



**Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers
à l'appui des comptes 2020 – tome 1**

	Page
Rapport d'information	1
Arrêté d'approbation	27
Rapport de révision	29
Comptes 2020	
Bilan	31
Compte de résultats	33
Comptes de fonctionnement (résumé sur 2 positions)	34
Comptes des investissements (résumé selon la fonctionnelle)	35
Tableau des flux de trésorerie	37
Annexe (pages vertes)	
Principes comptables et d'évaluation	39
Etat du capital propre	41
Tableau des provisions	42
Tableaux des participations et des titres	43
Tableau des garanties	45
Tableau des immobilisations	46
Indications supplémentaires :	
Etat de la dette	49
Utilisation des crédits-cadres de développement	51
Contrôle des crédits	
Contrôle des objets d'investissement (commenté)	53
Crédits extrabudgétaires du Conseil communal	71
Indicateurs (page verte)	73
Détails relatifs aux comptes – tome 2	
Bilan détaillé	1
Détail des comptes de résultat selon la classif. fonctionnelle par service (pages vertes)	11
Détail des comptes de résultat selon la classification par service	137
Détail des comptes de résultat selon la classification fonctionnelle	187
Détail des comptes des investissements selon la classif. fonctionnelle (pages vertes)	231
Comptes par nature	241

Rapport du Conseil communal au Conseil général à l'appui des comptes 2020 de la commune de Val-de-Travers

Monsieur le Président,
Mesdames les Conseillères générales, Messieurs les Conseillers généraux,

Contrastant avec le contexte actuel rendu particulièrement incertain par la pandémie de covid-19, les comptes 2020 de Val-de-Travers bouclent sur un résultat meilleur qu'attendu. Si celui-ci reste déficitaire, pour 1,7 million de francs en regard de charges de 70 millions, il présente une amélioration de 2 millions par rapport au budget. Mieux encore : abstraction faite des attributions aux comptes des eaux et des déchets (bénéficiaires pour plus de 800'000 francs), de l'impact de la pandémie (estimé à près de 500'000 francs) et d'une réévaluation du patrimoine financier, les comptes ne sont pas éloignés de l'équilibre.

Cette nouvelle positive demande toutefois à être nuancée. En premier lieu, la différence face au budget provient avant tout d'une bonne surprise fiscale qui pourrait être de courte durée, d'autant plus qu'elle tient, en partie, à des rattrapages et des rectifications d'années antérieures. L'amélioration s'explique aussi par la baisse marquée de la facture sociale, laquelle pourrait connaître une évolution inverse lorsque le dispositif mis en place face à la crise aura terminé de produire ses effets. L'année écoulée ne peut dès lors pas être considérée comme une référence, sans compter qu'elle a vu se déployer le premier volet de la réforme fiscale, le second étant attendu pour 2021.

Il est évidemment difficile de tirer des enseignements durables de l'année extraordinaire qu'aura été 2020 et il l'est tout autant de se projeter dans les mois à venir. La pandémie a frappé nos comptes de nombreuses manières, alourdissant certaines charges, en atténuant d'autres, en privant aussi des secteurs de recettes importantes : c'est avant tout le cas d'espaceVAL et des structures d'accueil extrafamilial, qui paient le plus lourd tribut à la crise.

Il est tout de même réjouissant de prendre acte du résultat final de l'exercice, que l'on peut qualifier d'acceptable au vu de la situation actuelle. Il conforte le Conseil communal dans la ligne qui guide son action : celle d'une recherche d'amélioration et d'optimisation constante du fonctionnement de l'appareil communal, corrélée à des objectifs visant à favoriser l'attractivité de la commune, la domiciliation dans celle-ci et la création d'emplois. Des objectifs qui restent indispensables au terme d'une année marquée par un nouveau recul démographique, dû davantage au solde naturel qu'aux mouvements migratoires.

Si elle ne s'accompagne pas d'économies spectaculaires, cette ligne n'est pas exempte d'efforts pour autant. Ainsi du gel de la progression salariale des employés communaux, appliquée en 2020, reconduite en 2021, mais qui ne peut pas s'inscrire dans le long terme. D'autres mesures s'avéreront nécessaires pour retrouver l'équilibre financier, et la relative continuité de la composition du Conseil communal au passage de témoin entre les deux législatures permet de poursuivre les réflexions de manière cohérente, non seulement dans la maîtrise des dépenses, mais aussi dans le déploiement de projets favorables au développement de Val-de-Travers.

Le déficit de l'exercice diminue l'excédent des résultats antérieurs, soit la fortune communale, qui reste dotée de 52 millions de francs. S'y ajoute une réserve de politique conjoncturelle de 13 millions, qui pourra être actionnée les années particulièrement difficiles, comme pourrait l'être 2021 en raison de la pandémie. Signalons par ailleurs qu'en plus de la réforme fiscale, l'année a vu aboutir la



révision de la loi sur les routes et les voies publiques, qui s'est traduite notamment par la remise, de l'Etat aux communes, de plusieurs tronçons routiers et ouvrages d'art ; les moyens financiers accompagnant ce transfert rendent l'exercice neutre financièrement, à court terme en tout cas.

Attendue pour 2020 elle aussi, la réforme de la loi cantonale sur le traitement des déchets devra attendre une année : elle devrait nous contraindre à diminuer la part de l'impôt dans cette tâche, ce que la bonne tenue du compte concerné devrait faciliter. Les résultats fortement excédentaires des comptes des eaux, mentionnés plus haut, sont quant à eux bienvenus en regard des enjeux importants qui attendent ces secteurs dans les prochaines années.

D'autres investissements majeurs devront être consentis par notre collectivité, portant sur l'entretien des infrastructures, la sécurité de la population ou encore le maintien d'un cadre de vie de qualité : le Conseil communal espère que le résultat meilleur que prévu de l'exercice écoulé sera de nature à rendre confiant le Conseil général envers ces projets, qui, à leur manière, permettront aussi d'apporter des réponses à la crise actuelle et aux enjeux généraux auxquels nos collectivités font face.

LE CONSEIL COMMUNAL

Table des matières

1. Les comptes en résumé	4
1.1. Chiffres clés.....	4
1.2. Grandes lignes du bilan	4
1.3. Grandes lignes du compte de résultat	5
1.4. Les charges et les revenus en un coup d'œil.....	6
1.5. Constats importants.....	7
1.6. Opérations particulières.....	7
2. Evolutions organisationnelles.....	8
2.1. Autorités	8
2.2. Organisation structurelle et effectif du personnel	8
2.3. Organisation comptable.....	12
2.4. Système de contrôle interne	12
2.5. Gestion financière.....	12
3. Éléments de contexte.....	12
3.1. Economie et emploi	12
3.2. Situation démographique.....	13
3.3. Impact de la pandémie de covid-19	13
4. Présentation des comptes.....	15
4.1 Le bilan.....	15
4.2. Le compte de résultats	20
4.3. Le compte des investissements.....	23
4.4. Le tableau des flux de trésorerie.....	24
4.5. L'annexe aux comptes et les informations complémentaires	24
5. Conclusion	25

1. Les comptes en résumé

1.1. Chiffres clés

Chiffres clés (en milliers de francs)		2019	2020	Variation
Bilan, dette et fortune	Total du bilan	200'155	198'034	- 1.0%
	Capitaux propres	124'013	121'138	- 2.3%
	Dette à moyen et long termes	53'905	53'416	- 0.9%
	Dette nette par habitant (en francs)	3'535	3'757	+ 6.3%
Compte de résultats	Charges d'exploitation	68'101	69'426	+ 2.0%
	Revenus d'exploitation	61'666	64'021	+ 3.8%
	Résultat des activités d'exploitation	- 6'435	- 5'404	- 16.0%
	Résultat provenant de financements	1'933	1'078	- 44.2%
	Résultat extraordinaire	2'422	2'595	+ 7.2%
	Total des charges	69'586	70'609	+ 1.5%
	Total des produits	67'505	68'877	+ 2.0%
	Dont prélèvement à la réserve de politique budgétaire	0	0	0
	Résultat	- 2'081	- 1'731	- 16.8%
	Autofinancement	2'608	3'313	+ 27.0%
Fiscalité	Revenus fiscaux	27'601	29'762	+ 7.8%
	Impôts sur les personnes physiques	23'835	24'287	+ 1.9%
	<i>dont impôts sur le revenu</i>	17'880	18'029	+ 0.8%
	<i>dont impôts des frontaliers</i>	3'274	3'504	+ 7.0%
	Impôts sur les personnes morales	3'521	4'574	+ 29.8%
	<i>dont impôts sur le bénéfice</i>	1'772	2'638	+ 48.9%
	Impôt foncier	149	808	+ 439.6%
	Valeur d'un point d'impôt	264	269	+ 1.8%
Investissements	Investissements bruts	3'447	6'644	+ 92.8%
	Investissements nets	3'171	6'364	+ 100.7%
	Valeur des immeubles du patrimoine financier	5'825	5'484	- 5.85%

1.2. Grandes lignes du bilan

Compte tenu notamment de la dévaluation de certains biens et du déficit de l'exercice, le bilan s'affiche en recul : il passe sous la barre de 200 millions de francs, pour se porter à 198 millions. Notre fortune reste néanmoins confortable, dotée de près de 52,2 millions de francs. S'y ajoutent les quelque 13 millions de la réserve de politique conjoncturelle, sur laquelle aucun prélèvement n'a été effectué lors de ce bouclage. Si l'endettement à moyen et long termes de la commune a légèrement diminué, la dette nette par habitant, quant à elle, connaît une légère augmentation, consécutive aux investissements réalisés et à la diminution de la population.

1.3. Grandes lignes du compte de résultat

Alors que le contexte actuel ne prête pas à l'optimisme, le bouclage des comptes 2020, même négatif, s'apparente à une bonne nouvelle. Au déficit initial prévu par le budget de 3,5 millions de francs s'est substituée une perte de 1,7 million de francs, proche de celle de l'exercice précédent. Les charges d'exploitation ont atteint 69,4 millions, en hausse de 2% par rapport à 2019.

En nous référant à la classification par nature et en vous renvoyant au chapitre 3.3. pour une vision détaillée de l'impact de la pandémie de covid-19 sur les comptes (estimé à quelque 500'000 francs), nous relevons les éléments principaux suivants.

Charges de personnel D'un montant total de 32,7 millions des francs, les charges de personnel sont légèrement supérieures au budget (+ 216'000 francs). La différence provient notamment de remplacements effectués dans certains services et de la provision pour les heures supplémentaires, de 130'000 francs, non-inscrite au budget. A l'inverse, la quasi-absence d'exercices et la nette diminution du nombre d'interventions pour le corps des sapeurs-pompiers en raison de la pandémie se traduit par une « économie » de plus de 100'000 francs du côté des soldes.

Charges de biens et services Atteignant 13,1 millions de francs, ces dépenses sont nettement plus basses qu'au budget (- 1,2 million) et qu'au bouclage précédent (- 0.9 million). Plusieurs facteurs y concourent, souvent liés au ralentissement des activités dû à la pandémie : des achats de repas et de denrées alimentaires moins importants aux crèches et à espaceVAL, des consommations énergétiques plus basses ou encore la suppression de nombreux événements communaux et celle des activités extrascolaires.

Charges financières Bien que le coût de la dette soit resté bas et proche des prévisions, les charges financières enregistrent une augmentation de près de 500'000 francs en regard du budget. Cela provient principalement de la réévaluation du patrimoine financier, notamment la diminution du rendement de l'immeuble qui accueillait précédemment l'office postal de Travers.

Attributions aux fonds Les comptes dits « autofinancés » de la commune se portent bien : les affectations aux fonds de l'eau potable (Fr. 248'000), de l'épuration (Fr. 243'000) et des déchets des ménages (Fr. 316'000) sont toutes plus élevées que ne le prévoyait le budget. L'entier des attributions atteint au total près de 850'000 francs. Si ce montant péjore d'autant le résultat final de l'exercice, il faut toutefois garder en tête une vision à long terme de ces fonds, qui devront permettre de relever des défis importants.

Charges de transfert Le coût moins élevé qu'attendu de la facture sociale explique pour moitié la bonne tenue des charges de transfert, inférieure de plus de 700'000 francs au budget. L'amélioration provient aussi de la diminution des subventions pour l'accueil familial de jour, ainsi que pour le sport et la culture compte tenu de l'absence de nombreux événements.

Recettes fiscales Alors même que la réforme de la fiscalité a déployé ses premiers effets en 2020 et que l'économie a connu un fort ralentissement, le revenu des impôts a augmenté de près de 8% par rapport à 2019. Trois éléments y ont contribué de manière décisive : l'impôt sur le bénéfice des personnes morales, principalement grâce aux résultats de l'une d'entre elles ; la bonne tenue de l'impôt des personnes physiques, accentuée par des rattrapages importants ; enfin, l'élargissement de l'assiette d'assujettissement de l'impôt foncier, qui s'inscrivait dans la réforme globale de la fiscalité.

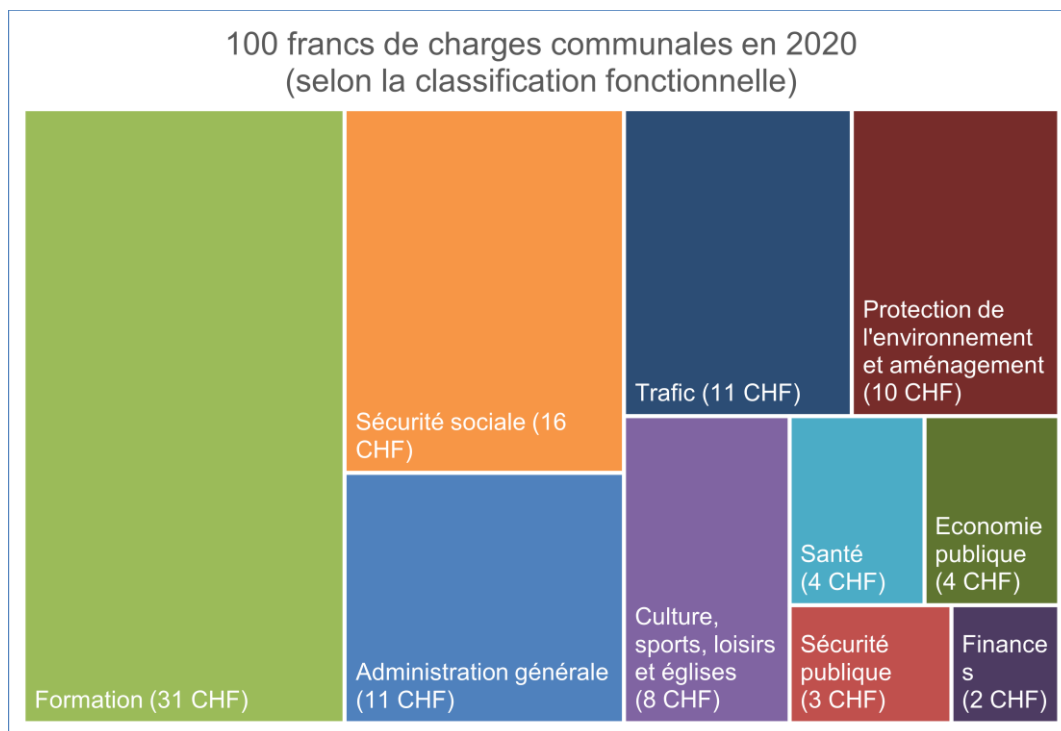
Revenus divers Si espaceVAL a moins acheté de repas, il en a aussi moins vendu et ses nuitées ont fortement chuté : cela explique en grande partie le recul de plus de 200'000 francs de ce poste face au budget.

Revenus financiers L'impact de la pandémie se lit aussi dans les locations de salles et les ventes des prestations d'espaceVAL qui accusent une perte globale (tous revenus confondus) estimée à 400'000 francs.. Le renoncement temporaire à l'encaissement de loyers commerciaux contribue aussi à cette baisse des revenus, pour environ 8'000 francs.

Revenus de transfert L'écart positif de près de 2 millions de francs des revenus de transfert (qui totalisent 18,2 millions) s'explique pour moitié par la contribution unique reçue du canton pour la remise en état des tronçons et ouvrages routiers dont nous avons hérité ; celle-ci est toutefois sans effet sur le résultat final, puisqu'elle a été affectée à un fonds. La différence s'explique également par l'introduction de la quote-part que nous recevons désormais du fonds cantonal des routes, ainsi que par diverses subventions en hausse (au service des ambulances principalement, compensant une facturation des interventions moins élevée qu'attendue).

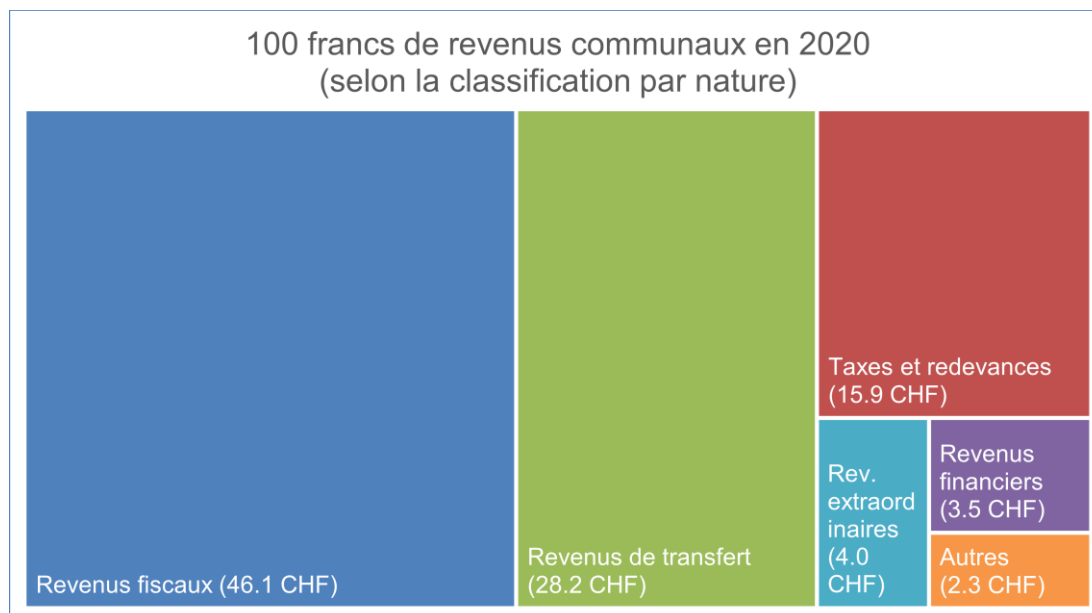
1.4. Les charges et les revenus en un coup d'œil

Ramenées à un montant total de 100 francs, les charges selon la classification fonctionnelle permettent de voir rapidement comment se répartissent les quelque 70,6 millions de francs portés au débit des comptes communaux en 2020.



Rappelons que sous ces fonctions se trouvent les principales tâches suivantes : *formation* : école et accueil parascolaire ; *sécurité sociale* : contribution à la facture sociale, fonctionnement du GSR, accueil préscolaire ; *administration générale* : services généraux, exécutif, fonctionnement administratif ; *trafic* : voirie, entretien des routes ; *protection de l'environnement et aménagement* : traitement des eaux et des déchets ; *culture, sports, loisirs et églises* : eVAL, subventions aux sociétés locales ; *santé* : ambulances ; *économie publique* : chauffages à distance, sylviculture, développement économique ; *sécurité publique* : sécurité de proximité, défense incendie, protection civile ; *finances* : entretien et réévaluation du patrimoine financier, intérêts.

Le graphique présenté en page suivante permet quant à lui de visualiser les revenus communaux, ramenés eux aussi à un montant de 100 francs. Ils s'appuient toutefois sur la classification par nature, plus parlante en l'occurrence. Les imputations internes ne sont pas comptabilisées. Les *revenus fiscaux* n'ont pas besoin d'être présentés ici ; les *revenus de transfert* comprennent les subventions reçues (parts cantonales ou intercommunales à certains services, péréquation) ; les *taxes et redevances* concernent notamment les déchets, l'eau, les interventions d'ambulance ou encore les ventes de bois ; les *revenus extraordinaires* sont constitués principalement des prélèvements à la réserve liée au traitement du bilan ; les *revenus financiers* enregistrent les locations, les fermages, les dividendes ou encore les intérêts. Enfin, sont réunis sont les *autres* les revenus de concessions, les revenus divers (repas à espaceVAL par exemple), les prélèvements à des fonds et les subventions transitant par nos comptes (fonds cantonal des eaux).



1.5. Constats importants

Aux yeux du Conseil communal, l'exercice permet de tirer plusieurs constats.

Les comptes communaux présentent au final un déficit nettement moins important qu'attendu. Si celui-ci ne reste pas tenable dans la durée, son ampleur limitée conforte le Conseil communal dans sa volonté d'apporter des améliorations constantes, mais mesurées, à la situation financière de Val-de-Travers plutôt que se lancer dans de grandes réformes de nature à déstabiliser l'entier de la structure communale. Cette ligne nous semble d'autant plus appropriée dans un contexte rendu particulièrement incertain dans de nombreux secteurs par la pandémie de covid-19.

Le déficit de l'exercice demande en outre à être apprécié en tenant compte de plusieurs éléments. Il est composé pour plus de 800'000 francs d'attributions aux fonds des eaux (potable et épuration) et des déchets, sans lesquelles il passerait ainsi sous la barre du million de francs. La pandémie qui a commencé à frapper la Suisse au printemps 2020 se traduit, pour la commune, par une perte nette estimée à près de 500'000 francs. Par ailleurs, une réévaluation du patrimoine financier non compensée par un prélèvement à la réserve a un poids de plus de 200'000 francs, qui ne se reportera pas sur les exercices suivants. Relevons encore qu'afin d'anticiper l'extension du chauffage à distance de Couvet, d'importants volumes de bois ont déjà été façonnés, mais attendront l'exercice 2021 pour être valorisés : quelque 100'000 francs de revenus « manquent » ainsi à ce bouclage. Enfin, celui-ci intègre les provisions pour les heures supplémentaires, absentes du budget et arrêtées en fin d'exercice à 130'000 francs, montant sur lequel la pandémie a pesé également.

Cumulés, ces différents éléments couvrent le déficit de l'exercice. Il faut toutefois se garder d'une conclusion trop hâtive. La différence face au budget s'explique aussi par quelques améliorations ponctuelles, dont des rattrapages et correctifs d'impôts conséquents, ainsi que des dissolutions de fonds. En outre, l'impact de la pandémie de covid-19 sera sans nul doute plus important en 2021 qu'en 2020, au travers des recettes fiscales et de la facture sociale notamment. La hausse des revenus fiscaux, de plus de 2 millions de francs par rapport à 2019, pourrait n'avoir été que temporaire. La situation reste donc tendue. De l'avis du Conseil communal, elle impose le maintien de la ligne actuelle, portée par la recherche à terme d'un retour à l'équilibre financier, laquelle ne doit toutefois pas empêcher notre commune de continuer plus que jamais d'assumer ses responsabilités en regard de sa population et des acteurs qui contribuent à faire vivre Val-de-Travers.

1.6. Opérations particulières

Prévu au budget, le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a pas été concrétisé, dans la mesure où les recettes fiscales se sont, au final, avérées plus élevées que l'an dernier. L'épuration de plusieurs fonds améliorent par ailleurs le résultat de 236'000 francs.

2. Evolutions organisationnelles

2.1. Autorités

Conseil général

L'année 2020 a été la dernière de la législature 2016-2020, prolongée jusqu'au 31 décembre en raison de la pandémie de covid-19. La composition du Conseil général est restée identique à celle de l'année précédente, avec 41 membres formant cinq groupes politiques. Le groupe libéral-radical comptait 14 membres, le groupe socialiste 13, le groupe UDC 8, le groupe des Verts 3, le parti ouvrier et populaire 2. Enfin, un conseiller général siégeait de manière indépendante.

Le législatif a siégé à quatre reprises durant l'exercice 2020.

Bureau du Conseil général en 2020

Roland Schorderet, président

Frédéric Schlosser, 1^{er} vice-président

Lydie Sivignon, 2^e vice-présidente (jusqu'au 12 février 2020)

Katia Della Pietra, 2^e vice-présidente (dès le 13 février 2020)

Margherita Giovenco, secrétaire

Conseil communal

La composition du Conseil communal n'a pas connu de changement en 2020.

Bureau jusqu'au 1 ^{er} juillet 2020	Bureau dès le 1 ^{er} juillet 2020
Christophe Calame, président	Yves Fatton, président
Yves Fatton, vice-président	Benoît Simon-Vermot, vice-président
Benoît Simon-Vermot, secrétaire	Frédéric Mairy, secrétaire

Au 31 décembre 2020, la répartition des dicastères était la suivante :

Benoît Simon-Vermot	DASSP	Administration, santé et sécurité publique
Christophe Calame	DJE	Jeunesse et enseignement
Christian Mermet	DTSC	Territoire, sports et culture
Yves Fatton	DI	Infrastructures
Frédéric Mairy	DEFCOS	Economie, finances et cohésion sociale

Chancellerie communale

La Chancellerie apporte l'appui technique aux travaux du Conseil communal et du Conseil général. Elle veille également à assurer le bon exercice des droits politiques dans la commune. Il s'agit d'un service particulier, puisqu'il est rattaché structurellement au dicastère de l'administration, mais qu'il œuvre en appui direct des autorités.

Le chancelier en poste jusqu'au 31 mars 2020 était Alexis Boillat ; Christian Reber lui a succédé au 1^{er} avril.

2.2. Organisation structurelle et effectif du personnel

Le règlement général indique que l'appareil communal est structuré en dicastères, dont les entités qui les composent sont de deux types : les directions et les services. Les directions sont placées sous la conduite du chef de dicastère. Les services assument des tâches spécialisées, administratives ou techniques. Outre leurs missions communales, certains ont des responsabilités particulières qui leur sont confiées par les législations cantonale ou fédérale. L'Etat prend alors à sa charge tout ou partie des coûts.

Structurée différemment, l'école Jean-Jacques Rousseau regroupe environ 40% de l'effectif communal. En plus de sa dotation d'enseignants, elle dispose d'une direction et de personnel

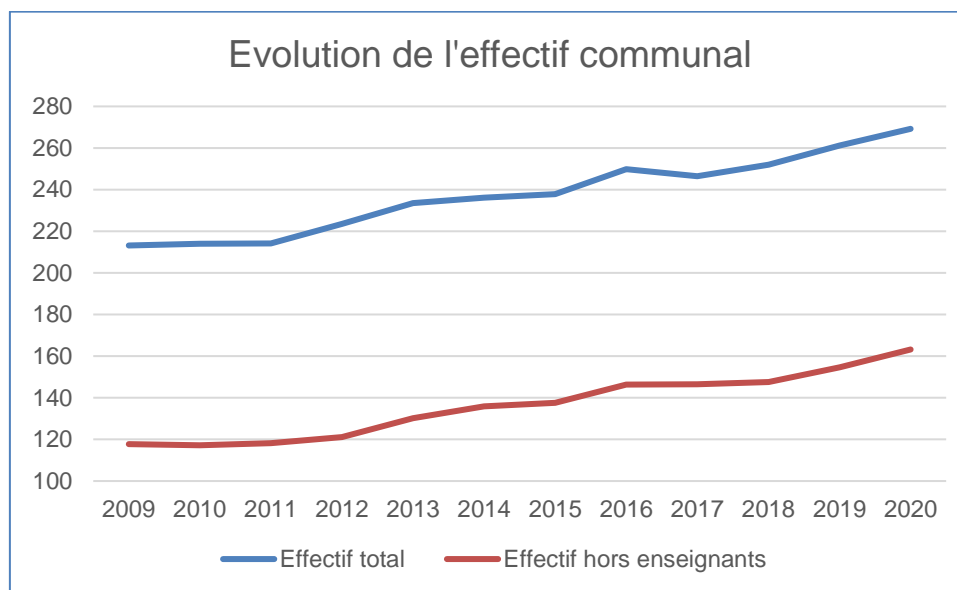
administratif et technique. Les enseignants et les membres de la direction dépendent d'un statut spécifique, défini à l'échelle du canton selon des modalités particulières. Les traitements des enseignants sont partiellement subventionnés par l'Etat (45%), pour autant que la dotation s'inscrive dans une fourchette définie en fonction de l'effectif des élèves.

Dès lors que les charges de personnel représentent le premier facteur de coûts pour la commune, la maîtrise de l'effectif est un levier incontournable de la gestion financière. Les organigrammes et les missions des différentes structures communales sont présentés en détail dans les rapports de gestion produits en marge des comptes. Le présent rapport propose quant à lui une vue synthétique de l'évolution de l'état de situation des différentes entités.

Effectif communal	Début 2020	Fin 2020
Personnel communal hors enseignant	162.25 EPT	163.20 EPT
Personnel communal enseignant	101.66 EPT	109.68 EPT
Effectif total	263.91 EPT	272.88 EPT

À noter qu'à l'instar des tableaux des pages suivantes, qui détaillent l'évolution dicastère par dicastère, les chiffres ci-avant ne comprennent ni les conseillers communaux, ni le personnel auxiliaire, dont le temps de travail n'est pas constant, ni les apprentis formés au sein de la commune, au nombre de 23 (5 apprentis-es employés-es de commerce, 12 apprentis-es socio-éducatifs-es, 2 apprentis forestiers-bûcherons, 3 apprentis agents d'exploitation) et 1 stagiaire à la crèche. Ils comprennent en revanche les remplacements en cours, ainsi que les éventuels projets-pilotes induisant des hausses temporaires de taux d'activité.

Il est intéressant de se pencher sur l'évolution depuis la fusion. Les explications à la hausse constatée depuis 2012 sont multiples. Citons l'extension de la crèche communale et de sa capacité d'accueil, les réformes menées sur le plan scolaire, l'augmentation des missions du GSR et de son effectif, ainsi que celles du service des ambulances et du service des forêts.



État de situation par entité (en EPT)	Début 2020	Fin 2020	Entité de gestion	Cause des variations entre le début et la fin de 2020
Dicastère de l'administration, de la santé et de la sécurité publique (DASSP)				
Chancellerie	6.20	5.70	12 0220	Fin d'un contrat de stage de 0.50 EPT.
Ressources humaines	2.20	2.20	12 0220	
Sécurité publique	6.00	5.80	12 0220	Diminution de 0.20 EPT (poste administratif).
Sécurité publique / Agent de sécurité publique	2.00	2.00	12 1120	
Ambulances du Val-de-Travers	16.55	16.85	12 4220	L'objectif du nombre d'EPT reconnu par la mutualisation des charges (17.40 EPT) a presque été atteint.
Total	32.95	32.55		
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement (DJE)				
Direction du dicastère	0.20	0.20	12 0220	
JJR-Direction des écoles	2.88	2.88	22 2190	
JJR-Personnel administratif des écoles	3.90	4.40	12 2190	Création provisoire d'un poste à 50% en guise de premier emploi pour une apprentie sortante.
JJR-Concierges/aides des écoles	3.40	3.40	12 2170	
JJR-Bibliothécaire des écoles	0.53	0.53	12 2192	
JJR-Sports	0.20	0.15		Diminution de 0.05 EPT.
JJR-Enseignants	101.66	109.68	22 2111 22 2120 22 2130	Transfert du service socio-éducatif vers le cercle scolaire (1.7 EPT) ; diminution générale des effectifs dans les classes ; ouverture de 7 classes sur le cercle scolaire ; besoins supplémentaires pour le projet PRIMA ; nombreux remplacements repourvus à l'intérieur de personnes enceintes ou vulnérables.
JJR-Service socio-éducatif	1.50	-	12 2192	Transfert dans les cycles (cf. ci-dessus).
JJR-Service médical des écoles	0.50	0.50	12 4330	
Bibliothèque communale	0.24	0.24	12 3210	
Structures d'accueil communales	33.05	34.10	12 5451	Créations de 0.70 EPT au 01.01.2020 à la crèche de Boveresse, de 0.90 EPT au 01.08.2020 au parascolaire de la patinoire, enfin de 0.15 EPT au 01.08.2020 au parascolaire de Môtiers.
Total	148.06	156.08		

État de situation (en EPT)	Début 2020	Fin 2020	Entité de gestion	Cause des variations entre le début et la fin de 2020
Dicastère du territoire, des sports et de la culture (DTSC)				
Direction du dicastère	2.45	2.45	12 0220	
Chauffage à distance	0.20	0.20	12 8731	
espaceVAL et piscine des Combes	15.35	14.55	12 3410	Diminution d'un poste de 0.20 EPT, non-remplacement d'un poste de 0.50 EPT et fin d'un remplacement de 0.10 EPT.
<i>Total</i>	18.0	17.2		
Dicastère des infrastructures (DI)				
Direction du dicastère	2.20	2.20	12 0220	
Service des travaux publics	25.90	27.90	12 6150	Création de 2 EPT en lien avec la nouvelle loi sur les routes et les voies publiques (LRVP).
Gérance des bâtiments	11.15	11.90	12 0290	Remplacement d'une incapacité de travail (0.75 EPT).
Service de l'eau	2.25	2.25	12 7101	
	1.50	1.50	12 7201	
<i>Total</i>	43.0	45.75		
Dicastère de l'économie, des finances et de la cohésion sociale (DEFCS)				
Direction du dicastère	4.30	4.30	12 0220	
Service des forêts	4.50	4.50	12 8200	
Guichet social régional (GSR)	13.10	12.50	12 5796	Au début de l'année, un remplacement pour un congé-maternité de 0.60 EPT était en cours.
<i>Total</i>	21.9	21.3		

2.3. Organisation comptable

La comptabilité et le suivi financier sont répartis selon le critère de la plus-value. Sur le principe, le service des finances centralise complètement les tâches qui requièrent des compétences techniques comptables et la maîtrise d'outils, telles que la saisie des écritures, le suivi des débiteurs, les paiements, etc. L'objectif est alors de minimiser le nombre d'erreurs et les risques, tout en limitant les coûts. Les tâches avec plus-value, telles que les évaluations pour le budget, le contrôle des dépenses ou le suivi des comptes analytiques, sont placées sous la responsabilité des services. Ceux-ci disposent pour ce faire d'accès spécifiques au programme informatique.

Le plan comptable n'a pas subi de modification significative depuis l'introduction du MCH2 en 2016. Le service financier communal a connu quant à lui un changement important en cours d'année 2020, avec le départ de son responsable, Christian Reber, pour la chancellerie communale ; le nouveau chef de service, Valéry Franchon, a pris ses fonctions au 1^{er} juillet 2020.

2.4. Système de contrôle interne

Conformément à la loi cantonale sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), notre service des finances s'est doté d'un système de contrôle interne (SCI), recouvrant « l'ensemble des activités, méthodes et mesures qui servent à garantir un déroulement conforme et efficace de l'activité des unités administratives » (art. 60 al. 1 LFinEC). Ce SCI est entré en application au 1^{er} janvier 2018.

Notre SCI concerne le domaine financier uniquement, dont le rapport de gestion du DEFCOS donne une présentation. Le Conseil communal n'a pas jugé nécessaire d'étendre son périmètre à d'autres activités de la commune, en regard notamment des procédures déjà existantes qui permettent de garantir un fonctionnement correct de l'administration, dans le respect du cadre réglementaire en vigueur.

2.5. Gestion financière

En matière de gestion financière de la commune, différents outils de pilotage sont mis à la disposition du Conseil général pour lui permettre de définir le cadre de travail :

- le plan financier et des tâches (PFT), qui informe des tendances à venir, désormais exigé par la législation cantonale mais que notre commune a connu dès ses débuts sous le nom de planification financière quadriennale ;
- les mécanismes de maîtrise des finances, qui définissent des limites visant à préserver dans le long terme la fortune nette et à contenir l'endettement ;
- le budget annuel, qui permet au Conseil général d'octroyer les autorisations de dépenses de fonctionnement, respectivement les futures demandes de crédits qui autoriseront les dépenses d'investissement ;
- l'arrêté sur la limite globale d'endettement de la commune, qui détermine le montant maximal des dettes que peut contracter l'exécutif sans autre forme d'autorisation.

Le Conseil communal dispose quant à lui de la compétence de décider de crédits de fonctionnement ou d'investissement complémentaires.

La LFinEC est entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2015 ; elle fait actuellement l'objet d'une révision, menée par l'Etat et les communes, qui sera soumise au Grand Conseil au cours de l'année 2021. Le 7 décembre 2015, le Conseil général de Val-de-Travers a adopté un règlement des finances qui en précise les dispositions à l'échelle communale.

3. Éléments de contexte

3.1. Economie et emploi

La pandémie de coronavirus est, évidemment, l'élément marquant de l'exercice 2020, et sans aucun doute des suivants, qui pourraient en porter une trace plus visible encore. En effet, les dispositifs de soutien déployés par les collectivités publiques ont permis, en 2020, de limiter les dégâts. A fin janvier, le taux de chômage dans le canton de Neuchâtel atteignait 5,1% (6% à Val-de-Travers), contre 3,9% (4,1%) un an plus tôt. Si le taux d'aide sociale s'affiche quant à lui en baisse

(392 dossiers étaient actifs au Val-de-Travers à fin 2020, contre 405 à fin 2019) et que la facture sociale dans son ensemble a continué de s'alléger, il est à craindre que la tendance ne s'inverse en cours d'année 2021.

L'absence de visibilité quant à l'évolution de la crise actuelle reste une difficulté majeure. Même si l'inquiétude prédomine, il est heureux de constater que l'économie continue de fonctionner et que l'embauche reste possible (421 chômeurs ont ainsi retrouvé un emploi en janvier dernier au niveau cantonal). Dans son bulletin trimestriel de février dernier, la Banque cantonale neuchâteloise restait optimiste quant à un retour du dynamisme dès cette année, en raison notamment de la forte disponibilité des capitaux en raison des soutiens massifs des États à leurs économies. « Même l'Allemagne, notait la BCN, s'est départie de sa traditionnelle rigueur budgétaire. »

Sur la base de la dernière enquête conjoncturelle du centre de recherches KOF, la BCN relève encore qu'aucune entreprise horlogère interrogée « n'envisage une réduction du nombre de ses collaborateurs ces trois prochains mois. Tout comme l'activité industrielle en général, le taux d'utilisation des capacités de production est reparti à la hausse et la réserve de travail tend à s'allonger. Certes, comparativement à la moyenne helvétique, les indices cantonaux restent globalement en retrait, mais la tendance – qui devra encore être confirmée – est plutôt vers l'embellie, notamment en termes de production et d'entrées de commandes. » S'il n'y a « pas de quoi fanfaronner encore », la reprise pourrait bien être une réalité.

3.2. Situation démographique

Avec 10'575 habitants à fin décembre 2020 contre 10'666 l'année précédente, Val-de-Travers reste malheureusement confrontée à une baisse de sa démographie, après le bref répit connu en 2019 et la légère hausse de quatre habitants. Bien que le nombre d'arrivées (512) ne compense pas celui des départs, légèrement supérieur (521), le recul démographique s'explique avant tout par un mouvement naturel qui reste négatif, de 140 décès pour 82 naissances.

3.3. Impact de la pandémie de covid-19

Tirer un bilan financier de la crise induite par la situation sanitaire sur les comptes communaux de 2020 n'est pas un exercice aisé, tant le fonctionnement de nos sociétés a été bouleversé. Les chiffres communiqués ci-après sont dès lors à considérer comme des estimations.

Impact social et économique Les importants dispositifs de soutien déployés dans notre pays l'ont principalement été par la Confédération et les cantons. Les actions initiées par la commune ont eu un poids limité sur ses comptes, d'autant plus que le financement des mesures sociales a principalement été porté par la *réserve pour prestations sociales extraordinaires* et que l'intensification des projets menés avec les acteurs de l'économie résidentielle a relevé du crédit de promotion économique. Le soutien de 15'000 francs octroyé au *Courrier du Val-de-Travers*, confronté à de fortes baisses de ses recettes publicitaires, a en revanche été enregistré dans les comptes de l'exercice. Autre impact : le nombre de cartes journalières CFF vendues a fortement reculé, présentant une perte de 30'000 francs à charge de la commune. De manière plus conséquente, la baisse des recettes des entreprises de transports publics se répercute sur le pot commun réparti entre les communes, la part de Val-de-Travers s'affichant en hausse de 93'000 francs par rapport au budget.

Charges de personnel Si les salaires ont tous été garantis, la pandémie a contraint la commune à renoncer à de nombreuses formations continues, les charges dans ce domaine étant inférieures au budget pour 32'000 francs. Concernant principalement les sapeurs-pompiers, mais aussi les auxiliaires de circulation et les premiers répondants sanitaires, les soldes sont en recul de près de 110'000 francs face au budget.

Événements L'absence de manifestations organisées par la commune a vu les frais de réception reculer : ils sont inférieurs au budget pour 23'000 francs. Sur le plan scolaire, déduction faite de la part attendue des parents, l'absence de camps et de courses d'école se traduit par une économie de 60'000 francs. S'y ajoutent les 32'000 francs qui n'ont pas été versés pour les courses des aînés, lesquelles n'ont évidemment pas pu être organisées. La diminution des manifestations gérées par des tiers s'est quant à elle traduite par des subventions moins élevées que prévu : la non-dépense atteint ainsi 96'000 francs pour celles relevant des organisations à but non lucratif.

Achat de matériel Afin de protéger son personnel et garantir la délivrance des prestations dans le respect des normes imposées, la Commune a dû procéder à l'achat de matériel de protection. Le

coût total des dépenses gérées par le service des ressources humaines (12'000 francs de plus qu'au budget) et par l'intendance des bâtiments (18'000 francs) est estimé à quelque 30'000 francs.

Structures d'accueil extrafamilial Le financement des STAE repose en partie sur les parents, lesquels n'ont pas pu placer leurs enfants pendant une partie de l'année et ont vu leurs factures s'alléger ; le versement des salaires à l'entier du personnel ayant évidemment été garanti, il en résulte une perte pour la commune qui, à ce jour, n'a fait l'objet d'aucune compensation de la Confédération, laquelle a dans un premier temps exclu de son dispositif de soutien les structures publiques. A l'inverse, des économies ont été réalisées, notamment quant aux achats de repas. La structure ayant évolué entre 2019 et 2020, il est difficile de mesurer l'impact de la crise en comparant les comptes des deux exercices ; en regard du budget, il peut être chiffré à 265'000 francs.

espaceVAL En raison de la fermeture de ses infrastructures pendant plusieurs mois, l'ex-Centre sportif a été fortement touché par la pandémie. Ses recettes (entrées, abonnements, hébergement, location de salles, etc.) ont ainsi reculé de plus de 400'000 francs entre 2019 et 2020 ; par rapport au budget, elles sont même inférieures de près de 740'000 francs ! Une analyse plus fine de la fermeture permet d'estimer la perte à 400'000 francs.

Locations Le Conseil communal s'est montré compréhensif envers les locataires de ses locaux commerciaux ; la perte pour la commune s'est montée à 8'000 francs. La non-facturation de l'usage du domaine public aux cafés et restaurants a représenté un manque à gagner de 5'000 francs environ, auquel s'ajoutent quelque 27'000 francs en raison de l'absence d'événements organisés sur le domaine public (Abbaye de Fleurier et foires).

Charges bâtiments Le ralentissements des activités se traduit aussi par une baisse de la consommation énergétique des infrastructures communales. Elle est de 45'000 francs pour le seul espaceVAL en regard du budget (montant pris en compte ci-dessus), de 130'000 francs pour les autres bâtiments, temples compris. Même si la pandémie n'explique pas seule ce recul (ces charges dépendent de divers facteurs), celui-ci peut être estimé à 30'000 francs.

En rappelant que ce décompte ne vise pas l'exhaustivité et demande à être apprécié de manière indicative, le récapitulatif des différents points cités plus haut est le suivant :

Objet	Dépense ou manque à gagner	Economie
Soutien au Courrier du VdT	15'000.00	
Ventes de cartes CFF	30'000.00	
Pot commun des transports	93'000.00	
Formation continue		32'000.00
Soldes		110'000.00
Frais de réception		23'000.00
Activités scolaires		60'000.00
Course des aînés		32'000.00
Subventions aux manifestations		96'000.00
Achat de matériel de protection	30'000.00	
Structures d'accueil extrafamilial	265'000.00	
Fonctionnement d'espaceVAL	400'000.00	
Loyers commerciaux	8'000.00	
Usage du domaine public	32'000.00	
Charges bâtiments		30'000.00
Total	873'000.00	383'000.00
Impact (perte)	490'000.00	

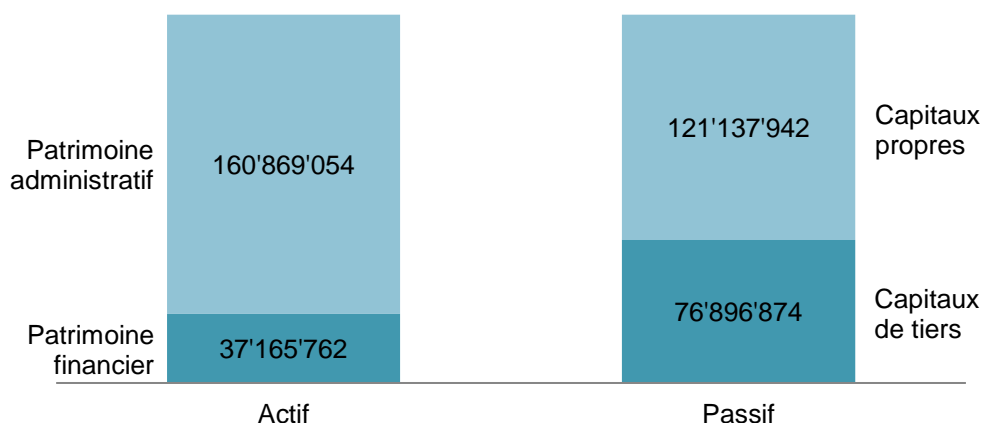
4. Présentation des comptes

4.1 Le bilan

Le total du bilan s'élève à Fr. 198'034'815.-, en baisse de 2 millions de francs. Les principales évolutions concernent le patrimoine administratif, en recul de quelque 850'000 francs ; la remise par le Canton de routes, trottoirs et ouvrages d'art dans le cadre de la révision de la loi sur les routes et voies publiques ne compense pas la dévaluation des immeubles provoquée par les amortissements comptables ordinaires. La réserve liée au retraitement du bilan opéré en 2016 s'affiche à la baisse pour 2,3 millions.

