462.50	32'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	32'000	18'000	14'000	32'462.50	32'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	10'000	10'000	21'555.30	20'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	12'000	8'000	4'000	10'907.20	12'000
21 2180	Accueil de jour (DJE)	760'000	900'000	-140'000	713'302.45	765'000
36	Charges de transfert	760'000	900'000	-140'000	713'302.45	765'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	60'000	60'000	0	48'000.00	60'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	580'000	670'000	-90'000	529'134.80	515'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	120'000	170'000	-50'000	136'167.65	190'000
21 2190	Direction et administration des écoles (DJE)	0	0	0	0.00	16'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	0.00	16'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	0.00	16'000
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	380'300	349'400	30'900	395'197.50	402'600
30	Charges de personnel	0	0	0	15'795.00	0
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	15'795.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	415'600	385'600	30'000	417'856.35	440'600
31300.20	Transport scolaire	415'000	385'000	30'000	417'298.35	440'000
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	558.00	600
46	Revenus de transfert	-35'300	-36'200	900	-38'453.85	-38'000
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-21'500	-23'000	1'500	-25'198.65	-26'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'800	-13'200	-600	-13'255.20	-12'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
21 3210	Bibliothèques (DJE)	104'000	104'200	-200	106'507.00	106'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'000	13'200	-200	10'936.40	13'700
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'000	10'000	0	10'070.45	10'000
31300.03	Télécommunications	1'000	1'200	-200	593.25	1'200
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	500	500	0	0.00	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'500	1'500	0	272.70	2'000
36	Charges de transfert	91'000	91'000	0	95'627.00	93'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	91'000	91'000	0	95'627.00	93'000
42	Taxes et redevances	0	0	0	-56.40	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-56.40	0
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-80'813	-76'700	-4'113	-88'660.00	-81'900
30	Charges de personnel	1'000	1'500	-500	200.00	1'500
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'500	-500	200.00	1'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	34'800	37'000	-2'200	33'455.95	36'600
31060.00	Matériel médical et sanitaire	3'800	4'000	-200	3'377.45	4'000
31300.03	Télécommunications	0	0	0	0.00	200
31320.00	Honoraires de conseillers externes	12'000	12'000	0	11'860.00	10'000
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	19'000	21'000	-2'000	18'218.50	21'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	0.00	1'400
36	Charges de transfert	1'000	1'500	-500	772.60	2'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'000	1'500	-500	772.60	2'000
49	Imputations internes	-117'613	-116'700	-913	-123'088.55	-122'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-117'613	-116'700	-913	-123'088.55	-122'000
21 5444	Animation de jeunesse (DJE)	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
36	Charges de transfert	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	3'500	3'500	0	3'500.00	3'500
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-2'932'900	-2'884'000	-48'900	-2'614'051.16	-2'658'300
30	Charges de personnel	26'600	16'700	9'900	16'514.20	20'300
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	26'600	16'700	9'900	16'514.20	20'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	444'500	466'300	-21'800	374'724.65	378'400
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'500	4'000	-500	3'442.05	3'300
31040.00	Matériel didactique	9'500	9'500	0	9'640.30	11'000
31050.00	Denrées alimentaires	360'000	380'000	-20'000	300'987.40	300'000
31051.00	Frais de réception	2'500	2'500	0	0.00	0
31060.00	Matériel médical et sanitaire	25'000	20'000	5'000	21'290.55	20'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	16'000	17'300	-1'300	8'235.65	10'000
31200.04	Déchets	4'000	4'000	0	3'678.15	0
31300.03	Télécommunications	2'500	2'500	0	2'014.65	3'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	15'000	-15'000	9'600.00	10'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	0.00	2'100
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	8'000	8'000	0	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	10'000	0	10'000	0.00	3'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'500	3'500	0	15'835.90	16'000
42	Taxes et redevances	-1'250'000	-1'260'000	10'000	-1'082'269.20	-1'145'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'250'000	-1'260'000	10'000	-1'082'269.20	-1'145'000
46	Revenus de transfert	-2'154'000	-2'107'000	-47'000	-1'923'020.81	-1'912'000
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-1'320'000	-1'300'000	-20'000	-1'137'794.20	-1'182'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-799'000	-807'000	8'000	-785'226.61	-730'000
46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifique..	-35'000	0	-35'000	0.00	0



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
21 5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	1'000'000	920'000	80'000	877'809.99	976'000
36	Charges de transfert	1'000'000	920'000	80'000	877'809.99	976'000
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	725'000	630'000	95'000	593'163.40	668'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	5'000	5'000	0	5'259.40	8'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	270'000	285'000	-15'000	279'387.19	300'000
21 6231	Noctambus et Somnambus (DJE)	28'000	26'500	1'500	32'053.90	24'900
36	Charges de transfert	28'000	26'500	1'500	32'053.90	24'900
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	22'500	21'000	1'500	21'560.90	19'400
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	5'500	5'500	0	10'493.00	5'500
22	Ecoles	9'677'500	9'154'400	523'100	9'112'300.14	9'049'300
	Charges	15'826'300	15'144'400	681'900	15'071'621.	754'678
	Revenus	-6'148'800	-5'990'000	-158'800	-5'959'321.55	-189'478
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	2'644'700	2'483'400	161'300	2'399'967.41	2'290'500
30	Charges de personnel	4'316'200	4'321'900	-5'700	4'102'310.01	4'004'300
30200.00	Salaires des enseignants	3'383'000	3'352'000	31'000	3'149'863.25	3'152'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	200'000	200'000	0	296'843.80	140'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	4'000	2'000	2'000	2'663.75	5'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-80'000	-49'900	-30'100	-119'661.85	-55'700
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	247'000	243'000	4'000	217'025.91	207'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	444'000	460'000	-16'000	426'480.16	425'400
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	7'100	7'000	100	6'824.58	3'500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	73'600	72'800	800	70'720.48	68'100
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'100	3'000	100	2'954.37	2'900
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'400	6'300	100	6'104.06	5'900
30594.00	Fonds pour la formation duale	21'000	20'700	300	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	5'000	2'000	42'491.50	50'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	46'000	37'800	8'200	40'202.90	35'900
31040.00	Matériel didactique	32'000	30'000	2'000	28'191.60	29'200
31300.00	Prestations de services de tiers	5'700	3'200	2'500	2'369.40	2'500
31300.22	Indemnités HEP	5'000	1'000	4'000	6'384.00	1'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'300	3'600	-300	3'257.90	3'200
36	Charges de transfert	0	0	0	3'228.00	10'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	0	0	0	3'228.00	10'000
42	Taxes et redevances	0	0	0	0.00	-13'500
42300.00	Ecolages	0	0	0	0.00	-13'500
46	Revenus de transfert	-1'717'500	-1'876'300	158'800	-1'745'773.50	-1'746'200
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-500	-8'300	7'800	-14'009.25	-200
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'717'000	-1'868'000	151'000	-1'731'764.25	-1'746'000
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'675'300	2'411'900	263'400	2'324'167.46	2'353'200
30	Charges de personnel	4'622'500	4'119'300	503'200	4'058'429.61	4'100'400
30200.00	Salaires des enseignants	3'711'000	3'302'000	409'000	3'242'636.40	3'308'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	80'000	50'000	30'000	124'496.70	80'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	10'000	10'000	0	9'735.95	10'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-50'000	-49'100	-900	-52'944.45	-58'500
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	262'000	234'400	27'600	212'571.82	215'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	488'000	461'300	26'700	433'405.95	459'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	7'500	6'700	800	6'647.39	3'600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	77'800	70'400	7'400	69'053.81	70'200
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'300	2'900	400	2'883.76	3'000
30592.00	Cotisations au fonds LAE	6'800	6'000	800	5'972.28	6'100
30594.00	Fonds pour la formation duale	22'100	19'700	2'400	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000	5'000	-1'000	3'970.00	4'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31	Charges de biens et services et autres cha..	44'100	45'600	-1'500	33'140.65	39'300
31040.00	Matériel didactique	34'600	33'000	1'600	30'946.15	33'800
31300.00	Prestations de services de tiers	7'000	5'000	2'000	2'000.00	4'500
31300.22	Indemnités HEP	2'000	7'000	-5'000	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	600	-100	194.50	1'000
36	Charges de transfert	10'000	17'200	-7'200	24'600.00	26'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	10'000	17'200	-7'200	24'600.00	26'000
42	Taxes et redevances	-1'200	-1'600	400	-2'202.50	-500
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'200	-1'600	400	-2'202.50	-500
46	Revenus de transfert	-2'000'100	-1'768'600	-231'500	-1'789'800.30	-1'812'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-13'600	-5'600	-8'000	0.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-11'500	0	-11'500	-8'139.25	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'975'000	-1'763'000	-212'000	-1'781'661.05	-1'812'000
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	3'054'800	2'926'300	128'500	2'955'598.03	2'972'000
30	Charges de personnel	5'218'700	5'030'700	188'000	5'120'827.85	5'100'000
30200.00	Salaires des enseignants	4'164'000	4'096'000	68'000	4'084'794.00	4'072'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	110'000	60'000	50'000	135'607.30	147'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	5'000	5'000	0	5'583.35	5'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-60'000	-61'000	1'000	-38'524.95	-72'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	296'000	287'000	9'000	264'609.71	266'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	561'000	510'000	51'000	553'302.85	577'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	8'700	8'200	500	8'538.87	4'400
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	91'800	85'300	6'500	90'621.00	87'000
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'700	3'600	100	3'596.27	3'600
30592.00	Cotisations au fonds LAE	7'600	7'400	200	7'444.25	7'500
30594.00	Fonds pour la formation duale	24'900	24'200	700	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	5'000	1'000	5'255.20	2'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	80'100	83'100	-3'000	86'364.13	85'000
31040.00	Matériel didactique	72'400	72'400	0	80'233.98	77'000
31300.00	Prestations de services de tiers	5'800	5'800	0	5'284.40	6'000
31300.22	Indemnités HEP	0	2'000	-2'000	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	900	900	0	403.50	1'000
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	1'000	2'000	-1'000	442.25	1'000
36	Charges de transfert	60'000	38'000	22'000	65'615.25	49'000
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	60'000	38'000	22'000	60'589.80	49'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0	0	0	5'025.45	0
42	Taxes et redevances	-34'000	-20'000	-14'000	-21'251.60	-45'000
42300.00	Ecolages	-14'000	0	-14'000	0.00	-18'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-20'000	-20'000	0	-21'251.60	-27'000
46	Revenus de transfert	-2'270'000	-2'205'500	-64'500	-2'295'957.60	-2'217'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	0	-10'500	10'500	-18'000.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	0	-9'000	9'000	-10'095.70	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'270'000	-2'186'000	-84'000	-2'267'861.90	-2'217'000
22 2170	Bâtiments scolaires (Ecoles)	37'000	35'000	2'000	43'883.30	44'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	37'000	35'000	2'000	43'883.30	44'000
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	22'000	20'000	2'000	19'849.85	20'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	15'000	15'000	0	24'033.45	24'000
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	593'900	593'500	400	667'531.13	658'300
30	Charges de personnel	509'900	505'500	4'400	579'680.88	577'200
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'explo..	405'600	399'900	5'700	465'588.45	462'000
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	25'600	27'500	-1'900	29'375.11	29'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	59'000	62'600	-3'600	67'479.75	70'000
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	800	800	0	900.81	500
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	8'400	8'300	100	9'641.70	9'500



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
30591.00	Fonds de formation professionnelle	350	400	-50	399.80	400
30592.00	Cotisations au fonds LAE	750	700	50	826.01	800
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'400	2'300	100	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000	3'000	4'000	5'469.25	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	88'000	88'000	0	93'850.25	85'100
31000.00	Matériel de bureau	3'900	3'900	0	3'883.05	4'000
31020.00	Imprimés, publications	6'200	6'200	0	9'466.30	10'000
31051.00	Frais de réception	12'000	12'000	0	15'954.00	14'000
31130.00	Matériel informatique	3'000	3'000	0	30'530.10	30'000
31300.01	Frais postaux	100	100	0	42.00	0
31300.03	Télécommunications	2'800	2'800	0	2'404.90	2'100
31300.20	Transport scolaire	0	0	0	97.20	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	32'000	32'000	0	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000	5'000	0	4'849.90	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	23'000	23'000	0	26'622.80	25'000
42	Taxes et redevances	-4'000	0	-4'000	-6'000.00	-4'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-4'000	0	-4'000	-6'000.00	-4'000
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	395'800	410'300	-14'500	417'685.71	412'300
30	Charges de personnel	1'000	1'000	0	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000	1'000	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	502'800	511'300	-8'500	501'888.21	516'300
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'000	8'000	0	8'109.56	9'000
31300.00	Prestations de services de tiers	44'000	44'000	0	50'802.10	44'000
31300.20	Transport scolaire	230'000	230'000	0	230'430.60	230'000
31340.00	Primes d'assurances	3'300	3'300	0	3'325.00	3'300
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500	0	2'500	0.00	0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	215'000	226'000	-11'000	209'220.95	230'000
42	Taxes et redevances	-70'000	-74'000	4'000	-65'619.50	-80'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-70'000	-74'000	4'000	-65'619.50	-80'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-15'000	-5'000	-10'000	0.00	-5'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-15'000	-5'000	-10'000	0.00	-5'000
46	Revenus de transfert	-23'000	-23'000	0	-18'583.00	-19'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-23'000	-23'000	0	-18'583.00	-19'000
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	290'000	310'000	-20'000	317'600.65	328'000
36	Charges de transfert	290'000	310'000	-20'000	317'600.65	328'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	290'000	310'000	-20'000	317'600.65	328'000
22 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ec..	-14'000	-16'000	2'000	-14'133.55	-9'000
46	Revenus de transfert	-14'000	-16'000	2'000	-14'133.55	-9'000
46900.00	Redistribution taxe CO2	-14'000	-16'000	2'000	-14'133.55	-9'000
23	Centre sportif régional (ancien)	0	0	0	390.40	0
	Charges	0	0	0	390.40	-390
23 3410	CSR (CSR)	0	0	0	390.40	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	390.40	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	390.40	0