Le bilan détaillé est présenté dans le deuxième cahier. On y trouve par exemple une ligne par immeuble à l'actif ou une ligne par emprunt au passif. L'actif est partagé entre patrimoine financier et patrimoine administratif. Ce dernier est défini comme l'ensemble des biens affectés aux tâches publiques. Les autres avoirs de la commune appartiennent au patrimoine financier.

Le passif distingue les fonds de tiers des capitaux propres.



Patrimoine financier

Les immeubles du patrimoine financier ont été évalués à leur valeur de rendement. Par mesure de simplification, la valeur de rendement des placements immobiliers a été calculée à partir du même taux pour tous les immeubles ; la seule distinction tient entre les bâtiments et les champs. Selon cette méthode nous considérons que les différences de situation, d'équipement, etc. se traduisent dans les loyers.

Espérance de rendement	4%	Appliqué aux champs
+ Frais d'exploitation	1,25%	
+ Frais d'entretien courant	1,25%	
+ Gros travaux	0,25%	
+ Entretien spécifiques	0,25%	
+ Risque de vacance	0,20%	
Total	7,20%	Appliqué aux immeubles

Le patrimoine financier (PF) avait été réévalué en 2019. En 2020, les changements principaux ont concerné l'acquisition de parcelles à Buttes (lieu-dit Montaval, crédit de Fr. 425'000.- voté par le Conseil général en juin), ainsi que les réévaluations du domaine des Oeuillons (bouclage de la réfection du hangar) et de l'immeuble Temple 5, à Travers (valeur de rendement revue à la baisse à la suite du départ de l'office postal). Cumulée à diverses petites opérations, l'ensemble de ces mouvements représente une diminution de la valeur des immobilisations corporelles de 85'000 francs. Le montant net des corrections prélevé à la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier a été de Fr. 126'066.- ; la réserve reste dotée de Fr. 761'645.-, qui serviront principalement à couvrir la réévaluation de l'auberge de la Robella compte tenu des travaux qui y seront menés en 2021.

Patrimoine administratif

Les immeubles et titres du patrimoine administratif sont évalués de la manière suivante :

- Les immeubles prennent une valeur qui correspond au 70% de leur valeur d'assurance-incendie (valeur ECAP).
- Les titres sont évalués à la valeur proportionnelle des fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée.
- Les forêts ont été évaluées à 60 centimes le mètre carré.

Il n'est pas d'usage de procéder chaque année à des réévaluations complètes du patrimoine administratif. Nous surveillons cependant les révisions de valeur d'assurance. Depuis le 1^{er} janvier 2016, 45 bâtiments du patrimoine administratif ont été réévalués par l'ECAP, dont trois sont des stations de pompage, non concernées par la réévaluation. Sur les 42 immeubles concernés, l'évaluation a été prononcée 40 fois à la hausse. Concernant les deux évaluations à la baisse, la valeur comptable théorique est inférieure à la valeur 2016, mais par le jeu des amortissements la valeur réelle est désormais inférieure à cette valeur théorique. Aucune réévaluation n'a donc dû être enregistrée durant l'exercice sous revue. Pour finir, à relever que le prix d'acquisition du bâtiment Tilleuls 6, à Noiraigue, de Fr. 303'470.-, est inférieur à la valeur comptable théorique.

Capitaux de tiers

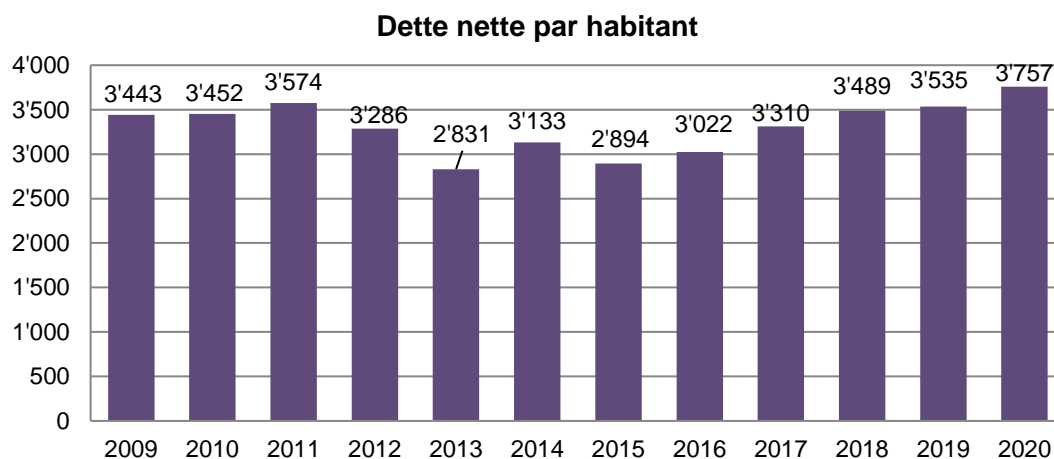
La liste des emprunts au 31 décembre 2020 figure en annexe aux comptes annuels.

La dette communale proprement dite s'élève à environ 53,4 millions de francs. L'endettement net de la commune se détermine comme suit :

	31.12.2019	31.12.2020
Engagements courants	4'574'800	4'718'475
Dettes à court terme	12'500'000	13'500'000
Dettes à long et moyen termes	53'904'858	53'416'538
Provisions	1'505'873	1'548'033
Passifs transitoires	2'176'030	2'233'511
Eng. envers les fonds de tiers	1'480'317	1'480'317
Capitaux de tiers	76'141'878	76'896'874
./. Patrimoine financier	38'434'565	37'165'762
Endettement net	37'707'313	39'731'112

Le taux d'endettement net, de 133.5%, reste acceptable. Ce taux est considéré comme bon en dessous de 100% (cela signifierait qu'une année de revenus d'impôts couvrirait l'entier de la dette) ; il est mauvais au-delà de 150%. Il convient malgré tout de porter une attention particulière sur les facteurs pouvant aggraver l'endettement. Si ce ratio reste supportable en soi, il est en augmentation depuis quelques années. Il s'élevait à 121% pour l'année 2017.

L'endettement net par habitant se présente comme suit :



L'augmentation des capitaux de tiers et la diminution de la population entraînent, sans surprise, une hausse de la dette nette par habitant.

La conférence des directeurs cantonaux des finances estime que l'endettement est important au-delà de 2'500 francs par habitant. Avec un montant de 3'757 francs, la situation de notre commune n'est donc pas idéale. Si elle est proche de la moyenne de l'ensemble des communes neuchâteloises (Fr. 3'458.- en 2019), elle présente depuis 2015 une progression plutôt inquiétante, que tempère heureusement le faible coût de l'argent à l'heure actuelle.

La structure par prêteur à moyen et long termes est assez équilibrée. Notre plus important créancier reste PostFinance, avec le quart du total ; la part de la BCN a pris de l'importance en 2020.

Structure des emprunts par prêteur (arrondi au franc)

Prêteur	Solde au 31.12.2019	Nombre d'emprunts	Solde au 31.12.2020	Nombre d'emprunts
PostFinance	10'800'000	6	16'800'000	8
SUVA	9'000'000	3	9'000'000	3
Banque Cantonale Neuchâteloise	2'762'000	4	8'636'000	4
Caisse de pensions de la Poste	7'000'000	1	7'000'000	1
Canton des Grisons	10'000'000	2	5'000'000	1
Alpiq Holding AG	5'000'000	3	5'000'000	1
Canton de Neuchâtel	4'474'471	21	4'261'079	21
UBS	3'150'590	3	2'646'150	3
Rentes genevoises assurances	2'300'000	2	2'100'000	2
Banque cantonale de Genève	5'151'246	2	2'000'000	1
Caisse de pensions police GE	2'000'000	1	2'000'000	1
Confédération helvétique	1'883'925	15	1'673'310	15
Fondation NE de secours aux chômeurs	700'000	1	700'000	1
Fondation Jequier	100'000	1	100'000	1
VZ Bank	2'000'000	1	0	0
KA Finanz	78'000	1	0	0
Raiffeisen	4'625	1	0	0
Total	66'404'858	64	66'916'539	63

Au 31 décembre 2020, la commune bénéficiait de quatre emprunts à court terme aux conditions suivantes :

Prêteur	Montant	Echéance	Conditions
PostFinance	3'000'000	04.01.2021	0,03 %
PostFinance	3'000'000	15.02.2021	0,03 %
BCN	2'500'000	30.06.2021	0,00 %
Alpiq	5'000'000	16.09.2021	0,00 %

Risques liés à la dette communale

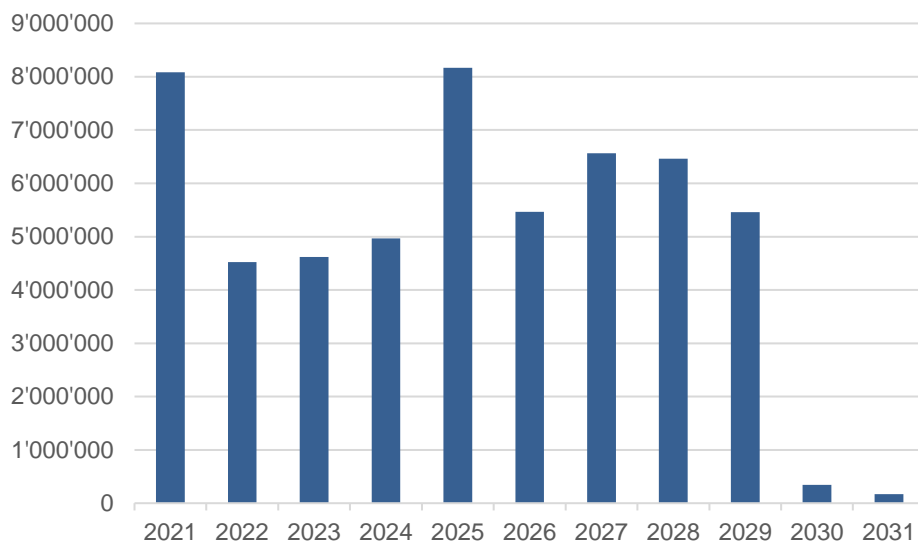
Toute décision de dépense persistante représente un risque compte tenu de la variabilité des recettes communales. Les charges d'intérêts sont de cette nature, en proportion du niveau de l'endettement. Le risque spécifique de la dette est le risque de taux : à savoir le danger qu'une hausse des taux sur les marchés financiers n'induisse une augmentation non maîtrisée et difficilement supportable de la charge d'intérêts.

Le recours à des emprunts à terme et à taux fixes permet de maîtriser le risque de taux sur la durée de l'emprunt. À l'échéance du prêt, la commune doit cependant souvent renouveler le contrat aux conditions du moment. Le risque de taux n'est donc pas absent, mais il est reporté à une échéance

connue. Les emprunts à court terme n'offrent pas cette sécurité, mais ils présentent, sur la durée, un taux d'intérêt moyen inférieur aux emprunts à taux fixes. Le taux d'un emprunt à terme contient en effet une prime de risque. Le contrat à taux variable économise cette prime.

La politique de la commune en matière de risque de taux vise une répartition des emprunts sur diverses échéances, l'objectif étant de réduire le risque en le diversifiant. Il s'agit en somme de construire un portefeuille d'emprunts équilibré de façon analogue à un portefeuille de titres de placement. Les emprunts à taux variable représentent presque un quart de la dette (23.2%).

Le profil d'extinction des emprunts à moyen et long termes se présente comme suit :



Nous considérons que malgré le « pic » de 2025, il présente une répartition équilibrée des échéances. Le risque de taux d'intérêts que présente la dette communale est assez limité.

Coût de la dette communale

La charge d'intérêt continue de bénéficier d'un marché très favorable, mais un niveau plancher semble avoir été atteint. Ainsi, le taux moyen s'est établi à 0,71%, contre 0,72% en 2019.

En faisant abstraction des emprunts à taux nul ou négatif, le taux de la dette s'est établi à 0,88% (1,01% en 2019). C'est ce taux qui est utilisé pour le calcul des imputations d'intérêts. L'évolution favorable du coût de la dette se fait donc sentir non seulement sur le résultat global de la commune, mais également sur les charges des domaines autofinancés.

Ce taux très favorable permet que la part de la charge d'intérêt en proportion des revenus déterminants devienne dérisoire à 0,04%, ce qui est très bon. Ce ratio est en effet considéré comme bon en dessous de 4%.

Les emprunts à court terme ont généré un revenu sur taux négatifs de Fr. 10'622.- en 2020.

Si les taux auxquels notre commune a accès restent attractifs, il convient toutefois de constater que notre situation financière nous contraint de travailler avec un nombre d'établissements de financement plus restreint que par le passé. Une dégradation de la situation pourrait sur ce point s'avérer problématique.

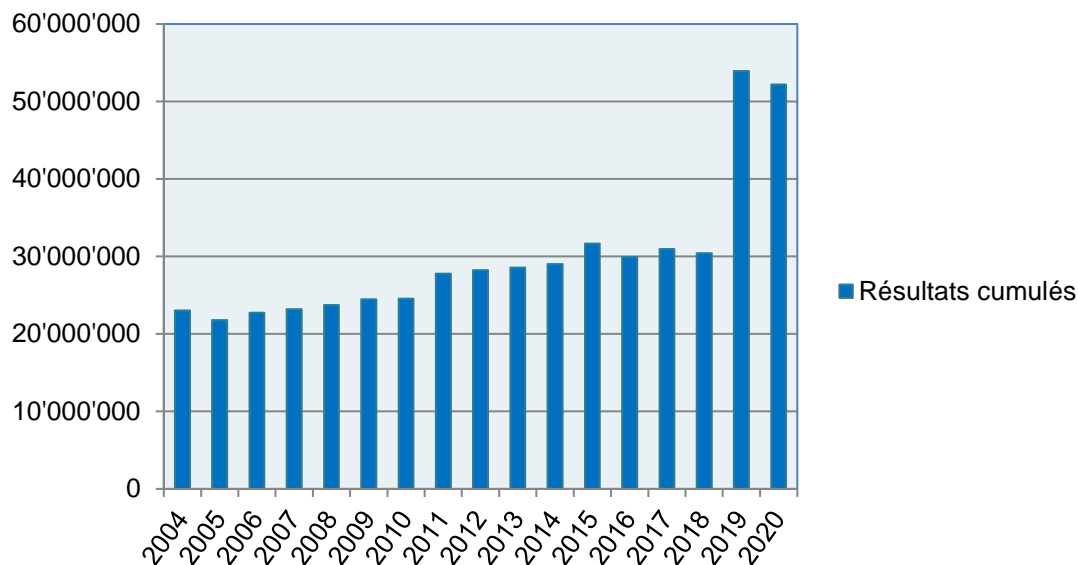
Capitaux propres

Une commune ne peut pas avoir de véritables fonds propres. La notion de fortune ou de capital social n'a en effet pas grand sens pour une collectivité publique. Le nouveau modèle comptable tient compte de cette particularité et répartit les capitaux propres en différentes catégories. L'état du capital propre, qui figure en annexe, présente l'évolution détaillée de ses différentes composantes. Voici quelques éléments qui méritent, ou dont un arrêté impose, une présentation plus détaillée.

L'excédent du bilan

C'est le cumul des résultats antérieurs. Il sert à absorber d'éventuels déficits futurs. En 2019, conformément aux directives cantonales, nous y avons versé l'excédent de la provision pour l'assainissement de la caisse de pensions, raison pour laquelle ce montant a bondi à près de

54 millions, contre 30 millions à fin 2018. Le recul enregistré entre 2019 et 2020 provient du déficit enregistré lors du bouclage 2020, de 1,73 million de francs.



Ramené en francs par habitant, l'excédent du bilan à fin 2020 se monte à Fr. 4'933.-. La moyenne pour l'ensemble des communes neuchâteloises à fin 2019 était de Fr. 2'793.-

Réserve Processus de fusion

Il a été officiellement mis un terme à l'utilisation de cette réserve au 31 décembre 2011. Son solde résiduel a été conservé pour couvrir des décisions prises avant 2012 ou des dépenses liées directement à la fusion. Le détail des montants concernés en 2020 est le suivant :

	Disponible au 01.01.2020	Utilisé en 2020	Disponible au 31.12.2020
2 ^e crédit NPR	699'125.60	350'345.00	348'780.60
Promotion économique et démographique	635'447.87	176'387.40	459'060.47
Etude de satisfaction	40'000.00		40'000.00
Solde sur zone 30	3'758.00		3'758.00
Divers	14'883.20	1'665.00	13'218.20
	<u>1'393'214.67</u>	<u>528'397.40</u>	<u>864'817.27</u>

A fin 2020, il a été décidé de ne conserver que les montants engagés en regard du 2^e crédit relatif à la Nouvelle politique régionale (NPR) et du crédit de promotion économique et démographique ; le solde a été versé à la fortune communale.

Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres

Les réserves pour l'approvisionnement en eau, l'épuration, les déchets ou le chauffage à distance évoluent en fonction du résultat du chapitre correspondant. Elles augmentent lorsque ces services réalisent un bénéfice et diminuent dans le cas contraire. S'agissant d'une évolution purement arithmétique, ces réserves peuvent devenir négatives. On parle alors d'avances aux financements spéciaux. Les financements spéciaux portent le numéro 2900 et sont présentés dans le bilan détaillé, ainsi que dans l'annexe relative au capital propre.

Tel que mentionné au point 1.3 du présent rapport, les comptes dits « auto-financés » se portent bien. Le service de l'eau potable a dégagé un bénéfice de Fr. 248'640.-, meilleur encore que celui de l'exercice précédent, de Fr. 212'795.-. Les investissements importants à venir justifient toutefois pleinement ces attributions et plaident pour un maintien du prix de l'eau à son niveau actuel.

Le traitement des eaux usées et de l'évacuation des eaux claires présente un résultat analogue, positif pour Fr. 243'763.-. Le bénéfice est nettement meilleur qu'attendu (Fr. 70'100.- au budget). Il sera très utile en regard du crédit-cadre de 19 millions de francs voté par le Conseil général en 2020, portant sur la réalisation des nouvelles mesures du PGEE (plan général d'évacuation des eaux) et prévoyant une augmentation progressive de la taxe.

La gestion des coûts d'évacuation des déchets des ménages est restée, quant à elle, dans la tendance positive qui prévaut depuis quelques années. Le service a dégagé un excédent de Fr. 316'480.-. Le montant est conséquent ; toutefois, la révision en cours de la loi cantonale sur le traitement des déchets devrait aboutir à une diminution de la part de l'impôt dans le financement de ce compte. Il s'agit dès lors d'attendre de disposer d'une vision plus claire de cette évolution avant de décider d'une éventuelle adaptation de la taxe.

Enfin, le chapitre des déchets des entreprises est contraint à l'équilibre dans la durée. Le léger excédent de l'exercice, de Fr. 20'707.-, permet d'alimenter son financement spécial pour faire face à d'éventuels déficits futurs.

4.2. Le compte de résultats

Le compte de résultats est présenté d'abord selon les comptes par nature. Il ressemble alors aux comptes d'une société commerciale. Un deuxième document présente le résultat d'après la classification fonctionnelle.

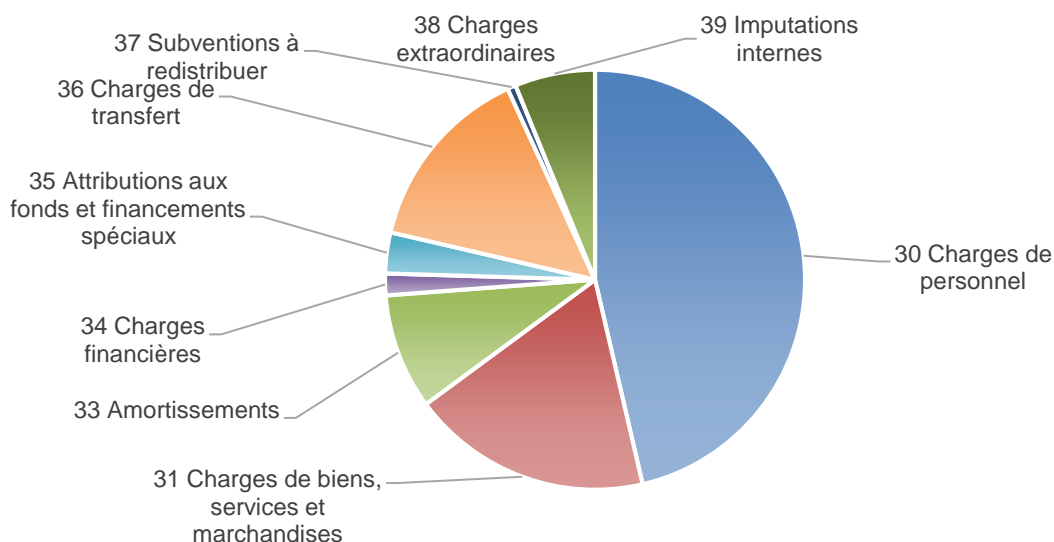
Chaque écriture comptable renseigne trois domaines distincts :

1. Le compte proprement dit, qui détermine la nature de la charge ou du revenu, et dont la synthèse est le document intitulé *Compte de résultats*.
2. Le code fonctionnel, qui classe les opérations par domaine de politique publique. Cette classification est présentée de manière globale sur le document intitulé *Compte de fonctionnement*.
3. Le code du service, qui regroupe les charges et dépenses dont chaque service est responsable.

Le deuxième cahier présente le détail des comptes selon chacune de ces trois classifications.

Le compte de résultats de la commune présente un déficit de 1'731'491 francs. Ses lignes principales ont déjà été détaillées plus haut dans le rapport.

Les charges par nature se répartissent comme suit (les charges fonctionnelles ayant quant à elles été présentées, ramenées sur 100 francs, au début de ce rapport) :



Les impôts

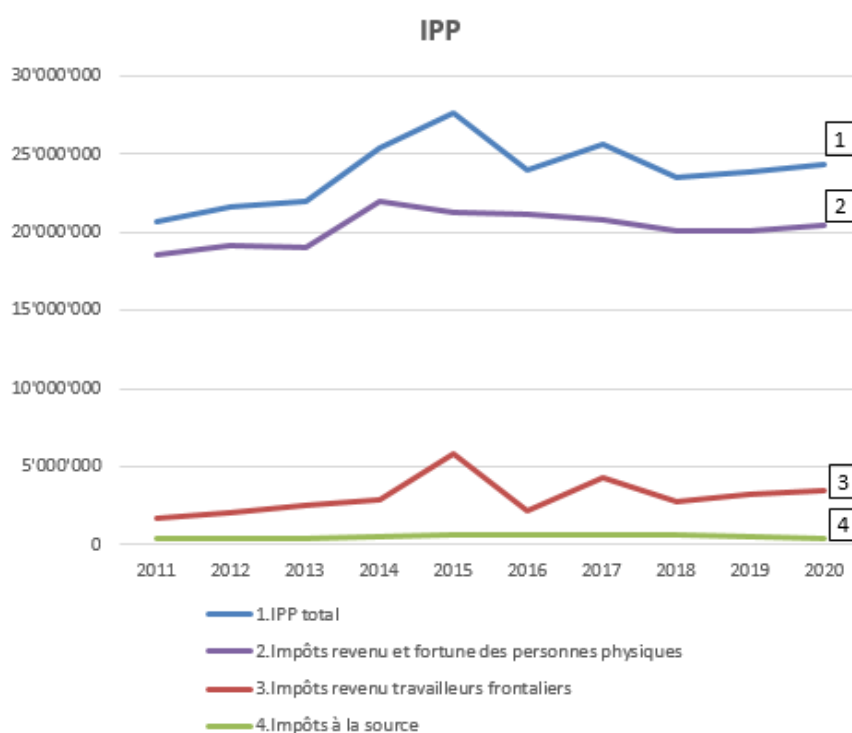
Mauvaise surprise de l'exercice précédent, les impôts sont la bonne de celui de cette année. Ils atteignent 29,7 millions de francs, soit 2 millions de plus qu'en 2019. Alors que la réforme fiscale a déployé l'an dernier une première partie de ses effets, cette évolution est réjouissante. Elle est détaillée ci-après.

Rappelons au préalable que la clé de répartition des impôts entre le Canton et les communes est restée inchangée. Elle est d'un ratio de 60/40 pour l'impôt sur les personnes morales et physiques, ainsi que pour l'impôt à la source. Les communes se voient en revanche octroyer le 75% de l'impôt sur les frontaliers, le projet d'harmonisation de celui-ci ayant été arrêté au profit de la réforme de la péréquation, décision qui, pour notre commune, est positive.

Impôt des personnes physiques

L'impôt sur les personnes physiques s'est élevé à Fr. 24'287'293.-, contre Fr. 23'834'645.- en 2019. Après la forte baisse enregistrée en 2018, l'IPP a retrouvé ainsi une évolution positive, laquelle risque d'être de courte durée. L'impact de la crise induite par la pandémie de covid-19 se traduit déjà sur l'impôt sur le revenu des personnes physiques (17,3 millions), qui, s'il est légèrement meilleur que le budget, est inférieur de plus de 400'000 francs à l'exercice précédent, ce qui s'explique aussi par le premier volet de la réforme fiscale. L'amélioration de l'IPP en regard du budget provient ainsi principalement de rappels et rectifications d'impôts pour 770'000 francs, d'un caractère ponctuel.

En analysant l'évolution globale de l'IPP depuis 2011 (courbe n° 1 dans le graphe ci-dessous), nous constatons que la principale composante de la variation de l'IPP relève de l'impôt sur le revenu des travailleurs frontaliers (courbe n° 3). Néanmoins, il s'agira de surveiller si les derniers effets de la réforme fiscale changent la donne, puisque celle-ci devrait avoir un effet sur les impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques (courbe n° 2) et par conséquent infléchir la courbe de l'IPP total, à court terme tout du moins.



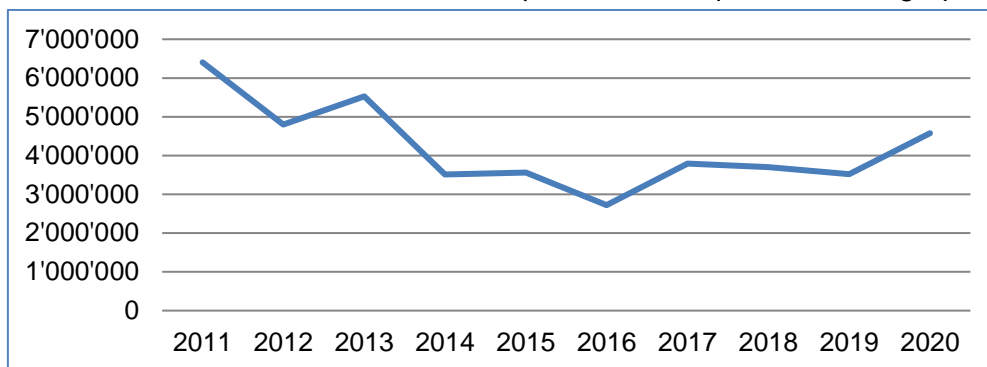
La valeur du point d'impôt s'est établie en 2020 à 269'174 francs, soit Fr. 25.45 par habitant contre Fr. 24.78 un an plus tôt. En 2019, le point d'impôt par habitant était en moyenne de 33 francs environ dans le canton.

Impôt des personnes morales

L'impôt sur les personnes morales a rapporté Fr. 4'573'807.-. L'amélioration est d'un million de francs, tant par rapport aux comptes 2019 qu'au budget 2020. L'explication se trouve principalement dans l'impôt sur le bénéfice d'une entreprise sise sur notre territoire, qui compense les résultats moins positifs d'autres sociétés.

L'exercice 2020 était par ailleurs marqué par la modification de la clé du fonds de répartition de l'impôt sur le revenu des personnes morales. Son principe était précédemment le suivant : 70% de l'impôt restait à la commune où se trouvait l'entreprise, le 30% restant étant réparti entre les communes à part égale selon leur nombre d'habitants et d'emplois. Les équilibres à maintenir en regard de la réforme de la péréquation (cf. page suivante) ont amené à une nouvelle clé : 65% de l'impôt reste désormais à la commune-siège, le solde étant réparti selon le nombre d'emplois uniquement. Les montants perçus en 2020 au titre du fonds de répartition sont légèrement inférieurs à ceux de 2019 ; compte tenu du contexte économique particulier, il s'agira d'apprécier dans la durée l'effet de la modification apportée à la clé.

Au fil des dernières années, l'évolution de l'IPM se présente telle que l'illustre le graphique suivant :



Une partie de la baisse constatée ces dernières années s'explique bien sûr par les réformes successives de l'imposition des personnes morales. Pour rappel, le taux d'impôt sur le bénéfice était encore, pour la part communale, de 10% en 2011 ; il a ensuite baissé d'un point chaque année pour trouver son niveau définitif de 5% en 2016. Malgré cela, jusqu'en 2016, la diminution était proportionnellement plus importante que la baisse du coefficient. L'explication était à rechercher dans les difficultés que rencontrait l'industrie de l'horlogerie de luxe. A la reprise de 2016 a suivi une période de tassement, puis l'augmentation réjouissante de l'an dernier.

Impôt foncier

Jusqu'en 2019, l'impôt foncier n'était perçu que sur les personnes morales pour les immeubles de rente. Les communes étaient libres de le pratiquer, le taux de perception étant toutefois plafonné par le Canton à 1,6 pour mille de la valeur du bien. C'est celui qu'appliquait Val-de-Travers. En lien avec la réforme fiscale votée en 2019 par le Grand Conseil et dans le but de compenser les pertes induites par celle-ci pour les collectivités, la perception de l'impôt foncier a été étendue aux personnes physiques, toujours de manière facultative et pour un taux plafonné inchangé. Notre commune avait fait le choix de cet élargissement, qui au budget représentait un montant total de 945'000 francs, soit une augmentation de près de 800'000 francs par rapport à l'exercice 2019, lequel ne concernait donc que les personnes morales.

Au final, l'impôt foncier a représenté l'an dernier des revenus moins élevés qu'espérés, d'un montant légèrement supérieur à 800'000 francs. Sa perception a été opérée par la commune, son intégration dans le bordereau unique restant prévue pour 2021. Ce premier exercice aura par ailleurs été pour le canton l'occasion d'affiner sa base de données, qui présentait quelques lacunes. L'exercice 2021 permettra d'avoir une vision plus précise de la situation.

Péréquation intercommunale

La péréquation intercommunale représente une part importante des revenus de notre commune, supérieurs à 4 millions de francs en 2020. A la fois horizontale (opérée entre les communes elles-mêmes) et verticale (se déployant du Canton vers les communes), elle s'articule autour de deux axes : une péréquation des ressources, qui vise (selon un système révisé en 2015) à réduire les écarts entre les communes en regard de leurs recettes fiscales, et une péréquation des charges, dont un nouveau modèle est entré en vigueur en 2020. Celui-ci vise à compenser les surcharges structurelles auxquelles font face les communes et qui ne font pas l'objet d'une mutualisation directe par le biais d'un pot commun spécifique.

La péréquation des ressources relève de flux principalement communaux ; les communes disposant de revenus fiscaux supérieurs à la moyenne alimentent un fonds dont bénéficient les communes moins bien loties, le Canton venant à la rescousse si la réduction des écarts n'atteint pas un seuil minimal. La péréquation des charges concerne tant les communes que le Canton : les premières se répartissent entre elles des surcharges identifiées en matière de formation et d'accueil extrafamilial ; l'Etat, quant à lui, reconnaît aux trois grandes villes du canton des « charges de centre » qu'il compense partiellement et octroie une allocation aux communes dites « d'altitude », cela depuis 2020 et le temps que la question plus large des charges géotopographiques soit traitée.

L'évolution de la péréquation au cours des années précédentes est illustrée dans le tableau suivant (les lettres H et V indiquent si la péréquation est horizontale ou verticale ; les montants positifs correspondent aux contributions reçues par notre commune). Sa lecture demande à être appréciée en tenant compte de deux éléments : la corrélation des réformes menées sur le plan péréquatif avec

celle de la fiscalité, dont les effets ne se lisent pas ici, et le fait que d'une manière générale, toutes choses restant égales par ailleurs, une diminution des revenus péréquatifs traduit l'amélioration de la situation d'une collectivité en regard de la moyenne des collectivités concernées. Compte tenu des nombreux changements intervenus ces dernières années dans ces différents domaines, un point de situation est attendu du Canton dans le courant de l'année 2021.

Péréquation	2016	2017	2018	2019	2020
Péréquation totale (ancien système)	4'913'815	4'365'866	4'629'800	4'344'870	0
Ressources (H)					3'995'370
Charges scolaires (H)					50'490
Charges d'accueil préscolaire (H)					-70'880
Charges d'accueil parascolaire (H)					4'456
Charges d'altitude (V)					112'291
Total	4'913'815	4'365'866	4'629'800	4'344'870	4'091'727

4.3. Le compte des investissements

Le compte des investissements est présenté selon la classification fonctionnelle sur deux niveaux. On distingue les investissements du patrimoine administratif des investissements du patrimoine financier, lesquels s'apparentent plutôt à des placements. Le deuxième volume présente le détail des comptes des investissements selon la classification fonctionnelle et par nature.

Pour s'éloigner un peu des considérations de pure comptabilité, il s'agit de revenir aux objets d'investissement eux-mêmes. Ces derniers sont présentés à la suite de l'annexe sur les tableaux intitulés *Contrôle des objets d'investissement*.

Après plusieurs exercices de recul, l'année écoulée a connu une augmentation des investissements nets (subventions déduites) ; ils sont passés de 3,2 à 6,4 millions de francs. Cette hausse contribue directement à celle de l'endettement. Il n'en demeure pas moins qu'il reste nécessaire pour une commune d'investir et d'entretenir ses biens.

À Val-de-Travers, le niveau des investissements est traditionnellement faible. En 2020, cette activité peut être considérée comme moyenne puisque les investissements ont représenté 10.43% des dépenses totales. À titre informatif, l'activité est considérée comme moyenne dès 10% et forte dès 20%. Néanmoins, la marge de manœuvre pour notre commune reste faible en fonction de son degré d'autofinancement (52.05%) et son taux d'endettement net (133.50%).

Crédits-cadres

Le crédit-cadre est un outil qui permet d'investir non dans un objet unique, mais dans un programme. Le Conseil communal décide de la répartition du crédit-cadre en crédits d'objets. On parle alors de tirages, chaque objet étant muni d'un numéro de crédit distinct.

Neuf crédits-cadres sont actuellement actifs et ont connu en 2020 les mouvements suivants (la notion de *tirage* renvoyant à une décision de dépense pour un nouvel objet, celle de *dépense* concernant les dépenses effectives, y compris pour des tirages décidés précédemment) :

Libellé	Montant	Date	Tirages 2020	Dépenses 2020
Renouvellement du parc véhicules de la voirie	600'000.00	07.12.2015	-	Fr. 20'721.- pour un véhicule pour l'équipe des déchets.
Amélioration de la desserte forestière	190'000.00	07.12.2015	-	Fr. 62'498.85 pour le solde d'un chemin à Travers.
Réfection de toitures	800'000.00	07.12.2015	-	Fr. 5'310.10 pour la toiture du temple de Couvet.
Rénovation des places de jeux	473'000.00	04.06.2018	Fr. 48'000.- pour la place de jeux de la gare de Fleurier.	Fr. 3'782.70 pour la place de jeux de Boveresse. Fr. 52'703.30 pour la place de jeux de la gare de Fleurier.

PGEE 2020-2030	19'000'000.00	25.11.2019	8 tirages pour un total de Fr. 7'203'000.-	Fr. 70'461.15
Amélioration de la desserte forestière	390'000.00	14.12.2020	-	-
Mise en œuvre du contrat-région	1'500'000.00	22.06.2009	-	-
2 ^e crédit-cadre de politique régionale	1'500'000.00	22.10.2012	-	Fr. 46'875.- pour le projet d'évolution de la Maison de l'Absinthe. Fr. 303'470.- pour l'achat du bâtiment Tilleuls 6 à Noiraigue.
Promotion démographique et économique	1'000'000.00	17.12.2012	-	Fr. 2'233.90 pour la refonte du site web. Fr. 34'270.- pour la promotion de l'image de la commune. Fr. 39'883.50 pour les actions en lien avec l'économie résidentielle. Fr. 100'000.- pour le projet <i>Innotour</i> de Destination Val-de-Travers.

4.4. Le tableau des flux de trésorerie

Le tableau des flux de trésorerie est le dernier document des comptes avant l'annexe. On peut le définir comme un compte de l'origine. Il montre comment une situation de liquidité prend naissance, contrairement à la comptabilité ordinaire qui s'intéresse aux engagements, et comment évolue le patrimoine indépendamment de sa nature.

Cette présentation comprend trois parties :

1. Le flux de trésorerie généré par l'activité d'exploitation. C'est la variation de liquidités liée à nos activités ordinaires de collectivité publique. Il s'établit en 2020 à Fr. 4'405'793.-.
2. Le flux de trésorerie provenant des investissements et des placements est naturellement le plus souvent négatif. Il s'élève pour notre commune à 5,45 millions, soit 5,53 millions pour le financement des investissements nets, compensés partiellement par 80'000.- francs provenant du patrimoine financier en raison de la diminution de sa valeur (vente et réévaluations).
3. Le flux de trésorerie provenant des activités de financement découle en général des deux autres. On comprend ci-dessus que l'exploitation n'a pas généré suffisamment de trésorerie pour financer l'activité d'investissement. Le besoin net de financement s'est élevé à Fr. 1'039'299.-. Il a été surcompensé par les activités de financement, lesquelles ont généré un apport de trésorerie de 0,5 million. Le solde correspond à une diminution des liquidités de la commune de Fr. 527'619.-.

4.5. L'annexe aux comptes et les informations complémentaires

Quoique son nom relègue cette partie à un rôle secondaire, l'annexe représente la plus grande partie du cahier que vous tenez entre vos mains. Elle se décline en :

1. Principes comptables
2. État du capital propre
3. Tableau des provisions
4. Tableaux des participations et des titres
5. Tableau des garanties
6. Tableau des immobilisations
7. Indications supplémentaires
 - a. État de la dette
 - b. Décompte des crédits cadres de développement

Ces différents éléments précisent certaines rubriques stratégiques du bilan communal.

L'annexe est complétée par différentes informations :

- Contrôle des crédits (contrôle des objets d'investissement et liste des crédits du Conseil communal) : le tableau de contrôle des crédits, évoqué plus haut, présente les différents objets d'investissement. Chaque objet y est présenté par dicastère, avec indication de la date du crédit, de l'autorité qui l'a décidé et du montant voté. Les dépenses et recettes 2020 sont présentées seules et en cumul avec les chiffres des années antérieures. Les commentaires des services sont mis en regard des tableaux.
- Indicateurs financiers : le tableau d'une page répertorie les indicateurs financiers que chaque commune a l'obligation de rendre publics. Il s'agit des ratios les plus utilisés pour déterminer la bonité financière d'une collectivité publique. Nous en avons évoqués quelques-uns plus haut dans le rapport. L'évaluation de la situation financière au moyen de ratios peut se faire en comparaison avec des valeurs indicatives et dans une perspective historique. C'est pourquoi ce document présente les normes généralement admises en Suisse et les ratios depuis 2016.

Et sur un deuxième cahier les détails relatifs aux comptes :

- Bilan détaillé présenté sur 7 niveaux
- Comptes de fonctionnement selon la classification fonctionnelle par service présentés sur 7 niveaux
- Comptes de fonctionnement selon la classification par service, également sur 7 niveaux
- Comptes de fonctionnement selon la classification fonctionnelle, sur 7 niveaux
- Comptes des investissements selon la classification fonctionnelle
- Comptes par nature sur 7 positions.

C'est dans ce deuxième cahier qu'on cherchera le détail de la répartition des charges de telle tâche publique ou les comptes précis de tel service communal.

5. Conclusion

Le résultat de l'année 2020 s'inscrit dans la tendance négative initiée en 2016, qui avait connu une brève parenthèse en 2018. Si cette régularité reste inquiétante, il n'en demeure pas moins que le déficit de l'exercice écoulé, par son ampleur limitée qui plus est sur fond de crise extraordinaire, sonne presque comme une bonne nouvelle. Plus encore lorsque l'on en retranche certaines de ses composantes, telles les attributions aux fonds ou l'impact direct de la pandémie de covid-19. Les efforts de maîtrise budgétaire, tout autant mesurés que constants et répétés, semblent porter leurs fruits. C'est de bonne augure en regard du contexte actuel, qui reste source d'inquiétudes et qui appelle nos collectivités à assumer leurs responsabilités, sur les plans économique et environnemental notamment.

En vous invitant à accepter ce rapport à l'appui des comptes et les arrêtés qui lui sont liés, nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères générales, Messieurs les Conseillers généraux, nos meilleures salutations.

Val-de-Travers, le 5 mai 2021

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
LE PRESIDENT : LE CHANCELIER :

Yves Fatton

Christian Reber

ARRÊTÉ DU CONSEIL GENERAL
CONCERNANT L'APPROBATION DES COMPTES 2020



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

Vu la loi cantonale sur les communes (LCo), du 21 décembre 1964 ;

Vu le rapport du Conseil communal, du 5 mai 2021 ;

Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014 ;

Vu le règlement des finances (RF), du 7 décembre 2015 ;

Vu le préavis favorable de la commission de gestion et des finances, du 31 mai 2021 ;

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

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

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

Charges d'exploitation	Fr.	69'426'535.89
Revenus d'exploitation	Fr.	64'021'672.11
Résultat des activités d'exploitation (déficit)	Fr.	-5'404'863.78
Résultat provenant des financements	Fr.	1'078'018.61
Résultat extraordinaire	Fr.	2'595'353.40
Résultat total (déficit)	Fr.	-1'731'491.77

b) le compte des investissements, qui se présente en résumé comme suit :

Dépenses	Fr.	6'644'856.09
Recettes	Fr.	280'408.53
Investissements nets (augmentation)	Fr.	6'364'447.56

c) pour information, les dépenses et recettes concernant le patrimoine financier :

Dépenses	Fr.	763'943.60
Recettes	Fr.	0.00

d) le bilan au 31 décembre 2020.

Article 2 : La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2020 est approuvée.

Article 3 : ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

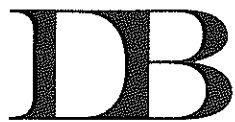
²Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au service des communes.

Val-de-Travers, le 25 juin 2021

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
LE PRESIDENT : LA SECRETAIRE :

André Rosselet-Christ

Gloria Dias



FIDUCIAIRE
DEUBER & BEURET SA

Rapport de révision des comptes de la

Commune de Val-de-Travers

Exercice 2020

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à la révision des comptes pour l'exercice 2020 de la Commune de Val-de-Travers, selon les directives du 20 janvier 2016 aux organes de révision des comptes communaux du département des finances et des affaires sociales.

Ce contrôle a été effectué les 13, 14 et 15 avril 2021 dans les bureaux de l'administration communale.

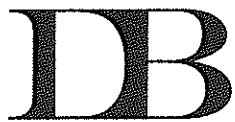
En notre qualité d'organe de révision, nous avons vérifié la comptabilité et les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

Responsabilité du Conseil communal

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

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives. Un audit inclus la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.



FIDUCIAIRE
DEUBER & BEURET SA

Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, la comptabilité et les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020 sont conformes à la loi suisse ainsi qu'à la LFinEC du 24 juin 2014.

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

Conformément aux directives du 20 janvier 2016 aux organes de révision des comptes communaux du département des finances et des affaires sociales, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels.

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

Cortailod, le 30 avril 2021

Thierry Beuret
Expert-réviser agréé
Réviser responsable

Antoine Deuber
Expert-réviser agréé



Bilan condensé		situation au 31.12.2020	situation au 31.12.2019
1	ACTIF	198'034'815.88	200'154'919.35
10	Patrimoine financier	37'165'762.26	38'434'565.44
100	Liquidités et placements à court terme	5'113'238.31	5'640'856.87
101	Créances	13'779'720.55	14'426'822.62
104	Actifs de régularisation	4'591'152.12	4'611'086.83
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	64'275.93	58'098.37
107	Placements financiers à long terme	24'565.00	19'085.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	13'592'810.35	13'678'615.75
14	Patrimoine administratif	160'869'053.62	161'720'353.91
140	Immobilisations corporelles du PA	151'359'745.21	153'395'195.68
142	Immobilisations incorporelles	1'149'545.45	690'259.95
144	Prêts	2'625'195.96	1'900'331.28
145	Participations, capital social	5'734'567.00	5'734'567.00
2	PASSIF	-198'034'815.88	-200'154'919.35
20	Capitaux de tiers	-76'896'874.37	-76'141'878.05
200	Engagements courants	-4'718'474.98	-4'574'799.96
201	Engagements financiers à court terme	-13'500'000.00	-12'500'000.00
204	Passifs de régularisation	-2'233'510.85	-2'176'030.43
205	Provisions à court terme	-745'269.47	-614'474.12
206	Engagements financiers à long terme	-53'416'538.55	-53'904'857.70
208	Provisions à long terme	-802'763.36	-891'398.68
209	Fin. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'480'317.16	-1'480'317.16
29	Capitaux propres	-121'137'941.51	-124'013'041.30
290	Financements spéciaux	-4'790'207.71	-3'946'432.38
291	Fonds	-4'920'382.31	-4'423'400.06
294	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	-13'070'082.34
295	Réserve liée au retraitement	-45'420'452.36	-47'778'752.36
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-761'645.63	-887'711.23
299	Excédent/découvert du bilan	-52'175'171.16	-53'906'662.93



Compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges d'exploitation	69'426'535.89	69'794'900	-368'364	68'101'462.81	1'325'073
30 Charges de personnel	32'733'057.95	32'516'400	216'658	31'817'535.21	915'523
31 Charges de biens et services et autres ch..	13'092'328.06	14'286'100	-1'193'772	13'998'297.22	-905'969
33 Amortissements du patrimoine administratif	6'288'083.03	5'839'300	448'783	6'187'548.63	100'534
35 Attributions aux fonds et financements spé..	2'223'570.08	883'000	1'340'570	1'023'510.20	1'200'060
36 Charges de transfert	10'267'068.88	10'973'900	-706'831	9'892'601.07	374'468
37 Subventions à redistribuer	460'771.95	460'000	772	469'213.45	-8'442
39 Imputations internes	4'361'655.94	4'836'200	-474'544	4'712'757.03	-351'101
Revenus d'exploitation	-64'021'672.11	-61'882'700	-2'138'972	-61'666'251.39	2'355'421
40 Revenus fiscaux	-29'762'067.15	-28'231'000	-1'531'067	-27'601'219.47	2'160'848
41 Patentes et concessions	-100'212.93	-66'000	-34'213	-89'368.50	10'844
42 Taxes et redevances	-10'227'633.18	-11'487'900	1'260'267	-11'003'552.21	-775'919
43 Revenus divers	-111'561.27	-328'000	216'439	-310'936.96	-199'376
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	-783'415.05	-63'800	-719'615	-365'220.88	418'194
46 Revenus de transfert	-18'214'354.64	-16'409'800	-1'804'555	-17'113'982.89	1'100'372
47 Subventions à redistribuer	-460'771.95	-460'000	-772	-469'213.45	-8'442
49 Imputations internes	-4'361'655.94	-4'836'200	474'544	-4'712'757.03	-351'101
Résultat des activités d'exploitation	5'404'863.78	7'912'200	-2'507'336	6'435'211.42	3'680'494
34 Charges financières	1'182'068.25	706'800	475'268	1'484'118.11	-302'050
44 Revenus financiers	-2'260'086.86	-2'677'100	417'013	-3'416'974.71	1'156'888
Résultat provenant de financements	-1'078'018.61	-1'970'300	892'281	-1'932'856.60	854'838
Résultat opérationnel	4'326'845.17	5'941'900	-1'615'055	4'502'354.82	4'535'332
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-2'595'353.40	-2'975'300	379'947	-2'421'644.33	-173'709
Résultat extraordinaire	-2'595'353.40	-2'975'300	379'947	-2'421'644.33	-173'709
Total du compte de résultats	1'731'491.77	2'966'600	-1'235'108	2'080'710.49	4'361'623



Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
0	Administration Générale	4'763'265.20	4'690'500	72'765	2'419'611.57	2'343'654
01	Législatif et exécutif	1'024'925.15	1'032'900	-7'975	1'002'934.80	21'990
02	Services généraux	3'738'340.05	3'657'600	80'740	1'416'676.77	2'321'663
1	Ordre et sécurité publique	1'311'607.55	1'515'000	-203'392	1'426'778.73	-115'171
11	Sécurité publique	241'191.83	271'800	-30'608	201'347.26	39'845
14	Questions juridiques	57'670.81	32'000	25'671	98'358.05	-40'687
15	Service du feu	755'854.49	982'700	-226'846	896'981.70	-141'127
16	Défense	256'890.42	228'500	28'390	230'091.72	26'799
2	Formation	12'775'564.96	13'018'700	-243'135	14'472'329.86	-1'696'765
21	Scolarité obligatoire	12'330'158.56	12'587'600	-257'441	14'033'779.51	-1'703'621
22	Ecoles spéciales	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
23	Formation professionnelle initiale	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'787'512.68	3'585'000	202'513	3'809'431.77	-21'919
31	Héritage culturel	164'896.50	200'000	-35'104	164'198.75	698
32	Culture, autres	271'588.79	284'500	-12'911	292'235.97	-20'647
34	Sports et loisirs	3'114'789.71	2'830'600	284'190	3'120'672.63	-5'883
35	Eglises et affaires religieuses	236'237.68	269'900	-33'662	232'324.42	3'913
4	Santé	105'920.20	212'000	-106'080	97'018.81	8'901
42	Soins ambulatoires	103'831.70	208'300	-104'468	94'624.01	9'208
43	Prévention de la santé	88.50	2'400	-2'312	1'197.60	-1'109
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'000.00	1'300	700	1'197.20	803
5	Sécurité sociale	7'693'598.91	7'574'700	118'899	7'634'250.34	59'349
51	Maladie et accident	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
53	Vieillesse et survivants	18'226.50	49'300	-31'074	34'090.30	-15'864
54	Famille et jeunesse	2'075'538.16	1'546'400	529'138	1'924'797.91	150'740
55	Chômage	413'108.80	362'600	50'509	349'069.05	64'040
56	Construction de logements sociaux	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'531'097.85	3'834'400	-303'302	3'871'470.93	-340'373
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
6	Trafic	6'076'802.12	6'108'500	-31'698	5'895'148.15	181'654
61	Circulation routière	4'517'490.85	4'680'500	-163'009	4'585'858.25	-68'367
62	Transports publics	1'249'250.65	1'124'000	125'251	1'096'049.90	153'201
63	Transports, autres	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
7	Protection environnement et aménagement	484'824.46	556'000	-71'176	562'862.01	-78'038
71	Approvisionnement en eau	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
73	Gestion des déchets	249'511.62	273'500	-23'988	342'015.49	-92'504
74	Aménagements	52'933.05	51'500	1'433	49'632.45	3'301
75	Protection des espèces et du paysage	24'565.05	24'600	-35	23'837.60	727
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	35'205.35	57'600	-22'395	46'582.05	-11'377
77	Protection de l'environnement, autres	54'201.30	58'200	-3'999	44'849.51	9'352
79	Aménagement du territoire	55'828.05	60'600	-4'772	43'011.20	12'817
8	Economie publique	-681'732.29	-713'200	31'468	-1'113'779.95	432'048
81	Agriculture	-41'423.40	25'100	-66'523	21'277.45	-62'701
82	Sylviculture	-11'987.64	-43'200	31'212	-114'771.24	102'784
84	Tourisme	64'213.83	86'200	-21'986	96'654.90	-32'441
85	Industrie, artisanat et commerce	22'946.50	20'800	2'147	7'828.30	15'118
87	Combustibles et énergie	-715'481.58	-802'100	86'618	-1'124'769.36	409'288
9	Finances et impôts	-34'585'872.02	-33'580'600	-1'005'272	-33'122'940.80	-1'462'931
91	Impôts	-29'725'436.92	-28'194'000	-1'531'437	-27'568'684.48	-2'156'752
93	Péréquation financière et compensation..	-4'091'727.00	-4'091'800	73	-4'344'870.00	253'143
96	Administration de la fortune et de la dette	-755'228.42	-1'261'100	505'872	-1'178'318.91	423'090
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-13'476.20	-33'700	20'224	-31'067.35	17'591
99	Postes non répartis	-3.48	0	-3	-0.06	-3
Excédent des charges/revenus (-)		1'731'491.77	2'966'600	-1'235'108	2'080'710.49	-349'219



Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
0	Administration Générale	45'270.74	0	45'271	79'997.60	-34'727
01	Législatif et exécutif	0.00	0	0	35'116.80	-35'117
02	Services généraux	45'270.74	0	45'271	44'880.80	390
1	Ordre et sécurité publique	34'100.00	150'000	-115'900	0.00	34'100
11	Sécurité publique	34'100.00	0	34'100	0.00	34'100
16	Défense	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
2	Formation	202'769.61	641'000	-438'230	180'918.00	21'852
21	Scolarité obligatoire	202'769.61	641'000	-438'230	180'918.00	21'852
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'495'455.11	910'000	585'455	40'741.85	1'454'713
32	Culture, autres	160'802.50	0	160'803	0.00	160'803
34	Sports et loisirs	1'112'342.51	360'000	752'343	40'741.85	1'071'601
35	Eglises et affaires religieuses	222'310.10	550'000	-327'690	0.00	222'310
4	Santé	0.00	75'000	-75'000	60'431.75	-60'432
42	Soins ambulatoires	0.00	75'000	-75'000	60'431.75	-60'432
5	Sécurité sociale	59'235.00	85'000	-25'765	131'934.05	-72'699
54	Famille et jeunesse	59'235.00	85'000	-25'765	131'934.05	-72'699
6	Trafic	1'852'624.46	3'482'300	-1'629'676	1'069'385.16	783'239
61	Circulation routière	1'720'041.31	3'482'300	-1'762'259	1'069'385.16	650'656
62	Transports publics	132'583.15	0	132'583	0.00	132'583
7	Protection environnement et aménagement	2'194'145.44	6'644'600	-4'450'455	843'059.84	1'351'086
71	Approvisionnement en eau	203'596.22	244'000	-40'404	478'897.35	-275'301
72	Traitement des eaux usées	1'413'020.02	3'108'600	-1'695'580	168'143.00	1'244'877
73	Gestion des déchets	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
74	Aménagements	107'666.75	2'625'000	-2'517'333	32'531.40	75'135
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	0.00	0	0	15'513.60	-15'514
77	Protection de l'environnement, autres	0.00	450'000	-450'000	0.00	0
79	Aménagement du territoire	469'862.45	67'000	402'862	147'974.49	321'888
8	Economie publique	480'847.20	100'000	380'847	764'475.10	-283'628
82	Sylviculture	62'498.85	0	62'499	84'364.90	-21'866
84	Tourisme	173'581.25	100'000	73'581	98'053.95	75'527
85	Industrie, artisanat et commerce	123'262.40	0	123'262	478'367.55	-355'105
87	Combustibles et énergie	121'504.70	0	121'505	103'688.70	17'816
Excédent des charges/revenus (-)		6'364'447.56	12'087'900	-5'723'452	3'170'943.35	3'193'504



Classification fonctionnelle (résumé)	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
9 Finances et impôts	763'943.60	549'600	214'344	0.00	763'944
96 Administration de la fortune et de la dette	763'943.60	549'600	214'344	0.00	763'944
Excédent des charges/revenus (-)	763'943.60	549'600	214'344	0.00	763'944

Tableau des flux de trésorerie

	2020	2019
Activités d'exploitation	Francs	Francs
Perte de l'exercice	-1'731'492	-2'080'710
Amortissements du patrimoine administratif	6'288'083	6'187'549
Autofinancement	4'556'591	4'106'839
Réévaluations de prêts du patrimoine administratif	88'635	262'669
Diminution des créances	647'102	622'435
Diminution des actifs de régularisation	19'935	3'012'661
Augmentation des stocks, fournitures et travaux en cours	-6'178	-1'977
Gains provenant de ventes du PF et gains de change	0	-4'120
Augmentation des engagements courants	143'675	-193'663
Augmentation des provisions à court terme du compte de résultats	130'795	70'135
Diminution des provisions à long terme du compte de résultats	-88'635	-4'049'766
Augmentation des passifs de régularisation	57'480	-267'083
Prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	0	-10'479
Attribution nette aux financements spéciaux	843'775	661'603
Attribution aux fonds	496'982	-300'736
Prélèvement à d'autres comptes de réserve du capital propre	-2'484'366	-2'060'877
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	4'405'793	1'847'640
Activités d'investissement et de placement		
Activités d'investissements du patrimoine administratif		
Dépenses		
<i>dont:</i>		
Immobilisations corporelles du PA	-3'164'602	-2'095'842
Immobilisations incorporelles	-2'466'797	-1'000'908
Prêts accordés	-870'000	0
Subventions d'investissement accordées	-217'000	-350'000
Recettes		
<i>dont:</i>		
Remboursement de tiers pour des investissements	856'072	909
Subventions d'investissement acquises	280'409	274'897
Remboursement de prêts	56'500	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements PA	-5'525'418	-3'170'943

	2020	2019
Activités de placement du patrimoine financier		
Dépenses		
<i>dont:</i>		
Placements financiers à long terme	-5'480	580
Immobilisations corporelles du patrimoine financier	-544'191	-473'700
Recettes		
<i>dont:</i>		
Diminution d'immobilisations corporelles du patrimoine financier	629'996	920'000
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	80'325	446'880
Total investissements et placements	-5'445'093	-2'724'063
Insuffisance de financement	-1'039'299	-876'424
Activités de financement		
Remboursement d'emprunts à long terme	-6'638'319	-2'670'302
Nouveaux emprunts à long terme	6'150'000	5'025'000
Augmentation nette des engagements financiers à court terme	1'000'000	-1'000'000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	511'681	1'354'698
Variation des liquidités selon bilan	-527'619	478'274
<i>Disponibilités au 1er janvier</i>	5'640'857	5'162'583
<i>Disponibilités au 31 décembre</i>	5'113'238	5'640'857
	-527'619	478'274

Principes de comptabilisation et d'évaluation

<i>Norme appliquée</i>	<p>Les comptes de la commune de Val-de-Travers ont été établis conformément à :</p> <ul style="list-style-type: none">• la Loi cantonale sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), à son• Règlement général d'exécution (RLFinEC) et au• Règlement communal des finances (RF). <p>Ces normes se réfèrent au manuel du Modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.</p>
<i>Principes généraux</i>	<p>La gestion des finances est régie par les principes définis à l'article 6 RLFinEC, soit : légalité, équilibre budgétaire durable, emploi économe des fonds, urgence, rentabilité, causalité, prise en compte des avantages, non-affectation des impôts généraux, gestion axée sur les résultats.</p> <p>Les comptes sont établis de manière à donner une image aussi sûre que possible de la situation financière de la commune.</p> <p>Les comptes sont présentés conformément aux principes de présentation des comptes : produit brut, comptabilité d'exercice, continuité dans la présentation des comptes, importance relative, clarté, fiabilité, comparabilité et permanence des méthodes.</p>
<i>Modifications</i>	<p>Aucun principe comptable n'a été modifié durant l'exercice sous revue.</p>
<i>Présentation des comptes</i>	<p>Les comptes comprennent le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie ainsi que l'annexe aux comptes annuels.</p> <p>Le compte de résultat est présenté à la fois selon la classification fonctionnelle, selon la classification par service et par natures.</p> <p>Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution ou l'augmentation de valeur durable du patrimoine administratif. Les dépenses d'investissement du patrimoine administratif sont activées à partir de CHF 10'000.–.</p> <p>Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produite leur naissance économique. Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'événement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante.</p> <p>L'établissement de comptes consolidés a été reporté, comme le permettent les dispositions transitoires de la LFinEC.</p>
<i>Dérogations</i>	<p>Pour les investissements réalisés à partir de l'année 2015, l'imputation des intérêts sur les chapitres de l'approvisionnement en eau potable et de l'assainissement est calculée sur toute la période d'utilité à partir du demi-capital investi. Dans les autres chapitres, les intérêts sont calculés sur la valeur comptable des biens au 1^{er} janvier.</p> <p>Le résumé des comptes des sociétés qui entrent dans le périmètre de consolidation n'est pas annexé aux comptes communaux.</p>
<i>Patrimoine financier</i>	<p>Les actifs figurant dans le patrimoine financier sont portés au bilan s'ils génèrent une utilité future et que leur valeur peut être établie de manière fiable. Le patrimoine financier regroupe l'ensemble des biens qui ne sont pas affectés aux tâches publiques.</p> <p>Les liquidités, placements et actifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale.</p> <p>Les titres de placement sont évalués à leur valeur boursière pour les titres cotés ou à leur valeur vénale estimée pour les titres non cotés.</p> <p>Les créances, y compris fiscales, sont évaluées à leur valeur nominale après déduction d'un du croire forfaitaire. Ce forfait est de 5% pour les créances fiscales. Les créances irrécouvrables sont amorties immédiatement lorsque la perte est considérée comme certaine, en principe à réception d'un acte de défaut de biens.</p> <p>Les stocks sont évalués à leur valeur d'acquisition. Il n'est fait de stock que lorsque le besoin d'information comptable l'exige. C'est le cas pour la boutique et la buvette d'EspaceVal ainsi que pour le matériel de conciergerie. Dans les autres cas, l'achat de marchandises par les services communaux est comptabilisé directement dans les comptes de résultat.</p>

Les immobilisations du patrimoine financier ont été évaluées comme suit :

- Les terrains à bâtir sont comptabilisés à leur valeur d'acquisition. Ils sont amortis par les ventes.
- Les prés, champs et pâturages sont comptabilisés à une valeur de rendement calculée à partir d'un taux de capitalisation de 4%.
- Les autres terrains du patrimoine financier n'ont pas de valeur au bilan.
- Les immeubles du patrimoine financier sont évalués selon la valeur de rendement, laquelle dépend de l'état du bâtiment. En moyenne, le taux de capitalisation est de 7,2%.

La valeur des immobilisations du patrimoine financier a été réévaluée au 31 décembre 2020. Le solde net entre les réévaluations négatives et positives a été prélevé à la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (n° 29600), sauf pour le bâtiment Temple 5 à Travers.

Patrimoine administratif

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

Les terrains d'utilité publique dédiés par exemple aux sports, aux loisirs ou à la préservation de la biodiversité n'ont pas de valeur comptable.

Les routes, places et autres ouvrages de génie civil sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition ou de production déduction faite d'un amortissement linéaire calculé sur la durée de vie du bien.

Le RLFinEC stipule que les immeubles du patrimoine administratif doivent être évalués à la valeur d'assurance incendie multipliée par un coefficient de 70%. La valeur des immobilisations a été réévaluée au 1^{er} janvier 2016. Les vérifications effectuées n'ont pas permis d'identifier d'objet surévalué.

Les forêts sont évaluées à 60 centimes par mètre-carré de forêt inventoriée selon plan de gestion. La dernière évaluation a été effectuée au 1^{er} janvier 2016.

Les autres immobilisations corporelles et les immobilisations incorporelles sont inscrites à leur valeur d'acquisition déduction faite d'un amortissement linéaire calculé sur la durée de vie du bien.

La valeur des titres de participation correspond en principe à la part communale à la valeur comptable des fonds propres. La valeur des parts de coopératives est estimée à 1 franc. La valeur de la participation à la société immobilière des Six-Communes est sa valeur fiscale. N'ont pas été réévaluées et figurent au bilan pour un franc symbolique les sociétés Jobeco, Navistra, et Microcity (ex-Neode). La valeur des participations a été vérifiée en 2018, aucune réévaluation n'a été nécessaire.

Les prêts sont évalués à leur valeur nominale. Le prêt à TBRC, postposé, fait l'objet d'une provision.

Fonds de tiers

Les capitaux de tiers sont évalués à leur valeur nominale.

Les heures supplémentaires et vacances dues au personnel sont valorisées au coût horaire de chaque collaborateur concerné. Elles font l'objet d'une provision sur le compte n° 20500.00.

Capitaux propres

Les financements spéciaux reposent sur une base légale cantonale ou communale.

La réserve liée au retraitement n° 29500.00 a été constituée au 1^{er} janvier 2016 par les bénéfices de réévaluation du patrimoine administratif. Elle a été utilisée pour absorber les montants d'amortissements excédentaires générés par la réévaluation du patrimoine administratif.

De la réserve *Processus de fusion* n° 29109.00, les montants qui n'étaient plus justifiés par des dépenses prévues ont été dissous au compte de résultat par un revenu extraordinaire.

Suite à l'entrée en vigueur de la LRVP, le *fonds des routes* n° 29104.00 a été constitué par un virement unique et comptabilisé selon les instructions du service des communes. Le *fonds pour les drainages* n° 29109.03 a été dissout, générant un revenu extraordinaire.

Evénements postérieurs

Nous n'avons pas connaissance d'évènement dont l'impact sur les comptes annuels justifierait une mention.

Etat du capital propre

	Etat au 31.12.2019		Etat au 31.12.2020	
	Attribution	par Libellé	Prélèvement	par Libellé
290 Financements spéciaux enregistrés sous capitaux propres	3'946'432.38		0.00	4'790'207.71
29001 Eau potable	968'432.02	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		12'17'072.04
29002 Fonds de l'assainissement	1'504'821.29	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		1'748'585.08
29003 Déchets des ménages	899'983.82	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		12'16'464.60
29005 Déchets des entreprises	369'794.70	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		390'502.14
29006 Chauffage à distance	203'400.55	35100 Attributions aux fin. spéciaux du capital propre		2'17'583.85
291 Fonds enregistrés comme capitaux propres	4'423'400.06		1'188'502.40	4'920'382.31
29101 Fonds forestier de réserve	454'400.00	35110 Attributions aux fonds du capital propre	1402'15.65	383'514.55
29103 Taxes d'équipement	1'795'956.08	32'131.70 Facturation des taxes d'équipement	94'888.65	2'022'379.13
29104 Fonds des routes	0.00	1'062'163.00 Attributions aux fonds du capital propre		1'062'163.00
29106 Fonds communal pour l'énergie	421'425.50	22'079.75 Attributions aux fonds du capital propre	137'974.30	5'0'530.95
29109.00 Réserve processus de fusion	1'393'214.67		224'927.40	677'927.07
29109.01 Fonds pour les temples	522.40			522.40
29109.02 Fonds pour les colombiums	3'132.70			7'632.70
29109.03 Fonds pour les drainages	50'000.00			0.00
29110.00 Réserve scolaire	192'086.80		50'000.00	192'086.80
29110.01 Fonds Violette Jequier	6'253.00			6'253.00
29110.02 Don SID	52'781.35			52'781.35
29110.03 Prestations sociales extraordinaires	53'622.56		50'136.20	4'591.36
293 Préfinancements	0.00		0.00	0.00
Néant	0.00			0.00
294 Réserve de politique conjoncturelle	13'070'082.34		0.00	13'070'082.34
29400 Réserve de politique budgétaire	13'070'082.34			13'070'082.34
295 Réserve liée au retraitement	4'777'875.36		2'358'300.00	45'420'452.36
29500 Réserve liée au retraitement	4'777'875.36		2'358'300.00	45'420'452.36
Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	887'711.23		147'287.40	761'645.63
29600 Réserve liée à la réévaluation de patrimoine financier	887'711.23	21'221.80 Attributions aux fonds du capital propre	147'287.40	761'645.63
299 Excédent / découvert du bilan	53'906'662.93		3'694'089.80	52'175'171.16
29900 Résultat annuel	-2'080'710.49		-2'080'710.49	-1'731'491.77
29990 Résultats cumulés des années précédentes	55'987'373.42		2'080'710.49	53'906'662.93
Total du capital propre (29)	124'013'041.30		3'694'089.80	121'137'941.51

Tableau des provisions

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2019	Variation provision	Solde au 31.12.2020	Commentaire
10100.09	Ducroire sur débiteurs	308'959.01	-95'733.85	213'225.16	Cette provision correspond au montant total des créances ayant fait l'objet d'une réquisition de poursuite ou transmises à une entreprise de recouvrement. Y ont été ajoutées celles qui sont dues par des débiteurs notoirement insolvables, disparus ou en faillite.
10121.09	Provision débiteurs impôts	318'200.00	-7'700.00	310'500.00	Correspond au 5% des débiteurs impôts.
20500.00	Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	614'474.12	130'795.35	745'269.47	Valorisation des heures supplémentaires et vacances non accomplies à la fin de l'année.
Total des provisions à court terme		1'241'633.13	27'361.50	1'268'994.63	
20810.00	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	153'067.40	0.00	153'067.40	Solde de l'ancienne réserve pour pont AVS.
20870.00	Provisions pour prêts accordés	738'331.28	-88'635.32	649'695.96	Le prêt à TBRC est postposé, raison pour laquelle une provision a été constituée. Elle a été ajustée au nouveau solde de ce prêt.
Total des provisions à long terme (208)		891'398.68	-88'635.32	802'763.36	
Total des provisions		2'133'031.81	-61'273.82	2'071'757.99	

Tableau des participations

N° compte	Raison sociale, siège si pas VdIT	Forme juridique	Activité	Capital total	Part au capital	Sièges CA	Valeur d'acquisition	Valeur comptable	Relation 2020	Autre exposition
14540.01	C.C.B. Chauffage au bois Les Bayards S.A.	SA	Production de chaleur pour le réseau de chauffage à distance des Bayards	100'000.00	80.0%	2/3	1.00	42'400.00	Achat de chaleur pour Fr. 93'500.-	Créance de Fr. 136'785.99.
14540.02	Groupe E SA	SA	Fourniture d'électricité	68'750'000.00	0.1%	-	67'500.00	360'000.00	Achat d'électricité et contrat de maintenance	Néant
14540.03	Société électrique du Val-de-Travers S.A.	SA	Fourniture d'électricité	4'300'000.00	97.0%	3/5	4'171'000.00	4'720'000.00	Divers travaux et fournitures	
14540.04	NeuchEole SA	SA	Participations dans l'énergie éolienne	913'800.00	11.9%	1/5	108'320.00	95'100.00	Néant	Société en liquidation
14540.06	Job Eco SA, Le Locle	SA	Recyclage	144'000.00	9.9%	-	1.00	1.00	Néant	Néant
14540.07	Le Jardin Malin Sarl	Sarl	Accueil d'enfants	30'000.00	98.7%	2/4	29'600.00	91'300.00	Subvention de Fr. 46'700.-	Néant
14540.09	Viteos SA, Neuchâtel	SA	Fourniture d'énergies	109'348'000.00	0.14%	-	1.00	164'000.00	Achat de gaz pour Fr. 346'000.-	Néant
14540.10	Transports Publics Neuchâtelois SA, La Chaux-de-Fonds	SA	Transports publics	15'528'030.00	0.02%	-	1.00	5'300.00	Achat de prestation pour Fr. 269'000.-, notamment abonnement d'écoliers	Hangar communal construit sur un terrain TransN
14540.11	Vadec SA, La Chaux-de-Fonds	SA	Gestion des déchets	18'000'000.00	0.2%	-	1.00	99'000.00	Elimination des ordures pour Fr. 440'000.-	Néant
14540.12	Neode Parc technologique et industriel SA, Neuchâtel	SA	Transfert de technologie	1'000'000.00	4.9%	-	49'000.00	1.00	Néant	Néant
14550.05	S.I. de l'Hôtel des Six Communes	SA	Société immobilière	467'200.00	57.0%	2/7	3.00	147'462.00	Néant	Néant
14550.08	Navistra S.A.	SA	Exploitation touristique des mines de La Presta	234'780.00	12.5%	-	1.00	1.00	Néant	Néant
14550.13	CP Fleurier SA	SA	Exploitation de la patinoire	100'000.00	10.0%	1/9	10'000.00	10'000.00	Subvention de Fr. 300'000.-	2 prêts de Fr. 815'000.- et Fr. 870'000.-
14560.02	Télésiège Buttes - La Robella et Téléskis Chasseron Nord (T.B.R.C.)	Coop	Télésiège Buttes-La Robella			-	2.00	1.00	Néant	Créance Fr. 649'695.96
14560.03	Société coopérative de l'Abattoir régional des Ponts-de-Martel	Coop	Abattoirs			-	500.00	1.00	Néant	Néant

Raison sociale, siège	Forme juridique	Capital total	Part au capital	Siège CA	N° compte	Valeur comptable
Banque nationale suisse	SA	25'000'000.00	0.00%	-	10700.00	9'360.00
Hôtel de l'Aigle SA	SA	432'000.00	0.06%	-	10700.02	1.00
Banque Raiffeisen du Val-de-Travers	Coop			-	10702.00	200.00
Société Coopérative d'Habitation de Fleurier	Coop			-	10702.01	1.00
Société coopérative immobilière de Noiraigue	Coop			1/3	10702.02	10'000.00
Société coopérative de consommation Le Foyer	Coop				10702.03	1.00
Société coopérative Neuchâtel Interface PME	Coop				10702.05	1.00
Fondation Espace Horloger de la Vallée de Joux	Coop				10702.06	1.00
Société coopérative neuchâteloise de valorisation du bois	Coop				10702.07	0.00
Coopérative solaire Neuchâtel	Coop				10702.08	5'000.00

Tableau des garanties

Type d'engagement	Bénéficiaire	En faveur de	Description	Emission	Échéance	Montant
Garantie	Prévoyance.ne	Société électrique du Val-de-Travers S.A. (SEVT)	Garantie d'employeur à hauteur de la participation de la commune au capital-actions (engagement au 01.01.2021)	2015	sans	2'285'475.00
Garantie	Prévoyance.ne	Personnel communal	Garantie d'employeur pour les prestations dues au personnel communal (engagement au 01.01.2021)	2008	sans	20'754'177.00
Garantie	Confédération (SECO)	Tennis-club Couvet	Prêt LIM pour la rénovation des courts de tennis	2005	2021	4'800.00
Garantie	Confédération (SECO)	FC Couvet	Prêt LIM pour la construction des vestiaires et buvette	2003	2023	17'000.00
Garantie	Confédération (SECO)	Aéro-club du Val-de-Travers	Drainage de la piste de l'aérodrome de Môtiers	2001	2031	10'400.00
Postposition de créance	Télésiège Buittes - La Robella - Chasseron Nord (TBRC)		Postposition de l'avance accordée par la commune (provisionné).	2009	2028	649'695.96
Total des engagements conditionnels						23'721'547.96

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Valeur comptable au 31.12.2019	Entrées (+)	Réorganisations / Subventions	Sorties (-)	Solde intermédiaire	Amortissements ordinaires	Amortissements non planifiés	Revalorisation	Déévaluation	Solde au 31.12.2020	Valeur d'assurance(*)
1400 Terrains PA non bâtis		37'780.00	79'548.00	0.00	0.00	117'328.00	-4'200.00	0.00	0.00	0.00	113'128.00	
14000	Terrains PA non bâtis	37'780.00	79'548.00			117'328.00	-4'200.00				113'128.00	
1401 Routes / voies de communication		10'235'155.61	1'759'586.50	-247'725.15	0.00	11'747'016.96	-536'711.15	-62'498.85	0.00	0.00	11'147'806.96	
14010	Routes, voies de communication	10'235'155.61	1'759'586.50	-247'725.15		11'747'016.96	-536'711.15	-62'498.85			11'147'806.96	
1402 Aménagement des eaux		109'662.89	0.00	0.00	0.00	109'662.89	-21'200.00	0.00	0.00	0.00	88'462.89	
14020	Aménagement des eaux	109'662.89				109'662.89	-21'200.00				88'462.89	
1403 Autres ouvrages de génie civil		19'142'142.42	2'311'10.92	-37'878.88	-850'876.60	20'565'097.86	-1'037'840.48	0.00	0.00	0.00	19'527'257.38	11'991'898.45
14030	Autres ouvrages de génie civil	4'762'956.69	484'376.05	-5'195.50	-850'876.60	4'391'260.64	-258'302.93				4'132'957.71	722'326.45
14031	Approvisionnement en eau	1'019'776.18	87'479.60	-32'683.38		1'074'572.40	-79'150.00				995'422.40	3'182'772.00
14032	Traitement des eaux usées	9'052'491.50	1'654'445.17			10'706'936.67	-486'062.55				10'220'874.12	8'086'800.00
14033	Elimination des déchets	131'827.05				131'827.05	-47'200.00				84'627.05	
14035	Chauffage à distance	4'175'091.00	85'410.10			4'260'501.10	-167'125.00				4'093'376.10	
1404 Bâtiments du patrimoine administratif		111'834'932.19	827'819.77	0.00	0.00	112'662'751.96	-3'985'441.75	-303'470.00	0.00	0.00	108'373'840.21	184'842'536.99
14040	Bâtiments du patrimoine administratif	111'834'932.19	827'819.77			112'662'751.96	-3'985'441.75	-303'470.00			108'373'840.21	184'842'536.99
1405 Forêts		10'644'000.00	0.00	0.00	0.00	10'644'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'644'000.00	
14050	Forêts	10'644'000.00				10'644'000.00					10'644'000.00	
1406 Biens mobiliers		1'391'522.57	303'559.70	0.00	0.00	1'695'082.27	-229'832.50	0.00	0.00	0.00	1'465'249.77	
14060	Biens mobiliers	1'355'728.42	56'053.01			1'411'781.43	-207'000.00				1'204'781.43	43'685'900.00
14061	Appareils du service des eaux	35'794.15	247'506.69			283'300.84	-22'832.50				260'468.34	2'011'500.00
142 Immobilisations incorporelles		690'259.95	566'173.80	0.00	0.00	1'256'433.75	-106'888.30	0.00	0.00	0.00	1'149'545.45	
14290	Immobilisations incorporelles	690'259.95	566'173.80			1'256'433.75	-106'888.30				1'149'545.45	

(*) les réseaux n'ont pas de valeur d'assurance.

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif : prêts et participations

No de compte	Libellé de compte	Valeur comptable au 31.12.2019	Entrées (+)	Remboursement	Sorties (-)	Solde intermédiaire	Amortissements ordinaires	Amortissements non planifiés	Réorganisation	Dévaluation	Solde au 31.12.2020	Valeur d'assurance
144 Prêts		1'900'331.28	870'000.00	-145'135.32	0.00	2'625'195.96	0.00	0.00	0.00	0.00	2'625'195.96	
14450	Prêts aux entreprises privées	1'603'331.28	870'000.00	-138'635.32	0.00	2'334'695.96	0.00	0.00	0.00	0.00	2'334'695.96	
14450.00	Prêt à TBRC	738'331.28		-88'635.32		649'695.96					649'695.96	
14450.01	Prêt à CPF SA 2015	865'000.00		-50'000.00		815'000.00					815'000.00	
14450.02	Prêt à CPF SA 2020	0.00	870'000.00			870'000.00					870'000.00	
14460	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	297'000.00	0.00	-6'500.00	0.00	290'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	290'500.00	
14460.01	Prêt Tennis-club Couvet	31'500.00				31'500.00					31'500.00	
14460.02	Prêt Tennis-club Fleurier	22'500.00		-1'500.00		21'000.00					21'000.00	
14460.03	Prêt Association interprof. de l'absinthe	45'000.00		-5'000.00		40'000.00					40'000.00	
14460.04	Prêt société de tir La Butterane	13'000.00				13'000.00					13'000.00	
14460.05	Prêt à EcoVal	50'000.00				50'000.00					50'000.00	
14460.06	Prêt au club des lutteurs	130'000.00				130'000.00					130'000.00	
14460.07	Prêt au Foyer	5'000.00				5'000.00					5'000.00	
145 Participations, capital social		5'734'567.00	0.00	0.00	0.00	5'734'567.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'734'567.00	
14540	Participations aux entreprises publiques	5'577'102.00				5'577'102.00					5'577'102.00	
14550	Participations aux entreprises privées	157'463.00				157'463.00					157'463.00	
14560	Participations aux organisations privées à but non lucratif	2.00				2.00					2.00	

Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Valeur comptable au 31.12.2019	Entrées (+)	Réorganisation	Sorties (-)	Solde intermédiaire	Réévaluations positives	Réévaluations négatives	Solde au 31.12.2020	Valeur d'assurance
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	58'098.37	14'540.88	0.00	-8'363.32	64'275.93	0.00	0.00	64'275.93	0.00
1060	Articles de commerce	15'724.99			-8'363.32	7'361.67			7'361.67	
1061	Matières premières et fournitures	42'373.38	14'540.88			56'914.26			56'914.26	
107	Placements financiers	19'085.00	5'000.00	0.00	0.00	24'085.00	480.00	0.00	24'565.00	0.00
1070	Actions et parts sociales	19'085.00	5'000.00			24'085.00	480.00		24'565.00	
1071	Placements à intérêts	0.00				0.00			0.00	
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	13'678'615.75	460'473.60	5'195.50	-168'808.90	13'975'475.95	48'521.80	-431'187.40	13'592'810.35	25'022'403.28
1080	Terrains	7'853'621.00	405'513.35	5'195.50	-161'908.90	8'102'420.95	8'521.80	-2'300.00	8'108'642.75	
1084	Bâtiments du pat. Financier	5'824'994.75	54'960.25		-6'900.00	5'873'055.00	40'000.00	-428'887.40	5'484'167.60	25'022'403.28

Compte	Prêteur	Capital restant dû	Échéance	Taux	Date de réalisation	Montant initial
20101.00	Postfinance	3'000'000.00	04.01.2021	Taux fixe à 0.03 %	03.01.2020	3'000'000.00
20101.00	Postfinance	3'000'000.00	15.02.2021	Taux fixe à 0.03 %	14.02.2020	3'000'000.00
20102.00	Banque cantonale neuchâteloise	2'500'000.00	30.06.2021	Taux fixe à 0 %	30.11.2020	2'500'000.00
20103.00	Alpiq	5'000'000.00	16.09.2021	Taux fixe à 0 %	16.11.2020	5'000'000.00
20630.03	Confédération	7'700.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	30.06.2003	77'000.00
20630.06	Banque cantonale de Genève	2'000'000.00	31.03.2021	Taux variable	30.03.2012	2'000'000.00
20630.07	Canton des Grisons	5'000'000.00	30.04.2021	Taux fixe à 0.09 %	30.04.2018	5'000'000.00
20630.13	Canton de Neuchâtel	12'000.00	30.06.2022	Taux fixe à 0 %	30.06.2002	120'000.00
20630.14	Canton de Neuchâtel	10'000.00	15.02.2022	Taux fixe à 0 %	15.02.2002	100'000.00
20630.15	Canton de Neuchâtel	45'000.00	15.05.2023	Taux fixe à 0 %	16.05.2003	300'000.00
20630.17	Canton de Neuchâtel	4'690.00	31.07.2021	Taux fixe à 0 %	31.07.2001	93'800.00
20630.18	Confédération	7'200.00	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	30.06.1994	72'000.00
20630.19	Canton de Neuchâtel	25'000.00	31.01.2021	Taux fixe à 0 %	31.01.2001	500'000.00
20630.23	Banque cantonale neuchâteloise	136'000.00	17.03.2022	Taux fixe à 3.4 %	20.04.2005	1'900'000.00
20630.24	Confédération	1'086'000.00	31.12.2029	Taux fixe à 0 %	08.05.2001	3'500'000.00
20630.25	Canton de Neuchâtel	586'600.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	08.04.2002	1'700'000.00
20630.26	Canton de Neuchâtel	227'820.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	01.06.2004	526'000.00
20630.29	Canton de Neuchâtel	303'600.00	31.12.2037	Taux fixe à 0 %	31.12.2007	535'000.00
20630.30	Confédération	8'500.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	30.06.1999	102'000.00
20630.31	Canton de Neuchâtel	29'500.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	25.03.2003	295'000.00
20630.32	Canton de Neuchâtel	9'505.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	30.09.2003	22'000.00
20630.34	Canton de Neuchâtel	15'800.00	31.12.2038	Taux fixe à 0 %	14.08.2008	26'300.00
20630.35	Canton de Neuchâtel	86'500.00	31.12.2040	Taux fixe à 0 %	01.12.2010	130'000.00
20630.36	Confédération	200'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2010	400'000.00
20630.37	Confédération	25'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2000	75'000.00
20630.38	Confédération	46'080.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	30.06.2008	96'000.00
20630.39	Confédération	7'500.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	30.06.2003	75'000.00
20630.40	Confédération	82'220.00	31.12.2033	Taux fixe à 0 %	30.06.2004	190'000.00
20630.41	Confédération	16'600.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	31.12.1998	197'000.00
20630.42	Canton de Neuchâtel	23'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	05.03.2001	67'000.00
20630.43	Canton de Neuchâtel	10'680.00	31.12.2034	Taux fixe à 0 %	02.02.2005	23'000.00
20630.44	Canton de Neuchâtel	263'540.00	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	23.09.2002	659'000.00
20630.46	Canton de Neuchâtel	724'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	08.11.2004	1'884'000.00
20630.48	Confédération	18'400.00	31.12.2026	Taux fixe à 0 %	31.12.1996	88'000.00
20630.49	Canton de Neuchâtel	7'800.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	19.06.2000	23'000.00
20630.50	Confédération	14'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2000	41'000.00

Compte	Prêteur	Capital restant dû	Échéance	Taux	Date de réalisation	Montant initial
20630.51	Confédération	4'200.00	31.12.2022	Taux fixe à 0 %	31.03.1993	49'000.00
20630.52	Confédération	71'000.00	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	31.12.1999	575'000.00
20630.53	Confédération	78'910.00	31.12.2036	Taux fixe à 0 %	31.12.2006	148'000.00
20630.54	Canton de Neuchâtel	133'000.00	31.12.2030	Taux fixe à 0 %	31.12.2000	397'000.00
20630.55	Canton de Neuchâtel	760'000.00	30.11.2039	Taux fixe à 0 %	30.11.2014	1'000'000.00
20630.56	Postfinance	2'000'000.00	30.12.2022	Taux fixe à 1.45 %	31.12.2012	2'000'000.00
20630.58	Postfinance	2'500'000.00	11.04.2023	Taux fixe à 1.47 %	10.04.2013	2'500'000.00
20630.61	Postfinance	2'300'000.00	28.06.2024	Taux fixe à 1.45 %	30.06.2014	2'300'000.00
20630.63	Canton de Neuchâtel	150'000.00	30.11.2040	Taux fixe à 0 %	31.10.2020	150'000.00
20630.64	SUVA	2'000'000.00	28.12.2026	Taux fixe à 0.65 %	28.12.2017	2'000'000.00
20630.65	SUVA	5'000'000.00	18.12.2029	Taux fixe à 0.23 %	18.12.2019	5'000'000.00
20630.66	SUVA	2'000'000.00	28.12.2027	Taux fixe à 0.79 %	28.12.2018	2'000'000.00
20630.67	UBS	111'150.00	31.03.2021	Taux fixe à 1.45 %	30.03.2012	4'000'000.00
20630.68	UBS	1'535'000.00	17.04.2023	Taux fixe à 1.95 %	17.04.2013	2'000'000.00
20630.69	UBS	1'000'000.00	30.06.2022	Taux fixe à 1.68 %	30.06.2014	1'000'000.00
20630.70	Rentes genevoises	1'000'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.36 %	30.06.2010	2'000'000.00
20630.71	Rentes genevoises	1'100'000.00	30.06.2025	Taux fixe à 2.47 %	30.06.2011	2'000'000.00
20630.73	Fondation sauvegarde patrimoine horloger	100'000.00	31.03.2027	Taux fixe à 1.68 %	31.03.2019	100'000.00
20630.74	Fondation neuchâteloise secours aux chômeurs	700'000.00	30.06.2022	Taux fixe à 1.68 %	30.06.2014	700'000.00
20630.75	Caisse de pensions Poste	7'000'000.00	06.03.2025	Taux fixe à 0.71 %	06.03.2015	7'000'000.00
20630.76	Canton de Neuchâtel	833'043.55	30.11.2040	Taux fixe à 0 %	30.11.2015	749'000.00
20630.77	Postfinance	1'000'000.00	30.03.2026	Taux fixe à 0.63 %	30.03.2017	1'000'000.00
20630.78	Postfinance	1'000'000.00	30.03.2027	Taux fixe à 0.73 %	30.03.2017	1'000'000.00
20630.79	Postfinance	2'000'000.00	01.05.2028	Taux fixe à 1.1 %	30.04.2018	2'000'000.00
20630.85	Caisse de pensions Police genevoise	2'000'000.00	30.04.2024	Taux fixe à 0.58 %	30.04.2018	2'000'000.00
20630.86	Banque cantonale neuchâteloise	4'000'000.00	30.06.2028	Taux fixe à 0.7 %	30.06.2020	4'000'000.00
20630.87	Banque cantonale neuchâteloise	2'000'000.00	23.12.2026	Taux fixe à 0.5 %	23.12.2020	2'000'000.00
		66'916'538.55				83'985'100.00

Crédits-cadre de développement

	porteur	Année décision	AFP comm.		PSI ext.	Coût projet	Dépensé
			AFP comm.	AFP ext.			
100.51.091							
Destination VDT	dvdtd	2010	226'000	180'000	0	406'000	220'812
IGP Absinthe	ala	2011	20'500	20'500	0	41'000	20'500
Champ-du-Moulin	fcm	2011	45'000	120'000	600'000	765'000	45'000
Etude Maison Absinthe	Com	2011	387'000	272'000	0	659'000	387'000
Carrefour choc+Noirraigue	g+r	2011	58'000	0	50'000	108'000	35'000
Europan - site Dubied	Com	2012	125'000	50'000	0	175'000	117'363
TDI - promotion formation	arf	2012	30'000	60'000	0	90'000	30'000
Assainissement Rte Abs.	arvt	2013	25'000	0	0	25'000	25'000
Etude site de la Robella	tbrc	2014	41'985	25'515	0	67'500	41'482
Soutien à TBRC	Com	2015	520'000	0	0	520'000	505'500
Dublmpulse	Com	2016	65'000	0	0	65'000	72'230
Total			1'543'485	728'015	650'000	2'921'500	1'499'887
			Montant du crédit				1'500'000.00
			Dépense				1'499'887.20
			Solde disponible				112.80
			Crédit clôturé au 31.12.2020				
100.51.092							
Fondation Maison abs.	fmabs	2013	195'000	390'000	0	585'000	290'195
Rénovation musée régional	MRVT	2014	140'000	100'000	140'000	954'000	140'000
Travers-Express	ass.	2013	0	0	0	6'200	6'200
Complément musée	MRVT	2015	44'000	110'000	0	154'000	44'000
Plan directeur offre touristique	Com	2016	46'700	47'000	0	93'700	46'366
TOTEM	TTM	2016	50'000	390'000	0	440'000	52'961
Plan directeur de la Presta	Navistra	2016	30'000	83'000	0	113'000	30'000
Revitalisation Mines d'Asphalte	Navistra	2018	262'500	350'000	700'000	2'459'990	42'500
Développement Jacot Chocolatier	Jacot	2020	100'000	0	0	0	100'000
Achat magasin Valtra	Com	2020	300'000	0	0	303'470	0
Organisation des flux touristiques	Com	2019	23'694	0	0	23'694	11'847
Maison de l'absinthe phase 2	MABS	2020	93'500	125'000	0	218'500	46'625
TBRC	Com	2020	14'500	0	0	14'500	0
Dublmpulse	Com	2020	10'000	0	0	10'000	0
Total			1'309'894	1'595'000	840'000	5'048'084	1'216'414
			Montant du crédit				1'500'000.00
			Dépense				1'216'414.40
			Engagé				189'125.00
			Solde disponible				94'460.60