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
DTSC		464'500	542'400	-77'900	172'831.85	568'700
Charges		3'996'240	3'978'700	17'540	3'887'816.10	108'424
Revenus		-3'531'740	-3'436'300	-95'440	-3'714'984.25	183'244
31	DTSC	-192'300	-9'600	-182'700	-637'570.31	-61'500
Charges		1'987'200	2'008'500	-21'300	1'939'135.50	48'065
Revenus		-2'179'500	-2'018'100	-161'400	-2'576'705.81	397'206
31 1400	Questions juridiques (DTSC)	0	0	0	0.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	0.00	5'000
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	0.00	5'000
31 6150	Routes communales (DTSC)	0	-2'000	2'000	-1'047.00	-4'700
44	Revenus financiers	0	-2'000	2'000	-1'047.00	-4'700
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	-2'000	2'000	0.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0	0	0	-1'047.00	-4'700
31 6190	Routes, autres (DTSC)	10'000	4'000	6'000	16'101.15	7'000
36	Charges de transfert	30'000	15'000	15'000	16'101.15	15'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	15'000	15'000	16'101.15	15'000
42	Taxes et redevances	-20'000	-11'000	-9'000	0.00	-8'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-20'000	-11'000	-9'000	0.00	-8'000
31 6220	Trafic régional (DTSC)	967'000	1'090'000	-123'000	1'052'561.80	1'087'700
36	Charges de transfert	1'017'000	1'090'000	-73'000	1'052'561.80	1'087'700
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'017'000	1'090'000	-73'000	1'052'561.80	1'087'700
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-50'000	0	-50'000	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'000	0	-50'000	0.00	0
31 6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	6'500	6'500	0	10'368.00	7'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	84'000	84'000	0	84'000.00	84'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000	84'000	0	84'000.00	84'000
42	Taxes et redevances	-77'500	-77'500	0	-73'632.00	-77'000
42500.00	Ventes	-77'500	-77'500	0	-73'632.00	-77'000
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, a..	10'000	20'000	-10'000	7'665.75	28'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	20'000	-10'000	7'665.75	33'000
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000	20'000	-10'000	7'665.75	33'000
42	Taxes et redevances	0	0	0	0.00	-5'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	0.00	-5'000
31 7900	Aménagement du territoire (en général) (DTS..	-39'500	-14'500	-25'000	-40'988.80	-4'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	40'500	35'500	5'000	44'098.85	45'500
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	20'000	5'000	30'103.15	30'000
31300.05	Cotisations	5'500	5'500	0	5'129.35	5'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	8'866.35	10'000
42	Taxes et redevances	-80'000	-50'000	-30'000	-85'087.65	-50'000
42100.00	Emoluments administratifs	-80'000	-50'000	-30'000	-85'087.65	-50'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-698'000	-754'000	56'000	-1'315'300.20	-735'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	270'000	266'300	3'700	272'325.50	248'400
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	270'000	266'300	3'700	272'325.50	248'400
42	Taxes et redevances	-690'000	-692'300	2'300	-809'440.70	-705'400
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-690'000	-692'300	2'300	-809'440.70	-705'400
44	Revenus financiers	-278'000	-328'000	50'000	-778'185.00	-278'000
44200.00	Dividendes	-278'000	-328'000	50'000	-778'185.00	-278'000
31 8720	Gaz (DTSC)	-44'000	-48'100	4'100	-60'311.99	-48'000
41	Patentes et concessions	-34'000	-39'000	5'000	-48'000.00	-48'000
41200.00	Revenus de concessions	-34'000	-39'000	5'000	-48'000.00	-48'000
44	Revenus financiers	-10'000	-9'100	-900	-12'311.99	0
44200.00	Dividendes	-10'000	-9'100	-900	-12'311.99	0
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-396'300	-304'300	-92'000	-286'518.87	-396'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	533'700	495'700	38'000	461'147.60	473'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	183.30	1'000
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	0	0	0	0.00	3'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	7'000	5'000	2'000	4'753.40	5'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	22'000	22'000	0	17'279.25	20'000
31200.04	Déchets	9'000	9'000	0	8'404.25	10'000
31200.11	CAD : achat de bois	268'000	260'000	8'000	247'073.60	272'000
31200.12	CAD : achat de gaz	35'000	35'000	0	45'359.35	25'000
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	100'000	100'000	0	100'043.55	100'000
31300.00	Prestations de services de tiers	25'000	20'000	5'000	31'025.45	20'000
31300.03	Télécommunications	1'200	1'200	0	1'025.45	1'200
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	59'000	36'000	23'000	0.00	10'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000	6'000	0	6'000.00	6'000
42	Taxes et redevances	-930'000	-800'000	-130'000	-747'666.47	-870'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-130'000	0	-130'000	3'992.57	0
42500.00	Ventes	-800'000	-800'000	0	-751'659.04	-870'000
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-8'000	-7'200	-800	-20'100.15	-7'200
34	Charges financières	2'000	2'000	0	1'234.85	2'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	2'000	2'000	0	1'234.85	2'000
41	Patentes et concessions	-6'000	-6'000	0	-17'250.00	0
41200.00	Revenus de concessions	-6'000	-6'000	0	-17'250.00	0
44	Revenus financiers	-4'000	-3'200	-800	-4'085.00	-9'200
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'000	-3'200	-800	-4'085.00	-9'200
32	CLS	1'055'300	1'048'500	6'800	1'016'615.55	870'200
	Charges	1'092'040	1'083'700	8'340	1'058'960.20	33'080
	Revenus	-36'740	-35'200	-1'540	-42'344.65	5'605
32 0120	Exécutif (CLS)	-2'500	-1'000	-1'500	-2'650.00	-1'000
42	Taxes et redevances	-2'500	-1'000	-1'500	-2'650.00	-1'000
42500.00	Ventes	-2'500	-1'000	-1'500	-2'650.00	-1'000
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	120'000	120'000	0	84'198.75	88'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	10'000	0	5'200.00	10'000
31140.00	Objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	1'500.00	10'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	3'700.00	0



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
36	Charges de transfert	110'000	110'000	0	78'998.75	78'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	110'000	110'000	0	78'998.75	78'500
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	76'300	75'000	1'300	96'438.75	80'000
36	Charges de transfert	75'000	75'000	0	95'193.75	80'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	75'000	75'000	0	95'193.75	80'000
39	Imputations internes	1'300	0	1'300	1'245.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	1'300	0	1'300	1'245.00	0
32 3290	Culture, autres (CLS)	60'000	60'000	0	45'339.80	60'000
36	Charges de transfert	60'000	60'000	0	45'348.00	60'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	60'000	60'000	0	45'348.00	60'000
42	Taxes et redevances	0	0	0	-8.20	0
42500.00	Ventes	0	0	0	-8.20	0
32 3410	EspaceVal et Combes (CLS)	0	100'000	-100'000	83'084.70	45'000
36	Charges de transfert	0	100'000	-100'000	83'084.70	45'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	100'000	-100'000	83'084.70	45'000
32 3411	Sports autres (CLS)	580'500	473'500	107'000	497'077.35	410'000
36	Charges de transfert	577'000	470'000	107'000	505'667.35	410'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	577'000	470'000	107'000	505'667.35	410'000
39	Imputations internes	3'500	3'500	0	2'775.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	3'500	3'500	0	2'775.00	0
44	Revenus financiers	0	0	0	-11'365.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	-11'365.00	0
32 3420	Loisirs (CLS)	141'000	141'000	0	139'098.45	112'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	62'240	62'200	40	60'453.85	62'700
31200.00	Eau, énergie, combustible	240	200	40	305.85	200
31300.00	Prestations de services de tiers	62'000	62'000	0	60'148.00	62'500
36	Charges de transfert	95'000	95'000	0	90'801.05	80'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	95'000	95'000	0	90'801.05	80'000
39	Imputations internes	18'000	18'000	0	16'165.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	18'000	18'000	0	16'165.00	0
42	Taxes et redevances	-34'000	-34'000	0	-27'921.45	-30'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-34'000	-34'000	0	-27'921.45	-30'000
44	Revenus financiers	-240	-200	-40	-400.00	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-240	-200	-40	-400.00	0
32 3500	Paroisse protestante (CLS)	15'000	15'000	0	12'649.10	15'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	15'000	0	12'649.10	15'000
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	12'649.10	15'000
32 3501	Eglise catholique (CLS)	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000
36	Charges de transfert	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	30'000	30'000	0	30'000.00	30'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	35'000	35'000	0	31'378.65	30'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	35'000	35'000	0	31'378.65	30'000
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	35'000	35'000	0	31'378.65	30'000
33	EspaceVal	-398'500	-496'500	98'000	-206'213.39	-240'000
	Charges	917'000	886'500	30'500	889'720.40	27'280
	Revenus	-1'315'500	-1'383'000	67'500	-1'095'933.79	-219'566
33 3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	-398'500	-496'500	98'000	-206'213.39	-240'000
30	Charges de personnel	10'000	3'500	6'500	2'689.65	5'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	3'500	6'500	2'689.65	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	907'000	883'000	24'000	887'027.50	889'500
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	0.00	500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	130'000	130'000	0	160'677.25	110'000
31010.02	Carburants	2'000	3'000	-1'000	328.75	3'000
31020.00	Imprimés, publications	25'000	30'000	-5'000	42'172.43	40'000
31050.00	Denrées alimentaires	100'000	100'000	0	94'198.80	115'000
31050.01	Achats repas	90'000	90'000	0	60'064.15	105'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	3'500	10'000	-6'500	29'841.25	60'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'000	30'000	-5'000	22'133.00	20'000
31200.04	Déchets	5'500	5'500	0	7'919.43	4'500
31300.00	Prestations de services de tiers	35'000	35'000	0	63'941.07	30'000
31300.01	Frais postaux	500	500	0	530.10	500
31300.03	Télécommunications	8'500	8'500	0	8'186.00	8'000
31370.00	Impôts et taxes	7'000	6'000	1'000	6'009.40	7'000
31400.00	Entretien de terrains	116'500	100'000	16'500	100'161.92	70'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	168'500	135'000	33'500	118'573.63	110'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	15'000	16'500	-1'500	14'869.50	18'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	30'000	15'000	15'000	18'470.75	15'000
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'000	8'000	-3'000	1'521.00	12'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	0.00	1'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	87.14	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	140'000	160'000	-20'000	137'341.93	160'000
34	Charges financières	0	0	0	3.25	0
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	3.25	0
42	Taxes et redevances	-282'000	-315'000	33'000	-250'930.65	-258'000
42500.00	Ventes	-125'000	-105'000	-20'000	-118'292.60	-128'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-157'000	-210'000	53'000	-132'638.05	-130'000
43	Revenus divers	-252'500	-316'000	63'500	-274'636.08	-328'500
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-7'500	-6'000	-1'500	-1'830.68	-12'000
43090.01	Petits-déjeuners	-35'000	-35'000	0	-37'377.62	-30'000
43090.02	Repas	-105'000	-170'000	65'000	-144'973.19	-170'000
43090.03	Hébergement	-105'000	-105'000	0	-90'454.59	-116'500
44	Revenus financiers	-781'000	-752'000	-29'000	-570'367.06	-548'000
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-485.10	0
44391.00	Autres remboursements de tiers	0	0	0	-2'031.70	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-226'000	-225'000	-1'000	-30'784.47	-53'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-525'000	-500'000	-25'000	-509'877.68	-470'000
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-30'000	-27'000	-3'000	-27'188.11	-25'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
DI		870'690	1'019'200	-148'510	821'421.75	1'612'400
	Charges	9'841'160	9'220'800	620'360	9'605'392.56	235'767
	Revenus	-8'970'470	-8'201'600	-768'870	-8'783'970.81	-186'499
41	Voirie	1'559'600	1'759'200	-199'600	1'741'530.80	1'950'600
	Charges	2'423'850	2'121'600	302'250	2'160'580.74	263'269
	Revenus	-864'250	-362'400	-501'850	-419'049.94	-445'200
41 1506	Service de défense incendie (Voirie)	550	600	-50	1'870.00	600
39	Imputations internes	550	600	-50	1'870.00	600
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	550	600	-50	1'870.00	600
41 2170	Bâtiments scolaires (Voirie)	32'000	0	32'000	16'115.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	0	10'000	0.00	0
31400.00	Entretien de terrains	10'000	0	10'000	0.00	0
39	Imputations internes	22'000	0	22'000	16'115.00	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	22'000	0	22'000	16'115.00	0
41 3420	Loisirs (Voirie)	187'200	163'200	24'000	207'126.53	170'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	132'200	108'200	24'000	107'007.73	115'000
31300.00	Prestations de services de tiers	18'200	18'200	0	26'960.00	25'000
31400.00	Entretien de terrains	114'000	90'000	24'000	80'047.73	90'000
39	Imputations internes	55'000	55'000	0	100'118.80	55'000
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	55'000	55'000	0	100'118.80	55'000
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-20'000	-50'500	30'500	-47'729.45	-45'000
46	Revenus de transfert	-20'000	-50'500	30'500	-47'729.45	-45'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-20'000	-50'500	30'500	-47'729.45	-45'000
41 6150	Routes communales (Voirie)	956'150	1'243'600	-287'450	1'203'539.27	1'409'600
30	Charges de personnel	10'000	10'000	0	2'334.70	10'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000	10'000	0	2'334.70	10'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'768'400	1'523'500	244'900	1'552'088.32	1'688'600
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	81'500	81'500	0	71'300.55	81'500
31010.02	Carburants	85'000	85'000	0	86'102.57	100'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	100'000	100'000	0	101'647.85	100'000
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	7'000	5'000	2'000	5'031.70	5'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	18'000	18'000	0	14'802.35	18'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	120'000	140'000	-20'000	101'466.80	170'000
31200.04	Déchets	20'000	20'000	0	14'436.75	20'000
31300.03	Télécommunications	0	0	0	0.00	2'600
31320.00	Honoraires de conseillers externes	10'000	10'000	0	0.00	15'000
31370.00	Impôts et taxes	26'000	26'000	0	22'304.95	30'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	860'000	600'000	260'000	706'739.02	700'000
31410.01	Entretien de la signalisation	65'000	65'000	0	55'611.51	65'000
31410.02	Déneigement par des tiers	100'000	100'000	0	122'394.10	110'000
31410.03	Entretien des pistes cyclables	15'000	15'000	0	15'074.90	15'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	155'000	155'100	-100	145'513.17	151'000
31510.01	Entretien de l'éclairage public	95'000	90'000	5'000	81'267.90	90'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	2'500	2'500	0	1'807.20	2'500
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'400	5'400	0	3'877.20	5'400
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	5.20	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	3'000	5'000	-2'000	2'704.60	6'600
42	Taxes et redevances	-38'000	-28'000	-10'000	-45'394.95	-22'000
42100.00	Emoluments administratifs	-15'000	-5'000	-10'000	-6'650.00	-6'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-23'000	-23'000	0	-38'744.95	-16'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-270'000	0	-270'000	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-270'000	0	-270'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-231'000	0	-231'000	0.00	0
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-231'000	0	-231'000	0.00	0
49	Imputations internes	-283'250	-261'900	-21'350	-305'488.80	-267'000
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-283'250	-261'900	-21'350	-305'488.80	-267'000
41 6180	Routes privées (Voirie)	-22'000	-22'000	0	-20'436.74	-22'000
42	Taxes et redevances	-22'000	-22'000	0	-20'436.74	-22'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-22'000	-22'000	0	-20'436.74	-22'000
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	8'250	8'300	-50	1'815.00	5'500
39	Imputations internes	8'250	8'300	-50	1'815.00	5'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	8'250	8'300	-50	1'815.00	5'500
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	140'700	135'700	5'000	108'969.58	138'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	100'000	95'000	5'000	85'154.58	100'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	70'000	70'000	0	55'465.58	70'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	30'000	25'000	5'000	29'631.65	30'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	57.35	0
39	Imputations internes	40'700	40'700	0	23'815.00	38'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	40'700	40'700	0	23'815.00	38'500
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	79'250	79'200	50	76'674.65	79'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	60'000	60'000	0	60'394.65	60'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	60'000	60'000	0	60'394.65	60'000
39	Imputations internes	19'250	19'200	50	16'280.00	19'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	19'250	19'200	50	16'280.00	19'300
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	137'500	138'100	-600	145'475.00	148'100
39	Imputations internes	137'500	138'100	-600	145'475.00	148'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	137'500	138'100	-600	145'475.00	148'100
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	15'000	15'000	0	12'432.45	15'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	15'000	15'000	0	12'432.45	15'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	15'000	15'000	0	12'432.45	15'000
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	45'000	48'000	-3'000	35'679.51	51'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	45'000	48'000	-3'000	35'679.51	51'000
31200.04	Déchets	5'000	8'000	-3'000	4'509.20	11'000
31400.00	Entretien de terrains	40'000	40'000	0	31'170.31	40'000
42	Déchets	-75'500	-218'500	143'000	-85'801.07	-154'500
	Charges	1'733'500	1'603'500	130'000	2'201'023.87	-467'524
	Revenus	-1'809'000	-1'822'000	13'000	-2'286'824.94	477'825
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	336'500	211'500	125'000	-83'124.57	245'500



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'730'500	1'603'500	127'000	1'500'304.99	1'673'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'000	9'000	1'000	8'351.60	9'000
31020.00	Imprimés, publications	2'000	3'000	-1'000	1'300.00	3'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	18'000	20'000	-2'000	16'702.35	40'000
31300.00	Prestations de services de tiers	220'000	220'000	0	214'089.29	220'000
31300.03	Télécommunications	21'000	20'000	1'000	21'082.85	27'000
31300.40	Ramassage des déchets urbains	355'000	360'000	-5'000	346'000.70	360'000
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	360'000	360'000	0	326'109.30	360'000
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	180'000	180'000	0	179'976.90	190'000
31300.43	Récupération du papier	50'000	50'000	0	43'771.20	50'000
31300.44	Recyclage et collecte du verre	30'000	30'000	0	21'872.95	35'000
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	8'000	10'000	-2'000	5'553.70	10'000
31300.46	PET	11'000	7'000	4'000	9'656.15	7'000
31300.47	Carton	85'000	75'000	10'000	42'751.85	75'000
31300.60	Déchets encombrants	75'000	100'000	-25'000	75'247.50	100'000
31300.61	Déchets inertes	15'000	15'000	0	11'783.25	15'000
31300.62	Plastiques	5'000	5'000	0	1'445.55	5'000
31300.63	Huiles usées	2'000	2'000	0	2'482.10	2'000
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	12'000	12'000	0	9'138.80	12'000
31300.65	Elimination du bois	12'000	15'000	-3'000	13'467.30	20'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	22'000	18'000	4'000	-446.13	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	160'000	90'000	70'000	128'195.60	130'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	0	0	0	0.00	1'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	500	500	0	0.00	500
31810.00	Pertes sur créances effectives	75'000	0	75'000	1'816.38	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	19'955.80	2'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	266'673.01	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	0	0	266'673.01	0
42	Taxes et redevances	-1'336'000	-1'334'000	-2'000	-1'348'339.32	-1'371'000
42401.01	Taxe de base des ménages	-920'000	-920'000	0	-919'738.77	-935'000
42401.02	Taxe au poids des ménages	-360'000	-360'000	0	-355'756.16	-360'000
42500.00	Ventes	0	0	0	0.00	-1'000
42500.42	Vente du verre	-10'000	-8'000	-2'000	-8'915.20	-8'000
42500.43	Ristourne papier	-15'000	-25'000	10'000	-28'019.75	-28'000
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-5'000	-4'000	-1'000	-6'582.00	-8'000
42500.47	Ristourne carton	0	-2'000	2'000	-1'053.35	-24'000
42500.48	Ristourne PET	-13'000	-10'000	-3'000	-13'972.50	-5'000
42500.49	Ristourne textiles	-11'000	0	-11'000	-11'997.59	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'000	-5'000	3'000	-2'304.00	-2'000
43	Revenus divers	-2'000	-2'000	0	-1'336.64	-4'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-2'000	0	-1'336.64	-4'000
46	Revenus de transfert	-56'000	-56'000	0	-66'079.55	-53'000
46040.01	Restitution TEA du verre	-55'000	-55'000	0	-65'079.55	-52'000
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000	-1'000	0	-1'000.00	-1'000
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-1'000.00	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-1'000.00	0
49	Imputations internes	0	0	0	-433'347.06	0
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	-433'347.06	0
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	-412'000	-430'000	18'000	-2'676.50	-400'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'000	0	3'000	698.81	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'000	0	3'000	698.81	0
39	Imputations internes	0	0	0	433'347.06	0
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	0	0	0	433'347.06	0
42	Taxes et redevances	-415'000	-430'000	15'000	-416'670.69	-400'000
42401.06	Taxe de base des entreprises	-180'000	-190'000	10'000	-181'032.22	-160'000
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-235'000	-240'000	5'000	-235'638.47	-240'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-20'051.68	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	0	0	-20'051.68	0