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

Contrôle des objets d'investissement

N° projet	Libellé	Commentaire
100.14.005	Etude pour des zones 30	Poursuite du travail effectué par le mandataire
100.14.006	2ème véhicule SPPJ	Acquisition liée à l'engagement d'un nouvel ASP

Contrôle des objets d'investissements - compte 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
Dicastère de l'administration, de la santé et de la sé..		1'408'772	0	1'408'772	1'102'276	-37'988	77'611	0	1'179'887	-37'988	228'885	
11 Chancellerie		416'672	0	416'672	307'117	-22'988	0	0	307'117	-22'988	109'555	
100.11.001 Archives communales : mobilier et infor..	17.12.2012	272'000	0	272'000	272'000	-22'988	0	0	272'000	-22'988	0	
100.11.002 10 ans de la commune	15.05.2019	35'072	0	35'072	35'117	0	0	0	35'117	0	-45	
100.11.003 Scanners pour votations	13.11.2019	22'600	0	22'600	0	0	0	0	0	0	22'600	
100.11.004 Gestion électronique des documents (G..	28.09.2020	87'000	0	87'000	0	0	0	0	0	0	87'000	
13 Direction de la santé et de la sécurité ..		50'000	0	50'000	45'060	0	0	0	45'060	0	4'940	
100.14.002 Cabinet de groupe de Fleurier	24.06.2014	50'000	0	50'000	45'060	0	0	0	45'060	0	4'940	
14 Sécurité de proximité et prévention in..		179'100	0	179'100	39'087	0	77'611	0	116'698	0	62'402	
100.14.003 Hydrantes 2016 à Travers	04.05.2016	45'000	0	45'000	0	0	0	0	0	0	45'000	
100.14.004 Véhicule SPPI	11.04.2018	40'000	0	40'000	39'087	0	0	0	39'087	0	913	
100.14.005 Etude pour des zones 30	18.03.2019	60'000	0	60'000	0	0	43'511	0	43'511	0	16'489	
100.14.006 2ème véhicule SPPI	26.08.2020	34'100	0	34'100	0	0	34'100	0	34'100	0	0	
15 Service de la défense incendie et de s..		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17 Service des ambulances		763'000	0	763'000	711'012	-15'000	0	0	711'012	-15'000	51'988	
100.17.005 Achat nouvelle ambulance et équipement	23.06.2014	300'000	0	300'000	254'575	-10'000	0	0	254'575	-10'000	45'425	
100.17.006 Aménagement et mobilier centrale d'amb..	23.06.2014	129'000	0	129'000	127'571	0	0	0	127'571	0	1'429	
100.17.007 Remplacement vhc service des ambulanc..	03.02.2016	23'000	0	23'000	23'000	0	0	0	23'000	0	0	
100.17.008 Acquisition nouvelle ambulance	11.12.2017	270'000	0	270'000	275'083	-5'000	0	0	275'083	-5'000	-5'083	
100.17.009 Complément pour équipement ambulance	22.05.2019	31'000	0	31'000	30'783	0	0	0	30'783	0	217	
100.17.010 Rapprochement services ambulances	25.01.2021	10'000	0	10'000	0	0	0	0	0	0	10'000	

N° projet	Libellé	Commentaire
100.21.021	Etude extension collège de Longereuse	Frais d'études du mandataire
100.21.022	Nouvelle structure préscolaire Couvet	Frais d'études du mandataire



Contrôle des objets d'investissements - compte 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
Dicastère de la jeunesse et de l'enseignement												
21		1'023'780	0	1'023'780	530'136	0	194'321	0	724'457	0	299'323	
		860'180	0	860'180	373'197	0	194'321	0	567'518	0	292'662	
100.21.013	03.02.2016	49'500	0	49'500	55'046	0	0	0	55'046	0	-5'546	
100.21.014	25.09.2017	47'680	0	47'680	47'676	0	0	0	47'676	0	4	
100.21.015	30.05.2018	30'000	0	30'000	22'452	0	0	0	22'452	0	7'548	
100.21.016	12.11.2018	100'000	0	100'000	99'868	0	65	0	99'933	0	67	
100.21.017	13.02.2019	39'000	0	39'000	38'985	0	0	0	38'985	0	15	
100.21.018	26.06.2019	44'000	0	44'000	20'211	0	0	0	20'211	0	23'789	
100.21.019	26.06.2019	41'000	0	41'000	38'386	0	0	0	38'386	0	2'614	
100.21.020	28.08.2019	50'000	0	50'000	50'573	0	0	0	50'573	0	-573	
100.21.021	19.06.2020	352'000	0	352'000	0	0	135'021	0	135'021	0	216'979	
100.21.022	19.06.2020	107'000	0	107'000	0	0	59'235	0	59'235	0	47'765	
22		163'600	0	163'600	156'939	0	0	0	156'939	0	6'661	
100.22.013	24.03.2014	80'000	0	80'000	74'073	0	0	0	74'073	0	5'927	
100.22.014	07.09.2016	41'700	0	41'700	41'384	0	0	0	41'384	0	316	
100.22.015	02.11.2016	41'900	0	41'900	41'482	0	0	0	41'482	0	418	

N° projet	Libellé	Commentaire
100.31.019	Plan d'aménagement	Poursuite du travail pour la pré-étude du PAL
100.31.023	Equipement Surville Buttes	Dépassement dû à des travaux non budgétés : captage d'eau (env. Fr. 30'000.-), installation d'un conteneur à déchets (15'000.-) et création d'un accès pour les parcelles nouvellement acquises à Montaval (Fr. 40'000.-)
100.31.027	PQ La Binrée à Fleurier	Frais de mandataire
100.31.036	Extension réseau CAD Lanvoina	Montant issu de corrections du projet 100.31.053
100.31.053	Extension 2017 du CAD Lanvoina	Mise en place des servitudes avec le notaire et imputation de corrections sur le projet 100.31.036
100.31.057	Etude de l'Areuse à Travers	Finalisation de l'étude relative aux crues à Travers (part communale)
100.31.058	Place de la Gare de Fleurier	Projet d'exécution de l'aménagement lancé
100.31.059	Etude protection du village de Noiraigue	Poursuite de l'étude, en synchronisation avec le projet cantonal de rénovation du tunnel de La Clusette
100.31.061	Etude CAD Les Bayards	Etude de rénovation et de mise en conformité des installations techniques, incluant une éventuelle extension
100.31.062	Etude CAD Couvet ouest	Poursuite de l'étude pour la nouvelle extension
100.31.063	Modification PAL à Buttes	Frais de mandataire pour la modification partielle du PAL en regard de la construction d'un stand de tir régional
100.31.064	Stratégie touristique pour le PAL	Etude relative aux enjeux de développement touristique à intégrer dans le PAL
100.31.065	Plan d'aménagement communal	Poursuite de l'élaboration du projet de territoire et du PAL
100.31.066	Etude complémentaire chutes de pierres à Noiraigue	La complexité du dossier a nécessité un crédit complémentaire
100.31.067	Achats parts CoopSol	Acquisition de parts sociales pour l'installation de panneaux photovoltaïques sur le toit d'espaceVAL
100.31.068	Ronds-points de la H10	Frais de conception et de réalisation des futurs aménagements des ronds-points
100.31.069	Acquisition de terrain à la Mercière	Achat d'une parcelle en lien avec la rénovation de la STEP de Noiraigue
100.31.070	CAD Couvet - extension 3	Extension du CAD Lanvoina à l'ouest de Couvet lancée
100.31.071	Achat place de l'Abbaye à Buttes	Achat réalisé
100.31.072	Surpresseur Surville à Buttes	L'installation d'un surpresseur a été rendue nécessaire



Contrôle des objets d'investissements - compte 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dépenses		Recettes		Rec. cum. 2020	Dép. cum. 2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
					31.12.2019	2020	31.12.2019	2020					
Dicastère du territoire, des sports et de la culture													
31		37'901'986	0	37'901'986	10'416'457	-1'187'563	2'820'220	0	13'236'677	-1'187'563	24'665'312		
		37'204'286	0	37'204'286	10'148'481	-1'187'563	2'687'766	0	12'836'247	-1'187'563	24'368'042		
100.31.017	10.11.2014	CG	510'000	634'776	-55'236	0	0	0	634'776	-55'236	-124'776		
100.31.018	23.09.2003	CC	160'000	148'345	0	0	0	0	148'345	0	11'655		
100.31.019	21.06.2010	CG	170'000	156'763	0	1'723	0	0	158'487	0	11'513		
100.31.020	31.08.2010	CC	39'000	0	0	0	0	0	0	0	39'000		
100.31.022	15.02.2011	CC	1'320'000	1'311'111	-1'028'860	0	0	0	1'311'111	-1'028'860	8'889		
100.31.024	10.12.2012	CC	980'000	829'461	0	226'460	0	0	1'055'921	0	-75'921		
100.31.025	09.12.2013	CC	40'000	38'608	0	0	0	0	38'608	0	1'392		
100.31.026	08.04.2015	CC	850'000	785'043	-79'663	0	0	0	785'043	-79'663	64'957		
100.31.027	08.04.2015	CC	50'000	54'763	0	0	0	0	54'763	0	-4'763		
100.31.028	08.04.2015	CC	37'000	27'283	0	4'577	0	0	31'860	0	5'140		
100.31.032	22.04.2015	CC	49'420	50'920	0	0	0	0	50'920	0	-1'500		
100.31.033	29.04.2015	CC	32'076	32'505	0	0	0	0	32'505	0	-429		
100.31.034	24.10.2011	CG	541'600	109'505	0	0	0	0	109'505	0	432'095		
100.31.036	23.06.2014	CG	255'000	146'716	0	108'271	0	0	254'987	0	13		
100.31.037	09.12.2013	CG	192'000	190'510	0	0	0	0	190'510	0	1'490		
100.31.038	10.11.2014	CC	869'000	897'833	0	0	0	0	897'833	0	-28'833		
100.31.039	22.04.2015	CC	1'582'000	1'638'587	0	0	0	0	1'638'587	0	-56'587		
100.31.046	16.03.2016	CC	19'872	19'902	0	0	0	0	19'902	0	-30		
100.31.047	25.05.2016	CC	31'000	31'256	0	0	0	0	31'256	0	-256		
100.31.048	26.09.2016	CG	811'000	788'000	0	0	0	0	788'000	0	23'000		
100.31.049	12.10.2016	CC	22'000	23'771	0	0	0	0	23'771	0	-1'771		
100.31.050	16.11.2016	CC	47'520	47'520	0	0	0	0	47'520	0	0		
100.31.051	21.12.2016	CC	41'000	26'796	0	0	0	0	26'796	0	14'205		
100.31.052	14.11.2016	CG	1'660'000	99'924	0	0	0	0	99'924	0	1'560'076		
100.31.053	14.11.2016	CG	2'340'500	1'695'012	0	-72'695	0	0	1'622'318	0	718'182		
100.31.054	23.11.2016	CC	42'000	41'980	0	0	0	0	41'980	0	20		
100.31.055	07.03.2018	CC	50'000	49'386	-23'804	0	0	0	49'386	-23'804	614		
100.31.056	11.04.2018	CC	45'000	31'361	0	0	0	0	31'361	0	13'639		
100.31.057	30.05.2018	CC	25'000	0	0	17'350	0	0	17'350	0	7'650		
100.31.058	12.11.2018	CG	2'200'000	98'990	0	1'560'299	0	0	1'659'289	0	540'711		
100.31.059	18.03.2019	CG+C..	134'000	15'994	0	90'317	0	0	106'311	0	27'689		
100.31.060	06.02.2019	CC	23'750	19'543	0	0	0	0	19'543	0	4'208		
100.31.061	03.04.2019	CC	50'000	0	0	20'240	0	0	20'240	0	29'760		
100.31.062	30.04.2019	CC	48'000	34'466	0	10'855	0	0	45'320	0	2'680		
100.31.063	05.06.2019	CC	19'000	6'893	0	4'453	0	0	11'346	0	7'654		
100.31.064	22.05.2019	CC	48'000	11'632	0	8'078	0	0	19'709	0	28'291		
100.31.065	25.11.2019	CG	122'000	0	0	100'449	0	0	100'449	0	21'551		
100.31.066	17.07.2019	CC	17'000	16'538	0	0	0	0	16'538	0	462		
100.31.067	28.08.2019	CC	5'000	0	0	5'000	0	0	5'000	0	0		
100.31.068	25.09.2019	CC	50'000	36'788	0	0	0	0	36'788	0	13'213		
100.31.069	15.01.2020	CC	79'548	0	0	79'548	0	0	79'548	0	0		
100.31.070	19.06.2020	CG	13'950'000	0	0	49'834	0	0	49'834	0	13'900'166		
100.31.071	01.04.2020	CC	30'000	0	0	22'920	0	0	22'920	0	7'080		
100.31.072	12.08.2020	CC	50'000	0	0	44'574	0	0	44'574	0	5'426		
100.31.073	28.09.2020	CG	116'000	0	0	116'000	0	0	0	0	116'000		

N° projet	Libellé	Commentaire
100.31.075	Achat terrain Montaval	Achat réalisé
100.32.047	Electricité foire de Couvet	Travaux d'amélioration et de sécurisation de l'alimentation des stands
100.33.019	Robot nettoyeur piscine des Combes	Achat réalisé
100.33.020	Rideaux du hall EspaceVal	Achat réalisé à un tarif plus élevé qu'attendu
100.33.022	Déplacement de l'accueil EspaceVal	Travaux réalisés
100.33.023	Etude piscine des Combes "mini"	Complément d'étude à la réaffectation de la piscine
100.33.024	Redynamisation EspaceVal	Premières dépenses du projet



Contrôle des objets d'investissements - compte 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
100.31.074	23.09.2020	25'000	0	25'000	0	0	0	0	0	0	25'000	
100.31.075	19.06.2020	425'000	0	425'000	0	0	405'513	0	405'513	0	19'487	
100.31.076	17.05.2021	7'000'000	0	7'000'000	0	0	0	0	0	0	7'000'000	
32		64'400	0	64'400	49'406	0	1'232	0	50'638	0	13'762	
100.32.046	04.03.2015	49'400	0	49'400	49'406	0	0	0	49'406	0	-6	
100.32.047	25.03.2020	15'000	0	15'000	0	0	1'232	0	1'232	0	13'768	
33		633'300	0	633'300	218'570	0	131'222	0	349'792	0	283'508	
100.33.016	14.12.2016	48'600	0	48'600	46'769	0	0	0	46'769	0	1'831	
100.33.017	25.09.2017	194'700	0	194'700	171'801	0	0	0	171'801	0	22'899	
100.33.018	18.09.2019	45'000	0	45'000	0	0	0	0	0	0	45'000	
100.33.019	18.09.2019	30'000	0	30'000	0	0	30'686	0	30'686	0	-686	
100.33.020	25.09.2019	30'000	0	30'000	0	0	33'488	0	33'488	0	-3'488	
100.33.022	25.03.2020	50'000	0	50'000	0	0	49'643	0	49'643	0	357	
100.33.023	01.04.2020	15'000	0	15'000	0	0	14'000	0	14'000	0	1'000	
100.33.024	28.09.2020	192'000	0	192'000	0	0	3'405	0	3'405	0	188'595	
100.33.025	29.03.2021	28'000	0	28'000	0	0	0	0	0	0	28'000	

N° projet	Libellé	Commentaire
100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle du Furcil	Barrière à terminer
100.41.054	Véhicules voirie 2016-2019	A clôturer
100.41.055	Etude sur les ponts	A clôturer
100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	En cours. Travaux sous garantie à effectuer
100.41.067	Noiraigue mur de la rue du Collège	En cours
100.41.070	Crédit d'étude pour la réfection des ponts	En cours
100.41.072	Place de jeux de Boveresse	A clôturer
100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	En cours
100.41.076	Abris bus ligne 590	En cours
100.41.077	Fiat Talento du team déchets	A clôturer
100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (Lhand)	En cours
100.41.079	Place de jeux Gare de Fleurier	A clôturer
100.41.103	Pont sur la Noiraigue	A clôturer
100.41.104	EP Moulins et ValFleurier	A clôturer
100.41.105	Silos à sel et garages préfabriqués	Toutes les factures ne sont pas encore entrées
100.41.106	Aire camping-car à EspaceVal	A clôturer
100.41.107	Place de jeux à Buttes	En cours
100.41.108	PN de Bussan et Sugis	En cours
100.42.054	Ecopoint de Couvet	En cours



Contrôle des objets d'investissements - compte 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses		Recettes		Crédit net		Dép. cum.		Rec. cum.		Disponible		Date clôture
		voies	estimées	estimations	31.12.2019	31.12.2019	2020	2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020		
Dicasteré des infrastructures		45'363'538	0	45'363'538	26'669'450	-5'236'230	2'855'752	-280'408	29'525'202	-5'516'638	15'838'342			
41	Voirie	9'507'174	0	9'507'174	6'873'494	98'003	381'003	-247'725	7'254'497	-149'722	2'252'680			
100.41.047	Travers Réfection Rue Sandoz	CG 435'000	0	CG 435'000	430'702	161'900	0	0	430'702	161'900	4'298			
100.41.048	Noiraigue, démolition passerelle au Furcil	CG 35'000	0	CG 35'000	33'411	0	0	0	33'411	0	1'589			
100.41.050	Réfection mur des Raies	CC 28'000	0	CC 28'000	28'000	0	0	0	28'000	0	0			
100.41.051	Réfection Place du 24 Février	CG 70'000	0	CG 70'000	68'792	0	0	0	68'792	0	1'208			
100.41.052	Ralentisseurs entrées de Buttes	CC 48'000	0	CC 48'000	39'643	0	0	0	39'643	0	8'357			
100.41.054	Deux Ford et un Toyota avec saleuse	CC 170'000	0	CC 170'000	163'092	0	0	0	163'092	0	6'908			
100.41.055	Etude sur les ponts	CG 65'000	0	CG 65'000	64'995	0	0	0	64'995	0	5			
100.41.056	Véhicule lourd pour la voirie	CG 250'000	0	CG 250'000	240'816	-14'600	0	0	240'816	-14'600	9'184			
100.41.057	Aménagement du giratoire de l'Écu de Fr..	CG 350'000	0	CG 350'000	349'735	0	0	0	349'735	0	265			
100.41.058	Analyse sous-sol H10	CC 15'000	0	CC 15'000	16'426	0	0	0	16'426	0	-1'426			
100.41.059	Mur de soutènement hangar du feu à Co..	CC 93'000	0	CC 93'000	92'990	0	0	0	92'990	0	10			
100.41.060	H10 Traversée de Travers	CC 49'000	0	CC 49'000	49'864	0	0	0	49'864	0	-864			
100.41.061	Tracteur-tondeuse	CC 28'000	0	CC 28'000	28'000	0	0	0	28'000	0	0			
100.41.063	Réfection de la traversée de Travers	CG 4'907'000	0	CG 4'907'000	4'420'744	-20'909	40'288	-247'725	4'461'032	-268'634	445'968			
100.41.064	Eclairage public Arnel	CC 16'000	0	CC 16'000	14'056	-14'056	0	0	14'056	-14'056	1'944			
100.41.065	Eclairage public Patinoire	CC 8'500	0	CC 8'500	11'821	-11'821	0	0	11'821	-11'821	-3'321			
100.41.066	Balayeuse Aebi	CC 150'000	0	CC 150'000	149'780	0	0	0	149'780	0	220			
100.41.067	Noiraigue - Mur de la rue du Collège	CG 283'000	0	CG 283'000	173'944	0	0	0	173'944	0	109'057			
100.41.068	Véhicule du voyer	CC 16'000	0	CC 16'000	16'400	0	0	0	16'400	0	-400			
100.41.069	Eclairage public Creux-aux-Loups Môtiers	CC 5'836	0	CC 5'836	2'511	-2'511	0	0	2'511	-2'511	3'326			
100.41.070	Crédit d'étude pour la réfection des ponts	CC 48'438	0	CC 48'438	42'096	0	0	0	42'096	0	6'342			
100.41.071	Isuzu D-Max	CC 42'300	0	CC 42'300	42'078	0	0	0	42'078	0	222			
100.41.072	Place de jeux de Boveresse	CC 15'200	0	CC 15'200	14'392	0	3'783	0	18'175	0	-2'975			
100.41.073	Tracteur Compact B 3150	CC 40'800	0	CC 40'800	40'767	0	0	0	40'767	0	33			
100.41.074	Parking touristique de Noiraigue	CC 200'000	0	CC 200'000	110'547	0	73'581	0	184'128	0	15'872			
100.41.075	Illuminations de Noël	CC 49'000	0	CC 49'000	48'372	0	0	0	48'372	0	628			
100.41.076	Abris bus ligne 590	CG 250'000	0	CG 250'000	0	0	132'583	0	132'583	0	117'417			
100.41.077	Fiat Talento du team déchets	CC 20'800	0	CC 20'800	0	0	20'721	0	20'721	0	79			
100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (LHand)	CC 17'200	0	CC 17'200	0	0	0	0	0	0	17'200			
100.41.079	Place de jeux Gare de Fleurier	CC 48'000	0	CC 48'000	0	0	52'703	0	52'703	0	-4'703			
100.41.101	Chargeuse Kramer	CC 67'000	0	CC 67'000	66'685	0	0	0	66'685	0	315			
100.41.102	Mini-tracteur John Deere	CC 61'000	0	CC 61'000	60'900	0	0	0	60'900	0	100			
100.41.103	Pont sur la Noiraigue	CC 42'000	0	CC 42'000	41'906	0	0	0	41'906	0	94			
100.41.104	EP Moulins et ValFleurier	CC 14'000	0	CC 14'000	10'029	0	0	0	10'029	0	3'971			
100.41.105	Silos à sel et garages préfabriqués	CC 38'000	0	CC 38'000	0	0	33'071	0	33'071	0	4'929			
100.41.106	Aire camping-car à EspaceVal	CC 26'100	0	CC 26'100	0	0	24'273	0	24'273	0	1'828			
100.41.107	Place de jeux de Buttes	CC 23'000	0	CC 23'000	0	0	0	0	0	0	23'000			
100.41.108	PN de Bussan et Sugis	CC 32'000	0	CC 32'000	0	0	0	0	0	0	32'000			
100.41.109	Pont des Abattoirs à Noiraigue	CG 750'000	0	CG 750'000	0	0	0	0	0	0	750'000			
100.41.110	16 arrêts de bus - priorité 1	CG 700'000	0	CG 700'000	0	0	0	0	0	0	700'000			
42	Service des déchets	118'100	0	118'100	109'179	0	0	0	109'179	0	8'921			
100.42.054	Ecopoint de Couvet	CG 75'000	0	CG 75'000	69'009	0	0	0	69'009	0	5'991			
100.42.056	Développements ETIC pour les déchets	CC 23'600	0	CC 23'600	21'840	0	0	0	21'840	0	1'760			
100.42.057	Achat de 4 Moloks	CC 19'500	0	CC 19'500	18'330	0	0	0	18'330	0	1'170			

N° projet	Libellé	Commentaire
100.43.064	VDT amélioration système d'évacuation eaux claires	En cours
100.43.066	PGEE village de Buttes	En cours
100.43.071	Réhabilitation des STEP	Dossier pour construction nouvelle STEP de Noiraigue en cours
100.43.076	Planification des mesures PGEE	A clôturer
100.43.077	PGA (plan général d'alimentation)	En cours
100.43.079	Interconnexion eau Fleurier-St-Sulpice	A clôturer
100.43.080	Commande STAP Emer-de-Vattel et puits de Boveresse	En cours
100.43.081	PGEE 2ème phase - Frais globaux	En cours
100.43.082	PGEE 2ème phase - M10 Môtiers ch. Ecoliers	En cours
100.43.083	PGEE 2ème phase - M101 St-Sulpice Le Rio	En cours
100.43.084	PGEE 2ème phase - M101-102 - Curages et inspections	En cours
100.43.085	PGEE 2ème phase - M0 travaux chemisage	En cours
100.43.086	PGEE 2ème phase - M1.1 Travers Vers chez les Blancs	En cours
100.43.087	PGEE 2ème phase - M2 Couvet rue de la Sauge	En cours
100.43.088	PGEE 2ème phase - M101 Travers Rive gauche rive droite	En cours
100.44.076	Fleurier, réfection collège jaune	A clôturer
100.44.077	Rénovation enveloppe extérieure collège Longereuse	A clôturer
100.44.078	Fleurier, rénovation enveloppe collège Temple	Réfection cage d'escalier à terminer
100.44.080	Etude restauration temple de Môtiers	A clôturer
100.44.086	Rénovation joints silicone plages piscine	A clôturer



Contrôle des objets d'investissements - compte 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
43		25'003'464	0	25'003'464	13'210'781	-4'498'332	1'895'025	-32'683	15'105'806	-4'531'015	9'897'660	
100.43.058		560'000	0	560'000	421'884	0	0	0	421'884	0	138'117	
100.43.059		796'900	0	796'900	615'221	0	0	0	615'221	0	181'679	
100.43.060		210'100	0	210'100	374'650	0	0	0	374'650	0	-164'550	
100.43.062		180'000	0	180'000	244'365	-123'162	0	0	244'365	-123'162	-64'365	
100.43.064		8'342'664	0	8'342'664	8'053'894	-3'617'642	0	0	8'053'894	-3'617'642	288'770	
100.43.066		210'000	0	210'000	191'942	0	0	0	191'942	0	18'058	
100.43.067		37'800	0	37'800	37'946	0	0	0	37'946	0	-146	
100.43.068		317'000	0	317'000	290'177	-150'208	0	0	290'177	-150'208	26'823	
100.43.069		75'000	0	75'000	67'222	-26'717	0	0	67'222	-26'717	7'778	
100.43.070		630'000	0	630'000	597'077	-161'759	0	0	597'077	-161'759	32'923	
100.43.071		5'150'000	0	5'150'000	1'891'432	-3'742'227	1'583'984	0	3'475'416	-3'742'227	1'674'584	
100.43.072		63'000	0	63'000	66'538	-28'259	0	0	66'538	-28'259	-3'538	
100.43.073		165'000	0	165'000	164'761	0	0	0	164'761	0	239	
100.43.075		91'000	0	91'000	89'871	-16'358	0	0	89'871	-16'358	1'129	
100.43.076		25'000	0	25'000	18'900	0	6'300	0	25'200	0	-200	
100.43.077		210'000	0	210'000	41'270	0	50'000	0	91'270	0	118'730	
100.43.078		45'000	0	45'000	43'631	0	0	0	43'631	0	1'370	
100.43.078		88'000	0	88'000	0	0	87'480	-32'683	87'480	-32'683	0	
100.43.079		106'000	0	106'000	0	0	96'800	0	96'800	0	9'200	
100.43.080		1'024'000	0	1'024'000	0	0	37'120	0	37'120	0	986'880	
100.43.081		498'000	0	498'000	0	0	28'746	0	28'746	0	469'254	
100.43.082		628'000	0	628'000	0	0	323	0	323	0	627'677	
100.43.083		213'000	0	213'000	0	0	0	0	0	0	213'000	
100.43.084		1'534'000	0	1'534'000	0	0	0	0	0	0	1'534'000	
100.43.085		344'000	0	344'000	0	0	0	0	0	0	344'000	
100.43.086		1'185'000	0	1'185'000	0	0	4'272	0	4'272	0	1'180'728	
100.43.087		1'777'000	0	1'777'000	0	0	0	0	0	0	1'777'000	
100.43.088		498'000	0	498'000	0	0	0	0	0	0	498'000	
100.43.089		10'734'800	0	10'734'800	6'475'996	-835'901	579'724	0	7'055'720	-835'901	3'679'081	
44		10'734'800	0	10'734'800	6'475'996	-835'901	579'724	0	7'055'720	-835'901	3'679'081	
100.44.076		625'000	0	625'000	568'741	-1'821	0	0	568'741	-1'821	56'259	
100.44.077		2'270'000	0	2'270'000	2'231'026	-344'830	0	0	2'231'026	-344'830	38'974	
100.44.078		1'080'000	0	1'080'000	795'879	0	0	0	795'879	0	284'121	
100.44.079		96'000	0	96'000	98'518	0	0	0	98'518	0	-2'518	
100.44.080		21'600	0	21'600	21'070	0	0	0	21'070	0	530	
100.44.081		1'330'000	0	1'330'000	1'211'969	-200'000	0	0	1'211'969	-200'000	118'031	
100.44.082		50'000	0	50'000	50'355	0	0	0	50'355	0	-355	
100.44.084		35'000	0	35'000	31'924	0	0	0	31'924	0	3'076	
100.44.085		340'000	0	340'000	343'817	0	0	0	343'817	0	-3'817	
100.44.086		30'000	0	30'000	0	0	30'362	0	30'362	0	-362	
100.44.088		30'000	0	30'000	28'018	0	0	0	28'018	0	1'982	
100.44.090		49'200	0	49'200	47'156	0	0	0	47'156	0	2'044	
100.44.091		30'000	0	30'000	28'152	0	0	0	28'152	0	1'848	
100.44.092		390'000	0	390'000	384'377	-32'700	0	0	384'377	-32'700	5'623	
100.44.093		80'000	0	80'000	79'352	0	0	0	79'352	0	648	
100.44.094		40'000	0	40'000	39'291	0	0	0	39'291	0	709	
100.44.095		145'000	0	145'000	144'471	-21'332	0	0	144'471	-21'332	529	
100.44.096		100'000	0	100'000	99'995	0	0	0	99'995	0	5	

N° projet	Libellé	Commentaire
100.44.098	Toiture du temple de Couvet	A clôturer
100.44.099	Accès handicapés au Collège de Môtiers	En cours
100.44.100	Restauration église de Môtiers	En cours
100.44.101	Sanitaires hommes du camping	A clôturer
100.44.102	Modification des bureaux Collège 2 Couvet	A clôturer
100.44.103	Stabilisation Temple 5 à Travers	A clôturer
100.44.105	Cuisine et mobilier de la Grande Salle de Couvet	En cours
100.44.106	Rénovation Auberge de la Robella	En cours
100.44.107	Nouvel accès handicapés Collège Môtiers	En cours
100.44.108	Création salle de classe collège de Môtiers	A clôturer
100.44.109	Avant-projet aménagement hangar feu Môtiers	En cours



Contrôle des objets d'investissements - compte 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses vootées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
100.44.097	13.12.2017	49'700	0	49'700	49'680	0	0	0	49'680	0	0	20
100.44.098	09.05.2018	138'000	0	138'000	128'907	-18'218	5'310	0	134'217	-18'218	3'783	
100.44.099	30.05.2018	21'000	0	21'000	12'968	0	0	0	12'968	0	8'033	
100.44.100	24.09.2018	2'486'000	0	2'486'000	2'415	-217'000	217'000	0	219'415	-217'000	2'266'585	
100.44.101	19.09.2018	50'000	0	50'000	50'000	0	0	0	50'000	0	0	
100.44.102	07.11.2018	33'000	0	33'000	27'915	0	0	0	27'915	0	5'085	
100.44.103	04.03.2019	49'600	0	49'600	0	0	47'293	0	47'293	0	2'307	
100.44.105	25.11.2019	215'000	0	215'000	0	0	204'408	0	204'408	0	10'592	
100.44.106	19.06.2020	790'000	0	790'000	0	0	7'668	0	7'668	0	782'332	
100.44.107	27.05.2020	32'000	0	32'000	0	0	18'580	0	18'580	0	13'420	
100.44.108	01.07.2020	49'000	0	49'000	0	0	49'103	0	49'103	0	-103	
100.44.109	28.09.2020	13'500	0	13'500	0	0	0	0	0	0	13'500	
100.44.110	19.04.2021	34'500	0	34'500	0	0	0	0	0	0	34'500	
100.44.111	19.04.2021	31'700	0	31'700	0	0	0	0	0	0	31'700	

N° projet	Libellé	Commentaire
100.51.089	Utilisation de l'aide à la fusion	A clôturer
100.51.091	Mise en oeuvre contrat-région	Le premier crédit-cadre en soutien aux projets NPR a été clôturé fin 2020
100.51.092	2ème crédit-cadre Politique régionale	Les dépenses, liées à des projets NPR, concernent la mise à jour de la muséographie de la Maison de l'Absinthe et l'achat du bâtiment Tilleuls 6 à Noiraigue
100.51.095	Promotion démographique et économique	Les dépenses portent notamment sur la refonte du site internet communal, le soutien à l'économie résidentielle, la promotion de l'image de la commune et le développement du secteur touristique
100.51.096	Prêt à CP Fleurier SA 2020	A clôturer
100.52.105	Chemin Bois de la Prise à Travers	Solde des travaux sur ce chemin; le montant est pris en charge par le fonds forestier de réserve



Contrôle des objets d'investissements - compte 2020

Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2019	Rec. cum. 31.12.2019	Dépenses 2020	Recettes 2020	Dép. cum. 31.12.2020	Rec. cum. 31.12.2020	Disponible 31.12.2020	Date clôture
Dicastère de l'économie, des finances et de la cohésion.												
		7'940'000	0	7'940'000	4'448'416	-101'970	1'460'896	0	5'909'313	-101'970	2'030'687	
51		7'710'000	0	7'710'000	4'271'955	-58'847	1'398'397	0	5'670'353	-58'847	2'039'647	
100.51.089	30.03.2009	0	0	0	16'966	0	1'665	0	18'631	0	-18'631	
100.51.090	20.02.2012	2'600'000	0	2'600'000	1'381'506	0	0	0	1'381'506	0	1'218'494	
100.51.091	22.06.2009	1'500'000	0	1'500'000	1'499'887	0	0	0	1'499'887	0	113	
100.51.092	22.10.2012	1'500'000	0	1'500'000	924'916	-58'847	350'345	0	1'275'261	-58'847	224'739	
100.51.094	30.09.2008	140'000	0	140'000	78'256	0	0	0	78'256	0	61'744	
100.51.095	17.12.2012	1'000'000	0	1'000'000	370'424	0	176'387	0	546'812	0	453'188	
100.51.096	19.06.2020	870'000	0	870'000	0	0	870'000	0	870'000	0	0	
100.51.097	14.12.2020	100'000	0	100'000	0	0	0	0	0	0	100'000	
52		205'000	0	205'000	127'488	-43'123	62'499	0	189'987	-43'123	15'013	
100.52.099	09.11.2016	33'000	0	33'000	31'808	-31'808	0	0	31'808	-31'808	1'192	
100.52.101	09.11.2016	12'000	0	12'000	11'315	-11'315	0	0	11'315	-11'315	685	
100.52.105	17.10.2018	160'000	0	160'000	84'365	0	62'499	0	146'864	0	13'136	
54		25'000	0	25'000	48'973	0	0	0	48'973	0	-23'973	
100.54.106	07.01.2015	25'000	0	25'000	48'973	0	0	0	48'973	0	-23'973	

Synthèse des crédits décidés par le Conseil communal
(dans le cadre de ses compétences, selon art. 4.7 du Règlement des finances)

Date	n° compte	Entité de gestion	Objet n°	Libellé compte	Montant du crédit	Compensation budgétaire	Impact budgétaire	Commentaire	Présentation à la CGF
08.01.2020	52900.00	41 6220	100.41.078	Etude sur les arrêts de bus (Lhand)	17'200.00	0.00%	3'500.00	Credit d'étude pour la mise aux normes Lhand de 16 arrêts de bus.	17.02.2019
15.01.2020	50000.00	31 7900	100.31.069	Achat de terrain à la Mercière	79'548.00	0.00%	8000.00	Achat de terrain pour affectation en zone de verdure.	17.02.2019
25.03.2020	50600.00	32 6150	100.32.047	Electricité foire de Couvet	15'000.00	0.00%	1'500.00	Nouvelles installations pour répondre aux besoins de la foire.	25.05.2020
25.03.2020	50400.00	33 3410	100.33.022	Déplacement de l'accueil du CSR	50'000.00	0.00%	2'500.00	Travaux dans le hall du Centre sportif pour déplacer l'accueil	25.05.2020
01.04.2020	50100.00	31 6150	100.31.071	Achat place de l'Abbaye	30'000.00	0.00%	1'500.00	Acquisition BF-2753 Buttes à la Stie la Buttrane	25.05.2020
01.04.2020	52900.00	33 3410	100.33.023	Etude piscine des Combes "mini"	15'000.00	0.00%	3'000.00	Rapport supp. rénovation piscine Combes version réduite	25.05.2020
08.04.2020	50400.00	33 3410	100.44.086	Rénovation points silicone plages Piscine CSR	30'000.00	0.00%	1'050.00	Travaux rénovation joints silicone plage piscine CSR	25.05.2020
15.04.2020	31110.00	41 6150		Achats machines, appareils, véhicule	32'900.00	92.55%	2'452.65	Achat véhicule Iuzu, financé par le remboursement de l'Allianz	25.05.2020
22.04.2020	31400.00	33 3410		Entretien de terrains	20'000.00	0.00%	20'000.00	Pavage dernière partie du stade du CSR	25.05.2020
22.04.2020	31100.00	22 2170		Meubles, machines et appareils bureau	25'000.00	0.00%	25'000.00	Achats meubles et matériel réorganisation classes	25.05.2020
27.05.2020	50400.00	44 2170	100.44.107	Nouvel accès handicapés collège Môtiers	32'000.00	43.21%	600.00	Remplacement plate-forme handicapés Collège Môtiers	07.09.2020
01.07.2020	50400.00	44 2170	100.44.108	Création salle de classe collège de Môtiers	49'000.00	0.00%	3'000.00	Transformation d'un local de stockage situé au sous-sol	07.09.2020
09.07.2020	50400.00	41 6150	100.41.105	Silos à sel et garages préfabriqués	38'000.00	0.00%	950.00	Silos à sel et garages pour les véhicules y relatifs	07.09.2020
12.08.2020	50310.00	31 7900	100.31.072	Surpresseur Surville à Buttes	50'000.00	100.00%	0.00	Crédit complémentaire travaux d'équipement de Surville à Buttes	07.09.2020
21.08.2020	50300.00	41 3410	100.41.106	Aire camping-car à EspaceVal	26'100.00	0.00%	2'600.00	Création nouvelle aire camping-car à EspaceVal	07.09.2020
26.08.2020	50600.00	14 1110	100.14.006	2ème véhicule SPPI	34'100.00	0.00%	6'900.00	Achat d'un 2ème véhicule pour le SPPI	07.09.2020
26.08.2020	31410.00	14 6150		Entretien des routes / voies de communication	5'500.00	0.00%	5'500.00	Aménagement place de stationnement pour 2ème véhicule du SPPI	-
23.09.2020	31320.00	31 7900		Honoraires de conseillers externes	15'000.00	0.00%	15'000.00	Frais d'avocats supplémentaires pour divers dossiers	16.11.2020
23.09.2020	52900.00	31 7420	100.31.074	Permis construire chutes de pierres Noiraigue	25'000.00	0.00%	5'000.00	Permis construire afin de synchroniser les travaux avec tunnel Clusette	16.11.2020
28.09.2020	52900.00	44 5451	100.44.109	Avant-projet aménagement hangar feu Môtiers	13'500.00	0.00%	2'700.00	Avant-projet aménagement hangar feu Môtiers pour accueil parascolaire	16.11.2020
20.01.2021	36360.00	31 7690		Subventions aux organisations privées à but non lucratif	5'000.00	100.00%	0.00	Subvention à Cora pour rénovation de ses nouveaux locaux	31.05.2021
14.04.2021	31010.00	52 8200		Entretien des routes / voies de communication	75'200.00	100.00%	0.00	Entretien supplémentaire de la desserte forestière	31.05.2021
14.04.2021	31010.04	52 8200		Achat de bois pour le CAD	17'700.00	0.00%	17'700.00	Diversification des approvisionnements en vue de l'extension du CAD	31.05.2021
14.04.2021	31010.00	44 0290		Matériel d'exploitation, fournitures	12'300.00	0.00%	12'300.00	Achat de matériel lié au Covid-19	31.05.2021
14.04.2021	31400.00	41 3420		Entretien de terrains	14'600.00	0.00%	14'600.00	Réfection terrains de football de Noiraigue et des Lerreux (invasion hannetons)	31.05.2021
14.04.2021	31510.01	41 6150		Entretien éclairage public	18'400.00	0.00%	18'400.00	Dépassement dt à la réparation de points lumineux endommagés par des liers	31.05.2021
14.04.2021	31300.00	33 3410		Prestations de services de tiers	17'500.00	0.00%	17'500.00	Complément d'étude pour l'avenir de la piscine des Combes	31.05.2021
14.04.2021	31010.00	33 3410		Matériel d'exploitation, fournitures	15'100.00	0.00%	15'100.00	Dépassement budget pour achats imprévus (service repas, installation Wifi,...)	31.05.2021
14.04.2021	31400.00	33 3410		Entretien de terrains	27'900.00	0.00%	27'900.00	Réparations liner piscine des Combes et éclairage terrain Léchère	31.05.2021
14.04.2021	31990.00	33 3410		Autres charges d'exploitation	29'200.00	0.00%	29'200.00	Part de la REDIP (correction de l'impôt préalable) plus importante que prévue	31.05.2021
14.04.2021	31300.20	21 2192		Transport scolaire	27'700.00	0.00%	27'700.00	Augmentation du poste suite à l'organisation des classes (obligation légale)	31.05.2021
14.04.2021	31600.00	21 5451		Loyers et fermages des biens-fonds	17'700.00	0.00%	17'700.00	Loyer du nouveau parascolaire de la palinoire de Fleurier	31.05.2021
14.04.2021	31010.00	12 0220		Matériel d'exploitation, fournitures	12'100.00	0.00%	12'100.00	Matériel de protection des collaborateurs contre le Covid-19	31.05.2021
14.04.2021	36360.00	51 5790		Subventions aux organisations privées à but non lucratif	50'200.00	100.00%	0.00	Subventions suppl. à divers organismes locaux liées à la précarité due au Covid-19	31.05.2021
14.04.2021	36350.00	51 8506		Subventions aux entreprises privées	15'000.00	0.00%	15'000.00	Soutien au Courrier du Val-de-Travers suite à la 1ère vague de la pandémie	31.05.2021
14.04.2021	31300.04	51 0210		Frais de poursuites	22'300.00	0.00%	22'300.00	Frais de poursuite plus importants que prévus	31.05.2021
14.04.2021	31300.00	51 8200		Prestations de services de tiers	10'000.00	100.00%	0.00	Frais d'avocat suite à un litige avec les CFF, remboursés par notre assurance	31.05.2021
14.04.2021	31300.50	52 8200		Frais de façonnage et débordage	89'900.00	0.00%	89'900.00	Frais supplémentaires liés à des coupes de bois de moindre valeur	31.05.2021
					1'080'648.00		448'152.65		

Indicateurs

	Remarque	Définition	Valeur indicative	2016	2017	2018	2019	2020
a) Taux d'endettement net	Prioritaire	Dette nette I / revenus fiscaux	< 100% = bon 100 - 150% = suffisant > 150% = mauvais > 100% = idéal 70 - 100% = bon à acceptable < 70% = problématique	123.9%	121.0%	135.7%	136.6%	133.50%
b) Degré d'autofinancement	Prioritaire	Autofinancement / Investissements nets	< 4% = bon 4 - 9% = suffisant > 10% = mauvais	85.2%	108.0%	37.4%	82.2%	52.05%
c) Part des charges d'intérêts	Prioritaire	Intérêts nets / Revenus courants		0.8%	0.6%	0.3%	0.2%	0.04%
Degré de couverture des revenus déterminants	Spécifique NE	Résultat / Revenus déterminants	< -2.5% = exagéré < 50% = très bon 50 - 100% = bon 100 - 150% = moyen 150 - 200% = mauvais > 200% = critique	-2.9%	1.6%	-0.9%	-3.3%	-2.70%
Dette brute par rapport aux revenus	Secondaire	Dette brute / Revenus courants	< 10% = activité d'investiss faible 10 - 20% = activité moyenne 20 - 30% = activité forte > 30% = activité très forte	101.5%	105.3%	114.8%	114.0%	112.25%
f) Proportion des investissements	Secondaire	Invest. bruts / Dépenses totales	< 5% = faible 5 - 15% = acceptable > 15% = charges fortes	6.9%	8.9%	6.7%	5.8%	10.43%
g) Part du service de la dette	Secondaire	Service de la dette / Rev courants	< 1000 = faible 1000 - 2500 = moyen 2500 - 5000 = important > 5000 = très important	11.3%	12.7%	10.8%	10.5%	9.75%
h) Dette nette par habitant	Secondaire	Dette nette / population	> 20% = bon 10 - 20% = moyen < 10% = mauvais	3'022.18	3'310.37	3'489.30	3'535.28	3'757.08
i) Taux d'autofinancement	Secondaire	Autofinancement / Rev courants		4.9%	8.6%	2.0%	4.2%	5.19%
j) Poids des intérêts passifs	Spécifique NE	Charge d'intérêts / Rev fiscaux directs		3.8%	4.2%	3.5%	5.4%	4.10%
Solde des revenus financiers	Manuel MCH2	Revenus financiers - Charges financières	Bon si positif	1'168'781.23	1'470'262	1'976'449	1'932'857	1'078'019
Rendement brut du PF	Manuel MCH2	Revenus du PF / PF	Selon niveau des taux d'intérêts	3.2%	3.6%	2.9%	5.5%	3.68%
Couverture du capital propre	Manuel MCH2	Excédent du bilan / charges courantes	> 12%		48.1%	47.8%	83.7%	79.31%