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
43	Eaux	-1'702'800	-1'718'300	15'500	-1'893'840.91	-1'512'500
	Charges	2'195'400	2'004'400	191'000	1'844'840.21	350'560
	Revenus	-3'898'200	-3'722'700	-175'500	-3'738'681.12	-159'519
43 1500	Prévention incendie (Eaux)	73'000	0	73'000	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	75'000	0	75'000	0.00	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	75'000	0	75'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-2'000	0	-2'000	0.00	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000	0	-2'000	0.00	0
43 3420	Loisirs (Eaux)	2'200	2'200	0	1'320.00	2'200
39	Imputations internes	2'200	2'200	0	1'320.00	2'200
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	2'200	2'200	0	1'320.00	2'200
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	30'000	30'000	0	12'933.71	37'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'000	30'000	0	12'933.71	37'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	30'000	30'000	0	12'933.71	36'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0.00	1'000
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-639'700	-668'200	28'500	-745'512.97	-507'700
30	Charges de personnel	8'000	3'000	5'000	5'287.15	7'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'000	3'000	5'000	5'287.15	7'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	977'000	975'000	2'000	860'241.64	848'100
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	20'000	20'000	0	20'793.55	12'000
31010.02	Carburants	4'500	4'500	0	4'312.28	4'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	45'000	45'000	0	34'218.95	45'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'500	0	1'890.40	1'500
31200.00	Eau, énergie, combustible	380'000	380'000	0	359'105.75	330'000
31300.00	Prestations de services de tiers	50'000	50'000	0	35'397.75	10'000
31300.03	Télécommunications	13'000	12'000	1'000	1'180.85	12'600
31300.30	Contrôle de l'eau potable	35'000	35'000	0	37'172.75	25'000
31370.00	Impôts et taxes	2'000	2'000	0	1'651.80	1'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	315'000	315'000	0	267'456.93	320'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	30'000	30'000	0	6'593.12	7'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	75'000	75'000	0	85'758.30	75'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	0	1'000	2'622.36	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'000	5'000	0	2'086.85	5'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	0.00	265'400
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	0	0	0.00	265'400
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	9'285.05	25'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	15'000	15'000	0	9'285.05	25'000
37	Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	469'213.45	460'000
37010.00	Cantons et concordats	460'000	460'000	0	469'213.45	460'000
42	Taxes et redevances	-1'623'000	-1'650'000	27'000	-1'607'232.16	-1'642'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-338'000	-335'000	-3'000	-337'597.31	-327'000
42500.00	Ventes	-1'270'000	-1'300'000	30'000	-1'267'525.35	-1'300'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-15'000	-15'000	0	-2'109.50	-15'000
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'000	-1'000	0	0.00	-1'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-5'500	0	-5'500	-5'430.15	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'500	0	-5'500	-5'430.15	0



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
46	Revenus de transfert	-8'000	-8'000	0	-6'344.50	-8'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-8'000	-8'000	0	-6'344.50	-8'000
47	Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-469'213.45	-460'000
47010.00	Cantons et concordats	-460'000	-460'000	0	-469'213.45	-460'000
49	Imputations internes	-2'200	-2'200	0	-1'320.00	-2'200
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'200	-2'200	0	-1'320.00	-2'200
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'168'300	-1'082'300	-86'000	-1'162'581.65	-1'044'000
30	Charges de personnel	5'000	0	5'000	0.00	4'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	0	5'000	0.00	3'000
30990.00	Autres charges du personnel	0	0	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	608'200	504'200	104'000	467'872.26	534'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	58'000	50'000	8'000	53'332.34	50'000
31010.02	Carburants	2'500	2'500	0	1'740.15	2'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	13'000	13'000	0	19'026.34	20'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	1'708.45	500
31200.00	Eau, énergie, combustible	95'000	85'000	10'000	81'944.10	100'000
31200.04	Déchets	16'000	11'000	5'000	12'019.95	11'000
31300.00	Prestations de services de tiers	300'000	220'000	80'000	173'109.85	225'000
31300.03	Télécommunications	2'000	2'000	0	1'337.70	1'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'500	1'500	0	0.00	1'500
31370.00	Impôts et taxes	88'000	88'000	0	87'533.35	90'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'000	15'000	0	11'448.20	15'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	2'500	2'500	0	1'600.70	2'500
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	13'000	13'000	0	20'849.50	15'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	0.00	500
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	0	1'000	2'221.63	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	200	200	0	0.00	0
36	Charges de transfert	15'000	15'000	0	18'686.95	21'000
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	15'000	15'000	0	18'686.95	21'000
42	Taxes et redevances	-1'795'000	-1'600'000	-195'000	-1'646'863.61	-1'600'000
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'795'000	-1'600'000	-195'000	-1'646'863.61	-1'600'000
43	Revenus divers	-1'500	-1'500	0	-2'277.25	-3'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'500	-1'500	0	-2'277.25	-3'000
44	DBAT	1'089'390	1'196'800	-107'410	1'059'532.93	1'328'800
	Charges	3'488'410	3'491'300	-2'890	3'398'947.74	89'462
	Revenus	-2'399'020	-2'294'500	-104'520	-2'339'414.81	-59'605
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-776'940	-669'800	-107'140	-772'072.65	-561'400
30	Charges de personnel	6'000	8'000	-2'000	0.00	9'400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000	8'000	-2'000	0.00	9'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	472'760	487'900	-15'140	418'635.26	502'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	80'000	75'000	5'000	80'049.89	80'000
31010.02	Carburants	500	500	0	495.75	600
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	6'000	6'000	0	3'835.00	6'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	140'000	160'000	-20'000	132'708.90	160'000
31300.00	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	20'430.70	15'000
31300.03	Télécommunications	23'500	23'100	400	23'643.70	28'400
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	70'000	70'000	0	51'615.97	70'000
31370.00	Impôts et taxes	600	600	0	689.00	700
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	100'000	100'000	0	66'259.95	100'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	1'500	2'000	-500	1'533.40	2'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'660	33'700	-40	33'660.00	33'700
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	48.60	2'000
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	250.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	2'000	0	3'414.40	4'500



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
39	Imputations internes	17'700	17'700	0	15'803.67	2'300
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	17'700	17'700	0	15'803.67	2'300
42	Taxes et redevances	-5'000	-5'000	0	-2'124.25	-5'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-5'000	-5'000	0	-2'124.25	-5'000
43	Revenus divers	-5'000	-5'000	0	-8'954.02	-5'000
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-5'000	-5'000	0	-8'954.02	-5'000
44	Revenus financiers	-133'000	-128'500	-4'500	-143'348.90	-118'500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-23'000	-28'500	5'500	-23'055.00	-28'500
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-110'000	-100'000	-10'000	-120'293.90	-90'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-90'000	0	-90'000	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-90'000	0	-90'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-2'000	-2'000	0	0.00	-1'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'000	-2'000	0	0.00	-1'000
49	Imputations internes	-1'038'400	-1'042'900	4'500	-1'052'084.41	-946'500
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'038'400	-1'042'900	4'500	-1'052'084.41	-946'500
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	42'120	66'100	-23'980	41'265.15	59'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	58'550	88'000	-29'450	77'316.61	80'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	300	300	0	1'130.85	1'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	29'000	29'000	0	25'103.05	30'000
31300.00	Prestations de services de tiers	1'350	800	550	1'343.75	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	10'000	0	6'878.96	12'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	5'000	35'000	-30'000	30'000.00	25'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'900	12'900	0	12'860.00	12'900
39	Imputations internes	32'370	33'900	-1'530	32'749.09	29'700
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	32'370	33'900	-1'530	32'749.09	29'700
42	Taxes et redevances	0	-7'000	7'000	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	-7'000	7'000	0.00	0
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-725.00	-1'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-725.00	-1'000
46	Revenus de transfert	0	0	0	-5'034.00	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-5'034.00	0
49	Imputations internes	-47'800	-47'800	0	-63'041.55	-50'200
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-47'800	-47'800	0	-63'041.55	-50'200
44 1620	Protection civile (DBAT)	30'050	30'500	-450	20'711.52	30'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'700	17'400	1'300	14'629.27	18'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	100	0	100	64.35	0
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'000	11'200	-1'200	9'453.65	12'000
31300.00	Prestations de services de tiers	900	0	900	885.20	0
31300.03	Télécommunications	1'500	0	1'500	1'495.90	1'700
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	1'532.52	2'000
31340.00	Primes d'assurances	1'200	1'200	0	1'197.65	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000	3'000	0	0.00	3'000
39	Imputations internes	18'500	18'500	0	21'961.55	17'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	18'500	18'500	0	21'961.55	17'000
42	Taxes et redevances	-2'800	-2'100	-700	-2'112.00	-2'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'800	-2'100	-700	-2'112.00	-2'000
44	Revenus financiers	-4'350	-3'300	-1'050	-3'288.00	-3'200
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'350	-3'300	-1'050	-3'288.00	-3'200
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-10'479.30	0



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
45010.00	Prélèvement sur les fonds des capitaux de tie..	0	0	0	-10'479.30	0
44 1626	Organisation régionale de protection civile (D..	23'050	20'300	2'750	17'336.87	19'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'000	2'300	-300	2'357.95	4'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'000	2'300	-300	1'884.65	3'500
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0	0	0	473.30	500
39	Imputations internes	21'050	18'000	3'050	14'978.92	15'800
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	21'050	18'000	3'050	14'978.92	15'800
44 2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	1'135'430	1'155'800	-20'370	1'119'234.43	1'099'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	762'400	767'200	-4'800	749'491.85	748'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	29'000	29'000	0	27'051.65	30'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	390'000	400'000	-10'000	386'290.45	370'000
31300.00	Prestations de services de tiers	29'500	24'700	4'800	29'460.40	30'000
31300.03	Télécommunications	13'900	13'500	400	13'902.15	13'500
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	100'000	100'000	0	137'688.06	100'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	200'000	200'000	0	155'099.14	200'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0.00	5'000
39	Imputations internes	768'300	768'800	-500	763'259.38	701'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	768'300	768'800	-500	763'259.38	701'000
42	Taxes et redevances	-18'000	-18'000	0	-17'964.25	-18'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-18'000	-18'000	0	-17'964.25	-18'000
44	Revenus financiers	-306'000	-301'000	-5'000	-320'763.35	-293'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-216'000	-216'000	0	-210'060.00	-208'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-90'000	-85'000	-5'000	-110'703.35	-85'000
46	Revenus de transfert	0	0	0	-4'565.00	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-4'565.00	0
49	Imputations internes	-71'270	-61'200	-10'070	-50'224.20	-38'700
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-71'270	-61'200	-10'070	-50'224.20	-38'700
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	22'940	22'900	40	23'707.62	23'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'540	18'500	40	18'235.50	18'600
31200.00	Eau, énergie, combustible	300	300	0	-4.50	300
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'240	18'200	40	18'240.00	18'300
39	Imputations internes	4'400	4'400	0	5'472.12	4'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'400	4'400	0	5'472.12	4'500
44 3410	EspaceVal et Combes (DBAT)	217'000	208'700	8'300	248'357.81	292'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	351'000	349'200	1'800	366'565.96	376'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'000	8'000	-3'000	2'595.90	5'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	255'000	250'000	5'000	255'207.80	279'000
31300.03	Télécommunications	5'000	5'000	0	19'841.40	5'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	22'000	22'000	0	12'542.84	22'000
31340.00	Primes d'assurances	14'000	14'200	-200	13'370.15	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	50'000	50'000	0	63'007.87	65'000
39	Imputations internes	4'000	4'000	0	8'162.98	6'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	4'000	4'000	0	8'162.98	6'000
42	Taxes et redevances	0	0	0	-5'512.30	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-5'512.30	0
43	Revenus divers	0	0	0	3'714.02	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	3'714.02	0



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
44	Revenus financiers	-70'000	-76'500	6'500	-68'285.20	-50'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-70'000	-76'500	6'500	-68'285.20	-50'000
49	Imputations internes	-68'000	-68'000	0	-56'287.65	-40'000
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-68'000	-68'000	0	-56'287.65	-40'000
44 3411	Sports autres (DBAT)	-55'700	-37'700	-18'000	-63'864.55	-800
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'300	18'000	-3'700	13'086.70	19'200
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	200	800	1'932.95	200
31200.00	Eau, énergie, combustible	10'000	14'000	-4'000	8'466.50	16'000
31300.00	Prestations de services de tiers	300	800	-500	289.00	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	1'000	1'000	2'398.25	1'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	1'000	2'000	-1'000	0.00	2'000
44	Revenus financiers	-70'000	-55'700	-14'300	-76'951.25	-20'000
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-70'000	-55'700	-14'300	-76'951.25	-20'000
44 3420	Loisirs (DBAT)	2'000	2'300	-300	11'559.65	2'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'000	2'300	-300	11'559.65	2'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	0	300	-300	0.00	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	11'559.65	2'000
44 3500	Paroisse protestante (DBAT)	148'030	171'800	-23'770	133'808.62	137'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	115'230	139'500	-24'270	102'574.03	108'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	500	500	1'046.00	500
31200.00	Eau, énergie, combustible	50'000	50'000	0	50'405.15	45'000
31300.00	Prestations de services de tiers	1'200	1'000	200	1'253.15	2'000
31300.03	Télécommunications	30	0	30	24.85	100
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	18'000	18'000	0	9'865.07	10'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	20'000	24'000	-4'000	12'511.41	5'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	25'000	46'000	-21'000	27'468.40	46'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0.00	100
39	Imputations internes	32'800	32'300	500	31'286.59	28'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	32'800	32'300	500	31'286.59	28'500
46	Revenus de transfert	0	0	0	-52.00	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0	0	0	-52.00	0
44 4220	Ambulances (DBAT)	33'960	33'000	960	50'553.01	51'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	3'460	3'500	-40	1'763.90	3'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500	500	0	179.25	500
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'000	2'000	0	624.65	2'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	960	1'000	-40	960.00	1'000
39	Imputations internes	30'500	29'500	1'000	48'789.11	48'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	30'500	29'500	1'000	48'789.11	48'000
44 5451	Crèches et garderies (DBAT)	208'100	153'000	55'100	139'150.33	127'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	153'700	101'700	52'000	106'013.46	100'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	1'257.25	500
31200.00	Eau, énergie, combustible	41'000	32'000	9'000	38'652.45	35'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'000	10'000	0	9'627.06	7'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	15'000	15'000	0	13'276.70	15'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	86'200	43'200	43'000	43'200.00	43'200
39	Imputations internes	68'500	65'400	3'100	46'696.87	40'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	68'500	65'400	3'100	46'696.87	40'500
42	Taxes et redevances	-500	-500	0	0.00	-500



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-500	-500	0	0.00	-500
44	Revenus financiers	-13'600	-13'600	0	-13'560.00	-13'600
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'600	-13'600	0	-13'560.00	-13'600
44 5796	Guichet social régional (DBAT)	53'600	53'300	300	54'844.30	57'000
39	Imputations internes	53'600	53'300	300	54'844.30	57'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	53'600	53'300	300	54'844.30	57'000
44 6150	Routes communales (DBAT)	123'250	125'100	-1'850	132'387.72	107'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	27'250	24'500	2'750	28'572.36	20'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'000	200	800	1'147.15	200
31200.00	Eau, énergie, combustible	12'000	10'000	2'000	12'362.65	15'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'000	3'000	0	2'628.90	3'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	10'000	10'000	0	11'159.36	1'000
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	750	800	-50	750.00	800
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	500	500	0	524.30	500
39	Imputations internes	96'000	100'600	-4'600	103'815.36	86'900
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	96'000	100'600	-4'600	103'815.36	86'900
44 7101	Approvisionnement en eau potable (DBAT)	42'600	42'400	200	46'270.15	15'000
39	Imputations internes	42'600	42'400	200	46'270.15	15'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	42'600	42'400	200	46'270.15	15'000
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	10'750	11'000	-250	9'836.72	4'000
39	Imputations internes	11'000	11'000	0	10'836.72	4'000
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	11'000	11'000	0	10'836.72	4'000
44	Revenus financiers	-250	0	-250	-1'000.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-250	0	-250	-1'000.00	0
44 7301	Gestion des déchets des ménages (DBAT)	3'100	3'100	0	3'178.54	2'500
39	Imputations internes	3'100	3'100	0	3'178.54	2'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	3'100	3'100	0	3'178.54	2'500
44 8200	Sylviculture (DBAT)	13'100	7'800	5'300	3'885.80	14'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	8'000	8'000	0	3'386.75	14'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	200	200	0	145.80	500
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'800	2'800	0	2'740.15	7'000
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	0.00	2'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	500.80	1'000
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	4'000	4'000	0	0.00	4'000
39	Imputations internes	5'100	4'400	700	4'442.28	4'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	5'100	4'400	700	4'442.28	4'500
49	Imputations internes	0	-4'600	4'600	-3'943.23	-4'500
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	0	-4'600	4'600	-3'943.23	-4'500
44 8731	Chauffages à distance (DBAT)	1'000	1'000	0	-25.64	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'000	1'000	0	-25.64	1'000
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	-25.64	0
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0	0	0	0.00	1'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-188'050	-203'800	15'750	-160'592.47	-152'800
34	Charges financières	241'000	224'500	16'500	252'643.40	262'500
34102.00	Pertes réalisées sur les créances à long term..	0	0	0	1'967.40	0
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	40'000	40'000	0	85'831.09	50'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	70'000	70'000	0	31'608.61	70'000
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	1'000	1'500	-500	647.15	2'500
34391.00	Eau, énergie, combustible	130'000	113'000	17'000	132'589.15	140'000
39	Imputations internes	23'000	22'500	500	19'593.10	23'500
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	23'000	22'500	500	19'593.10	23'500
44	Revenus financiers	-445'000	-445'500	500	-426'269.28	-432'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-350'000	-354'800	4'800	-325'582.35	-340'000
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-15'000	-11'000	-4'000	-16'261.75	-10'000
44390.00	Remboursement de charges	-79'000	-77'700	-1'300	-83'915.18	-80'000
44391.00	Autres remboursements de tiers	-1'000	-2'000	1'000	-510.00	-2'000
49	Imputations internes	-7'050	-5'300	-1'750	-6'559.69	-6'800
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-7'050	-5'300	-1'750	-6'559.69	-6'800



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
DEFCOS		-23'865'290	-24'654'800	789'510-25'874'404.87		-24'539'600
Charges		17'378'020	16'639'600	738'420 ..16'625'275.		752'744
Revenus		-41'243'310	-41'294'400	51'090 ..-42'499'680		1'256'371
51	DEFCOS	-22'872'790	-23'611'700	738'910-24'416'955.99		-23'566'600
Charges		16'536'220	15'806'900	729'320 ..16'117'419.		418'801
Revenus		-39'409'010	-39'418'600	9'590 ..-40'534'375		1'125'365
51 0110	Législatif (DEFCOS)	10'000	9'000	1'000	8'616.00	9'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	10'000	9'000	1'000	8'616.00	9'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	9'000	-9'000	0.00	9'000
31320.02	Honoraires de révision	10'000	0	10'000	8'616.00	0
51 0210	Administration des finances et des contributio..	-646'350	171'600	-817'950	773'529.24	792'100
30	Charges de personnel	0	0	0	16.50	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	16.50	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	982'550	878'600	103'950	1'221'402.03	882'200
31020.00	Imprimés, publications	150	0	150	107.70	0
31050.02	Achat nourriture	0	0	0	0.00	200
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000	1'500	500	4'239.34	1'500
31300.01	Frais postaux	3'000	2'000	1'000	3'699.49	2'000
31300.02	Frais bancaires	15'000	15'000	0	24'457.88	15'000
31300.03	Télécommunications	0	0	0	21.57	0
31300.04	Frais de poursuites	105'000	97'000	8'000	137'618.25	98'000
31300.05	Cotisations	0	0	0	60.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	0.00	2'000
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	164'000	152'000	12'000	151'680.00	142'000
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	46'378.26	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	9'600	9'600	0	10'183.45	20'000
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	675'400	600'000	75'400	822'727.51	600'000
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	7'400	1'000	6'400	6'913.43	1'000
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	1'000	500	500	13'315.15	500
36	Charges de transfert	0	0	0	-262'668.72	0
36400.00	Réévaluations prêts du PA	0	0	0	-262'668.72	0
42	Taxes et redevances	-139'900	-90'000	-49'900	-122'876.24	-90'100
42100.00	Emoluments administratifs	-10'000	-10'000	0	-12'599.87	-10'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-44'900	0	-44'900	0.00	0
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-85'000	-80'000	-5'000	-105'915.72	-80'000
42900.00	Autres Taxes	0	0	0	-4'360.65	-100
48	Revenus extraordinaires	-1'489'000	-617'000	-872'000	-62'344.33	0
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	-823.50	0
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	-1'489'000	-617'000	-872'000	0.00	0
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	0	0	0	-61'520.83	0
51 0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	6'500	13'200	-6'700	-2'664'312.88	-2'638'700
30	Charges de personnel	0	0	0	-2'670'579.65	-2'644'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	-2'670'579.65	-2'644'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'500	25'200	-6'700	18'379.82	19'600
31300.01	Frais postaux	0	0	0	10.65	0
31300.02	Frais bancaires	0	0	0	0.17	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	300	0	300	170.50	300
31340.00	Primes d'assurances	18'200	25'200	-7'000	18'198.50	19'300
42	Taxes et redevances	-12'000	-12'000	0	-12'113.05	-14'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-12'000	-12'000	0	-12'113.05	-14'000
51 0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	426'800	431'700	-4'900	431'508.40	436'700



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31	Charges de biens et services et autres cha..	22'600	22'100	500	21'168.40	21'400
31340.00	Primes d'assurances	22'600	22'100	500	21'168.40	21'400
33	Amortissements du patrimoine administra..	731'500	736'900	-5'400	737'640.00	742'600
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	715'100	733'500	-18'400	734'240.00	739'200
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	13'000	0	13'000	0.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	3'400	3'400	0	3'400.00	3'400
48	Revenus extraordinaires	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	-327'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300	-327'300	0	-327'300.00	-327'300
51 1110	Sécurité de proximité (DEFCOS)	14'700	7'800	6'900	7'900.00	6'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	14'700	7'800	6'900	7'900.00	6'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	14'700	7'800	6'900	7'900.00	6'500
51 1120	Sécurité routière (DEFCOS)	0	300	-300	389.50	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	300	-300	389.50	0
31340.00	Primes d'assurances	0	300	-300	389.50	0
51 1500	Prévention incendie (DEFCOS)	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	2'000	2'000	0	2'000.00	2'000
51 1506	Service de défense incendie (DEFCOS)	1'900	-15'800	17'700	42'863.30	28'100
30	Charges de personnel	0	0	0	42'797.80	45'000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	42'797.80	45'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'800	5'700	100	6'297.05	6'700
31340.00	Primes d'assurances	5'800	5'700	100	6'297.05	6'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	131'400	131'400	0	131'400.00	136'900
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	131'400	131'400	0	131'400.00	136'900
46	Revenus de transfert	-80'800	-98'400	17'600	-83'131.55	-100'500
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-80'800	-98'400	17'600	-83'131.55	-100'500
48	Revenus extraordinaires	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	-60'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500	-54'500	0	-54'500.00	-60'000
51 1610	Défense militaire (DEFCOS)	300	300	0	3'514.85	3'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	300	300	0	320.65	300
31340.00	Primes d'assurances	300	300	0	320.65	300
33	Amortissements du patrimoine administra..	8'900	8'900	0	12'094.20	12'100
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900	8'900	0	12'094.20	12'100
48	Revenus extraordinaires	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	-8'900
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900	-8'900	0	-8'900.00	-8'900
51 1620	Protection civile (DEFCOS)	29'800	25'900	3'900	25'867.80	84'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'200	3'300	3'900	3'317.80	6'700
31340.00	Primes d'assurances	7'200	3'300	3'900	3'317.80	6'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	103'200	103'200	0	103'150.00	103'200
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'200	103'200	0	103'150.00	103'200
48	Revenus extraordinaires	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	-25'900



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600	-80'600	0	-80'600.00	-25'900
51 1626	Organisation régionale de protection civile (D..	1'600	1'500	100	34'160.77	25'000
30	Charges de personnel	0	0	0	23'901.65	23'800
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	23'901.65	23'800
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'600	1'500	100	1'512.35	1'200
31340.00	Primes d'assurances	1'600	1'500	100	1'512.35	1'200
46	Revenus de transfert	0	0	0	8'746.77	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	8'746.77	0
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEFCOS)	-393'300	-296'500	-96'800	48'458.25	81'300
30	Charges de personnel	0	0	0	484'249.95	454'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	484'249.95	454'300
33	Amortissements du patrimoine administra..	0	500	-500	2'000.00	2'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	500	-500	2'000.00	2'000
46	Revenus de transfert	-393'300	-297'000	-96'300	-437'791.70	-375'000
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-393'300	-297'000	-96'300	-437'791.70	-375'000
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEFCOS)	-415'900	-394'400	-21'500	124'025.40	221'200
30	Charges de personnel	0	0	0	521'473.60	563'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	521'473.60	563'200
46	Revenus de transfert	-415'900	-394'400	-21'500	-397'448.20	-342'000
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-415'900	-394'400	-21'500	-397'448.20	-342'000
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEFCOS)	-553'000	-628'100	75'100	141'404.15	89'300
30	Charges de personnel	0	0	0	630'209.60	610'400
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	630'209.60	610'400
46	Revenus de transfert	-553'000	-628'100	75'100	-488'805.45	-521'100
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-553'000	-628'100	75'100	-488'805.45	-521'100
51 2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	1'237'800	1'302'700	-64'900	1'250'336.55	1'534'500
30	Charges de personnel	0	0	0	38'402.40	39'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	38'402.40	39'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	55'700	50'800	4'900	56'646.00	47'700
31340.00	Primes d'assurances	55'700	50'800	4'900	56'646.00	47'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'790'300	1'729'500	60'800	1'734'088.15	1'734'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	8'400	9'800	-1'400	5'500.00	5'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	1'678'600	1'691'300	-12'700	1'720'188.15	1'720'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	8'400	8'400	0	8'400.00	8'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	94'900	20'000	74'900	0.00	0
39	Imputations internes	497'100	627'700	-130'600	526'500.00	818'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	497'100	627'700	-130'600	526'500.00	818'200
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	-1'105'300
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300	-1'105'300	0	-1'105'300.00	-1'105'300
51 2190	Direction et administration des écoles (DEFC..	0	0	0	117'262.25	113'100
30	Charges de personnel	0	0	0	117'262.25	113'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	117'262.25	113'100



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEFCOS)	31'800	31'600	200	57'670.80	57'000
30	Charges de personnel	0	0	0	27'393.70	29'700
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	27'393.70	29'700
31	Charges de biens et services et autres cha..	31'800	31'600	200	30'277.10	27'300
31340.00	Primes d'assurances	31'800	31'600	200	30'277.10	27'300
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	142'200	121'100	21'100	120'949.70	118'200
36	Charges de transfert	142'200	121'100	21'100	120'949.70	118'200
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	0.00	118'200
36110.01	Facture sociale	142'200	121'100	21'100	120'949.70	0
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	80'000	80'000	0	80'000.00	80'000
36	Charges de transfert	80'000	80'000	0	80'000.00	80'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000	80'000	0	80'000.00	80'000
51 3410	EspaceVal et Combes (DEFCOS)	523'500	534'300	-10'800	502'584.85	584'400
31	Charges de biens et services et autres cha..	17'300	27'800	-10'500	17'084.85	32'000
31340.00	Primes d'assurances	17'300	27'800	-10'500	17'084.85	32'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	583'400	555'400	28'000	555'400.00	557'900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	90'000	87'400	2'600	87'400.00	87'400
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	473'900	454'400	19'500	454'400.00	456'900
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	3'100	0	3'100	0.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	16'400	13'600	2'800	13'600.00	13'600
39	Imputations internes	114'400	142'700	-28'300	121'700.00	186'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	114'400	142'700	-28'300	121'700.00	186'100
48	Revenus extraordinaires	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	-191'600
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600	-191'600	0	-191'600.00	-191'600
51 3411	Sports autres (DEFCOS)	-24'500	-25'500	1'000	-25'606.75	-30'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	893.25	0
31340.00	Primes d'assurances	0	0	0	893.25	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	84'500	84'500	0	84'500.00	84'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500	84'500	0	84'500.00	84'500
46	Revenus de transfert	-109'000	-110'000	1'000	-111'000.00	-115'000
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-109'000	-110'000	1'000	-111'000.00	-115'000
51 3420	Loisirs (DEFCOS)	27'000	25'600	1'400	24'171.60	25'300
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'700	2'700	-1'000	475.60	5'300
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	1'000	-1'000	215.40	0
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500	1'500	0	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	200	200	0	260.20	5'300
33	Amortissements du patrimoine administra..	25'300	22'900	2'400	22'200.00	18'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	3'100	700	2'400	0.00	3'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	22'200	22'200	0	22'200.00	14'700
36	Charges de transfert	5'100	5'100	0	6'606.00	7'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	5'100	5'100	0	6'606.00	7'000
46	Revenus de transfert	-1'100	-1'100	0	-1'110.00	-1'200
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-1'100	-1'100	0	-1'110.00	-1'200



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
48	Revenus extraordinaires	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	-4'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000	-4'000	0	-4'000.00	-4'000
51 3500	Paroisse protestanteParoisse protestante (D..	52'400	53'100	-700	55'866.70	56'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	19'000	17'300	1'700	17'066.70	17'100
31340.00	Primes d'assurances	19'000	17'300	1'700	17'066.70	17'100
33	Amortissements du patrimoine administra..	527'600	530'000	-2'400	533'000.00	534'000
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	523'700	525'700	-2'000	528'700.00	529'700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	3'900	4'300	-400	4'300.00	4'300
48	Revenus extraordinaires	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	-494'200
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200	-494'200	0	-494'200.00	-494'200
51 4220	Ambulances (DEFCOS)	80'600	102'800	-22'200	-1'437'924.40	357'800
30	Charges de personnel	0	0	0	222'001.85	247'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	222'001.85	247'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	9'100	79'100	-70'000	66'858.60	78'900
31300.02	Frais bancaires	0	0	0	5.00	0
31340.00	Primes d'assurances	9'100	9'100	0	8'360.25	8'900
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	70'000	-70'000	58'493.35	70'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	88'500	86'000	2'500	82'900.00	80'700
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	2'500	2'500	0	2'500.00	2'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	86'000	83'500	2'500	80'400.00	78'200
46	Revenus de transfert	-17'000	-62'300	45'300	-1'809'684.85	-48'900
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-17'000	-62'300	45'300	-9'684.85	-48'900
46320.00	Subventions des communes et des associati..	0	0	0	-1'800'000.00	0
51 4330	Service médical des écoles (DEFCOS)	0	0	0	7'280.55	8'300
30	Charges de personnel	0	0	0	7'280.55	8'300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	7'280.55	8'300
51 5120	Réductions de primes (DEFCOS)	1'790'700	1'747'600	43'100	1'421'535.50	1'609'000
36	Charges de transfert	1'790'700	1'747'600	43'100	1'421'535.50	1'609'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	0.00	1'609'000
36110.01	Facture sociale	1'790'700	1'747'600	43'100	1'421'535.50	0
51 5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	15'800	14'300	1'500	2'711.65	0
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'800	3'300	1'500	2'711.65	0
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	0.00	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	2'800	1'300	1'500	0.00	0
31332.00	Contrat de prestation informatiques	0	0	0	2'711.65	0
36	Charges de transfert	11'000	11'000	0	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	11'000	11'000	0	0.00	0
51 5410	Allocations familiales (DEFCOS)	139'900	139'800	100	137'705.70	140'000
36	Charges de transfert	139'900	139'800	100	137'705.70	140'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	0	0	0	0.00	140'000
36110.01	Facture sociale	139'900	139'800	100	137'705.70	0
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	22'300	16'900	5'400	8'485.25	22'500