Besoin de trésorerie*Financement*

Investissements nets

./ Autofinancement

Excédent (+) / insuffisance (-) de financement

3'468'304	5'194'748	3'190'789	3'170'943	6'364'448
2'956'387	5'610'157	1'194'083	2'607'975	3'312'921
-51'1'917	415'410	-1'996'706	-562'968	-3'051'527



**Rapport du Conseil communal au Conseil général de Val-de-Travers
à l'appui des comptes 2020 – tome 2**

	Page
Rapport d'information	1
Arrêté d'approbation	27
Rapport de révision	29
Comptes 2020	
Bilan	31
Compte de résultats	33
Comptes de fonctionnement (résumé sur 2 positions)	34
Comptes des investissements (résumé selon la fonctionnelle)	35
Tableau des flux de trésorerie	37
Annexe (pages vertes)	
Principes comptables et d'évaluation	39
Etat du capital propre	41
Tableau des provisions	42
Tableaux des participations et des titres	43
Tableau des garanties	45
Tableau des immobilisations	46
Indications supplémentaires :	
Etat de la dette	49
Utilisation des crédits-cadres de développement	51
Contrôle des crédits	
Contrôle des objets d'investissement (commenté)	53
Crédits extrabudgétaires du Conseil communal	71
Indicateurs (page verte)	73
Détails relatifs aux comptes – tome 2	
Bilan détaillé	1
Détail des comptes de résultat selon la classif. fonctionnelle par service (pages vertes)	11
Détail des comptes de résultat selon la classification par service	137
Détail des comptes de résultat selon la classification fonctionnelle	187
Détail des comptes des investissements selon la classif. fonctionnelle (pages vertes)	231
Comptes par nature	241



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1	ACTIF	200'154'919.35	234'586'668.45	-236'706'771.92	198'034'815.88
10	Patrimoine financier	38'434'565.44	227'868'269.76	-229'137'072.94	37'165'762.26
100	Liquidités et placements à court terme	5'640'856.87	107'416'778.86	-107'944'397.42	5'113'238.31
1000	Caisses	64'192.35	345'076.40	-376'021.90	33'246.85
1000000	Caisse principale	6'915.05	33'463.55	-38'189.75	2'188.85
1000100	Caisse Secrétariat Central	7'823.45	94'837.15	-96'429.05	6'231.55
1000110	Caisse piscine EspaceVal	15'351.05	118'868.20	-133'574.35	644.90
1000111	Caisse Piscine des Combes	10'500.00	64'870.35	-75'370.35	0.00
1000120	EspaceVal (petite caisse)	0.15	2'021.10	-1'201.05	820.20
1000121	Caisse collège VdT	353.20	11'743.35	-11'912.15	184.40
1000122	Caisse Sécurité publique	7'734.15	11'898.50	-11'120.80	8'511.85
1000123	Caisse crèches	1'500.00	0.00	0.00	1'500.00
1000126	Caisse Travaux Publics	876.75	2'765.60	-3'050.20	592.15
1000127	Caisse Archives communales	200.00	163.00	-163.00	200.00
1000129	Caisse DTSC	200.00	367.00	-21.20	545.80
1000130	Caisse bibliothèque communale	200.00	0.00	0.00	200.00
1000201	Avances de caisse réceptionnistes	12'000.00	0.00	-1'000.00	11'000.00
1000710	Caisse EspaceVal en euros	538.55	634.40	-545.80	627.15
1000711	Caisse Piscine des Combes en euros	0.00	3'444.20	-3'444.20	0.00
1001	La Poste	152'450.29	8'061'837.52	-8'206'078.43	8'209.38
1001000	Postfinance principal 10-251541-6l	136'084.02	8'053'914.12	-8'182'908.43	7'089.71
1001100	Postfinance Service de l'eau	16'366.27	7'923.40	-23'170.00	1'119.67
1002	Banque	4'419'324.83	96'876'540.02	-96'225'591.27	5'070'273.58
1002000	BCN principal 1006.13.23.4	3'767'258.96	96'336'539.40	-95'268'608.92	4'835'189.44
1002001	Raiffeisen CH47 8080 8001 9418 0122 7	0.00	19'406.10	-19'174.75	231.35
1002100	BCN compte de gestion 1018.70.06.7	1'803.55	364'256.60	-364'254.75	1'805.40
1002101	Raiffeisen CE sociétaire 802.687.849.2	153'039.81	197.32	-4'703.85	148'533.28
1002102	UBS 506.401.01R	409'343.16	155'000.00	-558'497.60	5'845.56
1002103	BCGE 5032.13.36	87'879.35	1'140.60	-10'351.40	78'668.55
1003	Placements à court terme sur le marché monétaire	1'000'000.00	2'000'000.00	-3'000'000.00	0.00
1003000	Placements à court terme sur le marché monétaire	1'000'000.00	2'000'000.00	-3'000'000.00	0.00
1004	Cartes de débit et de crédit	4'889.40	133'324.92	-136'705.82	1'508.50
1004000	EspaceVal cartes de crédit	3'989.40	132'104.92	-135'805.82	288.50
1004001	Chèques	700.00	560.00	-700.00	560.00
1004003	Val	200.00	660.00	-200.00	660.00
101	Créances	14'426'822.62	115'310'667.88	-115'957'769.95	13'779'720.55
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations	7'676'700.52	16'909'762.40	-17'500'953.57	7'085'509.35
1010000	Débiteurs	7'513'021.64	16'625'190.40	-17'257'020.74	6'881'191.30
1010002	Débiteurs SaiNet transfert	271'164.56	0.00	-42'459.50	228'705.06
1010009	Ducroire	-308'959.01	95'733.85	0.00	-213'225.16
1010100	Créances résultant de l'impôt anticipé	201'473.33	188'838.15	-201'473.33	188'838.15
1011	Comptes courants avec des tiers	104'026.25	489'369.96	-523'773.35	69'622.86
1011003	Compte-courant CCBB S.A.	147'500.49	0.00	-10'714.50	136'785.99
1011004	Compte-courant Copropriété du CSR	-58'148.29	381'716.36	-359'983.45	-36'415.38
1011005	Compte-courant COMUP	14'674.05	107'653.60	-153'075.40	-30'747.75
1012	Créances fiscales	5'768'525.77	27'194'533.57	-27'233'310.12	5'729'749.22
1012100	Débiteurs impôts PP années en cours	4'843'573.37	19'783'173.39	-20'326'455.30	4'300'291.46
1012101	Débiteurs impôts PP années précédentes	1'260'291.59	2'423'061.18	-1'903'973.26	1'779'379.51
1012109	Provision débiteurs impôts	-318'200.00	7'700.00	0.00	-310'500.00
1012200	Débiteurs impôts Personnes Morales	-14'203.21	3'046'430.20	-2'984'594.77	47'632.22
1012201	Débiteurs impôts PM années précédentes	2'278.45	3'245.39	-1'240.12	4'283.72
1012300	Débiteurs impôts à la source	26'200.39	327'943.31	-337'812.96	16'330.74
1012400	Débiteurs impôts contentieux	61'534.85	45'772.94	-46'074.38	61'233.41
1012600	Débiteurs impôts fonds IPM	-92'949.67	1'557'207.16	-1'633'159.33	-168'901.84
1013	Comptes courants avec tiers	0.00	38'783'002.65	-38'783'034.60	-31.95
1013901	Compte passage salaires à payer	0.00	28'616'095.40	-28'616'095.40	0.00
1013902	Paiement des salaires des enseignants	0.00	10'166'907.25	-10'166'939.20	-31.95
1015	Comptes courants internes	864'108.78	31'894'585.84	-31'863'823.55	894'871.07
1015000	Avance action sociale	693'801.40	6'412'119.90	-6'408'955.94	696'965.36
1015001	Assurances choses à répartir	0.00	93'857.10	-93'857.10	0.00
1015002	Compte courant EVal/Combes	0.00	323'471.07	-323'471.07	0.00
1015003	Facturation EspaceVal	0.00	2'956.65	-2'956.65	0.00
1015004	Encaissements impôts année en cours	170'307.38	25'062'181.12	-25'034'582.79	197'905.71



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1017	Comptes d'attentes	13'461.30	0.00	-13'461.30	0.00
1017000	Compte d'attente fournisseurs	13'461.30	0.00	-13'461.30	0.00
1019	Autres créances	0.00	39'413.46	-39'413.46	0.00
1019200	EspaceVal - TVA préalable fonctionnement	0.00	33'079.94	-33'079.94	0.00
1019201	EspaceVal - TVA préalable investissements	0.00	-2'036.59	2'036.59	0.00
1019202	Eau potable - TVA préalable fonctionnement	0.00	-117.28	117.28	0.00
1019203	Eau potable - TVA préalable investissements	0.00	7'509.40	-7'509.40	0.00
1019204	Assainissement - TVA préalable fonctionnement	0.00	-114.62	114.62	0.00
1019205	Assainissement - TVA préalable investissements	0.00	4'074.64	-4'074.64	0.00
1019206	Déchets - TVA préalable fonctionnement	0.00	-41.16	41.16	0.00
1019207	Déchets - TVA préalable investissements	0.00	445.53	-445.53	0.00
1019208	CAD - TVA préalable fonctionnement	0.00	4'950.50	-4'950.50	0.00
1019209	CAD - TVA préalable investissements	0.00	-8'336.90	8'336.90	0.00
104	Actifs de régularisation	4'611'086.83	4'591'152.12	-4'611'086.83	4'591'152.12
1040	Charges de personnel	2'853.75	43'931.60	-2'853.75	43'931.60
1040000	Charges de personnel	2'853.75	43'931.60	-2'853.75	43'931.60
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'796.00	16'508.55	-2'796.00	16'508.55
1041000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'796.00	16'508.55	-2'796.00	16'508.55
1042	Impôts	3'086'235.28	3'075'881.40	-3'086'235.28	3'075'881.40
1042000	Impôts	3'086'235.28	3'075'881.40	-3'086'235.28	3'075'881.40
1043	Transferts du compte de résultats	341'043.75	729'399.20	-341'043.75	729'399.20
1043000	Transferts du compte de résultats	341'043.75	729'399.20	-341'043.75	729'399.20
1044	Charges financières/revenus financiers	1'104'885.45	250'260.00	-1'104'885.45	250'260.00
1044000	Charges financières/revenus financiers	1'104'885.45	250'260.00	-1'104'885.45	250'260.00
1045	Autres revenus d'exploitation	73'272.60	475'171.37	-73'272.60	475'171.37
1045000	Autres revenus d'exploitation	73'272.60	475'171.37	-73'272.60	475'171.37
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	58'098.37	0.00	6'177.56	64'275.93
1060	Articles de commerce	15'724.99	0.00	-8'363.32	7'361.67
1060000	Stock boutique	15'724.99	0.00	-8'363.32	7'361.67
1061	Matières premières et auxiliaires	42'373.38	0.00	14'540.88	56'914.26
1061000	Stock conciergerie	42'373.38	0.00	14'540.88	56'914.26
107	Placements financiers à long terme	19'085.00	5'480.00	0.00	24'565.00
1070	Actions et parts sociales	19'085.00	5'480.00	0.00	24'565.00
1070000	BNS	8'880.00	480.00	0.00	9'360.00
1070002	Hôtel de l'Aigle S.A.	1.00	0.00	0.00	1.00
1070200	Raiffeisen	200.00	0.00	0.00	200.00
1070201	SCI Fleurier	1.00	0.00	0.00	1.00
1070202	SCI Noiraigue	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1070203	SCC Le Foyer	1.00	0.00	0.00	1.00
1070205	NE Interface PME	1.00	0.00	0.00	1.00
1070206	Musée horl. Vallée de Joux	1.00	0.00	0.00	1.00
1070208	Coopsol	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	13'678'615.75	544'190.90	-629'996.30	13'592'810.35
1080	Terrains PF	7'853'621.00	419'230.65	-164'208.90	8'108'642.75
1080001	Buttes terrains à bâtir	257'010.00	410'708.85	-97'287.10	570'431.75
1080002	Couvet terrains à bâtir	2'725'602.20	0.00	-58'500.00	2'667'102.20
1080003	Môtiers terrains à bâtir	981'955.00	0.00	0.00	981'955.00
1080005	Fleurier terrains à bâtir	1'709'653.80	0.00	0.00	1'709'653.80
1080050	Bayards prés et champs	508'800.00	2'400.00	0.00	511'200.00
1080051	Boveresse prés et champs	345'900.00	0.00	0.00	345'900.00
1080052	Buttes prés et champs	137'300.00	0.00	0.00	137'300.00
1080053	Couvet prés et champs	344'500.00	0.00	0.00	344'500.00
1080054	Môtiers prés et champs	376'200.00	0.00	-2'300.00	373'900.00
1080055	Noiraigue prés et champs	62'000.00	0.00	0.00	62'000.00
1080056	Saint-Sulpice prés et champs	85'000.00	0.00	0.00	85'000.00
1080057	Les Verrières prés et champs	6'600.00	0.00	0.00	6'600.00
1080058	Fleurier prés et champs	173'900.00	0.00	0.00	173'900.00
1080059	Travers prés et champs	139'200.00	6'121.80	-6'121.80	139'200.00
1084	Bâtiments PF	5'824'994.75	124'960.25	-465'787.40	5'484'167.60
1084001	Domaine de la Robella	194'300.00	7'667.60	0.00	201'967.60
1084002	Domaine de la Prise Cosandier	56'500.00	0.00	0.00	56'500.00
1084003	Domaine de Longeaigue	36'500.00	0.00	0.00	36'500.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1084004	Domaine de Riau	34'700.00	0.00	0.00	34'700.00
1084005	Domaine des Oeuillons	224'994.75	0.00	-99'994.75	125'000.00
1084011	Môtiers garages Hôtel-de-District	58'300.00	0.00	0.00	58'300.00
1084012	Môtiers grange de l'Hôtel-de-District	136'500.00	33'300.00	0.00	169'800.00
1084013	Môtiers Marronniers 12-14	493'300.00	0.00	0.00	493'300.00
1084014	Môtiers ancien hangar des pompes	8'300.00	0.00	0.00	8'300.00
1084031	Travers bâtiment du Sapelet (annexe)	95'000.00	0.00	0.00	95'000.00
1084034	Travers Temple 5	802'600.00	47'292.65	-303'892.65	546'000.00
1084035	Travers Temple 9	94'200.00	0.00	-30'000.00	64'200.00
1084036	Travers Château	624'200.00	30'000.00	0.00	654'200.00
1084041	Noiraigue ancienne lessiverie	6'900.00	0.00	-6'900.00	0.00
1084051	Boveresse ancien dépôt Collège	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00
1084052	Boveresse ancienne laiterie	371'700.00	0.00	0.00	371'700.00
1084053	Boveresse garages collège	26'700.00	0.00	0.00	26'700.00
1084061	Fleurier Grenier 2	875'800.00	0.00	0.00	875'800.00
1084071	Buttes garage Vy-Saulnier	13'300.00	0.00	0.00	13'300.00
1084072	Buttes Place H.-C. Dubois 1	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
1084073	Bas-de-la-Route 1	250'800.00	0.00	0.00	250'800.00
1084081	Saint-Sulpice La Gaucherie	145'000.00	0.00	0.00	145'000.00
1084082	Saint-Sulpice Pont 10	295'000.00	0.00	0.00	295'000.00
1084083	Saint-Sulpice Pont 4	300'000.00	0.00	0.00	300'000.00
1084091	Les Bayards garages Hôtel de l'Union	33'300.00	6'700.00	0.00	40'000.00
1084092	Les Bayards Hôtel de l'Union	388'800.00	0.00	-25'000.00	363'800.00
1084093	Les Bayards garages du collège	33'300.00	0.00	0.00	33'300.00
14	Patrimoine administratif	161'720'353.91	6'718'398.69	-7'569'698.98	160'869'053.62
140	Immobilisations corporelles du PA	153'395'195.68	5'282'224.89	-7'317'675.36	151'359'745.21
1400	Terrains PA	37'780.00	79'548.00	-4'200.00	113'128.00
1400000	Terrains du PA	37'780.00	79'548.00	-4'200.00	113'128.00
1401	Routes et voies de communication	10'235'155.61	1'759'586.50	-846'935.15	11'147'806.96
1401000	Réseau des routes et chemins communaux	856'581.55	0.00	-39'800.00	816'781.55
1401002	Buttes routes communales	223'218.65	22'920.00	-17'300.00	228'838.65
1401003	Couvet routes communales	1'354'665.93	0.00	-84'950.00	1'269'715.93
1401004	Fleurier routes communales	2'372'752.32	1'560'298.55	-168'150.00	3'764'900.87
1401005	Môtiers routes communales	126'252.60	0.00	-14'300.00	111'952.60
1401006	Noiraigue routes communales	387'282.75	73'581.25	-15'011.15	445'852.85
1401007	St-Sulpice routes communales	32'549.55	0.00	-27'400.00	5'149.55
1401008	Travers routes communales	4'706'618.01	40'287.85	-404'825.15	4'342'080.71
1401009	Môtiers-Boveresse Liaison douce	72'935.80	0.00	-5'100.00	67'835.80
1401010	Chemins forestiers	102'298.45	62'498.85	-70'098.85	94'698.45
1402	Aménagement des eaux	109'662.89	0.00	-21'200.00	88'462.89
1402000	Aménagement des cours d'eau	109'662.89	0.00	-21'200.00	88'462.89
1403	Autres ouvrages de génie civil	19'142'142.42	2'311'710.92	-1'926'595.96	19'527'257.38
1403000	Autres ouvrages de génie civil	51'179.50	3'782.70	-3'700.00	51'262.20
1403001	Môtiers autres ouvrages de génie civil	110'937.54	0.00	-6'120.00	104'817.54
1403002	Couvet autres ouvrages de génie civil	1'064'862.75	24'272.50	-22'400.00	1'066'735.25
1403003	Travers autres ouvrages de génie civil	59'459.45	0.00	-11'200.00	48'259.45
1403004	Noiraigue autres ouvrages de génie civil	58'348.95	0.00	-17'900.00	40'448.95
1403005	Fleurier autres ouvrages de génie civil	1'749'785.15	52'703.30	-135'590.50	1'666'897.95
1403006	Buttes autres ouvrages de génie civil	458'459.03	271'034.40	-845'561.60	-116'068.17
1403007	St-Sulpice autres ouvrages de génie civil	38'469.24	0.00	-7'102.93	31'366.31
1403008	Protection contre les chutes de pierres à Fleurier	211'150.75	0.00	-9'900.00	201'250.75
1403009	Couvet Zone industrielle	925'110.40	0.00	-43'800.00	881'310.40
1403010	Fleurier Zone industrielle	17'738.20	0.00	-3'300.00	14'438.20
1403011	Temps des Nobel	17'455.73	0.00	-7'800.00	9'655.73
1403012	Abris bus	0.00	132'583.15	0.00	132'583.15
1403101	Môtiers eau potable	161'192.20	0.00	-18'100.00	143'092.20
1403104	Noiraigue eau potable	5'698.00	0.00	-1'200.00	4'498.00
1403105	Boveresse eau potable	37'432.75	0.00	-11'500.00	25'932.75
1403106	Fleurier eau potable	252'179.13	0.00	-4'800.00	247'379.13
1403107	Buttes eau potable	366'507.85	0.00	-27'150.00	339'357.85
1403108	Saint-Sulpice eau potable	0.00	87'479.60	-32'683.38	54'796.22
1403109	Les Bayards eau potable	196'766.25	0.00	-16'400.00	180'366.25
1403200	Traitement des eaux usées	3'702'883.64	1'621'103.62	-158'300.00	5'165'687.26
1403201	Môtiers épuration	206'439.42	28'426.00	-11'600.00	223'265.42
1403202	Couvet épuration	998'392.85	4'272.00	-88'350.00	914'314.85
1403203	Travers épuration	782'584.20	0.00	-49'650.00	732'934.20
1403204	Noiraigue épuration	26'165.92	0.00	-2'100.00	24'065.92
1403205	Boveresse épuration	19'371.75	0.00	-5'000.00	14'371.75
1403206	Fleurier épuration	374'266.44	0.00	-27'600.00	346'666.44
1403207	Buttes épuration	84'033.35	0.00	-2'462.55	81'570.80
1403208	St-Sulpice épuration	9'504.60	0.00	-1'000.00	8'504.60
1403209	Bayards épuration	128'986.45	0.00	-16'300.00	112'686.45



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1403210	Evacuation des eaux claires	2'719'862.88	643.55	-123'700.00	2'596'806.43
1403300	Elimination des déchets	131'827.05	0.00	-47'200.00	84'627.05
1403500	Les Bayards chauffage à distance	16'900.00	0.00	-2'175.00	14'725.00
1403501	Couvet chauffage à distance	4'158'191.00	85'410.10	-164'950.00	4'078'651.10
1404	Bâtiments du PA	111'834'932.19	827'819.77	-4'288'911.75	108'373'840.21
1404000	Môtiers abri PC Champ-du-Jour	245'233.00	0.00	-7'850.00	237'383.00
1404002	Môtiers Collège	3'402'600.70	67'683.06	-110'090.00	3'360'193.76
1404003	Môtiers Maison de l'Absinthe	2'191'400.00	0.00	-130'700.00	2'060'700.00
1404004	Môtiers Temple	3'650'830.55	217'000.00	-108'600.00	3'759'230.55
1404006	Môtiers dépôt TP Ecoliers	30'600.00	0.00	-800.00	29'800.00
1404007	Môtiers WC Plat-de-Riau	16'300.00	0.00	-400.00	15'900.00
1404009	Môtiers cabane forestière Plat-de-Riau	42'200.00	0.00	-1'100.00	41'100.00
1404010	Môtiers cabane forestière Roche du Château	22'700.00	0.00	-600.00	22'100.00
1404011	Couvet Hôtel-de-Ville	2'323'400.00	0.00	-112'400.00	2'211'000.00
1404012	Couvet Collèges 2	2'712'515.15	0.00	-81'600.00	2'630'915.15
1404013	Couvet Collèges 3	1'068'600.00	0.00	-37'500.00	1'031'100.00
1404014	Couvet garages anc. SEVT	41'900.00	0.00	-1'200.00	40'700.00
1404015	Couvet hangar des pompes et centrale d'ambulances	2'189'913.33	0.00	-88'900.00	2'101'013.33
1404016	Couvet cibleries	35'500.00	0.00	-1'000.00	34'500.00
1404017	Couvet abri PC	2'024'549.00	0.00	-54'700.00	1'969'849.00
1404018	Couvet Nouveau collège	2'527'763.65	0.00	-81'300.00	2'446'463.65
1404019	Couvet Pavillon scolaire	2'252'388.95	0.00	-64'200.00	2'188'188.95
1404020	Couvet halle de gymnastique	1'671'731.20	0.00	-45'200.00	1'626'531.20
1404021	Couvet Salle de spectacles	2'124'200.00	53'701.55	-60'010.35	2'117'891.20
1404022	Couvet EspaceVal	10'274'691.77	116'898.06	-449'700.00	9'941'889.83
1404024	Couvet Temple	2'871'388.76	5'310.10	-78'700.00	2'797'998.86
1404025	Couvet Edouard-Dubied 2	1'475'470.00	0.00	-46'000.00	1'429'470.00
1404026	Couvet dépôt Les Marais	30'105.00	0.00	-800.00	29'305.00
1404027	Couvet Clos-Pury 9	521'800.00	33'071.05	-18'600.00	536'271.05
1404028	Couvet cabane Les Petits-Marais	19'500.00	0.00	-500.00	19'000.00
1404031	Couvet chapelle du cimetière	178'100.00	0.00	-4'800.00	173'300.00
1404032	Couvet Centre forestier Clos Pury 11	463'333.00	0.00	-20'300.00	443'033.00
1404033	Couvet Chaufferie du CAD	1'668'511.60	0.00	-39'300.00	1'629'211.60
1404035	Travers Rue de Miéville 15	493'991.00	0.00	-16'800.00	477'191.00
1404036	Travers Ecole, salle de gym, salle de spectacle	3'260'232.00	0.00	-105'900.00	3'154'332.00
1404037	Travers Temple	2'082'200.00	0.00	-60'100.00	2'022'100.00
1404038	Travers remise derrière le temple	50'000.00	0.00	-1'300.00	48'700.00
1404039	Travers dépôt TP	163'900.00	0.00	-4'400.00	159'500.00
1404040	Travers chapelle du cimetière	89'050.00	0.00	-2'400.00	86'650.00
1404041	Noiraigue CEN dépôt TP et feu	353'250.00	0.00	-11'000.00	342'250.00
1404042	Noiraigue stand de tir	214'921.00	0.00	-5'800.00	209'121.00
1404043	Noiraigue ciblerie	7'905.80	0.00	-200.00	7'705.80
1404044	Noiraigue Collège	1'958'585.10	0.00	-61'400.00	1'897'185.10
1404045	Noiraigue Halle de gymnastique	1'039'550.00	0.00	-30'600.00	1'008'950.00
1404047	Noiraigue Temple	1'752'300.00	0.00	-49'700.00	1'702'600.00
1404048	Noiraigue ancienne chapelle du cimetière	117'450.00	0.00	-3'200.00	114'250.00
1404049	Boveresse hangar TP et pompiers	217'450.00	0.00	-8'600.00	208'850.00
1404050	Boveresse abri PC	517'300.00	0.00	-16'300.00	501'000.00
1404051	Boveresse Collège	1'321'020.30	0.00	-46'200.00	1'274'820.30
1404052	Boveresse Salle villageoise	870'100.00	0.00	-26'300.00	843'800.00
1404053	Boveresse piscine des Combes	1'229'729.80	30'685.95	-109'000.00	1'151'415.75
1404054	Fleurier Hôtel-de-Ville	1'749'900.00	0.00	-95'300.00	1'654'600.00
1404055	Fleurier bâtiment TP Moulins 28	1'977'973.00	0.00	-77'340.00	1'900'633.00
1404057	Fleurier hangar des pompes	474'450.00	0.00	-19'600.00	454'850.00
1404058	Fleurier ciblerie	49'700.00	0.00	-1'400.00	48'300.00
1404059	Fleurier droit usage abri PC Hotz	52'800.00	0.00	-2'500.00	50'300.00
1404060	Fleurier Collège rue du Temple	1'319'929.10	0.00	-69'600.00	1'250'329.10
1404061	Fleurier Collège jaune	3'328'302.85	0.00	-121'700.00	3'206'602.85
1404062	Fleurier Collège B8	2'596'155.60	0.00	-136'900.00	2'459'255.60
1404063	Fleurier bâtiment DJ4 (Lycée)	1'178'600.00	0.00	-48'250.00	1'130'350.00
1404064	Fleurier Collège de Longereuse	12'466'466.90	0.00	-401'900.00	12'064'566.90
1404065	Fleurier halle de gym Longereuse et abri PC	1'740'800.00	0.00	-62'900.00	1'677'900.00
1404066	Fleurier halle de gymnastique Belle-Roche	607'036.50	0.00	-32'120.00	574'916.50
1404067	Fleurier salle Fleurisia	2'686'600.00	0.00	-108'81.40	2'578'518.60
1404070	Fleurier bâtiments du camping	222'199.85	0.00	-22'200.00	199'999.85
1404071	Fleurier Temple	3'075'300.00	0.00	-84'000.00	2'991'300.00
1404072	Entrepôt TP Entre-deux-Rivières	361'300.00	0.00	-10'000.00	351'300.00
1404073	Fleurier chapelle du cimetière	404'800.00	0.00	-10'900.00	393'900.00
1404074	Fleurier cabane forestière La Montagnette	42'200.00	0.00	-1'100.00	41'100.00
1404075	Fleurier cabane forestière le Breuil	12'800.00	0.00	-400.00	12'400.00
1404076	Fleurier cabane Luge de secours	6'400.00	0.00	-200.00	6'200.00
1404077	Buttes ciblerie	19'034.00	0.00	-500.00	18'534.00
1404078	Buttes abri PC	656'233.00	0.00	-21'800.00	634'433.00
1404079	Buttes Collège	3'176'701.40	0.00	-90'200.00	3'086'501.40
1404080	Buttes Temple	2'132'020.53	0.00	-59'100.00	2'072'920.53
1404081	Buttes dépôt TP Gare	78'033.00	0.00	-2'100.00	75'933.00
1404083	Buttes cabane forestière Côte-de-Pattes	35'500.00	0.00	-1'000.00	34'500.00
1404084	Saint-Sulpice dépôt La Doux	135'200.00	0.00	-3'700.00	131'500.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1404085	Saint-Sulpice Collège	1'955'500.00	0.00	-56'000.00	1'899'500.00
1404086	Saint-Sulpice halle de gym et abri PC	1'807'899.00	0.00	-54'700.00	1'753'199.00
1404087	Saint-Sulpice Temple	1'511'800.00	0.00	-40'900.00	1'470'900.00
1404088	Saint-Sulpice abribus	3'900.00	0.00	-100.00	3'800.00
1404091	Les Bayards hangar des pompes	108'333.00	0.00	-3'000.00	105'333.00
1404092	Les Bayards Collège	1'501'183.00	0.00	-51'900.00	1'449'283.00
1404093	Les Bayards halle de gymnastique	572'067.00	0.00	-17'100.00	554'967.00
1404094	Les Bayards Temple	1'643'639.25	0.00	-47'600.00	1'596'039.25
1404095	Les Bayards dépôt TP Quartier-du-Milieu	145'667.00	0.00	-4'000.00	141'667.00
1404096	Les Bayards abribus	9'600.00	0.00	-300.00	9'300.00
1404097	Les Bayards cabane forestière La Laveta	90'500.00	0.00	-2'500.00	88'000.00
1404098	Développement de la crèche communale sur trois sites	82'247.55	0.00	-16'500.00	65'747.55
1404099	Noiraigue Tilleuls 6	0.00	303'470.00	-303'470.00	0.00
1405	Forêts	10'644'000.00	0.00	0.00	10'644'000.00
1405000	Forêts communales	10'644'000.00	0.00	0.00	10'644'000.00
1406	Biens mobiliers PA	1'391'522.57	303'559.70	-229'832.50	1'465'249.77
1406000	Biens mobiliers PA	0.00	1'232.01	0.00	1'232.01
1406003	Couvet hydrantes	5'289.75	0.00	-600.00	4'689.75
1406004	Fleurier hydrantes	5'247.05	0.00	-1'000.00	4'247.05
1406005	Travers hydrantes	3'535.00	0.00	-400.00	3'135.00
1406006	Ambulances	437'054.12	0.00	-73'600.00	363'454.12
1406007	Véhicules des Travaux Publics	727'990.70	20'721.00	-101'600.00	647'111.70
1406009	Mobilier centrale ambulances	68'171.25	0.00	-12'800.00	55'371.25
1406010	Mobilier scolaire	28'882.10	0.00	-4'200.00	24'682.10
1406011	Illuminations de Noël	48'371.90	0.00	-4'900.00	43'471.90
1406012	Véhicules sécurité de proximité	31'186.55	34'100.00	-7'900.00	57'386.55
1406102	Buttes compteurs d'eau	18'445.10	0.00	-11'000.00	7'445.10
1406103	Môtiers compteurs d'eau	6'932.50	0.00	-6'932.50	0.00
1406104	Saint-Sulpice compteurs d'eau	10'416.55	0.00	-4'900.00	5'516.55
1406105	STAP biens mobiliers	0.00	96'800.00	0.00	96'800.00
1406106	Couvet salles des spectacles biens mobiliers	0.00	150'706.69	0.00	150'706.69
142	Immobilisations incorporelles	690'259.95	566'173.80	-106'888.30	1'149'545.45
1429	Autres immobilisations incorporelles	690'259.95	566'173.80	-106'888.30	1'149'545.45
1429000	Autres immobilisations incorporelles	80'058.40	57'889.70	-17'400.00	120'548.10
1429001	Buttes conception directrice	3'999.50	0.00	-3'999.50	0.00
1429002	Fleurier plan d'aménagement	2'244.70	0.00	-2'244.70	0.00
1429005	Couvet étude chauffage	40'000.40	10'854.50	-700.00	50'154.90
1429006	Môtiers concept architectural Plaine Fin	117'331.10	0.00	-138.00	117'193.10
1429008	Noiraigue plan d'alignement	1'323.50	0.00	-1'323.50	0.00
1429010	Plan directeur régional	58'244.60	0.00	-15'200.00	43'044.60
1429011	Saint-Sulpice Centenaire du Collège	482.60	0.00	-482.60	0.00
1429012	Etude cabinet de groupe à Fleurier	15'900.00	0.00	-2'700.00	13'200.00
1429013	Aménagement zones 30	13'505.00	43'510.85	-6'500.00	50'515.85
1429014	Fleurier Plan de quartier la Binrée	33'438.50	4'577.25	0.00	38'015.75
1429015	Evaluation hydrogéologique des captages	13'678.50	0.00	-7'700.00	5'978.50
1429016	Etude sur les ponts	82'691.10	0.00	-21'500.00	61'191.10
1429017	Plan d'aménagement communal	35'168.15	102'171.90	-3'700.00	133'640.05
1429018	Concours d'architecture et études pour Longereuse	99'868.10	135'086.55	-20'000.00	214'954.65
1429019	Plan général d'alimentation (PGA)	41'270.00	50'000.00	0.00	91'270.00
1429020	Etude protection village de Noiraigue	32'531.40	90'317.15	-3'300.00	119'548.55
1429021	Plan d'aménagement local	18'524.40	12'530.90	0.00	31'055.30
1429022	Nouvelle structure préscolaire Couvet 2020	0.00	59'235.00	0.00	59'235.00
144	Prêts	1'900'331.28	870'000.00	-145'135.32	2'625'195.96
1445	Prêts aux entreprises privées	1'603'331.28	870'000.00	-138'635.32	2'334'695.96
1445000	Prêt à TBRC	738'331.28	0.00	-88'635.32	649'695.96
1445001	Prêt à CPF SA 2015	865'000.00	0.00	-50'000.00	815'000.00
1445002	Prêt à CPF SA 2020	0.00	870'000.00	0.00	870'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	297'000.00	0.00	-6'500.00	290'500.00
1446001	Prêt Tennis club Couvet	31'500.00	0.00	0.00	31'500.00
1446002	Prêt Tennis club Fleurier	22'500.00	0.00	-1'500.00	21'000.00
1446003	Prêt assoc. interprofessionnelle absinthe	45'000.00	0.00	-5'000.00	40'000.00
1446004	Prêt Société de tir la Butterane	13'000.00	0.00	0.00	13'000.00
1446005	Prêt à EcoVal	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
1446006	Prêt au club des lutteurs	130'000.00	0.00	0.00	130'000.00
1446007	Prêt au Foyer	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00
145	Participations, capital social	5'734'567.00	0.00	0.00	5'734'567.00
1454	Participations aux entreprises publiques	5'577'102.00	0.00	0.00	5'577'102.00
1454001	C.C.B.B. Chauffage au bois Les Bayards S.A.	42'400.00	0.00	0.00	42'400.00
1454002	Groupe E SA	360'000.00	0.00	0.00	360'000.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
1454003	SEVT S.A.	4'720'000.00	0.00	0.00	4'720'000.00
1454004	NeuchEole SA	95'100.00	0.00	0.00	95'100.00
1454006	Job Eco SA	1.00	0.00	0.00	1.00
1454007	Le Jardin Malin Sàrl	91'300.00	0.00	0.00	91'300.00
1454009	Viteos SA	164'000.00	0.00	0.00	164'000.00
1454010	TransN SA	5'300.00	0.00	0.00	5'300.00
1454011	Vadec SA	99'000.00	0.00	0.00	99'000.00
1454012	Néode S.A.	1.00	0.00	0.00	1.00
1455	Participations aux entreprises privées	157'463.00	0.00	0.00	157'463.00
1455005	S.I. de l'Hôtel des Six Communes S.A.	147'462.00	0.00	0.00	147'462.00
1455008	Navistra S.A.	1.00	0.00	0.00	1.00
1455013	CP Fleurier SA	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	2.00	0.00	0.00	2.00
1456002	TBRC	1.00	0.00	0.00	1.00
1456003	Abattoir des Ponts-de-Martel	1.00	0.00	0.00	1.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2	PASSIF	-200'154'919.35	98'413'391.73	-96'293'288.26	-198'034'815.88
20	Capitaux de tiers	-76'141'878.05	92'638'591.44	-93'393'587.76	-76'896'874.37
200	Engagements courants	-4'574'799.96	60'216'807.44	-60'360'482.46	-4'718'474.98
2000	Fournisseurs	-4'468'288.25	45'240'265.85	-45'319'313.23	-4'547'335.63
2000000	Fournisseurs	-4'454'745.15	45'229'140.35	-45'256'381.35	-4'481'986.15
2000001	Bons cadeaux	-9'047.90	10'513.55	-16'778.60	-15'312.95
2000004	Créanciers (Débiteurs pmts en trop)	-4'495.20	611.95	-46'153.28	-50'036.53
2001	Comptes courants avec des tiers	-194'070.36	13'510'681.04	-13'457'048.97	-140'438.29
2001001	Retenues sur salaires - Convention	0.00	728.70	-728.70	0.00
2001002	Compte courant SAT - permis de construire	-6'796.00	126'896.60	-121'209.60	-1'109.00
2001003	Compte courant morgue Couvet	0.00	5'300.10	-5'300.10	0.00
2001005	Compte courant AFC - TVA	-181'945.26	465'526.14	-421'365.92	-137'785.04
2001100	Cpte courant AVS/AC	0.00	1'864'372.55	-1'864'372.55	0.00
2001101	Cpte courant allocations familiales	0.00	302'541.55	-302'541.55	0.00
2001102	Cpte courant ass. maladie-accident	0.00	723'571.40	-723'571.40	0.00
2001103	Cpte courant Prévoyance.ne	-124.55	3'092'648.90	-3'093'365.25	-840.90
2001104	Provision 13e mois	-302.15	1'086'780.75	-1'086'789.45	-310.85
2001105	Fonds formation professionnelle	0.00	12'536.45	-12'536.45	0.00
2001106	Retenues LAE	0.00	25'932.85	-25'932.85	0.00
2001107	Retenues diverses sur salaires	702.35	10'945.80	-11'648.15	0.00
2001108	Compte courant Pont AVS	0.00	84'847.80	-84'847.80	0.00
2001109	Allocations familiales versées	0.00	1'830.00	-1'830.00	0.00
2001110	Cotisations AVS/AC des enseignants	0.00	1'505'321.85	-1'505'321.85	0.00
2001111	Allocations familiales des enseignants	0.00	244'422.45	-244'422.45	0.00
2001112	Cotisations ass.-Maladie et accident enseignants	0.00	181'040.62	-181'040.62	0.00
2001113	Cotisations prevoyance.ne des enseignants	0.00	2'609'254.60	-2'609'254.60	0.00
2001114	Provision 13e mois enseignants	0.00	961'050.75	-961'050.75	0.00
2001115	Fonds formation professionnel des enseignants	0.00	10'126.05	-10'126.05	0.00
2001116	Retenues LAE enseignants	0.00	20'950.63	-20'950.63	0.00
2001117	Retenues diverses sur salaires des enseignants	191.85	3'536.95	-4'170.70	-441.90
2001119	Allocations familiales versées enseignants	-5'760.00	5'760.00	0.00	0.00
2001120	Retenues impôt à la source des enseignants	-36.60	13'691.35	-13'605.35	49.40
2001121	Retenues fonds pour la formation duale enseignants	0.00	67'507.15	-67'507.15	0.00
2001130	Retenues fonds pour la formation duale	0.00	83'559.05	-83'559.05	0.00
2002	Impôts	-7'522.00	280'734.23	-273'212.23	0.00
2002201	EspaceVal - TVA due fonctionnement	0.00	60'143.03	-60'143.03	0.00
2002203	Eau potable - TVA due fonctionnement	0.00	51'915.38	-51'915.38	0.00
2002205	Assainissement - TVA due fonctionnement	0.00	66'261.22	-66'261.22	0.00
2002207	Déchets - TVA due fonctionnement	0.00	81'268.80	-81'268.80	0.00
2002209	CAD - TVA due fonctionnement	0.00	12'033.80	-12'033.80	0.00
2002300	Taxes de séjour EspaceVal	-7'522.00	9'112.00	-1'590.00	0.00
2006	Dépôts et cautions	-13'942.00	2'480.00	-2'180.00	-13'642.00
2006000	Cautions pour clés	-4'822.00	0.00	0.00	-4'822.00
2006002	Cautions pour diverses réservations	-2'000.00	0.00	0.00	-2'000.00
2006003	Cautions pour cadenas casiers JJR	-7'120.00	2'480.00	-2'180.00	-6'820.00
2007	Comptes d'attente	109'022.65	1'182'646.32	-1'308'728.03	-17'059.06
2007000	Comptes d'attente	0.00	541'981.60	-557'281.60	-15'300.00
2007001	Compte d'ordre divers Jaquet Gregory	946.05	416'499.12	-417'527.08	-81.91
2007002	Compte d'ordre divers Risse Catherine	114'236.30	19'047.55	-133'283.85	0.00
2007003	Compte d'ordre divers Balmas Gabrielle	-9'816.85	203'047.35	-193'230.50	0.00
2007007	Compte Absinthe en Fête	3'657.15	130.70	-5'465.00	-1'677.15
2007008	Compte Action COVID-19	0.00	1'940.00	-1'940.00	0.00
201	Engagements financiers à court terme	-12'500'000.00	23'500'000.00	-24'500'000.00	-13'500'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-12'500'000.00	23'500'000.00	-24'500'000.00	-13'500'000.00
2010100	Engagements à court terme envers La Poste	0.00	0.00	-6'000'000.00	-6'000'000.00
2010200	Engagements à court terme envers des banques	-7'500'000.00	18'500'000.00	-13'500'000.00	-2'500'000.00
2010300	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	-5'000'000.00	5'000'000.00	-5'000'000.00	-5'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-2'176'030.43	2'189'651.93	-2'247'132.35	-2'233'510.85
2040	Charges de personnel	-51'035.25	51'035.25	-59'605.00	-59'605.00
2040000	Charges de personnel	-51'035.25	51'035.25	-59'605.00	-59'605.00
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'612'450.00	1'612'450.00	-1'605'261.75	-1'605'261.75
2041000	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'612'450.00	1'612'450.00	-1'605'261.75	-1'605'261.75
2043	Transferts du compte de résultats	-73'442.57	73'442.57	-202'018.65	-202'018.65
2043000	Transferts du compte de résultat (passifs transitoires)	-73'442.57	73'442.57	-202'018.65	-202'018.65