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
36	Charges de transfert	22'300	16'900	5'400	8'485.25	22'500
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	0	0	0	0.00	22'500
36110.01	Facture sociale	22'300	16'900	5'400	8'485.25	0
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	107'000	107'000	0	106'620.00	110'000
36	Charges de transfert	107'000	107'000	0	106'620.00	110'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	107'000	107'000	0	106'620.00	110'000
51 5451	Crèches et garderies (DEF COS)	64'700	45'200	19'500	358'589.40	302'300
30	Charges de personnel	0	0	0	316'690.95	270'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	316'690.95	270'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'800	11'400	-6'600	10'298.45	3'700
31340.00	Primes d'assurances	4'800	4'400	400	4'812.95	3'700
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	7'000	-7'000	5'485.50	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	98'900	72'800	26'100	70'600.00	67'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	67'900	64'700	3'200	62'500.00	62'600
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	31'000	8'100	22'900	8'100.00	4'900
48	Revenus extraordinaires	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	-39'000
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000	-39'000	0	-39'000.00	-39'000
51 5510	Assurance chômage Assurance chômage (DE..	114'300	114'700	-400	104'704.70	119'000
36	Charges de transfert	114'300	114'700	-400	104'704.70	119'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	0	0	0	0.00	119'000
36110.01	Facture sociale	114'300	114'700	-400	104'704.70	0
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DE..	250'900	247'900	3'000	244'364.35	250'700
36	Charges de transfert	250'900	247'900	3'000	244'364.35	250'700
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	0	0	0	0.00	250'700
36110.01	Facture sociale	250'900	247'900	3'000	244'364.35	0
51 5600	Construction de logements sociaux (DEF COS)	12'500	12'400	100	11'286.65	23'000
36	Charges de transfert	12'500	12'400	100	11'286.65	23'000
36310.00	Subventions aux canton	1'500	1'900	-400	0.00	12'500
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	11'000	10'500	500	11'286.65	10'500
51 5720	Aide matérielle légale (DEF COS)	2'675'300	2'807'000	-131'700	2'711'197.65	2'831'900
36	Charges de transfert	2'675'300	2'807'000	-131'700	2'711'197.65	2'831'900
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	0	0	0	0.00	2'831'900
36110.01	Facture sociale	2'631'900	2'765'200	-133'300	2'676'791.65	0
36110.02	Lutte contre les abus	43'400	41'800	1'600	34'406.00	0
51 5790	Assistance, autres (DEF COS)	114'700	111'000	3'700	67'906.45	84'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	500	0	500	250.00	0
31300.05	Cotisations	500	0	500	250.00	0
36	Charges de transfert	114'200	111'000	3'200	67'656.45	84'200
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conço..	0	0	0	0.00	81'200
36110.01	Facture sociale	110'200	108'000	2'200	66'956.45	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	4'000	3'000	1'000	700.00	3'000
51 5796	Guichet social régional (DEF COS)	-98'100	-98'800	700	54'971.05	50'700



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
30	Charges de personnel	0	0	0	164'975.00	165'600
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	164'975.00	165'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'300	1'400	-100	1'506.85	1'400
31340.00	Primes d'assurances	1'300	1'400	-100	1'506.85	1'400
36	Charges de transfert	0	0	0	20.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	20.00	0
46	Revenus de transfert	-99'400	-100'200	800	-111'530.80	-116'300
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-99'400	-100'200	800	-111'530.80	-116'300
51 5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
36	Charges de transfert	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	22'000	22'000	0	22'000.00	22'000
51 6150	Routes communales (DEFCOS)	719'200	682'600	36'600	692'034.15	639'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	13'900	14'100	-200	16'730.80	13'000
31340.00	Primes d'assurances	13'900	14'100	-200	16'730.80	13'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	737'000	700'200	36'800	707'003.35	658'300
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	391'100	424'600	-33'500	435'462.35	434'700
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	115'200	90'200	25'000	86'340.00	58'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	41'700	40'700	1'000	40'701.00	40'700
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	161'900	133'200	28'700	133'000.00	113'300
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	27'100	11'500	15'600	11'500.00	11'100
48	Revenus extraordinaires	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	-31'700
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700	-31'700	0	-31'700.00	-31'700
51 6190	Routes, autres (DEFCOS)	3'700	0	3'700	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	3'700	0	3'700	0.00	0
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	3'700	0	3'700	0.00	0
51 6220	Trafic régional (DEFCOS)	3'500	0	3'500	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	3'500	0	3'500	0.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	3'500	0	3'500	0.00	0
51 6330	Autres systèmes de transport (DEFCOS)	305'000	304'000	1'000	213'240.00	220'000
36	Charges de transfert	305'000	304'000	1'000	213'240.00	220'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	305'000	304'000	1'000	213'240.00	220'000
51 7101	Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	286'590	327'700	-41'110	390'540.56	181'600
30	Charges de personnel	0	0	0	39'621.50	36'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	39'621.50	36'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	4'300	4'200	100	3'923.30	4'000
31340.00	Primes d'assurances	4'300	4'200	100	3'923.30	4'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	134'500	119'300	15'200	129'200.00	117'900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	91'000	85'700	5'300	85'300.00	84'200
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	37'500	25'900	11'600	36'200.00	25'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	6'000	7'700	-1'700	7'700.00	8'700
35	Attributions aux fonds et financements sp..	133'790	188'900	-55'110	212'795.76	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	133'790	188'900	-55'110	212'795.76	0



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
39	Imputations internes	14'000	15'300	-1'300	5'000.00	22'800
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	14'000	15'300	-1'300	5'000.00	22'800
51 7201	Traitement des eaux usées (DEF COS)	859'170	776'200	82'970	896'737.28	736'700
30	Charges de personnel	0	0	0	19'504.10	22'100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	19'504.10	22'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	7'500	7'900	-400	8'341.55	8'200
31340.00	Primes d'assurances	7'500	7'900	-400	8'341.55	8'200
33	Amortissements du patrimoine administra..	367'300	378'300	-11'000	377'596.55	381'800
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	303'900	316'200	-12'300	312'800.00	321'100
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	54'500	54'500	0	54'500.00	54'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	8'900	7'600	1'300	10'296.55	6'500
35	Attributions aux fonds et financements sp..	167'220	70'100	97'120	193'455.08	0
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	167'220	70'100	97'120	193'455.08	0
39	Imputations internes	317'150	319'900	-2'750	302'828.20	353'500
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	112'150	120'700	-8'550	111'874.65	132'500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	57'100	71'400	-14'300	46'500.00	94'800
39500.00	Imputations internes pour amortissements	147'900	127'800	20'100	144'453.55	126'200
42	Taxes et redevances	0	0	0	-4'988.20	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-4'988.20	0
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	0.00	-28'900
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	0	0	0.00	-28'900
51 7203	Traitement des eaux claires (DEF COS)	-79'250	-79'200	-50	-76'674.65	-79'300
33	Amortissements du patrimoine administra..	147'900	127'800	20'100	144'453.55	126'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	147'900	127'800	20'100	140'700.00	122'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	0	0	0	3'753.55	3'800
39	Imputations internes	32'900	41'500	-8'600	35'200.00	53'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	32'900	41'500	-8'600	35'200.00	53'200
49	Imputations internes	-260'050	-248'500	-11'550	-256'328.20	-258'700
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-112'150	-120'700	8'550	-111'874.65	-132'500
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-147'900	-127'800	-20'100	-144'453.55	-126'200
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEF COS)	5'800	5'800	0	5'741.50	5'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'800	5'800	0	5'741.50	5'900
31300.00	Prestations de services de tiers	5'800	5'800	0	5'741.50	5'900
51 7301	Gestion des déchets des ménages (DEF COS)	-218'230	-167'000	-51'230	189'525.05	-54'800
30	Charges de personnel	0	0	0	9'244.00	10'200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	9'244.00	10'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	18'000	58'400	-40'400	53'806.87	55'900
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	2'044.18	0
31340.00	Primes d'assurances	1'000	900	100	80.70	900
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	0.19	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	38'000	-38'000	51'681.80	40'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	17'000	19'500	-2'500	0.00	15'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	48'700	50'800	-2'100	285'422.93	285'000
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	6'900	6'500	400	6'900.00	6'500
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	40'000	40'300	-300	274'522.93	274'500
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	1'800	4'000	-2'200	4'000.00	4'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	292'800	209'400	83'400	0.00	75'300



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	292'800	209'400	83'400	0.00	75'300
39	Imputations internes	900	1'700	-800	0.00	6'600
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	900	1'700	-800	0.00	6'600
46	Revenus de transfert	-146'100	-127'600	-18'500	-165'048.75	-164'700
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	-146'100	-127'600	-18'500	-165'048.75	-164'700
49	Imputations internes	-432'530	-359'700	-72'830	6'100.00	-323'100
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-432'530	-359'700	-72'830	0.00	-323'100
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	0	0	6'100.00	0
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFC..	412'000	430'000	-18'000	2'676.50	400'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	2'676.50	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	2'676.50	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	70'300	-70'300	0.00	76'900
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	0	70'300	-70'300	0.00	76'900
39	Imputations internes	432'530	359'700	72'830	0.00	323'100
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	432'530	359'700	72'830	0.00	323'100
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-20'530	0	-20'530	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	-20'530	0	-20'530	0.00	0
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	30'800	26'600	4'200	27'300.00	46'500
33	Amortissements du patrimoine administra..	30'800	26'600	4'200	27'300.00	46'500
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	7'700	7'000	700	7'700.00	40'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	23'100	19'600	3'500	19'600.00	6'300
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEFCOS)	13'200	9'900	3'300	9'900.00	9'900
33	Amortissements du patrimoine administra..	13'200	9'900	3'300	9'900.00	9'900
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	9'900	9'900	0	9'900.00	9'900
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	3'300	0	3'300	0.00	0
51 7500	Protection des espèces et du paysage (DEF..	24'600	24'600	0	23'837.60	27'400
33	Amortissements du patrimoine administra..	900	900	0	900.00	1'700
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	900	900	0	900.00	1'700
36	Charges de transfert	23'700	23'700	0	22'937.60	25'700
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	23'700	23'700	0	22'937.60	25'700
51 7710	Cimetières, crématoires (DEFCOS)	12'200	12'200	0	12'160.00	12'200
33	Amortissements du patrimoine administra..	12'200	12'200	0	12'160.00	12'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	12'200	12'200	0	12'160.00	12'200
51 7900	Aménagement du territoire (en général) (DEF..	70'000	75'100	-5'100	84'000.00	88'300
33	Amortissements du patrimoine administra..	70'000	75'100	-5'100	84'000.00	88'300
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	4'200	4'200	0	4'200.00	4'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	28'200	28'200	0	28'200.00	28'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	37'600	42'700	-5'100	51'600.00	55'900
51 8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	17'900	25'100	-7'200	21'277.45	30'100
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'500	21'700	-7'200	18'161.10	26'700
31300.00	Prestations de services de tiers	2'500	2'500	0	3'233.05	5'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	1'000	1'000	0	3'880.55	1'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	11'000	18'200	-7'200	11'047.50	20'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	2'400	2'400	0	2'400.00	2'400
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	2'400	2'400	0	2'400.00	2'400
36	Charges de transfert	1'000	1'000	0	1'000.00	1'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	1'000	1'000	0	1'000.00	1'000
42	Taxes et redevances	0	0	0	-283.65	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0	0	0	-283.65	0
51 8200	Sylviculture (DEFCOS)	29'700	29'900	-200	421'113.47	32'600
31	Charges de biens et services et autres cha..	11'300	11'200	100	525'894.67	13'900
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	412.70	1'000
31010.03	Achat de bois	0	0	0	32'862.60	0
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	511.75	600
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0	0	0	405.70	0
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	122'076.10	0
31300.50	Frais de façonnage et débardage	0	0	0	276'177.87	0
31300.51	Frais de transport	0	0	0	28'178.45	0
31340.00	Primes d'assurances	2'600	2'500	100	3'392.55	2'300
31370.00	Impôts et taxes	8'700	8'700	0	0.00	10'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0	0	0	10'443.40	0
31450.00	Entretien des forêts	0	0	0	32'026.50	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	8'213.75	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	11'193.30	0
33	Amortissements du patrimoine administra..	34'500	34'800	-300	119'164.90	34'800
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	6'500	6'500	0	6'500.00	6'500
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	27'200	27'200	0	27'200.00	27'200
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	800	1'100	-300	1'100.00	1'100
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0	0	0	84'364.90	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	0	0	0	20'326.25	0
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	20'326.25	0
42	Taxes et redevances	0	0	0	-75'230.45	0
42500.81	Vente bois d'industrie	0	0	0	-75'230.45	0
43	Revenus divers	0	0	0	-17'247.80	0
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-17'247.80	0
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	0	0	-96'230.75	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-96'230.75	0
46	Revenus de transfert	0	0	0	-39'463.35	0
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-11'954.60	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-27'508.75	0
48	Revenus extraordinaires	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	-16'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100	-16'100	0	-16'100.00	-16'100
51 8400	Tourisme (DEFCOS)	98'900	116'700	-17'800	96'654.90	105'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	5'100	1'900	3'200	5'312.90	2'700
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0	0	0	221.30	0
31300.05	Cotisations	900	700	200	933.10	700
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	4'200	1'200	3'000	4'158.50	2'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	7'800	27'800	-20'000	7'800.00	7'800
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	0	20'000	-20'000	0.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	7'800	7'800	0	7'800.00	7'800
36	Charges de transfert	86'000	87'000	-1'000	83'542.00	95'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	54'000	55'000	-1'000	53'310.00	55'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	20'000	20'000	0	19'180.00	25'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	12'000	12'000	0	11'052.00	15'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
51 8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	20'700	20'800	-100	7'828.30	11'500
31	Charges de biens et services et autres cha..	30'700	30'800	-100	24'228.30	21'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'500	1'500	0	0.00	0
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	2'297.80	2'500
31050.00	Denrées alimentaires	2'500	2'500	0	0.00	0
31051.00	Frais de réception	3'000	3'000	0	8'947.10	8'000
31300.00	Prestations de services de tiers	13'500	13'600	-100	3'581.50	10'000
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	300	300	0	1'077.90	1'000
31332.00	Contrat de prestation informatiques	900	900	0	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'000	8'000	0	8'324.00	0
46	Revenus de transfert	-10'000	-10'000	0	-16'400.00	-10'000
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-7'000	-7'000	0	-16'400.00	-7'000
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'000	-3'000	0	0.00	-3'000
51 8710	Electricité (en général) (DEFCOS)	0	0	0	250'260.00	0
44	Revenus financiers	0	0	0	250'260.00	0
44200.00	Dividendes	0	0	0	250'260.00	0
51 8731	Chauffages à distance (DEFCOS)	322'080	262'000	60'080	241'477.75	357'500
30	Charges de personnel	0	0	0	5'570.75	4'900
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	0	0	0	5'570.75	4'900
31	Charges de biens et services et autres cha..	2'800	2'600	200	1'800.90	2'600
31340.00	Primes d'assurances	1'800	1'600	200	1'759.25	1'600
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	41.65	1'000
33	Amortissements du patrimoine administra..	220'900	200'300	20'600	200'275.00	212'600
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	94'700	93'400	1'300	93'375.00	90'200
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300	39'300	0	39'300.00	39'300
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	67'800	67'600	200	67'600.00	83'100
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	19'100	0	19'100	0.00	0
35	Attributions aux fonds et financements sp..	45'380	0	45'380	8'731.10	45'900
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	45'380	0	45'380	8'731.10	45'900
39	Imputations internes	58'100	73'000	-14'900	30'200.00	96'600
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	58'100	73'000	-14'900	30'200.00	96'600
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	0	-8'800	8'800	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0	-8'800	8'800	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	-5'100
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100	-5'100	0	-5'100.00	-5'100
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	-25'701'000	-27'185'000	1'484'000-27'356'004.68		-28'202'100
34	Charges financières	0	5'000	-5'000	0.00	2'000
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0	5'000	-5'000	0.00	2'000
40	Revenus fiscaux	-25'701'000	-27'190'000	1'489'000-27'356'004.67		-28'204'100
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-15'902'000	-17'035'000	1'133'000-17'730'147.67		-17'355'000
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-205'000	0	-205'000	-45.00	-240'000
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-100'000	-200'000	100'000	-282'358.15	-300'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	5'000	2'000	3'000	5'051.40	2'000
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	0	64'000	-64'000	127'890.84	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'822'000	-1'987'000	165'000	-1'751'823.05	-1'849'000
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-25'000	-10'000	-15'000	0.00	-42'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-446'000	-639'000	193'000	-473'903.92	-617'000
40030.00	Prestations en capital	-400'000	-408'000	8'000	-437'729.10	-369'000
40040.00	Gains en loterie	-9'000	-11'000	2'000	-17'477.20	-38'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'578'000	-3'383'000	-195'000	-3'274'103.00	-3'249'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-1'680'000	-1'752'000	72'000	-1'788'296.55	-2'174'000
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-1'000	-1'000	0	36'039.83	-1'000
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	0	0	0	-19'593.73	-100
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-289'000	-287'000	-2'000	-131'139.42	-295'000
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-1'000	-1'000	0	-8'454.04	-1'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	-803'888.46	-905'000
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	-1'248'000	-1'542'000	294'000	-806'027.45	-771'000
42	Taxes et redevances	0	0	0	-0.01	0
42500.00	Ventes	0	0	0	-0.01	0
51 9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	-1'005'500	-1'009'000	3'500	-212'679.80	-196'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	1'500	0	1'500	405.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'500	0	1'500	405.00	0
36	Charges de transfert	31'000	32'000	-1'000	32'130.00	33'000
36010.02	Taxe des chiens part Etat	31'000	32'000	-1'000	32'130.00	33'000
40	Revenus fiscaux	-1'038'000	-1'041'000	3'000	-245'214.80	-229'000
40210.00	Impôts fonciers	-945'000	-945'000	0	-149'702.30	-130'000
40330.00	Taxe des chiens	-93'000	-96'000	3'000	-95'512.50	-99'000
51 9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'233'600	-4'091'800	-141'800	-4'344'870.00	-4'344'900
36	Charges de transfert	40'500	70'900	-30'400	0.00	0
36228.02	Compensation des charges préscolaires	38'100	70'900	-32'800	0.00	0
36228.03	Compensation des charges parascolaires	2'400	0	2'400	0.00	0
46	Revenus de transfert	-4'274'100	-4'162'700	-111'400	-4'344'870.00	-4'344'900
46215.00	Péréquation financière verticale	-113'300	-112'300	-1'000	-249'143.00	0
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-4'015'500	-3'995'400	-20'100	-4'095'727.00	-4'344'900
46228.01	Compensation des charges scolaires	-145'300	-50'500	-94'800	0.00	0
46228.03	Compensation des charges parascolaires	0	-4'500	4'500	0.00	0
51 9610	Intérêts (DEFCOS)	-615'500	-921'300	305'800	-709'598.17	-1'124'200
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	0.00	3'000
31300.02	Frais bancaires	0	0	0	0.00	3'000
34	Charges financières	475'000	435'200	39'800	480'024.26	481'500
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	475'000	435'200	39'800	480'024.26	481'500
39	Imputations internes	0	0	0	-6'100.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	0	0	0	-6'100.00	0
44	Revenus financiers	-316'000	-383'200	67'200	-418'422.43	-330'400
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-500	-6'200	5'700	-227.91	-100
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-300'000	-360'000	60'000	-358'684.25	-304'000
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	0	9'000	-9'000	-25'665.87	0
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	0	0	0	-535.00	-200
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	0	0	0	0.00	-100
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-15'500	-26'000	10'500	-31'413.60	-26'000
44990.00	Autres revenus financiers	0	0	0	-1'895.80	0
49	Imputations internes	-774'500	-973'300	198'800	-765'100.00	-1'278'300
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-774'500	-973'300	198'800	-765'100.00	-1'278'300
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	-122'100	-118'800	-3'300	-273'138.80	-81'900
33	Amortissements du patrimoine administra..	1'100	1'100	0	1'100.00	1'100
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	1'100	1'100	0	1'100.00	1'100
34	Charges financières	643'800	15'100	628'700	713'384.85	43'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0	0	0	522.50	0
34394.00	Primes d'assurances PF	16'800	15'100	1'700	18'362.35	13'000