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
2044	Charges financières/revenus financiers	-387'429.21	401'050.71	-374'996.26	-361'374.76
2044000	Charges financières/revenus financiers	-387'429.21	401'050.71	-374'996.26	-361'374.76
2045	Autres revenus d'exploitation	-51'673.40	51'673.40	-5'250.69	-5'250.69
2045000	Autres revenus d'exploitation	-51'673.40	51'673.40	-5'250.69	-5'250.69
205	Provisions à court terme	-614'474.12	5'177.60	-135'972.95	-745'269.47
2050	*****	-614'474.12	5'177.60	-135'972.95	-745'269.47
2050000	Provisions provenant de prestations supplémentaires du personnel	-614'474.12	5'177.60	-135'972.95	-745'269.47
206	Engagements financiers à long terme	-53'904'857.70	6'638'319.15	-6'150'000.00	-53'416'538.55
2063	Emprunts	-53'904'857.70	6'638'319.15	-6'150'000.00	-53'416'538.55
2063003	LIM extension CAD 2003 Les Bayards	-11'550.00	3'850.00	0.00	-7'700.00
2063005	BCGE 5022.27.45	-3'151'247.00	3'151'247.00	0.00	0.00
2063006	BCGE 2012-21	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063007	Canton des Grisons 18-21	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063013	Etat compteurs Buttes	-18'000.00	6'000.00	0.00	-12'000.00
2063014	Etat Bellevue Les Bayards	-15'000.00	5'000.00	0.00	-10'000.00
2063015	Etat liquidités 2003 Les Bayards	-60'000.00	15'000.00	0.00	-45'000.00
2063017	Etat Centre forestier Couvet	-9'380.00	4'690.00	0.00	-4'690.00
2063018	Etat halle de gymnastique Les Bayards	-9'600.00	2'400.00	0.00	-7'200.00
2063019	Fds aide aux communes 2001 Noiraigue	-50'000.00	25'000.00	0.00	-25'000.00
2063023	BCN 1020.19.31.9	-262'000.00	126'000.00	0.00	-136'000.00
2063024	LIM CSR 1ère étape	-1'206'700.00	120'700.00	0.00	-1'086'000.00
2063025	LIM CSR 2ème étape	-645'200.00	58'600.00	0.00	-586'600.00
2063026	LIM CSR 3ème étape	-245'360.00	17'540.00	0.00	-227'820.00
2063029	LIM réfection SIPCO	-321'400.00	17'800.00	0.00	-303'600.00
2063030	LIM 1999 102'000.- Travers	-12'750.00	4'250.00	0.00	-8'500.00
2063031	LIM 2003/22 Fleurier	-44'250.00	14'750.00	0.00	-29'500.00
2063032	LIM Surville Buttes	-10'240.00	735.00	0.00	-9'505.00
2063034	LIM ZI Buttes	-16'675.00	875.00	0.00	-15'800.00
2063035	LIM mobil. douce Môtiers-Boveresse	-90'850.00	4'350.00	0.00	-86'500.00
2063036	LIM création terrain foot et constr. vestiaires	-220'000.00	20'000.00	0.00	-200'000.00
2063037	LIM halle Saint-Sulpice	-27'500.00	2'500.00	0.00	-25'000.00
2063038	LIM passages à niveau Môtiers	-49'920.00	3'840.00	0.00	-46'080.00
2063039	LIM eau renov 2003 Les Bayards	-11'250.00	3'750.00	0.00	-7'500.00
2063040	LIM pompage usées Les Bayards	-88'560.00	6'340.00	0.00	-82'220.00
2063041	LIM 1997 Temple Boveresse	-24'800.00	8'200.00	0.00	-16'600.00
2063042	LIM Courte-Creye Boveresse	-25'200.00	2'200.00	0.00	-23'000.00
2063043	LIM Courte-Creye Boveresse 2ème étape	-11'450.00	770.00	0.00	-10'680.00
2063044	LIM liaison J10-ZI Couvet	-285'510.00	21'970.00	0.00	-263'540.00
2063046	LIM CVT	-796'500.00	72'500.00	0.00	-724'000.00
2063048	LIM SIPCO	-21'300.00	2'900.00	0.00	-18'400.00
2063049	LIM chlorage SIPCO	-8'560.00	760.00	0.00	-7'800.00
2063050	LIM route parc 2000 Saint-Sulpice	-15'350.00	1'350.00	0.00	-14'000.00
2063051	LIM station pompage Saint-Sulpice	-5'800.00	1'600.00	0.00	-4'200.00
2063052	LIM 2000 575'000.- Travers	-95'000.00	24'000.00	0.00	-71'000.00
2063053	LIM 2006/36 Fleurier	-83'845.00	4'935.00	0.00	-78'910.00
2063054	LIM collège Buttes	-146'200.00	13'200.00	0.00	-133'000.00
2063055	LPR prêt Maison de l'Absinthe	-800'000.00	40'000.00	0.00	-760'000.00
2063056	Postfinance 12-22	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063058	Postfinance 13-23	-2'500'000.00	0.00	0.00	-2'500'000.00
2063061	Postfinance 2014/2024	-2'300'000.00	0.00	0.00	-2'300'000.00
2063062	Raiffeisen 675.601.886.1/app.coll Les Bayards	-4'625.00	4'625.00	0.00	0.00
2063063	NPR Prêt 2020/2040 achat Tilleuls 6 Noiraigue	0.00	0.00	-150'000.00	-150'000.00
2063064	SUVA	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063065	SUVA 2019-29	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2063066	SUVA 2010-18	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063067	UBS 2012 4'000'000.-	-555'590.00	444'440.00	0.00	-111'150.00
2063068	UBS 2013 2'000'000.-	-1'595'000.00	60'000.00	0.00	-1'535'000.00
2063069	UBS 2014/2022 1'000'000.-	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2063070	Rentes Genevoises	-1'100'000.00	100'000.00	0.00	-1'000'000.00
2063071	Rentes Genevoises	-1'200'000.00	100'000.00	0.00	-1'100'000.00
2063072	VZ Depotbank 2012/2020	-2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
2063073	Fondation Sauvegarde tradition patrimoine horloger	-100'000.00	0.00	0.00	-100'000.00
2063074	Fondation neuchâteloise de secours aux chômeurs	-700'000.00	0.00	0.00	-700'000.00
2063075	Caisse de pensions de la Poste 2015/2025	-7'000'000.00	0.00	0.00	-7'000'000.00
2063076	LPR prêt ZI la Léchère	-874'695.70	41'652.15	0.00	-833'043.55
2063077	Postfinance 17-26	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2063078	Postfinance 17-27	-1'000'000.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2063079	Postfinance 18-28	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063085	CP police GE 19-24	-2'000'000.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2063086	BCN 1035.38.55.9	0.00	0.00	-4'000'000.00	-4'000'000.00
2063087	BCN 1036.46.02.9 - 20/26	0.00	0.00	-2'000'000.00	-2'000'000.00
2063102	Kommunalkredit 1,1mio 2.75% Couvet	-78'000.00	78'000.00	0.00	0.00



Bilan détaillé		situation au 01.01.2020	Débit	Crédit	situation au 31.12.2020
208	Provisions à long terme	-891'398.68	88'635.32	0.00	-802'763.36
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-153'067.40	0.00	0.00	-153'067.40
2081000	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-153'067.40	0.00	0.00	-153'067.40
2087	Provisions pour charges financières	-738'331.28	88'635.32	0.00	-649'695.96
2087000	Provisions pour prêts accordés	-738'331.28	88'635.32	0.00	-649'695.96
209	Fin. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'480'317.16	0.00	0.00	-1'480'317.16
2091	Fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'480'317.16	0.00	0.00	-1'480'317.16
2091001	Contributions de remplacement pour abris	-1'480'317.16	0.00	0.00	-1'480'317.16
29	Capitaux propres	-124'013'041.30	5'774'800.29	-2'899'700.50	-121'137'941.51
290	Financements spéciaux	-3'946'432.38	0.00	-843'775.33	-4'790'207.71
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-3'946'432.38	0.00	-843'775.33	-4'790'207.71
2900100	Financement spécial, eau potable	-968'432.02	0.00	-248'640.02	-1'217'072.04
2900200	Fonds de l'assainissement	-1'504'821.29	0.00	-243'763.79	-1'748'585.08
2900300	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-899'983.82	0.00	-316'480.78	-1'216'464.60
2900500	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-369'794.70	0.00	-20'707.44	-390'502.14
2900600	Financement spécial, chauffage à distance	-203'400.55	0.00	-14'183.30	-217'583.85
291	Fonds	-4'423'400.06	1'188'502.40	-1'685'484.65	-4'920'382.31
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-4'118'651.35	1'138'366.20	-1'684'384.65	-4'664'669.80
2910100	Fonds forestier de réserve	-454'400.00	140'215.65	-69'330.20	-383'514.55
2910300	Taxes d'équipement	-1'795'956.08	94'888.65	-321'311.70	-2'022'379.13
2910400	Fonds des routes	0.00	0.00	-1'062'163.00	-1'062'163.00
2910600	Fonds communal pour l'énergie	-421'425.50	137'974.30	-227'079.75	-510'530.95
2910900	Réserve Processus de fusion	-1'393'214.67	715'287.60	0.00	-677'927.07
2910901	Fonds pour les temples	-522.40	0.00	0.00	-522.40
2910902	Fonds pour les columbariums	-3'132.70	0.00	-4'500.00	-7'632.70
2910903	Fonds pour les drainages	-50'000.00	50'000.00	0.00	0.00
2911	Legs et fonds enregistrés comme capitaux propres	-304'748.71	50'136.20	-1'100.00	-255'712.51
2911000	Réserve scolaire	-192'086.80	0.00	0.00	-192'086.80
2911001	Fonds Violette Jequier Fleurier	-6'253.00	0.00	0.00	-6'253.00
2911002	Don SID	-52'781.35	0.00	0.00	-52'781.35
2911003	Réserve prestations sociales extraordinaires	-53'627.56	50'136.20	-1'100.00	-4'591.36
294	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	0.00	0.00	-13'070'082.34
2940	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	0.00	0.00	-13'070'082.34
2940000	Réserve de politique budgétaire	-13'070'082.34	0.00	0.00	-13'070'082.34
295	Réserve liée au retraitement	-47'778'752.36	2'358'300.00	0.00	-45'420'452.36
2950	Réserve liée au retraitement	-47'778'752.36	2'358'300.00	0.00	-45'420'452.36
2950000	Réserve liée au retraitement	-47'778'752.36	2'358'300.00	0.00	-45'420'452.36
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-887'711.23	147'287.40	-21'221.80	-761'645.63
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-887'711.23	147'287.40	-21'221.80	-761'645.63
2960000	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-887'711.23	147'287.40	-21'221.80	-761'645.63
299	Excédent/découvert du bilan	-53'906'662.93	2'080'710.49	-349'218.72	-52'175'171.16
2990	Résultat annuel	2'080'710.49	0.00	-349'218.72	1'731'491.77
2990000	Résultat annuel	2'080'710.49	0.00	-349'218.72	1'731'491.77
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-55'987'373.42	2'080'710.49	0.00	-53'906'662.93
2999000	Résultats cumulés des années précédentes	-55'987'373.42	2'080'710.49	0.00	-53'906'662.93



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

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

(avec commentaires)

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
11	0110	Législatif (Chancellerie)	30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	Le coût des élections communales 2020 a été estimé en se référant à celui des élections 2016, qui exigeaient une plus grande participation des citoyens qui sont symboliquement rémunérés.
11	0110	Législatif (Chancellerie)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Le coût des élections communales 2020 a été estimé en se référant à celui des élections 2016.
11	0110	Législatif (Chancellerie)	31051.00	Frais de réception	Les restrictions sanitaires 2020 ont empêché la tenue des événements du Conseil général.
51	0110	Législatif (DEFCOS)	31320.02	Honoraires de révision	La nomenclature du MCH2 a prévu une nouvelle rubrique pour ces honoraires, qui relevaient au budget du 31320.00.
11	0120	Exécutif (Chancellerie)	31051.00	Frais de réception	Les restrictions sanitaires 2020 ont "sensiblement" réduit le nombre de réceptions et de manifestations.
11	0120	Exécutif (Chancellerie)	31300.05	Cotisations	La commune est membre de plusieurs associations dont les cotisations sont comptabilisées ici: RUN, ACN, ACS, RVAJ et Forum transfrontalier. La baisse face au budget provient de la diminution du nombre d'habitants, plusieurs cotisations étant liées à celui-ci.
12	0120	Exécutif (RH)	30109.00	Remboursement de salaires du personnel administratif	Les montants indiqués dans les comptes de cette nature sont, lors de l'établissement du budget, des estimations, calculées sur la base d'une moyenne tenant compte des trois années précédentes et réparties au prorata de la masse salariale. Le budget en revanche fait apparaître les remboursements effectifs, pour chaque compte concerné.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Administration Générale		4'763'265.20	4'690'500	72'765	2'419'611.57	2'343'654
Charges		8'076'157.00	8'580'800	-504'643	5'757'313.66	2'318'843
Revenus		-3'312'891.80	-3'890'300	577'408	-3'337'702.09	24'810
01	Législatif et exécutif	1'024'925.15	1'032'900	-7'975	1'002'934.80	21'990
Charges		1'026'412.15	1'034'900	-8'488	1'005'584.80	20'827
Revenus		-1'487.00	-2'000	513	-2'650.00	1'163
0110	Législatif	41'501.05	46'000	-4'499	31'440.95	10'060
Charges		41'501.05	46'000	-4'499	31'440.95	10'060
11 0110	Législatif (Chancellerie)	32'885.05	37'000	-4'115	22'824.95	10'060
30	Charges de personnel	260.00	1'000	-740	170.00	90
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	260.00	1'000	-740	170.00	90
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'625.05	21'000	-3'375	7'654.95	9'970
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	17'399.65	16'000	1'400	2'981.25	14'418
31051.00	Frais de réception	134.20	5'000	-4'866	2'509.35	-2'375
31200.04	Déchets	0.00	0	0	1'042.80	-1'043
31990.00	Autres charges d'exploitation	91.20	0	91	1'121.55	-1'030
36	Charges de transfert	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
51 0110	Législatif (DEFCOS)	8'616.00	9'000	-384	8'616.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'616.00	9'000	-384	8'616.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	9'000	-9'000	0.00	0
31320.02	Honoraires de révision	8'616.00	0	8'616	8'616.00	0
0120	Exécutif	983'424.10	986'900	-3'476	971'493.85	11'930
Charges		984'911.10	988'900	-3'989	974'143.85	10'767
Revenus		-1'487.00	-2'000	513	-2'650.00	1'163
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	63'643.85	74'500	-10'856	83'129.25	-19'485
31	Charges de biens et services et autres charg..	63'643.85	75'500	-11'856	83'129.25	-19'485
31000.00	Matériel de bureau	0.00	0	0	59.80	-60
31051.00	Frais de réception	15'901.15	25'000	-9'099	33'894.10	-17'993
31300.05	Cotisations	47'077.90	49'500	-2'422	46'584.70	493
31990.00	Autres charges d'exploitation	664.80	1'000	-335	2'590.65	-1'926
42	Taxes et redevances	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
42500.00	Ventes	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
12 0120	Exécutif (RH)	921'246.05	913'400	7'846	891'014.60	30'231
30	Charges de personnel	871'154.35	863'400	7'754	841'016.60	30'138
30000.02	Honoraires du Conseil communal	702'292.00	701'600	692	697'237.00	5'055
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'573.90	-11'600	8'026	-22'024.80	18'451
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	44'980.55	45'000	-19	43'342.85	1'638
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	99'555.00	99'600	-45	98'880.00	675
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'405.40	1'400	5	1'353.80	52
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'390.15	14'600	-210	14'201.70	188
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'303.60	6'400	-96	6'220.65	83
30591.00	Fonds de formation professionnelle	595.45	600	-5	588.00	7
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'232.85	1'300	-67	1'217.40	15
30594.00	Fonds pour la formation duale	3'973.25	4'500	-527	0.00	3'973
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'091.70	50'000	92	49'998.00	94
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'091.70	50'000	92	49'998.00	94

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
32	0120	Exécutif (CLS)	42500.00	Ventes	Vente d'absinthe et de lithographie de la Fête du 24 Février 2020.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Ce compte enregistre principalement les honoraires de notre mandataire en matière de recouvrement, qui dépendent des montants encaissés.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31300.02	Frais bancaires	Ces frais ont été plus élevés qu'attendu, en regard notamment du paiement des taxes de stationnement au parking des Courtons.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31300.04	Frais de poursuites	L'estimation des frais de poursuites reste un exercice aléatoire; le résultat de 2020 est au final proche de celui de 2019. A noter que plus de la moitié des frais sont liés à la récupération des impôts communaux.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31800.00	Réévaluations sur créances	Ajustement de la provision pour les débiteurs.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31811.01	ADB, remises et non-valeurs PP	L'arrêt des poursuites par les services de l'Etat durant 3 mois (mesures liées à la pandémie) peut expliquer cette diminution.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	31811.02	ADB, remises et non-valeurs PM	Le montant des pertes fiscales sur personnes morales est difficile à prévoir. Un seul cas peut vite expliquer la différence.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	36400.00	Réévaluations prêts du PA	Le remboursement partiel du prêt à TBRC a permis de réduire la provision qui avait été constituée.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	42600.01	Remboursement de frais de poursuite	Les remboursements ont été plus élevés qu'escomptés. Les trois-quarts de ce montant résulte des actions menées par le canton pour l'encaissement des impôts communaux.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire	La variation des recettes fiscales entre les exercices 2019 et 2020 ne permet pas un prélèvement à la réserve de politique budgétaire.
51	0210	Administration des finances et des contributions (DEFCOS)	48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	Dissolution partielle de la réserve de fusion.
11	0220	Services généraux (Chancellerie)	31000.00	Matériel de bureau	Dépenses moins élevées que prévu dues notamment à l'annulation des manifestations communales (remise de cadeaux aux nouveaux arrivants, aux nouveaux citoyens, etc.) ou encore au ralentissement des activités en lien avec la pandémie.
11	0220	Services généraux (Chancellerie)	31020.00	Imprimés, publications	Moins d'annonces diverses que prévu au budget.
11	0220	Services généraux (Chancellerie)	31051.00	Frais de réception	En 2020, notre commune a accueilli la rencontre des chanceliers neuchâtelois.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
32 0120	Exécutif (CLS)	-1'465.80	-1'000	-466	-2'650.00	1'184
31	Charges de biens et services et autres charg..	21.20	0	21	0.00	21
31990.00	Autres charges d'exploitation	21.20	0	21	0.00	21
42	Taxes et redevances	-1'487.00	-1'000	-487	-2'650.00	1'163
42500.00	Ventes	-1'487.00	-1'000	-487	-2'650.00	1'163
02	Services généraux	3'738'340.05	3'657'600	80'740	1'416'676.77	2'321'663
	Charges	7'049'744.85	7'545'900	-496'155	4'751'728.86	2'298'016
	Revenus	-3'311'404.80	-3'888'300	576'895	-3'335'052.09	23'647
0210	Administration des finances et des contributi..	265'433.52	171'600	93'834	773'529.24	-508'096
	Charges	559'980.44	878'600	-318'620	958'749.81	-398'769
	Revenus	-294'546.92	-707'000	412'453	-185'220.57	-109'326
51 0210	Administration des finances et des contributions ..	265'433.52	171'600	93'834	773'529.24	-508'096
30	Charges de personnel	0.00	0	0	16.50	-17
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	16.50	-17
31	Charges de biens et services et autres charg..	648'615.76	878'600	-229'984	1'221'402.03	-572'786
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0	107.70	-108
31050.00	Denrées alimentaires	60.00	0	60	0.00	60
31300.00	Prestations de services de tiers	1'729.05	1'500	229	4'239.34	-2'510
31300.01	Frais postaux	1'864.10	2'000	-136	3'699.49	-1'835
31300.02	Frais bancaires	17'338.71	15'000	2'339	24'457.88	-7'119
31300.03	Télécommunications	0.00	0	0	21.57	-22
31300.04	Frais de poursuites	119'292.65	97'000	22'293	137'618.25	-18'326
31300.05	Cotisations	60.00	0	60	60.00	0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	154'100.00	152'000	2'100	151'680.00	2'420
31800.00	Réévaluations sur créances	-103'433.85	0	-103'434	46'378.26	-149'812
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'437.75	9'600	-5'162	10'183.45	-5'746
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	445'333.61	600'000	-154'666	822'727.51	-377'394
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	7'833.74	1'000	6'834	6'913.43	920
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	0.00	500	-500	13'315.15	-13'315
36	Charges de transfert	-88'635.32	0	-88'635	-262'668.72	174'033
36400.00	Réévaluations prêts du PA	-88'635.32	0	-88'635	-262'668.72	174'033
42	Taxes et redevances	-107'656.72	-90'000	-17'657	-122'876.24	15'220
42100.00	Emoluments administratifs	-10'644.86	-10'000	-645	-12'599.87	1'955
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-93'302.36	-80'000	-13'302	-105'915.72	12'613
42900.00	Autres Taxes	0.00	0	0	-4'360.65	4'361
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-3'709.50	0	-3'710	0.00	-3'710
48	Revenus extraordinaires	-186'890.20	-617'000	430'110	-62'344.33	-124'546
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-823.50	824
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	0.00	-617'000	617'000	0.00	0
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	-186'890.20	0	-186'890	-61'520.83	-125'369
0220	Services généraux, autres	2'518'292.31	2'523'200	-4'908	-184'160.67	2'702'453
	Charges	4'047'922.61	4'170'800	-122'877	1'423'939.27	2'623'983
	Revenus	-1'529'630.30	-1'647'600	117'970	-1'608'099.94	78'470
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	377'945.66	395'600	-17'654	352'829.11	25'117
31	Charges de biens et services et autres charg..	780'522.81	821'500	-40'977	732'203.11	48'320
31000.00	Matériel de bureau	54'917.30	58'900	-3'983	50'272.50	4'645
31020.00	Imprimés, publications	80'049.90	93'000	-12'950	74'683.05	5'367
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'939.00	2'800	139	2'835.00	104
31051.00	Frais de réception	669.00	0	669	0.00	669
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	23'599.55	23'500	100	28'887.20	-5'288
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	16'505.50	-16'506

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
11	0220	Services généraux (Chancellerie)	31300.00	Prestations de services de tiers	Mandat confié au bureau Docuteam pour finaliser un plan de classement conforme à la GED.
11	0220	Services généraux (Chancellerie)	31300.01	Frais postaux	Dépenses moins élevées que prévu.
11	0220	Services généraux (Chancellerie)	31300.03	Télécommunications	Comme en 2019, le budget tenait compte des forfaits mensuels versés aux collaborateurs qui sont maintenant versés directement par les RH. Les prochains budgets seront adaptés en conséquence.
11	0220	Services généraux (Chancellerie)	31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	Le budget 2020 comptait deux fois les licences Office Professionnal Plus pour les PC renouvelés : une fois au remplacement des postes et une fois dans la redevance annuelle.
11	0220	Services généraux (Chancellerie)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Remboursement par OSEO (ex-EcoVal) de la redevance informatique qui le concerne.
12	0220	Services généraux, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Diminution de 0.20 EPT (poste administratif à la sécurité publique), des remplacements de collaborateurs en cours d'année ont par ailleurs été repourvus à un échelon salarial inférieur.
12	0220	Service généraux autres, (RH)	30108.00	Variation provision heures supplémentaires et vacances	A l'image de ce compte, que l'on retrouve uniquement dans les chapitres qui sont refacturés ou autofinancés, la clôture des comptes voit apparaître une provision relative aux heures supplémentaires et vacances. Cette provision est ajustée lors de chaque bouclage.
12	0220	Services généraux, autres (RH)	30910.00	Recrutement du personnel	Diminution des annonces.
12	0220	Services généraux, autres (RH)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Achats liés aux mesures mises en place en raison de la pandémie (gel hydroalcoolique, liquide désinfectant, masques, etc.).
12	0220	Services généraux, autres (RH)	31300.03	Télécommunications	Augmentation du nombre de forfaits versés.
12	0220	Services généraux, autres (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	En raison de la pandémie, les déplacements pris en charge par l'employeur ont été moins nombreux que prévus.
12	0220	Services généraux, autres (RH)	46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	La contribution avait été calculée sur la base de 7 apprentis ; or, 6 ont effectivement été engagés.
12	0220	Services généraux, autres (RH)	49100.00	Imputations internes pour prestations de service	La répartition des imputations internes a été modifiée en raison d'une réorganisation au sein du service de la sécurité publique.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.00	Prestations de services de tiers	1'820.15	0	1'820	25.00	1'795
31300.01	Frais postaux	56'177.16	60'500	-4'323	54'650.06	1'527
31300.03	Télécommunications	14'554.30	20'000	-5'446	11'601.00	2'953
31300.05	Cotisations	0.00	0	0	200.00	-200
31332.00	Contrat de prestation informatiques	356'694.30	356'700	-6	341'438.10	15'256
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	91'696.35	109'600	-17'904	61'806.10	29'890
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	95'993.40	94'800	1'193	88'249.75	7'744
31920.00	Indemnisation de droits	635.50	700	-65	635.50	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	776.90	1'000	-223	414.35	363
42	Taxes et redevances	-13'277.15	0	-13'277	-13'674.00	397
42100.00	Emoluments administratifs	-483.00	0	-483	-1'091.40	608
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-12'764.15	0	-12'764	-12'582.60	-182
42500.00	Ventes	-30.00	0	-30	0.00	-30
49	Imputations internes	-389'300.00	-425'900	36'600	-365'700.00	-23'600
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-389'300.00	-425'900	36'600	-365'700.00	-23'600
12 0220	Services généraux, autres (RH)	2'136'416.55	2'114'400	22'017	2'127'334.70	9'082
30	Charges de personnel	3'212'971.75	3'297'300	-84'328	3'329'386.69	-116'415
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'453'197.75	2'593'000	-139'802	2'667'815.64	-214'618
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	97'184.20	0	97'184	-848.90	98'033
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-46'736.55	-43'600	-3'137	-31'085.15	-15'651
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	155'510.50	166'000	-10'490	167'327.72	-11'817
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	317'099.05	333'700	-16'601	347'552.65	-30'454
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'077.05	5'200	-123	5'828.82	-752
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	50'576.40	53'800	-3'224	54'813.00	-4'237
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	22'848.05	23'600	-752	25'054.39	-2'206
30590.00	Cotisations pont AVS	-26.60	0	-27	0.00	-27
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'066.30	2'200	-134	2'270.28	-204
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'279.20	4'600	-321	4'700.64	-421
30594.00	Fonds pour la formation duale	13'796.60	14'800	-1'003	0.00	13'797
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'421.85	45'000	422	42'785.25	2'637
30910.00	Recrutement du personnel	5'027.45	12'000	-6'973	8'482.90	-3'455
30990.00	Autres charges du personnel	87'650.50	87'000	651	34'689.45	52'961
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'961.55	26'800	8'162	14'549.30	20'412
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	22'033.05	10'000	12'033	2'163.00	19'870
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	60.00	0	60	0.00	60
31300.00	Prestations de services de tiers	5'949.10	6'000	-51	0.00	5'949
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	42.00	-42
31300.03	Télécommunications	2'922.15	1'800	1'122	3'240.15	-318
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'997.25	9'000	-5'003	9'104.15	-5'107
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-346.80	347
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-346.80	347
46	Revenus de transfert	-15'816.75	-18'200	2'383	-95.80	-15'721
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-216.75	0	-217	-95.80	-121
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-15'600.00	-18'200	2'600	0.00	-15'600
49	Imputations internes	-1'095'700.00	-1'191'500	95'800	-1'216'158.69	120'459
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'095'700.00	-1'191'500	95'800	-1'216'158.69	120'459
32 0220	Services généraux, autres (DTSC)	0.00	0	0	-11.60	12
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-11.60	12
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-11.60	12
51 0220	Services généraux, autres (DEF COS)	3'930.10	13'200	-9'270	-2'664'312.88	2'668'243
30	Charges de personnel	0.00	0	0	-2'670'579.65	2'670'580
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	-2'670'579.65	2'670'580
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'466.50	25'200	-5'734	18'379.82	1'087
31300.01	Frais postaux	6.50	0	7	10.65	-4
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	0.17	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	31340.00	Primes d'assurance	Enregistrant les primes pour assurances de choses non affectées à un chapitre particulier, ce compte reste en-deça des prévisions. La baisse de certaines primes se retrouve dans d'autres chapitres, sans commentaire complémentaire
51	0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Les indemnités perçues notamment par les membres de l'exécutif pour leur participation à d'autres entités ont été plus élevées que prévu.
12	0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	31300.03	Télécommunications	Augmentation du nombre de forfaits versés.
12	0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Frais de déplacement non budgétés.
12	0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	42600.00	Remboursement et participations de tiers	Retenues sur les salaires de collaborateurs locataires de la commune.
12	0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Retenues sur les salaires de collaborateurs locataires de la commune.
12	0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	La contribution a été calculée sur la base de 5 apprentis; or, seuls 4 sont été engagés.
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Les cours interentreprises des agents d'exploitation ne sont plus pris en charge par la commune, mais directement par le Canton.
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Dépenses principalement liées aux produits de nettoyage et au matériel de conciergerie. Les dépenses liées au COVID-19 se montent à CHF 17'187.25 (désinfectant, gants, masques et parois de protection).
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Montant surévalué lors de l'élaboration du budget.
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	31300.03	Télécommunications	Surévalué lors de l'élaboration du budget.
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Pour les comptes liés à l'entretien des immeubles, le budget prévoyait un montant total de Fr. 837'300. Les dépenses pour les comptes en question se montent au final à Fr. 779'969.72.
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Correspond au remboursement de frais par des tiers en général pour des dégâts (assurances, etc.). Montant variable d'un exercice à l'autre.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	237.75	0	238	170.50	67
31340.00	Primes d'assurances	19'202.25	25'200	-5'998	18'198.50	1'004
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	20.00	0	20	0.00	20
42	Taxes et redevances	-15'536.40	-12'000	-3'536	-12'113.05	-3'423
42100.00	Emoluments administratifs	-122.00	0	-122	0.00	-122
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-15'414.40	-12'000	-3'414	-12'113.05	-3'301
0290	Immeubles administratifs, non mentionné aill..	954'614.22	962'800	-8'186	827'308.20	127'306
	Charges	2'441'841.80	2'496'500	-54'658	2'369'039.78	72'802
	Revenus	-1'487'227.58	-1'533'700	46'472	-1'541'731.58	54'504
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'188'074.00	1'200'900	-12'826	1'167'872.45	20'202
30	Charges de personnel	1'207'833.10	1'221'800	-13'967	1'168'434.45	39'399
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'008'056.55	1'007'000	1'057	953'959.65	54'097
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-36'799.15	-16'800	-19'999	-8'795.45	-28'004
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	63'645.10	64'000	-355	59'912.65	3'732
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	121'294.40	116'000	5'294	118'607.00	2'687
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'743.95	13'500	244	13'477.05	267
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	20'359.65	20'900	-540	19'629.85	730
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'318.05	8'900	418	9'147.30	171
30591.00	Fonds de formation professionnelle	844.20	900	-56	813.05	31
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'746.95	1'700	47	1'683.35	64
30594.00	Fonds pour la formation duale	5'623.40	5'700	-77	0.00	5'623
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'560.90	2'100	4'461	7'358.00	-797
31300.03	Télécommunications	3'036.00	2'100	936	3'036.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'524.90	0	3'525	4'322.00	-797
42	Taxes et redevances	-2'004.00	0	-2'004	-2'004.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'004.00	0	-2'004	-2'004.00	0
44	Revenus financiers	-5'916.00	0	-5'916	-5'916.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'916.00	0	-5'916	-5'916.00	0
46	Revenus de transfert	-18'400.00	-23'000	4'600	0.00	-18'400
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-18'400.00	-23'000	4'600	0.00	-18'400
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-672'718.73	-669'800	-2'919	-772'072.65	99'354
30	Charges de personnel	29.40	8'000	-7'971	0.00	29
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	29.40	8'000	-7'971	0.00	29
31	Charges de biens et services et autres charg..	446'029.48	487'900	-41'871	418'635.26	27'394
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	87'273.41	75'000	12'273	80'049.89	7'224
31010.02	Carburants	392.60	500	-107	495.75	-103
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'441.00	6'000	-1'559	3'835.00	606
31200.00	Eau, énergie, combustible	132'655.40	160'000	-27'345	132'708.90	-54
31300.00	Prestations de services de tiers	15'619.60	15'000	620	20'430.70	-4'811
31300.03	Télécommunications	17'545.90	23'100	-5'554	23'643.70	-6'098
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	50'841.97	70'000	-19'158	51'615.97	-774
31370.00	Impôts et taxes	594.00	600	-6	689.00	-95
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	102'494.10	100'000	2'494	66'259.95	36'234
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	63.90	2'000	-1'936	1'533.40	-1'470
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'660.00	33'700	-40	33'660.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	48.60	-49
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	250.00	-250
31990.00	Autres charges d'exploitation	447.60	2'000	-1'552	3'414.40	-2'967
39	Imputations internes	14'829.97	17'700	-2'870	15'803.67	-974
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	14'829.97	17'700	-2'870	15'803.67	-974
42	Taxes et redevances	-1'656.90	-5'000	3'343	-2'124.25	467
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'656.90	-5'000	3'343	-2'124.25	467
43	Revenus divers	-7'561.90	-5'000	-2'562	-8'954.02	1'392

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Deux mois de location ont été offerts à un locataire commercial dans le cadre de la pandémie.
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Les recettes des locations de la Fleurisia et de la Grande Salle de Couvet présentent une nette diminution en raison de la pandémie.
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds sur l'énergie pour les dépenses liées à l'amélioration énergétique des bâtiments.
44	0290	Immeuble administratifs, autres (DBAT)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Aucune subvention n'a été sollicitée en 2020.
44	0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, etc.	Chiffre correspondant en grande partie aux imputations des heures de la conciergerie effectuées pour les différents services communaux.
51	0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement des immeubles administratifs et de ceux à usages multiples.
51	0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Ce prélèvement compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation opérée en 2016 des immeubles du patrimoine administratif.



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-7'561.90	-5'000	-2'562	-8'954.02	1'392
44 Revenus financiers	-52'301.25	-128'500	76'199	-143'348.90	91'048
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-21'120.00	-28'500	7'380	-23'055.00	1'935
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-31'181.25	-100'000	68'819	-120'293.90	89'113
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-47'945.78	0	-47'946	0.00	-47'946
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-47'945.78	0	-47'946	0.00	-47'946
46 Revenus de transfert	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
46340.00 Subventions des entreprises publiques	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
49 Imputations internes	-1'024'141.75	-1'042'900	18'758	-1'052'084.41	27'943
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'024'141.75	-1'042'900	18'758	-1'052'084.41	27'943
51 0290 Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	439'258.95	431'700	7'559	431'508.40	7'751
31 Charges de biens et services et autres charg..	21'727.20	22'100	-373	21'168.40	559
31340.00 Primes d'assurances	21'727.20	22'100	-373	21'168.40	559
33 Amortissements du patrimoine administratif	744'831.75	736'900	7'932	737'640.00	7'192
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	741'431.75	733'500	7'932	734'240.00	7'192
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'400.00	3'400	0	3'400.00	0
48 Revenus extraordinaires	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
12	1110	Sécurité de proximité (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Engagement d'un nouvel agent de sécurité publique à 100%. Le dépassement est compensé par le compte 12 0220 30100.00 qui tenait compte du poste budgété pour le chef de service. Au 1er janvier 2021, ce poste a été transféré du compte 12 0220 30100.00 au compte 12 1110 30100.00.
12	1110	Sécurité de proximité (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	En raison de la pandémie, diminution des déplacements.
12	1110	Sécurité de proximité (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	La répartition des imputations internes a été modifiée en raison d'une réorganisation au sein du service de la sécurité publique.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	L'équipement matériel de l'ASP engagé le 01.07.2020 n'était pas prévu au budget.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	31010.02	Carburants	En raison des nombreux contrôles de stationnement à Noiraigue durant la période touristique, le véhicule de service a été beaucoup plus sollicité.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	31120.00	Achat vêtements, linge, rideaux	L'équipement vestimentaire de l'ASP engagé le 01.07.2020 n'était pas prévu au budget.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	31300.00	Prestations de services de tiers	Le mandat pour la surveillance du collège de Longereuse n'a pas été reconduit.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	31300.03	Télécommunications	Maintenance polycom pour une radio supplémentaire et un abonnement téléphone supplémentaire.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	31370.00	Impôts et taxes	Immatriculation du nouveau véhicule et maintenance Infopol pour trois agents au lieu de deux.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Les charges ont été limitées en raison d'une activité restreinte dans certains domaines.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	41200.00	Revenus de concessions	Décision de ne pas facturer les terrasses des établissements publics, annulation de la foire de Couvet de printemps, moins de participants aux foires de Couvet et Travers, en automne.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	42700.00	Amendes	Budget sous-estimé. Les amendes ont fortement augmenté durant la période touristique.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Aucun revenu de l'Abbaye de Fleurier en raison de la pandémie.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'311'607.55	1'515'000	-203'392	1'426'778.73	-115'171
Charges		2'417'018.07	2'691'200	-274'182	2'741'737.63	-324'720
Revenus		-1'105'410.52	-1'176'200	70'789	-1'314'958.90	209'548
11	Sécurité publique	241'191.83	271'800	-30'608	201'347.26	39'845
Charges		520'727.68	593'500	-72'772	575'115.01	-54'387
Revenus		-279'535.85	-321'700	42'164	-373'767.75	94'232
1110	Sécurité de proximité	234'384.73	270'100	-35'715	200'647.91	33'737
Charges		513'658.08	570'300	-56'642	556'980.66	-43'323
Revenus		-279'273.35	-300'200	20'927	-356'332.75	77'059
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	39'600.00	44'200	-4'600	37'300.00	2'300
39	Imputations internes	39'600.00	44'200	-4'600	37'300.00	2'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	39'600.00	44'200	-4'600	37'300.00	2'300
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	432'777.05	486'700	-53'923	482'646.96	-49'870
30	Charges de personnel	232'673.65	186'400	46'274	184'693.00	47'981
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	193'967.75	153'800	40'168	151'182.70	42'785
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'927.80	-2'600	-3'328	0.00	-5'928
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'576.40	9'800	2'776	9'536.65	3'040
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	24'256.60	19'200	5'057	18'785.85	5'471
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	392.50	300	93	297.45	95
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'023.20	3'200	823	3'124.70	899
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'762.40	1'400	362	1'368.65	394
30591.00	Fonds de formation professionnelle	166.60	100	67	129.45	37
30592.00	Cotisations au fonds LAE	344.85	300	45	267.55	77
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'111.15	900	211	0.00	1'111
31	Charges de biens et services et autres charg..	103.40	1'200	-1'097	1'592.70	-1'489
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	103.40	1'200	-1'097	1'592.70	-1'489
39	Imputations internes	200'000.00	299'100	-99'100	296'361.26	-96'361
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	200'000.00	299'100	-99'100	296'361.26	-96'361
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-245'892.32	-268'600	22'708	-327'199.05	81'307
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'381.03	26'600	1'781	24'133.70	4'247
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'006.58	2'000	3'007	1'852.55	3'154
31010.02	Carburants	4'500.00	3'000	1'500	3'000.00	1'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'071.80	2'000	2'072	1'912.30	2'160
31200.04	Déchets	0.00	100	-100	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	5'208.35	10'000	-4'792	9'392.75	-4'184
31300.03	Télécommunications	1'828.20	1'500	328	1'250.45	578
31370.00	Impôts et taxes	2'165.30	1'500	665	1'118.00	1'047
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	2'670.50	2'500	171	1'390.25	1'280
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'930.30	4'000	-1'070	4'217.40	-1'287
36	Charges de transfert	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
41	Patentes et concessions	-7'936.50	-21'000	13'064	-24'118.50	16'182
41200.00	Revenus de concessions	-7'936.50	-21'000	13'064	-24'118.50	16'182
42	Taxes et redevances	-53'767.50	-25'000	-28'768	-42'650.00	-11'118
42700.00	Amendes	-53'767.50	-25'000	-28'768	-42'650.00	-11'118
43	Revenus divers	-808.00	-1'000	192	-2'316.75	1'509
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-808.00	-1'000	192	-2'316.75	1'509
44	Revenus financiers	-80.00	-28'000	27'920	-28'517.50	28'438
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-80.00	-28'000	27'920	-28'517.50	28'438

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	46110.00	Dédommagements des cantons et des concordats	Baisse du nombre de commandements de payer en 2020 due au report des notifications en lien avec la pandémie.
14	1110	Sécurité de proximité (SPPI)	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Double imputation pour les années 2019 et 2020 concernant la surveillance du collège de Longereuse.
12	1120	Sécurité routière (RH)	30920.00	Soldes	Charges diminuées en raison de l'absence de formation et de manifestations.
12	1120	Sécurité routière (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	En raison de la pandémie, diminution des déplacements.
14	1120	Sécurité routière (SPPI)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Aucune dépense en raison du manque d'activité durant l'année.
14	1120	Sécurité routière (SPPI)	31010.02	Carburants	Peu de manifestations en 2020 nécessitant des auxiliaires de circulation et donc le véhicule de transport.
14	1120	Sécurité routière (SPPI)	31050.00	Denrées alimentaires	Peu de manifestations en 2020 nécessitant des auxiliaires de circulation et donc le ravitaillement de ces derniers.
14	1120	Sécurité routière (SPPI)	31120.00	Achat vêtements, linge, rideaux	Aucune dépense hormis des équipements commandés en 2019 et livrés en 2020.
14	1120	Sécurité routière (SPPI)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Charges inférieures en raison de l'inactivité des auxiliaires.
14	1120	Sécurité routière (SPPI)	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	L'annulation de pratiquement toutes les manifestations a conduit à un manque à gagner pour le SPPI.
11	1400	Questions juridiques (Chancellerie)	36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	Le budget était sous-évalué, les prochains seront adaptés en conséquence. L'exercice compte en outre un rattrapage de 2019.
11	1400	Questions juridiques (Chancellerie)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations	Les documents de l'Etat civil ne transitent plus par les communes et sont traités informatiquement. Prochains budgets à adapter.
11	1400	Questions juridiques (Chancellerie)	42100.00	Emoluments administratifs	Diminution du nombre des demandes de naturalisation, de renseignements et d'attestations diverses.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46	Revenus de transfert	-206'273.00	-220'000	13'727	-258'730.00	52'457
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-206'273.00	-220'000	13'727	-258'730.00	52'457
49	Imputations internes	-10'408.35	-5'200	-5'208	0.00	-10'408
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-10'408.35	-5'200	-5'208	0.00	-10'408
51 1110	Sécurité de proximité (DEFCOS)	7'900.00	7'800	100	7'900.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'900.00	7'800	100	7'900.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'900.00	7'800	100	7'900.00	0
1120	Sécurité routière	6'807.10	1'700	5'107	699.35	6'108
	Charges	7'069.60	23'200	-16'130	18'134.35	-11'065
	Revenus	-262.50	-21'500	21'238	-17'435.00	17'173
12 1120	Sécurité routière (RH)	3'226.65	15'300	-12'073	13'196.30	-9'970
30	Charges de personnel	3'226.65	15'100	-11'873	13'196.30	-9'970
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6.65	100	-93	26.30	-20
30920.00	Soldes	3'220.00	15'000	-11'780	13'170.00	-9'950
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	200	-200	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	200	-200	0.00	0
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	3'395.15	-13'900	17'295	-12'886.45	16'282
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'657.65	7'600	-3'942	4'548.55	-891
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	2'000	-2'000	1'698.60	-1'699
31010.02	Carburants	0.00	300	-300	110.60	-111
31050.00	Denrées alimentaires	29.75	100	-70	0.00	30
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'069.45	4'000	-931	2'145.45	924
31300.03	Télécommunications	0.00	200	-200	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	558.45	1'000	-442	593.90	-35
49	Imputations internes	-262.50	-21'500	21'238	-17'435.00	17'173
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-262.50	-21'500	21'238	-17'435.00	17'173
51 1120	Sécurité routière (DEFCOS)	185.30	300	-115	389.50	-204
31	Charges de biens et services et autres charg..	185.30	300	-115	389.50	-204
31340.00	Primes d'assurances	185.30	300	-115	389.50	-204
14	Questions juridiques	57'670.81	32'000	25'671	98'358.05	-40'687
	Charges	198'188.65	182'000	16'189	246'368.10	-48'179
	Revenus	-140'517.84	-150'000	9'482	-148'010.05	7'492
1400	Questions juridiques	-56'204.99	-73'000	16'795	-66'535.20	10'330
	Charges	84'312.85	77'000	7'313	81'474.85	2'838
	Revenus	-140'517.84	-150'000	9'482	-148'010.05	7'492
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-56'204.99	-73'000	16'795	-66'535.20	10'330
31	Charges de biens et services et autres charg..	207.00	0	207	103.00	104
31810.00	Pertes sur créances effectives	207.00	0	207	103.00	104
36	Charges de transfert	84'105.85	77'000	7'106	81'371.85	2'734
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	82'916.30	68'000	14'916	80'233.85	2'682
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'189.55	9'000	-7'810	1'138.00	52
42	Taxes et redevances	-140'264.34	-150'000	9'736	-148'010.05	7'746
42100.00	Emoluments administratifs	-140'266.04	-150'000	9'734	-148'010.05	7'744
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	1.70	0	2	0.00	2

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
11	1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux associations	Solde 2019 et acomptes 2020 plus élevés que prévu.
12	1500	Prévention incendie (RH)	30920.00	Soldes	En raison de la pandémie, les visites périodiques et les formations ont été reportées à l'année suivante.
12	1500	Prévention incendie (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	La répartition des imputations internes a été modifiée en raison d'une réorganisation au sein du service de la sécurité publique.
14	1500	Prévention incendie (SPPI)	31300.00	Prestations de services de tiers	Le logiciel PolFeu a dû être installé une seconde fois suite à un changement de poste.
14	1500	Prévention incendie (SPPI)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	De nombreux travaux escomptés sur les bornes hydrants n'ont pas pu être réalisés.
14	1500	Prévention incendie (SPPI)	31700.00	Frais de déplacement et autre frais	Frais inférieurs en raison du manque d'activités.
14	1500	Prévention incendie (SPPI)	42500.00	Ventes	Peu de ventes en raison du manque d'activité de la commission de police du feu.
14	1500	Prévention incendie (SPPI)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Aucune subvention de l'ECAP, les examens d'expert en prévention incendie ayant été reportés.
43	1500	Prévention incendie (eaux)	31510.00	Entretien de machines, véhicule, appareils	Compte anciennement géré par la sécurité pour l'entretien aux hydrants et repris en cours d'année par le service des eaux.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
46	Revenus de transfert	-253.50	0	-254	0.00	-254
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-253.50	0	-254	0.00	-254
1406	Office régional de l'état-civil	113'875.80	105'000	8'876	164'893.25	-51'017
	Charges	113'875.80	105'000	8'876	164'893.25	-51'017
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	113'875.80	105'000	8'876	164'893.25	-51'017
36	Charges de transfert	113'875.80	105'000	8'876	164'893.25	-51'017
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	113'875.80	105'000	8'876	164'893.25	-51'017
15	Service du feu	755'854.49	982'700	-226'846	896'981.70	-141'127
	Charges	1'150'106.30	1'362'200	-212'094	1'349'068.40	-198'962
	Revenus	-394'251.81	-379'500	-14'752	-452'086.70	57'835
1500	Prévention incendie	192'096.10	178'000	14'096	163'708.81	28'387
	Charges	192'176.10	179'800	12'376	164'208.76	27'967
	Revenus	-80.00	-1'800	1'720	-499.95	420
12 1500	Prévention incendie (RH)	101'896.00	100'400	1'496	99'184.09	2'712
30	Charges de personnel	496.00	10'100	-9'604	8'031.05	-7'535
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1.00	100	-99	16.05	-15
30920.00	Soldes	495.00	10'000	-9'505	8'015.00	-7'520
39	Imputations internes	101'400.00	90'300	11'100	91'153.04	10'247
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	101'400.00	90'300	11'100	91'153.04	10'247
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	60'133.85	75'600	-15'466	62'524.72	-2'391
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'213.85	77'400	-17'186	63'024.67	-2'811
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	100	-100	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	434.85	300	135	233.65	201
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	58'238.00	75'000	-16'762	61'245.57	-3'008
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'541.00	2'000	-459	1'545.45	-4
42	Taxes et redevances	-80.00	-300	220	-500.00	420
42500.00	Ventes	-80.00	-300	220	-500.00	420
46	Revenus de transfert	0.00	-1'500	1'500	0.05	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	-1'500	1'500	0.05	0
43 1500	Prévention incendie (Eaux)	28'066.25	0	28'066	0.00	28'066
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'066.25	0	28'066	0.00	28'066
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	28'066.25	0	28'066	0.00	28'066
51 1500	Prévention incendie (DEF COS)	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
1506	Service de défense incendie	561'533.54	796'500	-234'966	728'834.39	-167'301
	Charges	954'207.45	1'173'200	-218'993	1'179'129.64	-224'922
	Revenus	-392'673.91	-376'700	-15'974	-450'295.25	57'621
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	7'100.00	13'200	-6'100	20'600.00	-13'500
39	Imputations internes	7'100.00	13'200	-6'100	20'600.00	-13'500

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
12	1506	Service de défense incendie (RH)	30920.00	Soldes	En raison de la pandémie, suppression des formations et diminution des interventions. Les soldes étant plus basses, les cotisations le sont aussi.
12	1506	Service de défense incendie (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	La répartition des imputations internes a été modifiée en raison d'une réorganisation au sein du service de la sécurité publique.
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	30920.00	Soldes	Indemnités versées aux employeurs de sapeurs-pompiers, non soumises aux charges sociales.
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	31010.02	Carburants	Diminution en raison de la pandémie de covid-19, ayant entraîné une suppression des formations et une diminution des interventions.
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	31020.00	Imprimés, publications	Aucun frais pour la campagne de promotion des sapeurs-pompiers financée par l'ECAP.
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	31050.00	Denrées alimentaires	La pandémie de covid-19 a entraîné une suppression des formations, une diminution des interventions et l'annulation du rapport annuel de la sécurité publique.
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Dépenses non prioritaires reportées.
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	31120.00	Achats de vêtements linges et rideaux	Dépenses non prioritaires reportées.
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Participation à une étude de l'ECAP (Stratégie SP 2025), non budgétée.
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	31340.00	Primes d'assurances	Diminution des primes d'assurances facturées par l'ECAP (suppression casco machine pour moto-pompes et casco collision pour anciens véhicules).
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Augmentation des examens médicaux pour les porteurs d'appareils respiratoires et chauffeurs lourds (3 recrues 2021 ont effectué l'examen médical fin 2020).
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	31380.00	Cours, examens et conseils	Moins de recrues à former et suppression de formations externes.
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Dépenses non prioritaires reportées.
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de service	Recettes supplémentaires dues aux facturations des fausses alarmes automatiques, aux feux de véhicules et aux inondations domestiques.
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	42500.00	Ventes	Diminution des recettes du matériel vendu.
15	1506	Service des défense incendie (SDIS)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subventions de l'ECAP supplémentaires pour des équipements de protection individuelle.