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	4'900.00	0
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	627'000	0	627'000	689'600.00	30'000
44	Revenus financiers	-140'000	-135'000	-5'000	-766'823.65	-126'000
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0	0	0	-155'000.00	0
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-140'000	-135'000	-5'000	-138'123.65	-125'000
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	0.00	-1'000
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs march..	0	0	0	-185'200.00	0
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marc..	0	0	0	-288'500.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-627'000	0	-627'000	-220'800.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-627'000	0	-627'000	-220'800.00	0
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	-500	-10'000	9'500	-14'889.32	1'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	0	0	0.00	2'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0	0	0	0.00	2'000
44	Revenus financiers	-500	-10'000	9'500	-14'889.32	-1'000
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-500	0	-500	-600.00	0
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF	0	0	0	-580.00	0
44990.00	Autres revenus financiers	0	-10'000	10'000	-13'709.32	-1'000
51 9900	Postes non répartis (DEFCOS)	0	0	0	-0.06	0
42	Taxes et redevances	0	0	0	-2.71	0
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	0	0	0	-0.66	0
42500.00	Ventes	0	0	0	-2.05	0
43	Revenus divers	0	0	0	-10.67	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-10.67	0
44	Revenus financiers	0	0	0	13.32	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	13.32	0
52	SEFOR	-574'600	-616'100	41'500	-1'050'736.88	-536'100
	Charges	816'200	805'700	10'500	482'123.38	334'077
	Revenus	-1'390'800	-1'421'800	31'000	-1'532'860.26	142'060
52 3420	Loisirs (SEFOR)	14'500	11'500	3'000	9'131.53	9'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	14'500	11'500	3'000	9'131.53	9'000
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'000	3'000	0	6'889.98	3'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	3'500	500	3'000	506.95	1'000
31300.00	Prestations de services de tiers	8'000	8'000	0	1'734.60	5'000
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-589'100	-627'600	38'500	-1'059'868.41	-545'100
30	Charges de personnel	5'000	3'000	2'000	2'806.70	4'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000	3'000	2'000	2'806.70	4'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	673'700	632'800	40'900	328'270.45	932'800
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	12'000	10'000	2'000	11'054.70	10'000
31010.02	Carburants	10'000	10'000	0	8'238.85	10'000
31010.03	Achat de bois	8'500	17'000	-8'500	7'567.60	53'000
31010.04	Achat de bois pour le CAD	25'000	0	25'000	0.00	0
31050.00	Denrées alimentaires	600	600	0	0.00	0
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	15'000	15'000	0	14'230.05	16'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	9'000	9'000	0	0.00	8'100
31300.00	Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0	21'230.65	144'000
31300.05	Cotisations	3'600	4'200	-600	600.00	4'200
31300.50	Frais de façonnage et débardage	361'000	345'000	16'000	127'580.05	447'000
31300.51	Frais de transport	15'000	18'000	-3'000	2'110.90	18'000
31300.52	Déchiquetage et transport plaquettes	118'000	108'000	10'000	114'967.60	108'000
31370.00	Impôts et taxes	3'000	2'500	500	3'057.25	2'500



Classification par service		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	25'000	25'000	0	803.50	33'000
31450.00	Entretien des forêts	36'000	38'000	-2'000	3'977.00	53'000
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	10'000	10'000	0	11'093.30	15'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	0.00	10'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	500	1'500	1'759.00	1'000
34	Charges financières	22'000	25'000	-3'000	36'827.50	26'000
34990.00	Autres charges financières	22'000	25'000	-3'000	36'827.50	26'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	45'000	78'000	-33'000	49'203.50	78'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	45'000	78'000	-33'000	49'203.50	78'000
36	Charges de transfert	56'000	55'400	600	55'883.70	57'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	56'000	55'400	600	55'883.70	57'000
42	Taxes et redevances	-988'000	-1'009'000	21'000	-1'191'507.11	-1'227'000
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-111'000	-130'000	19'000	-113'427.93	-104'000
42500.00	Ventes	-5'000	-5'000	0	-7'725.14	-5'000
42500.80	Vente bois de service	-501'000	-516'000	15'000	-677'232.32	-697'000
42500.81	Vente bois d'industrie	-54'000	-78'000	24'000	-90'648.17	-119'000
42500.82	Vente de bois énergie	-307'000	-270'000	-37'000	-281'603.25	-292'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-10'000	-10'000	0	-20'870.30	-10'000
43	Revenus divers	-500	-500	0	-2'917.82	-100
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-500	-500	0	-2'917.82	-100
44	Revenus financiers	-800	-800	0	0.00	-800
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-800	-800	0	0.00	-800
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	-30'000	-50'000	20'000	-12'229.00	-50'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-30'000	-50'000	20'000	-12'229.00	-50'000
46	Revenus de transfert	-371'500	-361'500	-10'000	-326'206.33	-365'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	-4'000	-1'500	-2'500	-4'703.03	-5'000
46300.00	Subventions de la Confédération	-250'000	-250'000	0	-238'526.85	-250'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-117'500	-110'000	-7'500	-82'976.45	-110'000
53	GSR	-417'900	-427'000	9'100	-406'712.00	-436'900
	Charges	25'600	27'000	-1'400	25'732.85	-133
	Revenus	-443'500	-454'000	10'500	-432'444.85	-11'055
53 5790	Assistance, autres (Guichet social)	0	100	-100	0.00	100
31	Charges de biens et services et autres cha..	0	100	-100	0.00	100
31300.05	Cotisations	0	100	-100	0.00	100
53 5796	Guichet social régional (Guichet social)	-417'900	-427'100	9'200	-406'712.00	-439'000
30	Charges de personnel	3'000	3'000	0	3'070.00	5'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000	3'000	0	3'070.00	5'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	22'600	23'900	-1'300	21'262.85	30'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	360.10	200
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	1'000	1'500	-500	68.85	2'000
31300.00	Prestations de services de tiers	0	0	0	0.00	500
31300.05	Cotisations	200	200	0	300.00	300
31300.20	Transport scolaire	0	0	0	44.00	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	20'500	21'000	-500	20'094.90	21'000
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0	0	0	0.00	5'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	700	1'000	-300	395.00	1'000
36	Charges de transfert	0	0	0	1'400.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	0	0	0	1'400.00	0
46	Revenus de transfert	-443'500	-454'000	10'500	-432'444.85	-474'000
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	-23'500	-24'000	500	-23'314.85	-24'000
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-420'000	-430'000	10'000	-409'130.00	-450'000



Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
CHARGES		-71'869'684	-70'501'700	-1'367'984-69'585'580.92		-69'986'300
30	Charges de personnel	-33'312'975	-32'516'400	-796'575-31'817'535.21		-31'774'000
30000.02	Honoraires du Conseil communal	-704'000	-701'600	-2'400	-697'237.00	-702'000
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	-1'000	-1'000	0	-170.00	-1'000
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploit..	-14'688'700	-14'482'800	-205'900-14'206'755.30		-14'213'300
30108.00	Variation provision heures supplémentaires e..	0	0	0	-70'134.96	0
30109.00	Remboursement de salaires du personnel ad..	305'100	245'000	60'100	262'357.50	254'900
30200.00	Salaires des enseignants	-11'258'000	-10'750'000	-508'000-10'477'293.65		-10'532'000
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	-390'000	-310'000	-80'000	-556'947.80	-367'000
30200.03	Traitements des remplaçants non subvention..	-19'000	-17'000	-2'000	-17'983.05	-20'000
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	190'000	160'000	30'000	211'131.25	186'200
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	-1'789'850	-1'740'800	-49'050	-1'630'283.50	-1'665'500
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-3'407'900	-3'337'400	-70'500	-3'272'236.21	-3'309'900
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accid..	-103'207	-111'600	8'393	-109'390.15	-100'200
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compe..	-562'720	-543'300	-19'420	-535'276.89	-532'600
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	-134'500	-132'700	-1'800	-130'056.50	-132'800
30590.00	Cotisations pont AVS	-42'290	-44'800	2'510	-42'332.95	-47'700
30591.00	Fonds de formation professionnelle	-23'283	-22'600	-683	-22'104.85	-22'700
30592.00	Cotisations au fonds LAE	-48'115	-46'600	-1'515	-45'734.15	-45'200
30594.00	Fonds pour la formation duale	-156'410	-151'800	-4'610	0.00	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	-182'600	-153'900	-28'700	-171'454.35	-212'700
30910.00	Recrutement du personnel	-9'000	-12'000	3'000	-8'482.90	-10'000
30920.00	Soldes	-242'500	-263'500	21'000	-257'224.90	-253'500
30990.00	Autres charges du personnel	-45'000	-98'000	53'000	-39'924.85	-47'000
31	Charges de biens et services et autres cha..	-14'691'032	-14'286'100	-404'932-13'998'297.22		-14'515'000
31000.00	Matériel de bureau	-73'300	-62'800	-10'500	-54'215.35	-54'500
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-560'700	-556'100	-4'600	-573'240.86	-525'500
31010.02	Carburants	-154'500	-159'800	5'300	-141'488.15	-159'500
31010.03	Achat de bois	-8'500	-17'000	8'500	-40'430.20	-53'000
31010.04	Achat de bois pour le CAD	-25'000	0	-25'000	0.00	0
31020.00	Imprimés, publications	-112'750	-137'600	24'850	-133'367.28	-151'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	-21'035	-21'000	-35	-21'375.11	-21'600
31040.00	Matériel didactique	-149'500	-146'900	-2'600	-150'236.13	-153'000
31050.00	Denrées alimentaires	-468'100	-489'800	21'700	-400'436.40	-422'200
31050.01	Achats repas	-90'000	-90'000	0	-60'064.15	-105'000
31050.02	Achat nourriture	0	0	0	0.00	-200
31051.00	Frais de réception	-49'050	-49'000	-50	-62'127.70	-58'000
31060.00	Matériel médical et sanitaire	-108'800	-124'000	15'200	-74'166.10	-66'000
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareil..	-34'000	-45'000	11'000	-48'805.90	-55'000
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	-290'000	-336'300	46'300	-339'239.87	-418'000
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	-7'000	-5'000	-2'000	-5'031.70	-5'000
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	-71'700	-104'000	32'300	-105'799.60	-118'600
31130.00	Matériel informatique	-3'300	-3'300	0	-47'484.60	-30'500
31140.00	Objets du patrimoine culturel	-10'000	-10'000	0	-1'500.00	-10'000
31160.00	Appareils médicaux	-10'000	-10'000	0	-10'110.80	-10'000
31200.00	Eau, énergie, combustible	-1'584'340	-1'619'100	34'760	-1'505'505.65	-1'613'000
31200.04	Déchets	-61'350	-58'900	-2'450	-52'426.53	-57'800
31200.11	CAD : achat de bois	-268'000	-260'000	-8'000	-247'073.60	-272'000
31200.12	CAD : achat de gaz	-35'000	-35'000	0	-45'359.35	-25'000
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	-100'000	-100'000	0	-100'043.55	-100'000
31300.00	Prestations de services de tiers	-994'150	-874'700	-119'450	-947'054.58	-1'002'200
31300.01	Frais postaux	-57'600	-63'100	5'500	-59'013.00	-55'500
31300.02	Frais bancaires	-15'000	-15'000	0	-24'463.05	-18'000
31300.03	Télécommunications	-154'071	-158'500	4'429	-149'056.67	-171'200
31300.04	Frais de poursuites	-105'000	-97'000	-8'000	-137'618.25	-98'000
31300.05	Cotisations	-61'400	-62'900	1'500	-56'721.35	-63'400
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-258'000	-258'000	0	-247'910.39	-232'500
31300.20	Transport scolaire	-645'000	-615'000	-30'000	-647'870.15	-670'000
31300.21	Orthophonie, logopédie	-7'000	-6'900	-100	-4'338.00	-7'500
31300.22	Indemnités HEP	-7'000	-10'000	3'000	-6'384.00	-1'000
31300.30	Contrôle de l'eau potable	-35'000	-35'000	0	-37'172.75	-25'000
31300.40	Ramassage des déchets urbains	-355'000	-360'000	5'000	-346'000.70	-360'000
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	-360'000	-360'000	0	-326'109.30	-360'000
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	-180'000	-180'000	0	-179'976.90	-190'000



Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
31300.43	Récupération du papier	-50'000	-50'000	0	-43'771.20	-50'000
31300.44	Recyclage et collecte du verre	-30'000	-30'000	0	-21'872.95	-35'000
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	-8'000	-10'000	2'000	-5'553.70	-10'000
31300.46	PET	-11'000	-7'000	-4'000	-9'656.15	-7'000
31300.47	Carton	-85'000	-75'000	-10'000	-42'751.85	-75'000
31300.50	Frais de façonnage et débardage	-361'000	-345'000	-16'000	-403'757.92	-447'000
31300.51	Frais de transport	-15'000	-18'000	3'000	-30'289.35	-18'000
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	-118'000	-108'000	-10'000	-114'967.60	-108'000
31300.60	Déchets encombrants	-75'000	-100'000	25'000	-75'247.50	-100'000
31300.61	Déchets inertes	-15'000	-15'000	0	-11'783.25	-15'000
31300.62	Plastiques	-5'000	-5'000	0	-1'445.55	-5'000
31300.63	Huiles usées	-2'000	-2'000	0	-2'482.10	-2'000
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	-12'000	-12'000	0	-9'138.80	-12'000
31300.65	Elimination du bois	-12'000	-15'000	3'000	-13'467.30	-20'000
31320.00	Honoraires de conseillers externes	-36'500	-58'500	22'000	-59'148.50	-53'500
31320.02	Honoraires de révision	-10'000	0	-10'000	-8'616.00	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	-91'100	-82'800	-8'300	-34'450.02	-32'300
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	-164'000	-152'000	-12'000	-151'680.00	-142'000
31332.00	Contrat de prestation informatiques	-370'200	-357'600	-12'600	-344'149.75	-342'000
31340.00	Primes d'assurances	-252'300	-258'700	6'400	-245'674.85	-245'000
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	-44'000	-46'000	2'000	-38'845.20	-47'000
31370.00	Impôts et taxes	-140'100	-138'200	-1'900	-124'796.60	-145'000
31380.00	Cours, examens et conseils	-57'600	-63'200	5'600	-54'157.80	-85'200
31400.00	Entretien de terrains	-280'500	-230'000	-50'500	-211'379.96	-200'000
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	-885'000	-625'000	-260'000	-717'985.92	-733'000
31410.01	Entretien de la signalisation	-65'000	-65'000	0	-55'611.51	-65'000
31410.02	Déneigement par des tiers	-100'000	-100'000	0	-122'394.10	-110'000
31410.03	Entretien des pistes cyclables	-15'000	-15'000	0	-15'074.90	-15'000
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	-15'000	-15'000	0	-12'432.45	-15'000
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	-501'000	-508'200	7'200	-418'746.57	-521'700
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-441'500	-480'500	39'000	-361'508.25	-432'500
31450.00	Entretien des forêts	-36'000	-38'000	2'000	-36'003.50	-53'000
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils ..	-45'500	-125'100	79'600	-85'839.55	-99'500
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils e..	-857'476	-741'600	-115'876	-687'868.46	-702'500
31510.01	Entretien de l'éclairage public	-95'000	-90'000	-5'000	-81'267.90	-90'000
31560.00	Entretien des appareils médicaux	-10'000	-10'000	0	-3'967.00	-5'000
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	-15'000	-16'500	1'500	-14'869.50	-18'000
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	-34'100	-63'100	29'000	-30'883.25	-50'100
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	-210'310	-167'400	-42'910	-155'941.95	-146'300
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-51'500	-57'000	5'500	-28'037.95	-46'500
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	-91'100	-94'800	3'700	-88'249.75	-100'800
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	-132'400	-126'000	-6'400	-131'012.60	-120'500
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	-259'000	-271'000	12'000	-241'041.85	-261'000
31800.00	Réévaluations sur créances	0	0	0	-46'378.45	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	-161'100	-125'600	-35'500	-137'647.02	-134'000
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	-675'400	-600'000	-75'400	-822'727.51	-600'000
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-7'400	-1'000	-6'400	-6'913.43	-1'000
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	-1'000	-500	-500	-13'315.15	-500
31920.00	Indemnisation de droits	-700	-700	0	-635.50	-700
31990.00	Autres charges d'exploitation	-210'100	-233'400	23'300	-233'641.63	-258'700
33	Amortissements du patrimoine administra..	-6'026'600	-5'839'300	-187'300	-6'187'548.63	-6'069'000
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	-4'200	-4'200	0	-4'200.00	-4'200
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de co..	-401'300	-451'100	49'800	-441'962.35	-441'200
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ..	-7'700	-7'000	-700	-7'700.00	-40'200
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	-915'800	-872'400	-43'400	-872'975.00	-834'800
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	-3'920'100	-3'929'500	9'400	-3'963'073.35	-3'970'000
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-497'500	-432'100	-65'400	-673'422.93	-654'100
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	0	0	0	-84'364.90	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations inc..	-280'000	-143'000	-137'000	-139'850.10	-124'500
34	Charges financières	-1'383'800	-706'800	-677'000	-1'484'118.11	-817'000
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0	-5'000	5'000	0.00	-2'000
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	-475'000	-435'200	-39'800	-480'024.26	-481'500
34102.00	Pertes réalisées sur les créances à long term..	0	0	0	-1'967.40	0
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-3.25	0
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	-40'000	-40'000	0	-85'831.09	-50'000
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	-70'000	-70'000	0	-32'131.11	-70'000



Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	-3'000	-3'500	500	-1'882.00	-4'500
34391.00	Eau, énergie, combustible	-130'000	-113'000	-17'000	-132'589.15	-140'000
34394.00	Primes d'assurances PF	-16'800	-15'100	-1'700	-18'362.35	-13'000
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	-4'900.00	0
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	-627'000	0	-627'000	-689'600.00	-30'000
34990.00	Autres charges financières	-22'000	-25'000	3'000	-36'827.50	-26'000
35	Attributions aux fonds et financements sp..	-954'190	-883'000	-71'190	-1'023'510.20	-789'900
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du ca..	-639'190	-538'700	-100'490	-681'654.95	-463'500
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	-315'000	-344'300	29'300	-341'855.25	-326'400
36	Charges de transfert	-10'776'924	-10'973'900	196'976	-9'892'601.07	-10'597'100
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	-80'000	-68'000	-12'000	-80'233.85	-68'000
36010.02	Taxe des chiens part Etat	-31'000	-32'000	1'000	-32'130.00	-33'000
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux conco..	-229'024	-228'400	-624	-228'089.30	-5'405'800
36110.01	Facture sociale	-5'202'400	-5'261'200	58'800	-4'781'493.30	0
36110.02	Lutte contre les abus	-43'400	-41'800	-1'600	-34'406.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux as..	-296'000	-289'100	-6'900	-377'782.10	-382'200
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-380'000	-400'000	20'000	-398'598.10	-434'000
36228.02	Compensation des charges préscolaires	-38'100	-70'900	32'800	0.00	0
36228.03	Compensation des charges parascolaires	-2'400	0	-2'400	0.00	0
36310.00	Subventions aux canton	-1'500	-1'900	400	0.00	-12'500
36320.00	Subventions aux communes et aux associati..	-1'305'000	-1'300'000	-5'000	-1'122'298.20	-1'183'000
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	-1'098'500	-1'171'000	72'500	-1'132'692.10	-1'170'100
36350.00	Subventions aux entreprises privées	-801'100	-865'100	64'000	-735'580.84	-823'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but ..	-1'267'500	-1'243'000	-24'500	-1'231'193.40	-1'083'500
36370.00	Subventions aux personnes physiques	-1'000	-1'500	500	-772.60	-2'000
36400.00	Réévaluations prêts du PA	0	0	0	262'668.72	0
37	Subventions à redistribuer	-460'000	-460'000	0	-469'213.45	-460'000
37010.00	Cantons et concordats	-460'000	-460'000	0	-469'213.45	-460'000
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	-4'264'163	-4'836'200	572'037	-4'712'757.03	-4'964'300
39100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	-1'744'843	-2'079'400	334'557	-2'211'462.75	-2'082'300
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'232'520	-1'229'800	-2'720	-1'232'140.73	-1'086'700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	-364'400	-425'900	61'500	-365'700.00	-390'800
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-774'500	-973'300	198'800	-759'000.00	-1'278'300
39500.00	Imputations internes pour amortissements	-147'900	-127'800	-20'100	-144'453.55	-126'200



Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
PRODUITS		68'194'999	67'535'100	659'899	67'504'870.43	66'481'000
40	Revenus fiscaux	26'739'000	28'231'000	-1'492'000	27'601'219.47	28'433'100
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	15'902'000	17'035'000	-1'133'000	17'730'147.67	17'355'000
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	205'000	0	205'000	45.00	240'000
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	100'000	200'000	-100'000	282'358.15	300'000
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-5'000	-2'000	-3'000	-5'051.40	-2'000
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	0	-64'000	64'000	-127'890.84	0
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	1'822'000	1'987'000	-165'000	1'751'823.05	1'849'000
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	25'000	10'000	15'000	0.00	42'000
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	446'000	639'000	-193'000	473'903.92	617'000
40030.00	Prestations en capital	400'000	408'000	-8'000	437'729.10	369'000
40040.00	Gains en loterie	9'000	11'000	-2'000	17'477.20	38'000
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	3'578'000	3'383'000	195'000	3'274'103.00	3'249'000
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'680'000	1'752'000	-72'000	1'788'296.55	2'174'000
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	1'000	1'000	0	-36'039.83	1'000
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	0	0	0	19'593.73	100
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	289'000	287'000	2'000	131'139.42	295'000
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	1'000	1'000	0	8'454.04	1'000
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	0	0	0	803'888.46	905'000
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	1'248'000	1'542'000	-294'000	806'027.45	771'000
40210.00	Impôts fonciers	945'000	945'000	0	149'702.30	130'000
40330.00	Taxe des chiens	93'000	96'000	-3'000	95'512.50	99'000
41	Patentes et concessions	61'000	66'000	-5'000	89'368.50	65'000
41200.00	Revenus de concessions	61'000	66'000	-5'000	89'368.50	65'000
42	Taxes et redevances	11'374'350	11'487'900	-113'550	11'003'552.21	10'753'500
42100.00	Emoluments administratifs	260'200	217'200	43'000	256'428.97	218'200
42300.00	Ecolages	14'000	0	14'000	0.00	31'500
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	2'188'400	2'621'300	-432'900	2'061'678.18	1'713'400
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	2'263'000	1'935'000	328'000	1'980'469.01	1'927'000
42401.01	Taxe de base des ménages	920'000	920'000	0	919'738.77	935'000
42401.02	Taxe au poids des ménages	360'000	360'000	0	355'756.16	360'000
42401.06	Taxe de base des entreprises	180'000	190'000	-10'000	181'032.22	160'000
42401.07	Taxe au poids des entreprises	235'000	240'000	-5'000	235'638.47	240'000
42500.00	Ventes	2'280'250	2'294'800	-14'550	2'225'605.99	2'384'500
42500.42	Vente du verre	10'000	8'000	2'000	8'915.20	8'000
42500.43	Ristourne papier	15'000	25'000	-10'000	28'019.75	28'000
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	5'000	4'000	1'000	6'582.00	8'000
42500.47	Ristourne carton	0	2'000	-2'000	1'053.35	24'000
42500.48	Ristourne PET	13'000	10'000	3'000	13'972.50	5'000
42500.49	Ristourne textiles	11'000	0	11'000	11'997.59	0
42500.80	Vente bois de service	501'000	516'000	-15'000	677'232.32	697'000
42500.81	Vente bois d'industrie	54'000	78'000	-24'000	165'878.62	119'000
42500.82	Vente de bois énergie	307'000	270'000	37'000	281'603.25	292'000
42600.00	Remboursements et participations de tiers	1'612'500	1'691'600	-79'100	1'439'023.49	1'492'800
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	85'000	80'000	5'000	105'915.72	80'000
42700.00	Amendes	60'000	25'000	35'000	42'650.00	30'000
42900.00	Autres Taxes	0	0	0	4'360.65	100
43	Revenus divers	263'700	328'000	-64'300	310'936.96	347'600
43090.00	Autres revenus d'exploitation	18'700	18'000	700	20'883.76	31'100
43090.01	Petits-déjeuners	35'000	35'000	0	37'377.62	30'000
43090.02	Repas	105'000	170'000	-65'000	144'973.19	170'000
43090.03	Hébergement	105'000	105'000	0	90'454.59	116'500
43900.00	Autres revenus	0	0	0	17'247.80	0
44	Revenus financiers	2'608'156	2'677'100	-68'944	3'416'974.71	2'256'800
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	500	6'200	-5'700	227.91	100
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	300'000	360'000	-60'000	358'684.25	304'000
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	0	-9'000	9'000	25'665.87	0
44070.00	Intérêts des placements financiers à long ter..	0	0	0	535.00	200



Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Budget 2019
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	0	0	0	0.00	100
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	0	0	0	155'000.00	0
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	485.10	0
44200.00	Dividendes	288'000	337'100	-49'100	540'236.99	278'000
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	494'000	493'000	1'000	467'791.00	474'200
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	15'500	11'000	4'500	16'861.75	11'000
44390.00	Remboursement de charges	79'000	77'700	1'300	83'915.18	80'000
44391.00	Autres remboursements de tiers	1'000	2'000	-1'000	2'541.70	2'000
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF	0	0	0	580.00	0
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs march..	0	0	0	185'200.00	0
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marc..	0	0	0	288'500.00	0
44500.00	Intérêts sur prêts PA	15'500	26'000	-10'500	31'413.60	26'000
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	489'116	486'400	2'716	287'663.47	306'300
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	895'540	849'700	45'840	927'832.66	744'200
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	30'000	27'000	3'000	28'235.11	29'700
44990.00	Autres revenus financiers	0	10'000	-10'000	15'605.12	1'000
45	Prélèvements sur les fonds et financemen..	1'108'030	63'800	1'044'230	365'220.88	83'900
45010.00	Prélèvement sur les fonds des capitaux de tie..	0	0	0	10'479.30	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	20'530	8'800	11'730	20'051.68	28'900
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	1'087'500	55'000	1'032'500	334'689.90	55'000
46	Revenus de transfert	17'469'300	16'409'800	1'059'500	17'113'982.89	16'807'700
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	231'000	0	231'000	0.00	0
46040.01	Restitution TEA du verre	55'000	55'000	0	65'079.55	52'000
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	1'000	1'000	0	1'000.00	1'000
46110.00	Dédommagements des cantons et des conco..	306'200	304'400	1'800	349'612.03	268'400
46120.00	Dédommagements des communes et des as..	3'168'800	3'151'300	17'500	2'986'979.10	2'992'900
46130.00	Dédommagements des assurances sociales ..	23'500	24'000	-500	23'314.85	24'000
46215.00	Péréquation financière verticale	113'300	112'300	1'000	249'143.00	0
46227.00	Péréquation financière intercommunale	4'015'500	3'995'400	20'100	4'095'727.00	4'344'900
46228.01	Compensation des charges scolaires	145'300	50'500	94'800	0.00	0
46228.03	Compensation des charges parascolaires	0	4'500	-4'500	0.00	0
46300.00	Subventions de la Confédération	276'500	276'500	0	272'564.45	272'500
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	7'537'300	7'396'900	140'400	7'327'949.96	7'321'800
46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécificu..	35'000	0	35'000	0.00	0
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	122'000	91'800	30'200	0.00	0
46320.00	Subventions des communes et des associati..	1'300'000	750'000	550'000	1'481'212.00	1'318'200
46340.00	Subventions des entreprises publiques	114'200	159'500	-45'300	230'333.60	180'500
46350.00	Subventions des entreprises privées	3'000	3'000	0	0.00	3'000
46900.00	Redistribution taxe CO2	21'700	33'700	-12'000	31'067.35	28'500
47	Subventions à redistribuer	460'000	460'000	0	469'213.45	460'000
47010.00	Cantons et concordats	460'000	460'000	0	469'213.45	460'000
48	Revenus extraordinaires	3'847'300	2'975'300	872'000	2'421'644.33	2'309'100
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	1'823.50	0
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budg..	1'489'000	617'000	872'000	0.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	2'358'300	2'358'300	0	2'358'300.00	2'309'100
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	0	0	0	61'520.83	0
49	Imputations internes	4'264'163	4'836'200	-572'037	4'712'757.03	4'964'300
49100.00	Imputations internes pour prestations de servi..	1'744'843	2'079'400	-334'557	2'211'462.75	2'082'300
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'232'520	1'229'800	2'720	1'232'140.73	1'086'700
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs ..	364'400	425'900	-61'500	365'700.00	390'800
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges ..	774'500	973'300	-198'800	759'000.00	1'278'300
49500.00	Imputations internes pour amortissements	147'900	127'800	20'100	144'453.55	126'200



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Administration Générale		87'000	0	87'000	79'997.60	7'002
Charges		87'000	0	87'000	79'997.60	7'002
0120	Exécutif	0	0	0	35'116.80	-35'117
Charges		0	0	0	35'116.80	-35'117
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	35'116.80	-35'117
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	35'116.80	-35'117
0220	Services généraux, autres	87'000	0	87'000	16'965.65	70'034
Charges		87'000	0	87'000	16'965.65	70'034
52	Immobilisations incorporelles	87'000	0	87'000	16'965.65	70'034
52000.00	Logiciels	87'000	0	87'000	0.00	87'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	16'965.65	-16'966
0290	*****	0	0	0	27'915.15	-27'915
Charges		0	0	0	27'915.15	-27'915
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	27'915.15	-27'915
50400.00	Bâtiments	0	0	0	27'915.15	-27'915



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Ordre et sécurité publique		260'000	150'000	110'000	0.00	260'000
Charges		260'000	150'000	110'000	0.00	260'000
1500	Prévention incendie	110'000	0	110'000	0.00	110'000
	Charges	110'000	0	110'000	0.00	110'000
50	Immobilisations corporelles	110'000	0	110'000	0.00	110'000
50600.00	Biens mobiliers	110'000	0	110'000	0.00	110'000
1620	Protection civile (en général)	150'000	150'000	0	0.00	150'000
	Charges	150'000	150'000	0	0.00	150'000
50	Immobilisations corporelles	150'000	150'000	0	0.00	150'000
50400.00	Bâtiments	150'000	150'000	0	0.00	150'000



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Formation	4'425'000	641'000	3'784'000	180'918.00	4'244'082
	Charges	4'425'000	641'000	3'784'000	180'918.00	4'244'082
2170	Bâtiments scolaires	4'380'000	641'000	3'739'000	180'918.00	4'199'082
	Charges	4'380'000	641'000	3'739'000	180'918.00	4'199'082
50	Immobilisations corporelles	4'380'000	641'000	3'739'000	58'597.70	4'321'402
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	30'000	0	30'000	58'597.70	-28'598
50400.00	Bâtiments	4'250'000	351'000	3'899'000	0.00	4'250'000
50600.00	Biens mobiliers	0	290'000	-290'000	0.00	0
50900.00	Autres immobilisations corporelles	100'000	0	100'000	0.00	100'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	122'320.30	-122'320
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	122'320.30	-122'320
2190	Direction et administration des écoles	45'000	0	45'000	0.00	45'000
	Charges	45'000	0	45'000	0.00	45'000
50	Immobilisations corporelles	45'000	0	45'000	0.00	45'000
50600.00	Biens mobiliers	45'000	0	45'000	0.00	45'000



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		4'838'100	910'000	3'928'100	40'741.85	4'797'358
	Charges	4'838'100	1'360'000	3'478'100	40'741.85	4'797'358
	Revenus	0	-450'000	450'000	0.00	0
3220	Concerts et théâtre	49'600	0	49'600	0.00	49'600
	Charges	49'600	0	49'600	0.00	49'600
50	Immobilisations corporelles	49'600	0	49'600	0.00	49'600
50600.00	Biens mobiliers	49'600	0	49'600	0.00	49'600
3410	EspaceVal et piscine des Combes	4'685'500	80'000	4'605'500	1'050.00	4'684'450
	Charges	4'685'500	80'000	4'605'500	1'050.00	4'684'450
50	Immobilisations corporelles	4'685'500	80'000	4'605'500	1'050.00	4'684'450
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	4'255'000	80'000	4'175'000	0.00	4'255'000
50400.00	Bâtiments	272'000	0	272'000	1'050.00	270'950
50600.00	Biens mobiliers	138'500	0	138'500	0.00	138'500
50900.00	Autres immobilisations corporelles	20'000	0	20'000	0.00	20'000
3420	Loisirs	103'000	280'000	-177'000	39'691.85	63'308
	Charges	103'000	280'000	-177'000	39'691.85	63'308
50	Immobilisations corporelles	103'000	280'000	-177'000	39'691.85	63'308
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	103'000	0	103'000	13'433.85	89'566
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0	150'000	-150'000	258.15	-258
50400.00	Bâtiments	0	0	0	25'999.85	-26'000
50600.00	Biens mobiliers	0	130'000	-130'000	0.00	0
3500	Eglises et affaires religieuses	0	550'000	-550'000	0.00	0
	Charges	0	1'000'000	-1'000'000	0.00	0
	Revenus	0	-450'000	450'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	1'000'000	-1'000'000	0.00	0
50400.00	Bâtiments	0	1'000'000	-1'000'000	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	0	-450'000	450'000	0.00	0
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	-450'000	450'000	0.00	0



Budget 2021

Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Santé	245'000	75'000	170'000	60'431.75	184'568
	Charges	245'000	75'000	170'000	60'431.75	184'568
4220	Ambulances	245'000	75'000	170'000	60'431.75	184'568
	Charges	245'000	75'000	170'000	60'431.75	184'568
50	Immobilisations corporelles	245'000	75'000	170'000	60'431.75	184'568
50600.00	Biens mobiliers	245'000	75'000	170'000	60'431.75	184'568



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Sécurité sociale		2'025'000	85'000	1'940'000	131'934.05	1'893'066
Charges		2'025'000	85'000	1'940'000	131'934.05	1'893'066
5441	Foyers pour enfants et adolescents	2'025'000	0	2'025'000	0.00	2'025'000
Charges		2'025'000	0	2'025'000	0.00	2'025'000
50	Immobilisations corporelles	2'025'000	0	2'025'000	0.00	2'025'000
50400.00	Bâtiments	2'000'000	0	2'000'000	0.00	2'000'000
50600.00	Biens mobiliers	25'000	0	25'000	0.00	25'000
5451	Crèches et garderies	0	85'000	-85'000	131'934.05	-131'934
Charges		0	85'000	-85'000	131'934.05	-131'934
50	Immobilisations corporelles	0	60'000	-60'000	89'558.15	-89'558
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	0	25'000	-25'000	0.00	0
50400.00	Bâtiments	0	35'000	-35'000	89'558.15	-89'558
52	Immobilisations incorporelles	0	25'000	-25'000	42'375.90	-42'376
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	25'000	-25'000	42'375.90	-42'376



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Trafic	2'113'200	3'482'300	-1'369'100	1'069'385.16	1'043'815
	Charges	2'137'200	3'748'300	-1'611'100	1'070'293.76	1'066'906
	Revenus	-24'000	-266'000	242'000	-908.60	-23'091
6150	Routes communales	2'086'000	3'482'300	-1'396'300	1'055'319.16	1'030'681
	Charges	2'110'000	3'748'300	-1'638'300	1'056'227.76	1'053'772
	Revenus	-24'000	-266'000	242'000	-908.60	-23'091
50	Immobilisations corporelles	2'110'000	3'748'300	-1'638'300	675'092.45	1'434'908
50100.00	Routes / voies de communication	1'310'000	1'510'000	-200'000	460'352.00	849'648
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	800'000	2'200'000	-1'400'000	6'791.00	793'209
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0	6'000	-6'000	0.00	0
50600.00	Biens mobiliers	0	32'300	-32'300	142'000.20	-142'000
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	65'949.25	-65'949
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	381'135.31	-381'135
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	381'135.31	-381'135
61	Remboursements	0	0	0	-908.60	909
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0	0	0	-908.60	909
63	Subventions d'investissement acquises	-24'000	-266'000	242'000	0.00	-24'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-24'000	-266'000	242'000	0.00	-24'000
6190	Routes, autres	0	0	0	14'066.00	-14'066
	Charges	0	0	0	14'066.00	-14'066
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	14'066.00	-14'066
50100.00	Routes / voies de communication	0	0	0	14'066.00	-14'066
6220	Trafic régional	27'200	0	27'200	0.00	27'200
	Charges	27'200	0	27'200	0.00	27'200
50	Immobilisations corporelles	10'000	0	10'000	0.00	10'000
50100.00	Routes / voies de communication	10'000	0	10'000	0.00	10'000
52	Immobilisations incorporelles	17'200	0	17'200	0.00	17'200
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	17'200	0	17'200	0.00	17'200



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Protection environnement et aménagement	6'002'400	6'644'600	-642'200	843'059.84	5'159'340
	Charges	10'712'900	7'225'000	3'487'900	1'106'109.99	9'606'790
	Revenus	-4'710'500	-580'400	-4'130'100	-263'050.15	-4'447'450
7101	Approvisionnement en eau potable	95'000	244'000	-149'000	478'897.35	-383'897
	Charges	170'000	333'000	-163'000	478'897.35	-308'897
	Revenus	-75'000	-89'000	14'000	0.00	-75'000
50	Immobilisations corporelles	70'000	233'000	-163'000	437'627.35	-367'627
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0	88'000	-88'000	374'079.60	-374'080
50600.00	Biens mobiliers	70'000	145'000	-75'000	63'547.75	6'452
52	Immobilisations incorporelles	100'000	100'000	0	41'270.00	58'730
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	100'000	100'000	0	41'270.00	58'730
63	Subventions d'investissement acquises	-75'000	-89'000	14'000	0.00	-75'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-75'000	-89'000	14'000	0.00	-75'000
7201	Traitement des eaux usées	2'550'500	3'108'600	-558'100	214'822.61	2'335'677
	Charges	2'829'000	3'600'000	-771'000	214'822.61	2'614'177
	Revenus	-278'500	-491'400	212'900	0.00	-278'500
50	Immobilisations corporelles	2'714'000	3'600'000	-886'000	214'822.61	2'499'177
50000.00	Terrains	0	0	0	123'578.00	-123'578
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0	0	0	20'145.11	-20'145
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	2'714'000	3'600'000	-886'000	59'399.50	2'654'601
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	11'700.00	-11'700
52	Immobilisations incorporelles	115'000	0	115'000	0.00	115'000
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	115'000	0	115'000	0.00	115'000
63	Subventions d'investissement acquises	-278'500	-491'400	212'900	0.00	-278'500
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-278'500	-491'400	212'900	0.00	-278'500
7203	Traitement des eaux claires	821'000	0	821'000	-46'679.61	867'680
	Charges	978'000	0	978'000	216'370.54	761'629
	Revenus	-157'000	0	-157'000	-263'050.15	106'050
50	Immobilisations corporelles	978'000	0	978'000	216'370.54	761'629
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0	0	0	71'774.79	-71'775
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	978'000	0	978'000	139'177.75	838'822
50900.00	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	5'418.00	-5'418
63	Subventions d'investissement acquises	-157'000	0	-157'000	-263'050.15	106'050
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-157'000	0	-157'000	-263'050.15	106'050
7301	Gestion des déchets ménages	155'900	150'000	5'900	0.00	155'900
	Charges	155'900	150'000	5'900	0.00	155'900
50	Immobilisations corporelles	155'900	150'000	5'900	0.00	155'900
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	155'900	150'000	5'900	0.00	155'900
7410	Corrections de cours d'eau	500'000	1'625'000	-1'125'000	0.00	500'000
	Charges	500'000	1'625'000	-1'125'000	0.00	500'000
50	Immobilisations corporelles	500'000	1'600'000	-1'100'000	0.00	500'000
50200.00	Aménagement des eaux	500'000	1'600'000	-1'100'000	0.00	500'000
52	Immobilisations incorporelles	0	25'000	-25'000	0.00	0
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	25'000	-25'000	0.00	0
7420	Ouvrages paravalanches	1'800'000	1'000'000	800'000	32'531.40	1'767'469
	Charges	6'000'000	1'000'000	5'000'000	32'531.40	5'967'469



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Revenus	-4'200'000	0	-4'200'000	0.00	-4'200'000
50	Immobilisations corporelles	6'000'000	1'000'000	5'000'000	0.00	6'000'000
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	6'000'000	1'000'000	5'000'000	0.00	6'000'000
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	32'531.40	-32'531
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	32'531.40	-32'531
63	Subventions d'investissement acquises	-4'200'000	0	-4'200'000	0.00	-4'200'000
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	-4'200'000	0	-4'200'000	0.00	-4'200'000
7690	*****	0	0	0	15'513.60	-15'514
	Charges	0	0	0	15'513.60	-15'514
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	15'513.60	-15'514
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	15'513.60	-15'514
7710	Cimetières, crématoires	0	450'000	-450'000	0.00	0
	Charges	0	450'000	-450'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0	450'000	-450'000	0.00	0
50400.00	Bâtiments	0	450'000	-450'000	0.00	0
7900	Aménagement du territoire (en général)	80'000	67'000	13'000	147'974.49	-67'974
	Charges	80'000	67'000	13'000	147'974.49	-67'974
52	Immobilisations incorporelles	80'000	67'000	13'000	147'974.49	-67'974
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	80'000	67'000	13'000	147'974.49	-67'974



Classification fonctionnelle		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Economie publique		4'917'000	100'000	4'817'000	764'475.10	4'152'525
Charges		4'962'000	100'000	4'862'000	776'322.10	4'185'678
Revenus		-45'000	0	-45'000	-11'847.00	-33'153
8200	Sylviculture	0	0	0	84'364.90	-84'365
Charges		45'000	0	45'000	84'364.90	-39'365
Revenus		-45'000	0	-45'000	0.00	-45'000
50	Immobilisations corporelles	45'000	0	45'000	84'364.90	-39'365
50100.00	Routes / voies de communication	0	0	0	84'364.90	-84'365
50600.00	Biens mobiliers	45'000	0	45'000	0.00	45'000
61	Remboursements	-45'000	0	-45'000	0.00	-45'000
61690.00	Prélèvements aux fonds du capital propre	-45'000	0	-45'000	0.00	-45'000
8400	Tourisme	107'000	100'000	7'000	98'053.95	8'946
Charges		107'000	100'000	7'000	109'900.95	-2'901
Revenus		0	0	0	-11'847.00	11'847
50	Immobilisations corporelles	107'000	100'000	7'000	109'900.95	-2'901
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	7'000	50'000	-43'000	109'900.95	-102'901
50600.00	Biens mobiliers	100'000	50'000	50'000	0.00	100'000
63	Subventions d'investissement acquises	0	0	0	-11'847.00	11'847
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	0	0	0	-5'923.50	5'924
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	0	0	0	-5'923.50	5'924
8506	Promotion économique régionale	0	0	0	478'367.55	-478'368
Charges		0	0	0	478'367.55	-478'368
50	Immobilisations corporelles	0	0	0	16'237.75	-16'238
50600.00	Biens mobiliers	0	0	0	16'237.75	-16'238
52	Immobilisations incorporelles	0	0	0	112'129.80	-112'130
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	112'129.80	-112'130
56	Subventions d'investissement propres	0	0	0	350'000.00	-350'000
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	0	0	0	220'000.00	-220'000
56600.00	Subventions d'investissement aux organisatio..	0	0	0	130'000.00	-130'000
8731	*****	4'810'000	0	4'810'000	103'688.70	4'706'311
Charges		4'810'000	0	4'810'000	103'688.70	4'706'311
50	Immobilisations corporelles	4'800'000	0	4'800'000	50'114.35	4'749'886
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	4'800'000	0	4'800'000	0.00	4'800'000
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	0	0	0	50'114.35	-50'114
52	Immobilisations incorporelles	10'000	0	10'000	53'574.35	-43'574
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	10'000	0	10'000	53'574.35	-43'574



* Classification par nature		Budget 2021	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
DEPENSES		-29'692'200.00	-13'384'300.00	-16'307'900.00	-3'722'554.85	-25'969'645.15
50	Immobilisations corporelles	-29'283'000.00	-13'167'300.00	-16'115'700.00	-2'095'841.50	-27'187'158.50
50000	Terrains	0.00	0.00	0.00	-123'578.00	123'578.00
50100	Routes / voies de communication	-1'320'000.00	-1'510'000.00	190'000.00	-558'782.90	-761'217.10
50200	Aménagement des eaux	-500'000.00	-1'600'000.00	1'100'000.00	0.00	-500'000.00
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	-15'995'000.00	-3'355'000.00	-12'640'000.00	-188'723.50	-15'806'276.50
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0.00	-88'000.00	88'000.00	-465'999.50	465'999.50
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	-3'692'000.00	-3'600'000.00	-92'000.00	-198'577.25	-3'493'422.75
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	-155'900.00	-150'000.00	-5'900.00	0.00	-155'900.00
50350	Autres ouvrages de génie civil	0.00	-156'000.00	156'000.00	-50'372.50	50'372.50
50400	Bâtiments	-6'672'000.00	-1'986'000.00	-4'686'000.00	-144'523.15	-6'527'476.85
50600	Biens mobiliers	-828'100.00	-722'300.00	-105'800.00	-282'217.45	-545'882.55
50900	Autres immobilisations corporelles	-120'000.00	0.00	-120'000.00	-83'067.25	-36'932.75
52	Immobilisations incorporelles	-409'200.00	-217'000.00	-192'200.00	-1'000'907.60	591'707.60
52000	Logiciels	-87'000.00	0.00	-87'000.00	0.00	-87'000.00
52900	Autres immobilisations incorporelles	-322'200.00	-217'000.00	-105'200.00	-1'000'907.60	678'707.60
56	Subventions d'investissement propres	0.00	0.00	0.00	-350'000.00	350'000.00
56500	Subventions d'investissement aux entreprises..	0.00	0.00	0.00	-220'000.00	220'000.00
56600	Subventions d'investissement aux organisatio..	0.00	0.00	0.00	-130'000.00	130'000.00
59	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	-275'805.75	275'805.75
59000	Recettes reportées au bilan	0.00	0.00	0.00	-275'805.75	275'805.75
RECETTES		4'779'500.00	1'296'400.00	3'483'100.00	3'722'554.85	1'056'945.15
61	Remboursements	45'000.00	0.00	45'000.00	908.60	44'091.40
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0.00	0.00	908.60	-908.60
61690	Prélèvements aux fonds du capital propre	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	45'000.00
63	Subventions d'investissement acquises	4'734'500.00	1'296'400.00	3'438'100.00	274'897.15	4'459'602.85
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	0.00	0.00	0.00	5'923.50	-5'923.50
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	4'734'500.00	1'296'400.00	3'438'100.00	268'973.65	4'465'526.35
69	Report au bilan	0.00	0.00	0.00	3'446'749.10	-3'446'749.10
69000	Dépenses reportées au bilan	0.00	0.00	0.00	3'446'749.10	-3'446'749.10
Dépenses d'investissement du patrimoine ..		-923'300.00	-549'600.00	-373'700.00	0.00	-923'300.00
7	Immobilisations corporelles	-923'300.00	-549'600.00	-373'700.00	0.00	-923'300.00
70000	Terrains	-121'000.00	0.00	-121'000.00	0.00	-121'000.00
70100	Routes / voies de communication	-15'000.00	-50'000.00	35'000.00	0.00	-15'000.00
70400	Terrains bâtis	-787'300.00	-499'600.00	-287'700.00	0.00	-787'300.00
Recettes d'investissement du patrimoine f..		75'000.00	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00
83	Subventions d'investissements reçues	75'000.00	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00
83100	Subventions d'investissement de cantons et c..	75'000.00	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00