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	7'100.00	13'200	-6'100	20'600.00	-13'500
12 1506 Service de défense incendie (RH)	387'067.85	534'900	-147'832	522'856.41	-135'789
30 Charges de personnel	145'867.85	227'400	-81'532	230'514.45	-84'647
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'919.50	6'000	-2'081	5'622.75	-1'703
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	0.00	0	0	64.40	-64
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	636.00	1'000	-364	0.00	636
30591.00 Fonds de formation professionnelle	26.40	100	-74	39.95	-14
30592.00 Cotisations au fonds LAE	54.45	100	-46	77.85	-23
30594.00 Fonds pour la formation duale	175.50	200	-25	0.00	176
30920.00 Soldes	141'056.00	220'000	-78'944	224'709.50	-83'654
31 Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	38.70	-39
31300.01 Frais postaux	0.00	0	0	38.70	-39
39 Imputations internes	241'200.00	307'500	-66'300	292'303.26	-51'103
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	241'200.00	307'500	-66'300	292'303.26	-51'103
15 1506 Service de défense incendie (SDIS)	125'720.54	197'500	-71'779	99'379.53	26'341
30 Charges de personnel	1'088.60	0	1'089	282.40	806
30920.00 Soldes	1'088.60	0	1'089	282.40	806
31 Charges de biens et services et autres charg..	295'508.39	353'000	-57'492	330'725.28	-35'217
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	5'275.84	5'000	276	5'470.85	-195
31010.02 Carburants	9'099.10	13'000	-3'901	12'155.65	-3'057
31020.00 Imprimés, publications	1'902.00	4'400	-2'498	3'340.00	-1'438
31050.00 Denrées alimentaires	1'912.10	5'000	-3'088	4'377.45	-2'465
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	83'902.64	100'000	-16'097	99'102.29	-15'200
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	36'485.76	45'000	-8'514	60'848.35	-24'363
31130.00 Matériel informatique	204.00	300	-96	449.00	-245
31200.04 Déchets	202.85	200	3	138.90	64
31300.03 Télécommunications	18'082.10	17'000	1'082	15'195.55	2'887
31300.05 Cotisations	2'592.00	2'600	-8	2'589.20	3
31320.00 Honoraires de conseillers externes	239.35	0	239	4'612.05	-4'373
31340.00 Primes d'assurances	5'567.25	7'800	-2'233	5'441.50	126
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	7'444.95	6'000	1'445	6'496.70	948
31370.00 Impôts et taxes	180.35	200	-20	340.45	-160
31380.00 Cours, examens et conseils	25'246.45	45'000	-19'754	40'670.60	-15'424
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	46'647.30	50'000	-3'353	40'678.79	5'969
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	48'615.95	48'500	116	25'992.65	22'623
31810.00 Pertes sur créances effectives	900.00	1'000	-100	0.00	900
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'008.40	2'000	-992	2'825.30	-1'817
36 Charges de transfert	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
36120.00 Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
42 Taxes et redevances	-28'806.40	-20'000	-8'806	-38'122.00	9'316
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-26'024.40	-15'000	-11'024	-34'372.00	8'348
42500.00 Ventes	-2'782.00	-5'000	2'218	-3'600.00	818
42600.00 Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-150.00	150
46 Revenus de transfert	-154'305.05	-148'000	-6'305	-202'991.15	48'686
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-154'305.05	-148'000	-6'305	-202'991.15	48'686
49 Imputations internes	0.00	0	0	-2'750.00	2'750
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	-2'750.00	2'750
41 1506 Service de défense incendie (Voirie)	1'265.00	600	665	1'870.00	-605
39 Imputations internes	1'265.00	600	665	1'870.00	-605
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	1'265.00	600	665	1'870.00	-605
44 1506 Service de défense incendie (DBAT)	29'663.60	66'100	-36'436	41'265.15	-11'602
31 Charges de biens et services et autres charg..	90'506.99	88'000	2'507	77'316.61	13'190

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	1506	Service de défense incendie (DBAT)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subvention reçue de l'ECAP pour des adaptations aux hangars du feu de Couvet et de Fleurier.
44	1506	Service de défense incendie (DBAT)	49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, etc.	Montant sous évalué lors de l'élaboration du budget 2020
44	1506	Service de défense incendie (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Adaptation d'une porte au hangar du feu de Couvet pour le nouveau camion échelle du SDIS.
51	1506	Service de défense incendie (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement des immeubles relevant du service du feu.
51	1506	Service de défense incendie (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	La part des communes de La Côte-aux-Fées et des Verrières est moins importante que prévue en fonction du résultat global du SDIS.
15	1507	SDIS / JSP	30920.00	Soldes	La pandémie de covid-19 a entraîné des suppressions de formations.
15	1507	SDIS / JSP	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Augmentation de la subvention de l'ECAP pour l'achat de matériel.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	172.10	300	-128	1'130.85	-959
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'659.40	29'000	-2'341	25'103.05	1'556
31300.00	Prestations de services de tiers	994.55	800	195	1'343.75	-349
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'140.93	10'000	141	6'878.96	3'262
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	39'680.01	35'000	4'680	30'000.00	9'680
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'860.00	12'900	-40	12'860.00	0
39	Imputations internes	19'296.22	33'900	-14'604	32'749.09	-13'453
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	19'296.22	33'900	-14'604	32'749.09	-13'453
42	Taxes et redevances	0.00	-7'000	7'000	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-7'000	7'000	0.00	0
44	Revenus financiers	-253.15	-1'000	747	-725.00	472
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-253.15	-1'000	747	-725.00	472
46	Revenus de transfert	-17'107.20	0	-17'107	-5'034.00	-12'073
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-17'107.20	0	-17'107	-5'034.00	-12'073
49	Imputations internes	-62'779.26	-47'800	-14'979	-63'041.55	262
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-62'779.26	-47'800	-14'979	-63'041.55	262
51 1506	Service de défense incendie (DEF COS)	10'716.55	-15'800	26'517	42'863.30	-32'147
30	Charges de personnel	0.00	0	0	42'797.80	-42'798
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	42'797.80	-42'798
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'739.40	5'700	39	6'297.05	-558
31340.00	Primes d'assurances	5'739.40	5'700	39	6'297.05	-558
33	Amortissements du patrimoine administratif	134'400.00	131'400	3'000	131'400.00	3'000
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	134'400.00	131'400	3'000	131'400.00	3'000
46	Revenus de transfert	-74'922.85	-98'400	23'477	-83'131.55	8'209
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-74'922.85	-98'400	23'477	-83'131.55	8'209
48	Revenus extraordinaires	-54'500.00	-54'500	0	-54'500.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500.00	-54'500	0	-54'500.00	0
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	2'224.85	8'200	-5'975	4'438.50	-2'214
	Charges	3'722.75	9'200	-5'477	5'730.00	-2'007
	Revenus	-1'497.90	-1'000	-498	-1'291.50	-206
15 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	2'224.85	8'200	-5'975	4'438.50	-2'214
30	Charges de personnel	600.25	3'500	-2'900	1'778.00	-1'178
30920.00	Soldes	600.25	3'500	-2'900	1'778.00	-1'178
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'122.50	5'700	-2'578	3'952.00	-830
31050.00	Denrées alimentaires	126.70	1'500	-1'373	310.45	-184
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'995.80	3'000	-4	3'157.75	-162
31380.00	Cours, examens et conseils	0.00	1'200	-1'200	483.80	-484
46	Revenus de transfert	-1'497.90	-1'000	-498	-1'291.50	-206
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'497.90	-1'000	-498	-1'291.50	-206
16	Défense	256'890.42	228'500	28'390	230'091.72	26'799
	Charges	547'995.44	553'500	-5'505	571'186.12	-23'191
	Revenus	-291'105.02	-325'000	33'895	-341'094.40	49'989
1610	Défense militaire	445.02	22'800	-22'355	34'244.40	-33'799
	Charges	9'345.02	31'700	-22'355	43'144.40	-33'799
	Revenus	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
14	1610	Défense militaire (SPPI)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	La dépense prévue au budget concernant le projet de stand de tir régional n'a pas été effectuée.
14	1610	Défense militaire (SPPI)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	La subvention de l'Etat a couvert la totalité des travaux du stand de tir de Noiraigue sans avoir à utiliser le report de solde de 2019.
51	1620	Protection civile (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement des différents abris de protection civile.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
14 1610	Défense militaire (SPPI)	162.62	22'500	-22'337	30'729.55	-30'567
31	Charges de biens et services et autres charg..	-2'337.38	20'000	-22'337	28'229.55	-30'567
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	15'000	-15'000	26'229.55	-26'230
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-2'337.38	5'000	-7'337	2'000.00	-4'337
36	Charges de transfert	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
51 1610	Défense militaire (DEFCOS)	282.40	300	-18	3'514.85	-3'232
31	Charges de biens et services et autres charg..	282.40	300	-18	320.65	-38
31340.00	Primes d'assurances	282.40	300	-18	320.65	-38
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'900.00	8'900	0	12'094.20	-3'194
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900.00	8'900	0	12'094.20	-3'194
48	Revenus extraordinaires	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
1620	Protection civile (en général)	215'243.83	205'700	9'544	195'847.32	19'397
	Charges	302'773.83	291'700	11'074	292'326.62	10'447
	Revenus	-87'530.00	-86'000	-1'530	-96'479.30	8'949
16 1620	Protection civile (OPC)	149'324.00	149'300	24	149'268.00	56
36	Charges de transfert	149'324.00	149'300	24	149'268.00	56
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	149'324.00	149'300	24	149'268.00	56
44 1620	Protection civile (DBAT)	40'031.03	30'500	9'531	20'711.52	19'320
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'408.02	17'400	8	14'629.27	2'779
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	64.35	-64
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'272.05	11'200	-2'928	9'453.65	-1'182
31300.00	Prestations de services de tiers	713.20	0	713	885.20	-172
31300.03	Télécommunications	2'133.30	0	2'133	1'495.90	637
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'026.52	2'000	27	1'532.52	494
31340.00	Primes d'assurances	1'262.95	1'200	63	1'197.65	65
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000.00	3'000	0	0.00	3'000
39	Imputations internes	29'553.01	18'500	11'053	21'961.55	7'591
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	29'553.01	18'500	11'053	21'961.55	7'591
42	Taxes et redevances	-2'742.00	-2'100	-642	-2'112.00	-630
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'742.00	-2'100	-642	-2'112.00	-630
44	Revenus financiers	-4'188.00	-3'300	-888	-3'288.00	-900
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'188.00	-3'300	-888	-3'288.00	-900
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-10'479.30	10'479
45010.00	Prélèvement sur les fonds des capitaux de tiers	0.00	0	0	-10'479.30	10'479
51 1620	Protection civile (DEFCOS)	25'888.80	25'900	-11	25'867.80	21
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'338.80	3'300	39	3'317.80	21
31340.00	Primes d'assurances	3'338.80	3'300	39	3'317.80	21
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0
48	Revenus extraordinaires	-80'600.00	-80'600	0	-80'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600.00	-80'600	0	-80'600.00	0
1626	Organisation régionale de protection civile	41'201.57	0	41'202	0.00	41'202

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
12	1626	Organisation régionale de protection civile (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	La répartition des imputations internes a été modifiée en raison d'une réorganisation au sein du service de la sécurité publique.
16	1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Limitation des dépenses face à l'engagement covid.
16	1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Limitation des dépenses face à l'engagement covid.
16	1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	31300.03	Télécommunications	Le dossier en téléphonie fixe dans la construction protégée n'est toujours pas finalisé au niveau du Canton, ce qui a conduit à un gel du remplacement des appareils.
16	1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	31370.00	Impôts et taxes	Le SCAN a déplacé deux expertises en 2021 qui étaient prévues en 2020.
16	1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	31380.00	Cours, examens et conseils	En raison de l'engagement "covid", l'OPC a renoncé à engager le personnel PCi dans des cours de répétition et des interventions au profit de la collectivité.
16	1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Limitation des dépenses face à l'engagement covid.
16	1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Les interventions au profit de la collectivités et l'exercice ESAMB ont été annulés.
16	1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Aucune location de la construction protégée.
16	1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Les formations cantonales ont été annulées.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges		235'876.59	230'100	5'777	235'715.10	161
Revenus		-194'675.02	-230'100	35'425	-235'715.10	41'040
11 1626	Organisation régionale de protection civile (Cha..	11'900.00	12'100	-200	5'300.00	6'600
39	Imputations internes	11'900.00	12'100	-200	5'300.00	6'600
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	11'900.00	12'100	-200	5'300.00	6'600
12 1626	Organisation régionale de protection civile (RH)	183'500.00	162'200	21'300	163'270.88	20'229
39	Imputations internes	183'500.00	162'200	21'300	163'270.88	20'229
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	183'500.00	162'200	21'300	163'270.88	20'229
16 1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	-179'616.82	-196'100	16'483	-220'068.52	40'452
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'058.20	34'000	-18'942	24'393.35	-9'335
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	59.00	200	-141	43.55	15
31010.02	Carburants	2'000.00	2'000	0	1'042.75	957
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	2'190.75	8'000	-5'809	6'525.20	-4'334
31200.04	Déchets	15.80	100	-84	63.55	-48
31300.03	Télécommunications	662.80	1'000	-337	635.95	27
31370.00	Impôts et taxes	863.95	1'100	-236	830.85	33
31380.00	Cours, examens et conseils	7'277.45	16'000	-8'723	12'173.70	-4'896
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'906.45	5'000	-3'094	2'909.80	-1'003
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	82.00	600	-518	168.00	-86
42	Taxes et redevances	0.00	-6'400	6'400	-2'922.25	2'922
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-6'400	6'400	-2'922.25	2'922
44	Revenus financiers	0.00	-500	500	-727.10	727
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-500	500	-727.10	727
46	Revenus de transfert	-194'675.02	-223'200	28'525	-240'812.52	46'138
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500.00	-3'500	0	-3'500.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-191'175.02	-219'700	28'525	-237'312.52	46'138
44 1626	Organisation régionale de protection civile (DBA..	24'496.69	20'300	4'197	17'336.87	7'160
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'106.00	2'300	-194	2'357.95	-252
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'106.00	2'300	-194	1'884.65	221
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0.00	0	0	473.30	-473
39	Imputations internes	22'390.69	18'000	4'391	14'978.92	7'412
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	22'390.69	18'000	4'391	14'978.92	7'412
51 1626	Organisation régionale de protection civile (DEF..	921.70	1'500	-578	34'160.77	-33'239
30	Charges de personnel	0.00	0	0	23'901.65	-23'902
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	23'901.65	-23'902
31	Charges de biens et services et autres charg..	921.70	1'500	-578	1'512.35	-591
31340.00	Primes d'assurances	921.70	1'500	-578	1'512.35	-591
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	8'746.77	-8'747
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	8'746.77	-8'747

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
21	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (DJE)	31300.2	Orthophonie, logopédie	Légère augmentation dans le cycle 1.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	La situation pandémique a généré une augmentation des remplacements de personnes vulnérables (femmes enceintes, maladies chroniques, etc.).
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	Ces remplacements non-subventionnés découlent d'activités extrascolaires comme les camps, les joutes sportives ou les courses d'école.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Augmentation de ce poste, en corrélation avec le compte 30200.02 des remplacements subventionnés grâce au remboursement de salaires par la caisse de compensation pour les personnes vulnérables.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation due à la poursuite des formations pour les enseignants "Prima".
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Pour les 3 cycles, les dépenses de matériel didactique sont conformes aux prévisions. L'augmentation dans le cycle 1 est en effet compensée par une diminution dans le cycle 3.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	31300.2	Indemnités HEP	En raison du covid-19, les enseignants stagiaires en formation HEP ont été très sollicités pour effectuer des remplacements.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Scolarisation d'élèves dans d'autres cercles pour répondre à des problématiques d'ordre socio-éducatif.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46120.00	Dédommagements des communes et associations	Frais d'écologies facturés à d'autres cercles scolaires pour des élèves plus ou non-domiciliés dans la commune.
22	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Inférieur aux prévisions, mais en corrélation avec la diminution de la masse salariale des enseignants du cycle 1 (basée sur l'année scolaire précédente).
51	2111	Degré élémentaire (cycle 1) (DEF COS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du Val-de-Travers, soit Fr. 6'595.22 (Fr. 7'411.85 en 2019) pour le premier cycle.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Formation	12'775'564.96	13'018'700	-243'135	14'472'329.86	-1'696'765
	Charges	21'657'029.57	21'833'900	-176'87023	21'278'833.86	-1'621'804
	Revenus	-8'881'464.61	-8'815'200	-66'265	-8'806'504.00	-74'961
21	Scolarité obligatoire	12'330'158.56	12'587'600	-257'441	14'033'779.51	-1'703'621
	Charges	21'211'623.17	21'402'800	-191'17722	21'840'283.51	-1'628'660
	Revenus	-8'881'464.61	-8'815'200	-66'265	-8'806'504.00	-74'961
2111	Cycle 1	2'248'099.68	2'235'000	13'100	2'497'460.01	-249'360
	Charges	4'422'223.33	4'408'300	13'923	4'681'025.21	-258'802
	Revenus	-2'174'123.65	-2'173'300	-824	-2'183'565.20	9'442
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	46'395.70	48'100	-1'704	49'034.35	-2'639
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'406.00	3'800	606	2'316.00	2'090
31300.21	Orthophonie, logopédie	4'406.00	3'800	606	2'316.00	2'090
39	Imputations internes	41'989.70	44'300	-2'310	46'718.35	-4'729
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	41'989.70	44'300	-2'310	46'718.35	-4'729
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	2'575'569.68	2'483'400	92'170	2'399'967.41	175'602
30	Charges de personnel	4'324'042.99	4'321'900	2'143	4'102'310.01	221'733
30200.00	Salaires des enseignants	3'335'465.00	3'352'000	-16'535	3'149'863.25	185'602
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	263'401.00	200'000	63'401	296'843.80	-33'443
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	3'929.50	2'000	1'930	2'663.75	1'266
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-77'089.60	-49'900	-27'190	-119'661.85	42'572
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	230'243.56	243'000	-12'756	217'025.91	13'218
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	451'607.95	460'000	-8'392	426'480.16	25'128
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'855.14	7'000	-145	6'824.58	31
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	73'560.40	72'800	760	70'720.48	2'840
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'058.60	3'000	59	2'954.37	104
30592.00	Cotisations au fonds LAE	8'000.35	6'300	1'700	6'104.06	1'896
30594.00	Fonds pour la formation duale	18'707.99	20'700	-1'992	0.00	18'708
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'303.10	5'000	1'303	42'491.50	-36'188
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'130.49	37'800	7'330	40'202.90	4'928
31040.00	Matériel didactique	34'080.24	30'000	4'080	28'191.60	5'889
31300.00	Prestations de services de tiers	2'200.00	3'200	-1'000	2'369.40	-169
31300.22	Indemnités HEP	5'208.00	1'000	4'208	6'384.00	-1'176
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'642.25	3'600	42	3'257.90	384
36	Charges de transfert	6'171.55	0	6'172	3'228.00	2'944
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	6'171.55	0	6'172	3'228.00	2'944
46	Revenus de transfert	-1'799'775.35	-1'876'300	76'525	-1'745'773.50	-54'002
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-8'285.95	-8'300	14	-14'009.25	5'723
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-7'964.10	0	-7'964	0.00	-7'964
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'783'525.30	-1'868'000	84'475	-1'731'764.25	-51'761
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEFCOS)	-373'865.70	-296'500	-77'366	48'458.25	-422'324
30	Charges de personnel	0.00	0	0	484'249.95	-484'250
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	484'249.95	-484'250
33	Amortissements du patrimoine administratif	482.60	500	-17	2'000.00	-1'517
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	482.60	500	-17	2'000.00	-1'517
46	Revenus de transfert	-374'348.30	-297'000	-77'348	-437'791.70	63'443
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-374'348.30	-297'000	-77'348	-437'791.70	63'443
2120	Cycle 2	2'116'711.97	2'059'400	57'312	2'492'346.78	-375'635
	Charges	4'442'705.62	4'224'000	218'706	4'681'797.78	-239'092
	Revenus	-2'325'993.65	-2'164'600	-161'394	-2'189'451.00	-136'543

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
21	2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	31300.21	Orthophonie, logopédie	Augmentation dans le cycle 2.
22	2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	L'augmentation intègre notamment une part des salaires du personnel socio-éducatif depuis janvier 2020, compensée par une diminution du compte 30100.00 au 12 2192.
22	2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	La situation pandémique a généré une augmentation des remplacements de personnes vulnérables (femmes enceintes, maladies chroniques, etc.).
22	2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Augmentation de ce poste, en corrélation avec le compte 30200.02 des remplacements subventionnés grâce au remboursement de salaires par la caisse de compensation pour les personnes vulnérables.
22	2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Pour les 3 cycles, les dépenses de matériel didactique sont conformes aux prévisions. L'augmentation dans le cycle 1 est en effet compensée par une diminution dans le cycle 3.
22	2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46120.00	Dédommagements des communes et associations	Frais d'écolages facturés à d'autres cercles scolaires pour des élèves plus ou non-domiciliés dans la commune.
22	2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Variation en relation avec les charges salariales.
51	2120	Cycle 2 (DEF COS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du Val-de-Travers, soit Fr. 7'652.65 (Fr. 8'089.64 en 2019) pour le deuxième cycle.
21	2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	31300.21	Orthophonie, logopédie	Diminution compensée par les cycles 1 et 2



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	45'576.84	41'900	3'677	44'153.92	1'423
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'688.00	1'600	1'088	1'440.00	1'248
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'688.00	1'600	1'088	1'440.00	1'248
39	Imputations internes	42'888.84	40'300	2'589	42'713.92	175
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'888.84	40'300	2'589	42'713.92	175
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'502'612.73	2'411'900	90'713	2'324'167.46	178'445
30	Charges de personnel	4'338'888.73	4'119'300	219'589	4'058'429.61	280'459
30200.00	Salaires des enseignants	3'490'616.35	3'302'000	188'616	3'242'636.40	247'980
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	110'182.00	50'000	60'182	124'496.70	-14'315
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	2'585.90	10'000	-7'414	9'735.95	-7'150
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-77'399.95	-49'100	-28'300	-52'944.45	-24'456
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	231'920.89	234'400	-2'479	212'571.82	19'349
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	468'156.00	461'300	6'856	433'405.95	34'750
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'871.00	6'700	171	6'647.39	224
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	73'582.97	70'400	3'183	69'053.81	4'529
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'072.72	2'900	173	2'883.76	189
30592.00	Cotisations au fonds LAE	8'034.76	6'000	2'035	5'972.28	2'062
30594.00	Fonds pour la formation duale	18'806.09	19'700	-894	0.00	18'806
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'460.00	5'000	-2'540	3'970.00	-1'510
31	Charges de biens et services et autres charg..	44'085.05	45'600	-1'515	33'140.65	10'944
31040.00	Matériel didactique	34'595.35	33'000	1'595	30'946.15	3'649
31300.00	Prestations de services de tiers	2'477.70	5'000	-2'522	2'000.00	478
31300.22	Indemnités HEP	6'720.00	7'000	-280	0.00	6'720
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	292.00	600	-308	194.50	98
36	Charges de transfert	14'155.00	17'200	-3'045	24'600.00	-10'445
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	14'155.00	17'200	-3'045	24'600.00	-10'445
42	Taxes et redevances	-1'569.00	-1'600	31	-2'202.50	634
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'569.00	-1'600	31	-2'202.50	634
46	Revenus de transfert	-1'892'947.05	-1'768'600	-124'347	-1'789'800.30	-103'147
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-5'666.65	-5'600	-67	0.00	-5'667
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-13'442.10	0	-13'442	-8'139.25	-5'303
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'873'838.30	-1'763'000	-110'838	-1'781'661.05	-92'177
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEF COS)	-431'477.60	-394'400	-37'078	124'025.40	-555'503
30	Charges de personnel	0.00	0	0	521'473.60	-521'474
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	521'473.60	-521'474
46	Revenus de transfert	-431'477.60	-394'400	-37'078	-397'448.20	-34'029
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-431'477.60	-394'400	-37'078	-397'448.20	-34'029
2130	Cycle 3	2'589'036.90	2'331'800	257'237	3'131'240.46	-542'204
	Charges	5'345'714.09	5'185'400	160'314	5'937'255.11	-591'541
	Revenus	-2'756'677.19	-2'853'600	96'923	-2'806'014.65	49'337
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	31'560.06	33'600	-2'040	34'238.28	-2'678
31	Charges de biens et services et autres charg..	360.00	1'500	-1'140	582.00	-222
31300.21	Orthophonie, logopédie	360.00	1'500	-1'140	582.00	-222
39	Imputations internes	31'200.06	32'100	-900	33'656.28	-2'456
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	31'200.06	32'100	-900	33'656.28	-2'456
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	3'035'989.84	2'926'300	109'690	2'955'598.03	80'392

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.00	Salaires des enseignants	Dans le cycle 3, on note une légère augmentation qui intègre notamment une part des salaires du personnel socio-éducatif depuis janvier 2020, compensée par une diminution du compte 30100.00 au 12 2192.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	La situation pandémique a généré une augmentation des remplacements de personnes vulnérables (femmes enceintes, maladies chroniques, etc.).
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	Diminution des accidents, des maternités et dans une moindre mesure des maladies.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation due à la poursuite des formations en enseignement spécialisé.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	31040.00	Matériel didactique	Pour les 3 cycles, les dépenses de matériel didactique sont conformes aux prévisions. L'augmentation dans le cycle 1 est en effet compensée par une diminution dans le cycle 3.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	36120.00	Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	Augmentation des frais de scolarisation d'élèves à La Chaux-de-Fonds, notamment due pour la filière Sport-Art-Etudes.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	En raison du Covid 19, la participation des parents aux repas préparés lors des cours d'économie familiales ainsi que des frais de rappel pour absences ou divers a été réduite.
22	2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	Les élèves facturés à l'Eorén ont régularisé leur domicile dans la commune.
51	2130	Cycle 3 (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Le Cercle scolaire du Val-de-Travers est réparti au prix coûtant de l'élève entre les trois communes du Val-de-Travers et celle de La Brévine pour le cycle 3, soit Fr. 12'914.16 (Fr. 15'040.61 en 2019).



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30	Charges de personnel	5'186'851.88	5'030'700	156'152	5'120'827.85	66'024
30200.00	Salaires des enseignants	4'109'307.80	4'096'000	13'308	4'084'794.00	24'514
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	143'283.55	60'000	83'284	135'607.30	7'676
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	1'990.05	5'000	-3'010	5'583.35	-3'593
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-40'174.60	-61'000	20'825	-38'524.95	-1'650
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	275'614.35	287'000	-11'386	264'609.71	11'005
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	562'192.50	510'000	52'193	553'302.85	8'890
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'241.46	8'200	41	8'538.87	-297
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compenss..	83'826.13	85'300	-1'474	90'621.00	-6'795
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'650.53	3'600	51	3'596.27	54
30592.00	Cotisations au fonds LAE	9'568.60	7'400	2'169	7'444.25	2'124
30594.00	Fonds pour la formation duale	22'338.26	24'200	-1'862	0.00	22'338
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'013.25	5'000	2'013	5'255.20	1'758
31	Charges de biens et services et autres charg..	68'285.10	83'100	-14'815	86'364.13	-18'079
31040.00	Matériel didactique	64'913.60	72'400	-7'486	80'233.98	-15'320
31300.00	Prestations de services de tiers	2'439.90	5'800	-3'360	5'284.40	-2'845
31300.22	Indemnités HEP	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	931.60	900	32	403.50	528
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0.00	2'000	-2'000	442.25	-442
36	Charges de transfert	59'017.05	38'000	21'017	65'615.25	-6'598
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	59'017.05	38'000	21'017	60'589.80	-1'573
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	0	0	5'025.45	-5'025
42	Taxes et redevances	-13'090.74	-20'000	6'909	-21'251.60	8'161
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-13'090.74	-20'000	6'909	-21'251.60	8'161
46	Revenus de transfert	-2'265'073.45	-2'205'500	-59'573	-2'295'957.60	30'884
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-10'500.00	-10'500	0	-18'000.00	7'500
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'297.00	-9'000	7'703	-10'095.70	8'799
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'253'276.45	-2'186'000	-67'276	-2'267'861.90	14'585
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEFCOS)	-478'513.00	-628'100	149'587	141'404.15	-619'917
30	Charges de personnel	0.00	0	0	630'209.60	-630'210
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	630'209.60	-630'210
46	Revenus de transfert	-478'513.00	-628'100	149'587	-488'805.45	10'292
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-478'513.00	-628'100	149'587	-488'805.45	10'292
2170	Bâtiments scolaires	2'660'654.27	2'830'700	-170'046	2'784'285.53	-123'631
	Charges	4'187'210.99	4'316'200	-128'989	4'283'102.33	-95'891
	Revenus	-1'526'556.72	-1'485'500	-41'057	-1'498'816.80	-27'740
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	329'698.55	319'200	10'499	322'253.75	7'445
30	Charges de personnel	329'667.35	319'200	10'467	322'222.55	7'445
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	260'709.95	260'700	10	263'272.00	-2'562
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	5'998.75	0	5'999	-2'555.50	8'554
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-417.00	-4'400	3'983	0.00	-417
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'092.45	16'800	292	16'836.10	256
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'658.60	32'700	-41	32'408.40	250
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'556.90	3'500	57	3'627.45	-71
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compenss..	5'466.55	5'400	67	5'516.50	-50
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'395.25	2'300	95	2'416.90	-22
30591.00	Fonds de formation professionnelle	227.25	200	27	227.75	-1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	468.70	500	-31	472.95	-4
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'509.95	1'500	10	0.00	1'510
31	Charges de biens et services et autres charg..	31.20	0	31	31.20	0
31300.03	Télécommunications	31.20	0	31	31.20	0
21 2170	Bâtiments scolaires (DJE)	19'536.32	18'000	1'536	32'462.50	-12'926
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'536.32	18'000	1'536	32'462.50	-12'926

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
21	2170	Bâtiments scolaires (DJE)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Acquisition non-prévue de tables de ping-pong pour diversifier les activités sportives en raison du covid.
22	2170	Bâtiments scolaires (Ecoles)	31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils	Un crédit du Conseil communal a autorisé un dépassement de 25'000 francs sur ce compte pour permettre l'équipement en matériel des deux classes 12H de Noiraigue, d'une nouvelle classe 12H à Fleurier, ainsi que d'une nouvelle classe de 5H à Fleurier. Le montant du dépassement était de 28'500, réparti entre ce compte et le compte 31500.00.
22	2170	Bâtiments scolaires (Ecoles)	31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de bureau	Cf. commentaire précédent.
41	2170	Bâtiments scolaires (Voirie)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	Imputations des heures de voirie effectuées pour des missions effectuées pour le cercle scolaire.
44	2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Légère augmentation due à la pandémie et à l'installation de distributeurs de papiers dans certains bâtiments pour remplacer les linges.
44	2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Compte regroupant l'entier des dépenses liées aux charges d'eau, électricité et combustible pour les bâtiments scolaires. La fermeture des écoles au printemps 2020 a certainement conduit à une consommation d'énergie moins élevée.
44	2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Travaux de gros entretien des collèges et salles de gym moins coûteux que prévus.
44	2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Locations des appartements dans les différents collèges; l'un d'entre eux a été vide durant plusieurs mois.
44	2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	44720.00	Paiement pour utilisation des biens-fonds PA	Les recettes liées à l'utilisation des salles de gymnastique par les sociétés locales ou des utilisateurs privés présente une diminution en raison de la pandémie.
44	2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds sur l'énergie pour les dépenses liées à l'amélioration énergétique des bâtiments.
44	2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Subventions reçues de l'ECAP pour la mise aux normes de la signalisation des voies de fuite dans plusieurs collèges et salles de gymnastique.
51	2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Toutes les écoles et salles de gymnastiques sont portées par le chapitre 2170.
51	2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Début des amortissements de l'étude de la cour des collèges de Couvet et du concours d'architecture du collège de Longereuse
51	2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation d'intérêts est calculé à partir du taux moyen de la dette communale. Le taux 2020 s'affiche à la baisse.



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	11'733.20	10'000	1'733	21'555.30	-9'822
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	7'803.12	8'000	-197	10'907.20	-3'104
22 2170 Bâtiments scolaires (Ecoles)	63'258.30	35'000	28'258	43'883.30	19'375
31 Charges de biens et services et autres charg..	63'258.30	35'000	28'258	43'883.30	19'375
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	46'241.70	20'000	26'242	19'849.85	26'392
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	17'016.60	15'000	2'017	24'033.45	-7'017
33 2170 Bâtiments scolaires (EspaceVal)	24'068.40	0	24'068	0.00	24'068
39 Imputations internes	24'068.40	0	24'068	0.00	24'068
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	24'068.40	0	24'068	0.00	24'068
41 2170 Bâtiments scolaires (Voirie)	2'970.00	0	2'970	16'115.00	-13'145
39 Imputations internes	2'970.00	0	2'970	16'115.00	-13'145
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	2'970.00	0	2'970	16'115.00	-13'145
44 2170 Bâtiments scolaires (DBAT)	1'090'571.65	1'155'800	-65'228	1'119'234.43	-28'663
31 Charges de biens et services et autres charg..	737'248.47	767'200	-29'952	749'491.85	-12'243
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	32'411.82	29'000	3'412	27'051.65	5'360
31200.00 Eau, énergie, combustible	385'186.00	400'000	-14'814	386'290.45	-1'104
31300.00 Prestations de services de tiers	24'466.55	24'700	-233	29'460.40	-4'994
31300.03 Télécommunications	13'413.70	13'500	-86	13'902.15	-488
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	101'291.40	100'000	1'291	137'688.06	-36'397
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	180'155.00	200'000	-19'845	155'099.14	25'056
31810.00 Pertes sur créances effectives	300.00	0	300	0.00	300
31990.00 Autres charges d'exploitation	24.00	0	24	0.00	24
39 Imputations internes	774'579.90	768'800	5'780	763'259.38	11'321
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	774'579.90	768'800	5'780	763'259.38	11'321
42 Taxes et redevances	-17'482.50	-18'000	518	-17'964.25	482
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-17'482.50	-18'000	518	-17'964.25	482
44 Revenus financiers	-280'500.50	-301'000	20'500	-320'763.35	40'263
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-208'025.00	-216'000	7'975	-210'060.00	2'035
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-72'475.50	-85'000	12'525	-110'703.35	38'228
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-46'039.56	0	-46'040	0.00	-46'040
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-46'039.56	0	-46'040	0.00	-46'040
46 Revenus de transfert	-2'418.65	0	-2'419	-4'565.00	2'146
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-2'418.65	0	-2'419	-4'565.00	2'146
49 Imputations internes	-74'815.51	-61'200	-13'616	-50'224.20	-24'591
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-74'815.51	-61'200	-13'616	-50'224.20	-24'591
51 2170 Bâtiments scolaires (DEF COS)	1'130'551.05	1'302'700	-172'149	1'250'336.55	-119'786
30 Charges de personnel	0.00	0	0	38'402.40	-38'402
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	38'402.40	-38'402
31 Charges de biens et services et autres charg..	56'391.05	50'800	5'591	56'646.00	-255
31340.00 Primes d'assurances	56'391.05	50'800	5'591	56'646.00	-255
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'733'260.00	1'729'500	3'760	1'734'088.15	-828
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	8'400.00	9'800	-1'400	5'500.00	2'900
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	1'691'960.00	1'691'300	660	1'720'188.15	-28'228
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'400.00	8'400	0	8'400.00	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	24'500.00	20'000	4'500	0.00	24'500
39 Imputations internes	446'200.00	627'700	-181'500	526'500.00	-80'300
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	446'200.00	627'700	-181'500	526'500.00	-80'300

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Ce prélèvement compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif.
21	2180	Accueil de jour (DJE)	36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	Subvention annuelle à Jardin Malin Sàrl plus basse que prévu, compte tenu du bon résultat de la structure.
21	2180	Accueil de jour (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Accueil parascolaire inférieur aux prévision en raison de la pandémie de covid-19.
21	2180	Accueil de jour (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Accueil parascolaire inférieur aux prévision en raison de la pandémie de covid-19.
12	2190	Direction et administration des écoles (RH)	31300.03	Télécommunications	Indemnités non budgétées.
12	2190	Direction et administration des écoles (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Frais de déplacement non budgétés.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
2180	Accueil de jour	680'219.05	900'000	-219'781	713'302.45	-33'083
	Charges	680'219.05	900'000	-219'781	713'302.45	-33'083
21 2180	Accueil de jour (DJE)	680'219.05	900'000	-219'781	713'302.45	-33'083
36	Charges de transfert	680'219.05	900'000	-219'781	713'302.45	-33'083
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	46'700.00	60'000	-13'300	48'000.00	-1'300
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	531'309.10	670'000	-138'691	529'134.80	2'174
36350.00	Subventions aux entreprises privées	102'209.95	170'000	-67'790	136'167.65	-33'958
2190	Direction et administration des écoles	1'187'193.35	1'166'200	20'993	1'287'716.72	-100'523
	Charges	1'191'006.40	1'166'200	24'806	1'293'716.72	-102'710
	Revenus	-3'813.05	0	-3'813	-6'000.00	2'187
11 2190	Direction et administration des écoles (Chancell..	81'300.00	77'400	3'900	73'700.00	7'600
39	Imputations internes	81'300.00	77'400	3'900	73'700.00	7'600
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	81'300.00	77'400	3'900	73'700.00	7'600
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	513'181.60	490'100	23'082	429'223.34	83'958
30	Charges de personnel	445'648.20	428'600	17'048	356'650.45	88'998
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	355'857.60	353'000	2'858	274'744.85	81'113
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	6'917.40	0	6'917	19'015.70	-12'098
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-243.40	-5'900	5'657	0.00	-243
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	23'187.45	22'200	987	17'753.80	5'434
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	45'547.80	45'400	148	35'552.05	9'996
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	725.90	700	26	556.70	169
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	7'417.25	7'200	217	5'816.50	1'601
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'246.60	3'100	147	2'471.15	775
30591.00	Fonds de formation professionnelle	308.10	300	8	241.05	67
30592.00	Cotisations au fonds LAE	635.55	600	36	498.65	137
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'047.95	2'000	48	0.00	2'048
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'133.40	0	1'133	5'005.35	-3'872
31300.03	Télécommunications	207.00	0	207	86.25	121
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	926.40	0	926	4'919.10	-3'993
39	Imputations internes	66'400.00	61'500	4'900	67'567.54	-1'168
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	66'400.00	61'500	4'900	67'567.54	-1'168
14 2190	Direction et administration des écoles (SPPI)	10'408.35	5'200	5'208	0.00	10'408
39	Imputations internes	10'408.35	5'200	5'208	0.00	10'408
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	10'408.35	5'200	5'208	0.00	10'408
21 2190	Direction et administration des écoles (DJE)	86.40	0	86	0.00	86
31	Charges de biens et services et autres charg..	86.40	0	86	0.00	86
31990.00	Autres charges d'exploitation	86.40	0	86	0.00	86
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	582'217.00	593'500	-11'283	667'531.13	-85'314
30	Charges de personnel	498'347.05	505'500	-7'153	579'680.88	-81'334
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	399'242.30	399'900	-658	465'588.45	-66'346
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	25'929.85	27'500	-1'570	29'375.11	-3'445
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	56'424.60	62'600	-6'175	67'479.75	-11'055
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	810.25	800	10	900.81	-91

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
22	2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	31000.00	Matériel de bureau	Commande de papeterie intégrant le nouveau logo.
22	2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	31020.00	Imprimés et publications	Augmentation due à la publication d'annonces d'offres d'emploi pour le service socio-éducatif et à la production de documents comprenant la nouvelle identité visuelle.
22	2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	31051.00	Frais de réception	L'agape des enseignants n'a pas eu lieu en raison du covid.
22	2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	31330.00	Charges d'utilisations informatiques	Les licences SAP pour la gestion des dossiers RH et le nombre de postes maintenus par le service informatique du canton ont été plus élevés que prévu.
22	2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Le montant facturé à Bibliobus pour la gestion des salaires (Fr. 4'000.-) avait été omis du budget. Le règlement d'une facture de la CCNC diminue celui-ci.
12	2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Transfert des collaborateurs du service socio-éducatif (SSE) dans les cycles (2111, 2120 et 2130). Diminution d'un poste de 0.05 EPT et suppression d'un poste de patrouilleur scolaire.
12	2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Pas de frais de déplacement.
21	2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	31300.20	Transport scolaire	L'organisation des classes, compte tenu de l'obligation légale de transport, a généré une augmentation de ce poste, partiellement compensé par une diminution dans la fonctionnelle 22 2192.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	8'294.25	8'300	-6	9'641.70	-1'347
30591.00	Fonds de formation professionnelle	344.20	400	-56	399.80	-56
30592.00	Cotisations au fonds LAE	901.60	700	202	826.01	76
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'100.00	2'300	-200	0.00	2'100
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'300.00	3'000	1'300	5'469.25	-1'169
31	Charges de biens et services et autres charg..	87'683.00	88'000	-317	93'850.25	-6'167
31000.00	Matériel de bureau	4'653.55	3'900	754	3'883.05	771
31020.00	Imprimés, publications	9'423.25	6'200	3'223	9'466.30	-43
31051.00	Frais de réception	7'322.90	12'000	-4'677	15'954.00	-8'631
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	615.45	0	615	0.00	615
31130.00	Matériel informatique	2'605.10	3'000	-395	30'530.10	-27'925
31300.01	Frais postaux	39.30	100	-61	42.00	-3
31300.03	Télécommunications	2'048.10	2'800	-752	2'404.90	-357
31300.20	Transport scolaire	0.00	0	0	97.20	-97
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	34'085.80	32'000	2'086	0.00	34'086
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'768.25	5'000	-1'232	4'849.90	-1'082
31990.00	Autres charges d'exploitation	23'121.30	23'000	121	26'622.80	-3'502
42	Taxes et redevances	-3'813.05	0	-3'813	-6'000.00	2'187
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'813.05	0	-3'813	-6'000.00	2'187
51 2190	Direction et administration des écoles (DEFCOS)	0.00	0	0	117'262.25	-117'262
30	Charges de personnel	0.00	0	0	117'262.25	-117'262
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	117'262.25	-117'262
2192	Ecole obligatoire, autres	848'243.34	1'064'500	-216'257	1'127'427.56	-279'184
	Charges	942'543.69	1'202'700	-260'156	1'250'083.91	-307'540
	Revenus	-94'300.35	-138'200	43'900	-122'656.35	28'356
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	115'134.30	273'200	-158'066	256'873.55	-141'739
30	Charges de personnel	115'134.30	271'300	-156'166	254'502.95	-139'369
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	91'560.50	224'500	-132'940	213'277.15	-121'717
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	9'050.55	0	9'051	0.00	9'051
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'377.35	-3'700	2'323	-2'066.05	689
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	5'870.55	14'500	-8'629	13'670.50	-7'800
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'388.60	27'000	-20'611	22'185.50	-15'797
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	183.45	400	-217	426.05	-243
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'878.35	4'700	-2'822	4'479.05	-2'601
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	822.85	2'000	-1'177	1'962.20	-1'139
30591.00	Fonds de formation professionnelle	77.80	200	-122	185.30	-108
30592.00	Cotisations au fonds LAE	161.35	400	-239	383.25	-222
30594.00	Fonds pour la formation duale	517.65	1'300	-782	0.00	518
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	1'900	-1'900	2'370.60	-2'371
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'900	-1'900	2'370.60	-2'371
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	376'617.00	349'400	27'217	395'197.50	-18'581
30	Charges de personnel	0.00	0	0	15'795.00	-15'795
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	0.00	0	0	15'795.00	-15'795
31	Charges de biens et services et autres charg..	413'173.65	385'600	27'574	417'856.35	-4'683
31300.20	Transport scolaire	412'615.65	385'000	27'616	417'298.35	-4'683
31370.00	Impôts et taxes	558.00	600	-42	558.00	0
46	Revenus de transfert	-36'556.65	-36'200	-357	-38'453.85	1'897
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-22'739.90	-23'000	260	-25'198.65	2'459
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'816.75	-13'200	-617	-13'255.20	-562
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	328'482.49	410'300	-81'818	417'685.71	-89'203
30	Charges de personnel	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
22	2192	Direction et administration des écoles (Ecoles)	31300.20	Transport scolaire	Abonnements et transports internes à l'école réduits en 2020-2021; compense l'augmentation au domaine fonctionnel 21 2192.
22	2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Coûts des camps inférieurs aux prévisions en raison du covid.
22	2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	42600.00	Remboursements de tiers	La participation des parents aux coûts des camps et autres activités scolaires et extrascolaires s'est trouvée réduite étant donné que certains camps n'ont pas pu avoir lieu en raison du covid.
22	2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	En 2020, il n'a pas été procédé de prélèvement au fonds Locher.
22	2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	46300.00	Subventions de la Confédération	Les subventions Jeunesse et Sport ont été moins élevées qu'attendu en raison des activités moins nombreuses que prévu.
51	2300	Formation professionnelle initiale (DEF COS)	36110.01	Facture sociale	Si la facture sociale est globalement en baisse, les bourses d'études, elles, dépassent le budget prévu.



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
31 Charges de biens et services et autres charg..	385'226.19	511'300	-126'074	501'888.21	-116'662
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	8'530.84	8'000	531	8'109.56	421
31300.00 Prestations de services de tiers	42'282.50	44'000	-1'718	50'802.10	-8'520
31300.20 Transport scolaire	213'526.90	230'000	-16'473	230'430.60	-16'904
31340.00 Primes d'assurances	3'325.00	3'300	25	3'325.00	0
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	117'560.95	226'000	-108'439	209'220.95	-91'660
42 Taxes et redevances	-37'110.70	-74'000	36'889	-65'619.50	28'509
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-37'110.70	-74'000	36'889	-65'619.50	28'509
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
46 Revenus de transfert	-20'633.00	-23'000	2'367	-18'583.00	-2'050
46300.00 Subventions de la Confédération	-20'633.00	-23'000	2'367	-18'583.00	-2'050
51 2192 Ecole obligatoire, autres (DEFCOS)	28'009.55	31'600	-3'590	57'670.80	-29'661
30 Charges de personnel	0.00	0	0	27'393.70	-27'394
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	27'393.70	-27'394
31 Charges de biens et services et autres charg..	28'009.55	31'600	-3'590	30'277.10	-2'268
31340.00 Primes d'assurances	28'009.55	31'600	-3'590	30'277.10	-2'268
22 Ecoles spéciales	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
Charges	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
2200 Ecoles spéciales	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
Charges	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
22 2200 Ecoles spéciales (Ecoles)	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
36 Charges de transfert	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
23 Formation professionnelle initiale	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
Charges	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
2300 Formation professionnelle initiale	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
Charges	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
51 2300 Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
36 Charges de transfert	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
36110.01 Facture sociale	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
32	3110	Musées et arts plastiques (CLS)	31140.00	Objets du patrimoine culturel	Pas d'achat d'œuvre d'art en 2020.
32	3110	Musées et arts plastiques (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	En raison de la pandémie de covid-19, les manifestations prévues telle qu'Art Môtiers n'ont pas eu lieu en 2020.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'787'512.68	3'585'000	202'513	3'809'431.77	-21'919
Charges		5'467'175.18	6'003'300	-536'125	5'950'400.99	-483'226
Revenus		-1'679'662.50	-2'418'300	738'638	-2'140'969.22	461'307
31	Héritage culturel	164'896.50	200'000	-35'104	164'198.75	698
	Charges	164'896.50	200'000	-35'104	164'198.75	698
3110	Musées et arts plastiques	164'896.50	200'000	-35'104	164'198.75	698
	Charges	164'896.50	200'000	-35'104	164'198.75	698
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	84'896.50	120'000	-35'104	84'198.75	698
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	10'000	-10'000	5'200.00	-5'200
31140.00	Objets du patrimoine culturel	0.00	10'000	-10'000	1'500.00	-1'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	3'700.00	-3'700
36	Charges de transfert	84'896.50	110'000	-25'104	78'998.75	5'898
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	84'896.50	110'000	-25'104	78'998.75	5'898
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
36	Charges de transfert	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
32	Culture, autres	271'588.79	284'500	-12'911	292'235.97	-20'647
	Charges	271'651.14	284'500	-12'849	292'300.57	-20'649
	Revenus	-62.35	0	-62	-64.60	2
3210	Bibliothèques	148'175.54	149'500	-1'324	150'457.42	-2'282
	Charges	148'237.89	149'500	-1'262	150'513.82	-2'276
	Revenus	-62.35	0	-62	-56.40	-6
12 3210	Bibliothèques (RH)	21'610.90	22'400	-789	20'242.80	1'368
30	Charges de personnel	21'610.90	22'400	-789	20'242.80	1'368
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	17'608.35	18'300	-692	17'849.75	-241
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'152.55	1'100	53	1'091.50	61
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'135.90	2'100	36	707.20	1'429
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	35.95	100	-64	34.65	1
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	368.55	400	-31	357.55	11
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	161.15	200	-39	156.65	5
30591.00	Fonds de formation professionnelle	15.30	0	15	14.95	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	31.35	100	-69	30.55	1
30594.00	Fonds pour la formation duale	101.80	100	2	0.00	102
21 3210	Bibliothèques (DJE)	102'483.23	104'200	-1'717	106'507.00	-4'024
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'553.58	13'200	-1'646	10'936.40	617
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'559.68	10'000	-1'440	10'070.45	-1'511
31300.03	Télécommunications	1'246.90	1'200	47	593.25	654
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	500	-500	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'747.00	1'500	247	272.70	1'474
36	Charges de transfert	90'992.00	91'000	-8	95'627.00	-4'635
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	90'992.00	91'000	-8	95'627.00	-4'635
42	Taxes et redevances	-62.35	0	-62	-56.40	-6
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-62.35	0	-62	-56.40	-6
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	24'081.41	22'900	1'181	23'707.62	374

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
32	3220	Concerts et théâtre (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	En raison de la pandémie de covid-19, les événements n'ont pas été aussi importants que prévu.
32	3290	Culture, autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Un rattrapage du soutien au Centre culturel, non-versé en 2019, explique ce léger dépassement.
12	3410	EspaceVAL et Combes (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Fin d'un remplacement de 0.10 EPT, diminution d'un poste de 0.20 EPT et non-remplacement d'un poste de 0.50 EPT.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'652.10	18'500	152	18'235.50	417
31200.00	Eau, énergie, combustible	365.60	300	66	-4.50	370
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	46.50	0	47	0.00	47
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'240.00	18'200	40	18'240.00	0
39	Imputations internes	5'429.31	4'400	1'029	5'472.12	-43
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'429.31	4'400	1'029	5'472.12	-43
3220	Concerts et théâtre	57'186.00	75'000	-17'814	96'438.75	-39'253
	Charges	57'186.00	75'000	-17'814	96'438.75	-39'253
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	57'186.00	75'000	-17'814	96'438.75	-39'253
36	Charges de transfert	57'186.00	75'000	-17'814	95'193.75	-38'008
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	57'186.00	75'000	-17'814	95'193.75	-38'008
39	Imputations internes	0.00	0	0	1'245.00	-1'245
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	1'245.00	-1'245
3290	Culture, non mentionné ailleurs	66'227.25	60'000	6'227	45'339.80	20'887
	Charges	66'227.25	60'000	6'227	45'348.00	20'879
	Revenus	0.00	0	0	-8.20	8
32 3290	Culture, autres (CLS)	66'227.25	60'000	6'227	45'339.80	20'887
36	Charges de transfert	66'227.25	60'000	6'227	45'348.00	20'879
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	66'227.25	60'000	6'227	45'348.00	20'879
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-8.20	8
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-8.20	8
34	Sports et loisirs	3'114'789.71	2'830'600	284'190	3'120'672.63	-5'883
	Charges	4'298'078.06	4'754'700	-456'622	4'767'325.25	-469'247
	Revenus	-1'183'288.35	-1'924'100	740'812	-1'646'652.62	463'364
3410	EspaceVal et piscine des Combes	2'550'359.31	2'074'500	475'859	2'320'658.82	229'700
	Charges	3'531'880.16	3'793'600	-261'720	3'734'563.74	-202'684
	Revenus	-981'520.85	-1'719'100	737'579	-1'413'904.92	432'384
11 3410	EspaceVal et Combes (Chancellerie)	42'100.00	52'300	-10'200	40'000.00	2'100
36	Charges de transfert	500.00	0	500	800.00	-300
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	500.00	0	500	800.00	-300
39	Imputations internes	41'600.00	52'300	-10'700	39'200.00	2'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	41'600.00	52'300	-10'700	39'200.00	2'400
12 3410	EspaceVal et Combes (RH)	1'611'021.25	1'675'700	-64'679	1'652'454.45	-41'433
30	Charges de personnel	1'549'309.25	1'615'500	-66'191	1'580'585.05	-31'276
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'278'600.00	1'330'000	-51'400	1'306'982.20	-28'382
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	2'922.55	0	2'923	-14'634.05	17'557
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-30'215.95	-22'100	-8'116	0.00	-30'216
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	83'736.20	84'600	-864	81'402.35	2'334
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	158'585.85	165'000	-6'414	159'061.90	-476
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'434.75	6'500	-65	6'238.15	197
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	26'793.20	27'400	-607	26'679.70	114
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'413.65	12'000	-586	11'461.45	-48
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'110.25	1'100	10	1'106.60	4
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'296.85	2'300	-3	2'286.75	10
30594.00	Fonds pour la formation duale	7'400.55	7'500	-99	0.00	7'401
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	231.35	1'200	-969	0.00	231

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
12	3410	EspaceVAL et Combes (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Les frais de déplacement n'avaient pas été budgétés.
32	3410	EspaceVal et Combes (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	En raison de la pandémie de covid-19, les soutiens par la mise à disposition de salles à espaceVAL n'ont pas été aussi importants qu'initialement prévu.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Des formations supplémentaires ont été suivies, sur le plan technique et sur celui de l'accueil afin d'uniformiser les attitudes et les comportements des collaborateurs visant à assurer la satisfaction des clients de façon durable.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Le dépassement s'explique par des achats imprévus concernant le service de repas, la piscine d'eVAL, l'isolation thermique du local des garde-bains et l'installation de WiFi dans la salle omnisports.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31010.02	Carburants	Diminution des déplacements liés à la fermeture d'eVAL.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31020.00	Imprimés, publications	Communications un peu plus importantes en raison des fermetures et des ouvertures partielles ou complètes des infrastructures en raison de la pandémie.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31050.00	Denrées alimentaires	Diminution des achats en raison de la fermeture des installations.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31050.01	Achats repas	Diminution des achats en raison de la fermeture des installations.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Le changement des rideaux a coûté Fr. 2'000.- de plus que prévu.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Consommations moins importante en raison de la fermeture des installations.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31300.00	Prestations de services de tiers	Les réflexions quant à l'avenir de la piscine des Combes a nécessité, sur la demande de la commission d'espaceVAL, un complément d'étude (Fr. 15'907.35).
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31300.03	Télécommunications	Les dépenses prévues ont été inférieures à ce qui était prévu.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Interventions réduites en raison de la diminution des activités et de la fermeture des installations.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31370.00	Impôts et taxes	Si les frais ont été plus faibles que prévu en raison de la diminution des activités, le compte intègre également un rectificatif de 2019 relatif à la perception des taxes de séjour. Cela explique la charge négative, autrement dit la recette.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31400.00	Entretien de terrains	Plusieurs réparations et rénovations ont été nécessaires, expliquant ce dépassement. Elles ont concerné le stade d'eVAL (Fr. 20'000.- pour le pavage de la partie est, le liner de la piscine des Combes (Fr. 30'000.-) et l'éclairage du terrain de la Léchère (Fr. 1'800.-).

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Les frais d'entretien courants sont en réalité en diminution de Fr 25'000.- en raison de la diminution d'activité. Le remplacement des grilles de débordement de la piscine d'eVAL (Fr. 28'000.-) s'est ajouté aux dépenses prévues.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Diminution des locations des salles de l'ECAP.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	Diminution des locations de matériel pour les clients lors de manifestations ou/et d'événements.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Frais payés aux collaborateurs qui sont allés travailler à RHNe et dans les autres services communaux.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	31900.00	Autres charges d'exploitation	La part de la REDIP (correction de l'impôt préalable), qui compose une partie de ce compte, a été plus importante que prévue. Cela est dû à des pertes plus importantes que budgétées à cause de la pandémie. Ce compte intègre aussi la part communale à la copropriété, pour les frais qui n'apparaissent pas dans des comptes spécifiques.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	42500.00	Ventes	Diminution liée à la fermeture d'espaceVAL en raison de la pandémie de covid-19.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Diminution des prestations fournies par espaceVAL à des tiers (contrepartie du compte 31610.00).
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	43090.00	Autres revenus d'exploitation	Diminution liée à la fermeture d'espaceVAL en raison de la pandémie de covid-19.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	43090.01	Petits-déjeuners	Diminution liée à la fermeture d'espaceVAL en raison de la pandémie de covid-19.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	43090.02	Repas	Diminution liée à la fermeture d'espaceVAL en raison de la pandémie de covid-19.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	43090.03	Hébergement	Diminution liée à la fermeture d'espaceVAL en raison de la pandémie de covid-19.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	L'absence du Comptoir du Val-de-Travers a privé espaceVAL d'une location de Fr. 30'000.- L'écart face au budget s'explique toutefois en grande partie par le fait que la mise à disposition des terrains et de salles, budgétée dans ce compte, a été déplacée sous le 32 3411 44720.00 pour les terrains de football et sous le 33 3410 44720.00.00 pour le VBC Val-de-Travers.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Diminution des ventes de prestations liées à la fermeture d'espaceVAL.
33	3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	Ajout de nouveaux partenariats publicitaires.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'012.00	300	2'712	1'150.00	1'862
31300.03	Télécommunications	410.65	300	111	398.40	12
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'601.35	0	2'601	751.60	1'850
39	Imputations internes	58'700.00	59'900	-1'200	70'719.40	-12'019
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	58'700.00	59'900	-1'200	70'719.40	-12'019
23 3410	CSR (CSR)	0.00	0	0	390.40	-390
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	390.40	-390
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	390.40	-390
32 3410	EspaceVal et Combes (CLS)	66'973.00	100'000	-33'027	83'084.70	-16'112
36	Charges de transfert	66'973.00	100'000	-33'027	83'084.70	-16'112
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	66'973.00	100'000	-33'027	83'084.70	-16'112
33 3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	166'896.86	-496'500	663'397	-206'213.39	373'110
30	Charges de personnel	8'701.25	3'500	5'201	2'689.65	6'012
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'701.25	3'500	5'201	2'689.65	6'012
31	Charges de biens et services et autres charg..	833'435.90	883'000	-49'564	887'027.50	-53'592
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	145'048.97	130'000	15'049	160'677.25	-15'628
31010.02	Carburants	85.85	3'000	-2'914	328.75	-243
31020.00	Imprimés, publications	31'743.11	30'000	1'743	42'172.43	-10'429
31050.00	Denrées alimentaires	31'815.67	100'000	-68'184	94'198.80	-62'383
31050.01	Achats repas	22'481.30	90'000	-67'519	60'064.15	-37'583
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	12'179.30	10'000	2'179	29'841.25	-17'662
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'459.25	30'000	-4'541	22'133.00	3'326
31200.04	Déchets	4'310.85	5'500	-1'189	7'919.43	-3'609
31300.00	Prestations de services de tiers	52'499.55	35'000	17'500	63'941.07	-11'442
31300.01	Frais postaux	374.40	500	-126	530.10	-156
31300.02	Frais bancaires	80.00	0	80	0.00	80
31300.03	Télécommunications	5'999.40	8'500	-2'501	8'186.00	-2'187
31370.00	Impôts et taxes	-4'519.70	6'000	-10'520	6'009.40	-10'529
31400.00	Entretien de terrains	147'812.39	100'000	47'812	100'161.92	47'650
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	137'181.45	135'000	2'181	118'573.63	18'608
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	16'009.35	16'500	-491	14'869.50	1'140
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'964.90	15'000	-2'035	18'470.75	-5'506
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'599.00	8'000	-5'401	1'521.00	1'078
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	90.00	0	90	0.00	90
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	75.20	0	75	0.00	75
31810.00	Pertes sur créances effectives	1.90	0	2	87.14	-85
31990.00	Autres charges d'exploitation	189'143.76	160'000	29'144	137'341.93	51'802
34	Charges financières	7.25	0	7	3.25	4
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	7.25	0	7	3.25	4
42	Taxes et redevances	-207'074.71	-315'000	107'925	-250'930.65	43'856
42500.00	Ventes	-57'859.29	-105'000	47'141	-118'292.60	60'433
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-149'215.42	-210'000	60'785	-132'638.05	-16'577
43	Revenus divers	-88'259.96	-316'000	227'740	-274'636.08	186'376
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'461.79	-6'000	1'538	-1'830.68	-2'631
43090.01	Petits-déjeuners	-11'296.90	-35'000	23'703	-37'377.62	26'081
43090.02	Repas	-32'941.98	-170'000	137'058	-144'973.19	112'031
43090.03	Hébergement	-39'559.29	-105'000	65'441	-90'454.59	50'895
44	Revenus financiers	-355'844.47	-752'000	396'156	-570'367.06	214'523
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	-1.80	0	-2	-485.10	483
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	0	0	-2'031.70	2'032
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'866.31	-225'000	204'134	-30'784.47	9'918
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-300'825.91	-500'000	199'174	-509'877.68	209'052
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-34'150.45	-27'000	-7'150	-27'188.11	-6'962
49	Imputations internes	-24'068.40	0	-24'068	0.00	-24'068

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	3410	EspaceVal et Combes (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Les frais ont été moins élevés en raison de la fermeture des installations. Ils se décomposent comme suit : eau Fr. 34'121.20; chauffage : Fr. 117'543.10; électricité : Fr. 33'944.35.
44	3410	EspaceVal et Combes (DBAT)	31300.03	Télécommunications	Deux travaux se sont ajoutés aux charges habituelles relevant de ce compte : la mise en place et le déploiement du nouveau site Internet, ainsi que des modifications de l'abonnement VDSL de la piscine des Combes et de celui des cartes de crédit.
44	3410	EspaceVal et Combes (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Réduction du nombre d'interventions en raison de la diminution des activités et de la fermeture des installations.
44	3410	EspaceVal et Combes (DBAT)	49200.00	Imputation internes pour fermages, loyers	Imputation d'espaceVAL aux bâtiments scolaires, représentant l'utilisation des salles de gymnastiques par les écoles.
44	3410	EspaceVal et Combes (DBAT)	44720.00	Paiement pour utilisation des biens-fonds PA	Utilisation moins importante des salles d'EspaceVal en raison de la pandémie.
44	3410	EspaceVal et Combes (DBAT)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds sur l'énergie pour les dépenses liées à l'amélioration énergétique du bâtiment.
51	3410	EspaceVal et Combes (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	En sachant que l'amortissement des bâtiments de la piscine des Combes représente Fr. 12'200.-, le solde concerne le bâtiment d'EspaceVal.
51	3410	EspaceVal et Combes (DEFCOS)	39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	L'imputation d'intérêts est calculé à partir du taux moyen de la dette communale. Le taux 2020 s'affiche à la baisse.
51	3410	EspaceVal et Combes (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Ce prélèvement compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif.
32	3411	Sports autres (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Ce poste, qui comprend essentiellement la subvention de Fr. 300'000 à CP Fleurier SA, est un peu plus bas que prévu en raison de la diminution des activités des clubs.
32	3411	Sports autres (CLS)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Mise à disposition du terrain de football de la Léchère qui se trouvaient auparavant dans le 33 3410 44700.00.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-24'068.40	0	-24'068	0.00	-24'068
44 3410	EspaceVal et Combes (DBAT)	177'544.75	208'700	-31'155	248'357.81	-70'813
31	Charges de biens et services et autres charg..	287'431.74	349'200	-61'768	366'565.96	-79'134
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'293.80	8'000	-5'706	2'595.90	-302
31200.00	Eau, énergie, combustible	204'055.95	250'000	-45'944	255'207.80	-51'152
31300.03	Télécommunications	12'571.45	5'000	7'571	19'841.40	-7'270
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'962.65	22'000	-18'037	12'542.84	-8'580
31340.00	Primes d'assurances	14'020.75	14'200	-179	13'370.15	651
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	50'531.14	50'000	531	63'007.87	-12'477
31810.00	Pertes sur créances effectives	-4.00	0	-4	0.00	-4
39	Imputations internes	4'786.32	4'000	786	8'162.98	-3'377
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'786.32	4'000	786	8'162.98	-3'377
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-5'512.30	5'512
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-5'512.30	5'512
43	Revenus divers	0.00	0	0	3'714.02	-3'714
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	3'714.02	-3'714
44	Revenus financiers	-48'821.50	-76'500	27'679	-68'285.20	19'464
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-48'821.50	-76'500	27'679	-68'285.20	19'464
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-6'793.73	0	-6'794	0.00	-6'794
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-6'793.73	0	-6'794	0.00	-6'794
49	Imputations internes	-59'058.08	-68'000	8'942	-56'287.65	-2'770
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-59'058.08	-68'000	8'942	-56'287.65	-2'770
51 3410	EspaceVal et Combes (DEF COS)	485'823.45	534'300	-48'477	502'584.85	-16'761
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'223.45	27'800	-10'577	17'084.85	139
31340.00	Primes d'assurances	17'223.45	27'800	-10'577	17'084.85	139
33	Amortissements du patrimoine administratif	558'700.00	555'400	3'300	555'400.00	3'300
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	87'400.00	87'400	0	87'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	456'950.00	454'400	2'550	454'400.00	2'550
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	14'350.00	13'600	750	13'600.00	750
39	Imputations internes	101'500.00	142'700	-41'200	121'700.00	-20'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	101'500.00	142'700	-41'200	121'700.00	-20'200
48	Revenus extraordinaires	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
3411	Sports	351'163.90	410'300	-59'136	407'606.05	-56'442
	Charges	546'938.90	576'000	-29'061	606'922.30	-59'983
	Revenus	-195'775.00	-165'700	-30'075	-199'316.25	3'541
32 3411	Sports autres (CLS)	430'283.00	473'500	-43'217	497'077.35	-66'794
36	Charges de transfert	448'655.50	470'000	-21'345	505'667.35	-57'012
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	448'655.50	470'000	-21'345	505'667.35	-57'012
39	Imputations internes	0.00	3'500	-3'500	2'775.00	-2'775
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	3'500	-3'500	2'775.00	-2'775
44	Revenus financiers	-18'372.50	0	-18'373	-11'365.00	-7'008
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-18'372.50	0	-18'373	-11'365.00	-7'008
33 3411	Sports autres (EspaceVal)	-3'002.20	0	-3'002	0.00	-3'002
31	Charges de biens et services et autres charg..	217.80	0	218	0.00	218

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	3411	Sports autres (DBAT)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Le budget avait été sous-évalué.
51	3411	Sports autres (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Les communes de La Côte-aux-Fées et des Verrières versent un forfait de Fr. 100.- par habitant pour les installations sportives du Val-de-Travers.
32	3420	Loisirs (CLS)	31300.00	Prestations de services de tiers	En raison de la pandémie de covid-19, les foires et l'Abbaye de Fleurier n'ont pas pu avoir lieu, raison de l'écart au budget.
32	3420	Loisirs (CLS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	En raison de la pandémie de covid-19, le Carnavallon, la Fête du 1er Août et la remise du mérite sportif n'ont pas pu avoir lieu.
32	3420	Loisirs (CLS)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	L'annulation de nombreuses manifestations expliquent cet écart.
41	3420	Loisirs (Voirie)	31300.00	Prestations de services de tiers	Augmentation de la densité des matières organiques traitées (branches et gazon).
41	3420	Loisirs (Voirie)	31400.00	Entretien des terrains	Dépassement lié aux travaux de réfection sur les terrains de football de Noiraigue et des Lerreux à Fleurier à la suite d'une invasion de hannetons.
41	3420	Loisirs (Voirie)	39100.00	Imputations internes pour prestations de services	L'annulation des grosses manifestations en raison de la pandémie entraîne une baisse des imputations



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	217.80	0	218	0.00	218
44 Revenus financiers	-3'220.00	0	-3'220	0.00	-3'220
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'220.00	0	-3'220	0.00	-3'220
44 3411 Sports autres (DBAT)	-51'716.90	-37'700	-14'017	-63'864.55	12'148
31 Charges de biens et services et autres charg..	13'565.60	18'000	-4'434	13'086.70	479
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	1'932.95	-1'933
31200.00 Eau, énergie, combustible	11'032.60	14'000	-2'967	8'466.50	2'566
31300.00 Prestations de services de tiers	1'608.50	800	809	289.00	1'320
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	924.50	1'000	-76	2'398.25	-1'474
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
44 Revenus financiers	-65'282.50	-55'700	-9'583	-76'951.25	11'669
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-65'282.50	-55'700	-9'583	-76'951.25	11'669
51 3411 Sports autres (DEFCOS)	-24'400.00	-25'500	1'100	-25'606.75	1'207
31 Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	893.25	-893
31340.00 Primes d'assurances	0.00	0	0	893.25	-893
33 Amortissements du patrimoine administratif	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
46 Revenus de transfert	-108'900.00	-110'000	1'100	-111'000.00	2'100
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-108'900.00	-110'000	1'100	-111'000.00	2'100
3420 Loisirs	213'266.50	345'800	-132'534	392'407.76	-179'141
Charges	219'259.00	385'100	-165'841	425'839.21	-206'580
Revenus	-5'992.50	-39'300	33'308	-33'431.45	27'439
32 3420 Loisirs (CLS)	41'554.30	141'000	-99'446	139'098.45	-97'544
31 Charges de biens et services et autres charg..	9'101.00	62'200	-53'099	60'453.85	-51'353
31200.00 Eau, énergie, combustible	171.00	200	-29	305.85	-135
31300.00 Prestations de services de tiers	8'319.10	62'000	-53'681	60'148.00	-51'829
31810.00 Pertes sur créances effectives	610.90	0	611	0.00	611
36 Charges de transfert	33'094.30	95'000	-61'906	90'801.05	-57'707
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	33'094.30	95'000	-61'906	90'801.05	-57'707
39 Imputations internes	262.50	18'000	-17'738	16'165.00	-15'903
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	262.50	18'000	-17'738	16'165.00	-15'903
42 Taxes et redevances	-863.50	-34'000	33'137	-27'921.45	27'058
42400.00 Taxes d'utilisation et prestations de services	-863.50	-34'000	33'137	-27'921.45	27'058
44 Revenus financiers	-40.00	-200	160	-400.00	360
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-40.00	-200	160	-400.00	360
41 3420 Loisirs (Voirie)	133'648.30	163'200	-29'552	207'126.53	-73'478
31 Charges de biens et services et autres charg..	127'288.30	108'200	19'088	107'007.73	20'281
31300.00 Prestations de services de tiers	22'769.00	18'200	4'569	26'960.00	-4'191
31400.00 Entretien de terrains	104'519.30	90'000	14'519	80'047.73	24'472
39 Imputations internes	6'360.00	55'000	-48'640	100'118.80	-93'759
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	6'360.00	55'000	-48'640	100'118.80	-93'759
43 3420 Loisirs (Eaux)	55.00	2'200	-2'145	1'320.00	-1'265
39 Imputations internes	55.00	2'200	-2'145	1'320.00	-1'265
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	55.00	2'200	-2'145	1'320.00	-1'265

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
52	3420	Loisirs (SEFOR)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Du matériel supplémentaire a dû être commandé pour les parcours Vita ; certains postes étaient très endommagés.
32	3500	Paroisse protestante (CLS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Participation communale aux prestations des organistes lors des cultes; prestations en baisse en raison de la pandémie.
44	3500	Paroisse protestante (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Les charges liées au chauffage des temples ont été moins importantes en raison de la pandémie.
44	3500	Paroisse protestante (DBAT)	31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	Pour les comptes liés à l'entretien des immeubles, le budget prévoyait un montant total de Fr. 837'300. Les dépenses pour les comptes en question se montent au final à Fr. 779'969.72.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
44 3420	Loisirs (DBAT)	1'533.15	2'300	-767	11'559.65	-10'027
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'533.15	2'300	-767	11'559.65	-10'027
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	300	-300	0.00	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'533.15	2'000	-467	11'559.65	-10'027
51 3420	Loisirs (DEFCOS)	23'946.30	25'600	-1'654	24'171.60	-225
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'746.30	2'700	-954	475.60	1'271
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'000	-1'000	215.40	-215
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500.00	1'500	0	0.00	1'500
31340.00	Primes d'assurances	246.30	200	46	260.20	-14
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'200.00	22'900	-700	22'200.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	700	-700	0.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	22'200.00	22'200	0	22'200.00	0
36	Charges de transfert	5'089.00	5'100	-11	6'606.00	-1'517
36350.00	Subventions aux entreprises privées	5'089.00	5'100	-11	6'606.00	-1'517
46	Revenus de transfert	-1'089.00	-1'100	11	-1'110.00	21
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'089.00	-1'100	11	-1'110.00	21
48	Revenus extraordinaires	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
52 3420	Loisirs (SEFOR)	12'529.45	11'500	1'029	9'131.53	3'398
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'283.05	11'500	783	9'131.53	3'152
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'498.40	3'000	498	6'889.98	-3'392
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0.00	500	-500	506.95	-507
31300.00	Prestations de services de tiers	8'784.65	8'000	785	1'734.60	7'050
34	Charges financières	246.40	0	246	0.00	246
34990.00	Autres charges financières	246.40	0	246	0.00	246
35	Eglises et affaires religieuses	236'237.68	269'900	-33'662	232'324.42	3'913
	Charges	732'549.48	764'100	-31'551	726'576.42	5'973
	Revenus	-496'311.80	-494'200	-2'112	-494'252.00	-2'060
3500	Eglises et affaires religieuses	206'237.68	239'900	-33'662	202'324.42	3'913
	Charges	702'549.48	734'100	-31'551	696'576.42	5'973
	Revenus	-496'311.80	-494'200	-2'112	-494'252.00	-2'060
32 3500	Paroisse protestante (CLS)	9'223.20	15'000	-5'777	12'649.10	-3'426
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'223.20	15'000	-5'777	12'649.10	-3'426
31300.00	Prestations de services de tiers	9'223.20	15'000	-5'777	12'649.10	-3'426
44 3500	Paroisse protestante (DBAT)	143'671.03	171'800	-28'129	133'808.62	9'862
31	Charges de biens et services et autres charg..	109'755.71	139'500	-29'744	102'574.03	7'182
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	127.35	500	-373	1'046.00	-919
31200.00	Eau, énergie, combustible	34'650.65	50'000	-15'349	50'405.15	-15'755
31300.00	Prestations de services de tiers	1'324.65	1'000	325	1'253.15	72
31300.03	Télécommunications	16.00	0	16	24.85	-9
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	16'022.21	18'000	-1'978	9'865.07	6'157
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	12'224.05	24'000	-11'776	12'511.41	-287
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	45'230.00	46'000	-770	27'468.40	17'762
31990.00	Autres charges d'exploitation	160.80	0	161	0.00	161
39	Imputations internes	36'027.12	32'300	3'727	31'286.59	4'741

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	3500	Paroisse protestante (DBAT)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds sur l'énergie pour les dépenses liées à l'amélioration énergétique des bâtiments.
44	3500	Paroisse protestante (DBAT)	46310.00	Subventions des cantons et concordats	Solde de la subvention cantonale allouée pour la réfection de la toiture du temple de Couvet.
51	3500	Paroisse protestante (DEFCOS)	33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	Amortissement des temples de la commune.
51	3500	Paroisse protestante (DEFCOS)	48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	Ce prélèvement compense la hausse des amortissements consécutive à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif.



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	36'027.12	32'300	3'727	31'286.59	4'741
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-981.80	0	-982	0.00	-982
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-981.80	0	-982	0.00	-982
46 Revenus de transfert	-1'130.00	0	-1'130	-52.00	-1'078
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-1'130.00	0	-1'130	0.00	-1'130
46340.00 Subventions des entreprises publiques	0.00	0	0	-52.00	52
51 3500 Paroisse protestanteParoisse protestante (DEF..	53'343.45	53'100	243	55'866.70	-2'523
31 Charges de biens et services et autres charg..	17'543.45	17'300	243	17'066.70	477
31340.00 Primes d'assurances	17'543.45	17'300	243	17'066.70	477
33 Amortissements du patrimoine administratif	530'000.00	530'000	0	533'000.00	-3'000
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	525'700.00	525'700	0	528'700.00	-3'000
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'300.00	4'300	0	4'300.00	0
48 Revenus extraordinaires	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
3501 Eglise catholique	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
Charges	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
32 3501 Eglise catholique (CLS)	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
36 Charges de transfert	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
12	4220	Ambulances (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le nombre maximal d'EPT reconnu par la mutualisation est bientôt atteint (16.85 sur 17.4 au 31.12.2020).
12	4220	Ambulances (RH)	30400.00	Allocations pour enfants et de formation	Versement d'allocations familiales différentielles pour les collaborateurs frontaliers.
12	4220	Ambulances (RH)	30920.00	Soldes	Le nombre d'intervention des premiers répondants sanitaires a particulièrement diminué en raison de la pandémie.
12	4220	Ambulances (RH)	31700.00	Frais de déplacement et autres frais	Augmentation du nombre de forfaits de repas versés.
12	4220	Ambulances (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	La répartition des imputations internes a été modifiée en raison d'une réorganisation au sein du service de la sécurité publique.
15	4220	Sauvetage (SDIS)	36120.00	Dédommagements aux communes	Facture du fonds des missions de secours moins importante pour missions GRIMP.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	30109.00	Remboursement de salaires du personnel administratif	Le compte enregistre le remboursement de la part salariale du codirecteur stratégique pour la présidence de la COMUP, non budgétisée.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Annulations de formations en raison de la pandémie de covid-19.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	30990.00	Autres charges de personnel	Les examens médicaux pour permis de conduire ont été moins nombreux qu'attendu.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	31010.02	Carburants	Le budget calculé au début de l'introduction des roclades avec Ambulances Roland Sàrl était un peu trop élevé.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	31040.00	Matériel didactique	Aucun achat n'a dû être effectué.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	31051.00	Frais de réception	Annulation du rapport annuel de la sécurité publique (covid-19).
17	4220	Ambulances (Ambulances)	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Le budget avait été calculé avant la réorganisation du service. L'activité est difficilement évaluable et a par ailleurs été ralentie durant la première vague du covid-19.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Usure moindre que prévu.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	31160.00	Appareils médicaux	Peu d'appareils à changer



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Santé	105'920.20	212'000	-106'080	97'018.81	8'901
	Charges	2'679'497.90	2'842'400	-162'902	2'771'454.71	-91'957
	Revenus	-2'573'577.70	-2'630'400	56'822	-2'674'435.90	100'858
42	Soins ambulatoires	103'831.70	208'300	-104'468	94'624.01	9'208
	Charges	2'561'130.80	2'721'600	-160'469	2'645'771.36	-84'641
	Revenus	-2'457'299.10	-2'513'300	56'001	-2'551'147.35	93'848
4220	Ambulances	103'831.70	208'300	-104'468	94'624.01	9'208
	Charges	2'561'130.80	2'721'600	-160'469	2'645'771.36	-84'641
	Revenus	-2'457'299.10	-2'513'300	56'001	-2'551'147.35	93'848
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	30'900.00	34'200	-3'300	26'800.00	4'100
39	Imputations internes	30'900.00	34'200	-3'300	26'800.00	4'100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	30'900.00	34'200	-3'300	26'800.00	4'100
12 4220	Ambulances (RH)	2'078'115.95	2'090'600	-12'484	1'964'913.71	113'202
30	Charges de personnel	2'016'203.85	2'046'500	-30'296	1'934'221.35	81'983
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'638'510.55	1'663'000	-24'489	1'545'718.20	92'792
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-13'990.40	0	-13'990	62'971.75	-76'962
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-4'779.00	-27'800	23'021	-28'283.15	23'504
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'830.00	0	1'830	0.00	1'830
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	105'474.65	106'300	-825	97'020.95	8'454
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	202'691.80	210'000	-7'308	183'617.25	19'075
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'411.55	4'500	-88	3'811.85	600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	33'740.05	34'500	-760	31'787.35	1'953
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	13'968.55	14'500	-531	12'452.75	1'516
30590.00	Cotisations pont AVS	12'908.25	12'600	308	11'812.25	1'096
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'398.10	1'400	-2	1'316.80	81
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'891.55	3'000	-108	2'725.35	166
30594.00	Fonds pour la formation duale	9'318.20	9'500	-182	0.00	9'318
30920.00	Soldes	7'830.00	15'000	-7'170	9'270.00	-1'440
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'512.10	30'000	3'512	13'294.60	20'218
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	33'512.10	30'000	3'512	13'294.60	20'218
39	Imputations internes	28'400.00	14'100	14'300	17'397.76	11'002
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	28'400.00	14'100	14'300	17'397.76	11'002
15 4220	Sauvetage (SDIS)	3'839.75	4'300	-460	4'478.05	-638
36	Charges de transfert	3'839.75	4'300	-460	4'478.05	-638
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	3'839.75	4'300	-460	4'478.05	-638
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-2'143'903.13	-2'056'600	-87'303	-514'196.36	-1'629'707
30	Charges de personnel	6'391.60	51'000	-44'608	41'199.65	-34'808
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-20'000.00	0	-20'000	-2'600.00	-17'400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	20'200.50	40'000	-19'800	38'564.25	-18'364
30990.00	Autres charges du personnel	6'191.10	11'000	-4'809	5'235.40	956
31	Charges de biens et services et autres charg..	296'014.37	343'400	-47'386	186'066.49	109'948
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	29.00	0	29	0.00	29
31010.02	Carburants	27'139.85	36'000	-8'860	23'960.80	3'179
31040.00	Matériel didactique	0.00	2'000	-2'000	1'224.10	-1'224
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	50.55	-51
31051.00	Frais de réception	19.50	500	-481	823.15	-804
31060.00	Matériel médical et sanitaire	64'935.51	100'000	-35'064	49'498.10	15'437
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'865.20	2'500	-635	4'043.89	-2'179
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	11'216.15	15'000	-3'784	15'499.55	-4'283
31160.00	Appareils médicaux	4'672.90	10'000	-5'327	10'110.80	-5'438
31200.04	Déchets	215.35	1'000	-785	213.55	2

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
17	4220	Ambulances (Ambulances)	31300.03	Télécommunications	Certains téléphones n'ont finalement pas été remplacés.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Les synergies avec les Ambulances Roland ont permis de diminuer la présence du médecin responsable.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	31510.00	Entretien de machines, véhicules	Peu de casse. Estimation basée sur le début de la réorganisation (rocodes).
17	4220	Ambulances (Ambulances)	31560.00	Entretien des appareils médicaux	Peu de casse et de remplacement.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	31590.00	Entretien d'autres bien meubles	L'estimation du poids de linge à nettoyer faite au début de la réorganisation était trop large.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Budgétées au 51 4220, les pertes sont directement mise à charge du service; la mutualisation des coûts en tient compte.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Le recul face au budget provient d'une estimation trop élevée du nombre d'interventions primaires et secondaires en tenant compte des rocodes mises en place, ainsi que d'un probable "effet covid-19". Le recul est compensé par le compte 46320.00.
17	4220	Ambulances (Ambulances)	46320.00	Subvention des communes et des associations de communes	Subvention reçu au titre de la mutualisation des coûts, qui compense le recul des taxes au 42400.00.
44	4220	Ambulances (DBAT)	39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, etc.	Montant sous-évalué lors de l'élaboration du budget 2020.
51	4220	Ambulances (DEFCOS)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Les pertes ont été passées au 17 4220.
51	4220	Ambulances (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	La part des communes de La Côte-aux-Fées et des Verrières est moins importante que prévue en fonction du résultat global du service. Cette part se calcule selon le dernier recensement de la population.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.00	Prestations de services de tiers	20'821.35	20'000	821	2'764.75	18'057
31300.03	Télécommunications	12'362.50	18'000	-5'638	11'352.15	1'010
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	14'248.80	16'000	-1'751	0.00	14'249
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	9'856.55	9'000	857	9'394.35	462
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	14'474.35	19'000	-4'526	14'130.00	344
31370.00	Impôts et taxes	916.85	1'000	-83	703.55	213
31380.00	Cours, examens et conseils	615.70	1'000	-384	829.70	-214
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	253.10	0	253	0.00	253
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	24'971.10	60'000	-35'029	29'588.30	-4'617
31560.00	Entretien des appareils médicaux	4'006.15	10'000	-5'994	3'967.00	39
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	4'892.70	14'000	-9'107	1'439.65	3'453
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'823.55	7'000	-5'176	5'940.85	-4'117
31810.00	Pertes sur créances effectives	76'540.06	0	76'540	531.70	76'008
31900.00	Autres charges d'exploitation	138.15	200	-62	0.00	138
42	Taxes et redevances	-1'174'266.45	-1'700'000	525'734	-1'057'933.50	-116'333
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'172'426.45	-1'700'000	527'574	-1'057'933.50	-114'493
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-1'840.00	0	-1'840	0.00	-1'840
43	Revenus divers	950.00	-1'000	1'950	-2'317.00	3'267
43090.00	Autres revenus d'exploitation	950.00	-1'000	1'950	-2'317.00	3'267
46	Revenus de transfert	-1'272'829.45	-750'000	-522'829	318'788.00	-1'591'617
46320.00	Subventions des communes et des associations..	-1'272'829.45	-750'000	-522'829	318'788.00	-1'591'617
48	Revenus extraordinaires	-163.20	0	-163	0.00	-163
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-163.20	0	-163	0.00	-163
44 4220	Ambulances (DBAT)	51'155.83	33'000	18'156	50'553.01	603
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'250.10	3'500	-1'250	1'763.90	486
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	114.90	500	-385	179.25	-64
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'175.20	2'000	-825	624.65	551
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	960.00	1'000	-40	960.00	0
39	Imputations internes	49'095.28	29'500	19'595	48'789.11	306
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	49'095.28	29'500	19'595	48'789.11	306
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-189.55	0	-190	0.00	-190
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-189.55	0	-190	0.00	-190
51 4220	Ambulances (DEFCOS)	83'723.30	102'800	-19'077	-1'437'924.40	1'521'648
30	Charges de personnel	0.00	0	0	222'001.85	-222'002
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	222'001.85	-222'002
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'623.75	79'100	-73'476	66'858.60	-61'235
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	5.00	-5
31340.00	Primes d'assurances	5'623.75	9'100	-3'476	8'360.25	-2'737
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	70'000	-70'000	58'493.35	-58'493
33	Amortissements du patrimoine administratif	88'900.00	86'000	2'900	82'900.00	6'000
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	86'400.00	83'500	2'900	80'400.00	6'000
46	Revenus de transfert	-10'800.45	-62'300	51'500	-1'809'684.85	1'798'884
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-10'800.45	-62'300	51'500	-9'684.85	-1'116
46320.00	Subventions des communes et des associations..	0.00	0	0	-1'800'000.00	1'800'000
43	Prévention de la santé	88.50	2'400	-2'312	1'197.60	-1'109
	Charges	116'367.10	119'300	-2'933	124'486.15	-8'119
	Revenus	-116'278.60	-116'900	621	-123'288.55	7'010
4330	Service médical des écoles	213.50	1'500	-1'287	772.60	-559
	Charges	116'292.10	118'200	-1'908	123'861.15	-7'569

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
12	4330	Service médical des écoles (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Une écriture transitoire des honoraires de médecine scolaire a diminué les charges de ce compte.
21	4330	Service médical des écoles (DJE)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formations suivies inférieures aux prévisions.
21	4330	Service médical des écoles (DJE)	31060.00	Matériel médical et sanitaire	Achats de masques au prix fort lors de la première vague de la pandémie.
21	4330	Service médical des écoles (DJE)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Légère augmentation du nombre de périodes pour les journées santé et les cours de santé sexuelle.
21	4330	Service médical des écoles (DJE)	31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	Nombre de dépistages inférieur aux prévisions.
21	4330	Service médical des écoles (DJE)	36370.00	Subvention aux personnes physiques	Subventions pour soins dentaires peu sollicités.
14	4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	31300.00	Prestations de services de tiers	Les cours prévus en 2020 ont été annulés.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Revenus		-116'078.60	-116'700	621	-123'088.55	7'010
12 4330	Service médical des écoles (RH)	76'934.50	78'200	-1'266	82'152.05	-5'218
30	Charges de personnel	75'532.50	76'600	-1'068	80'503.25	-4'971
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	57'449.20	63'800	-6'351	68'904.55	-11'455
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	5'779.45	0	5'779	0.00	5'779
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'983.70	4'400	-416	3'740.55	243
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'984.40	6'000	-16	5'940.60	44
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	132.20	100	32	123.45	9
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'274.25	1'300	-26	1'225.65	49
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	415.30	400	15	412.75	3
30591.00	Fonds de formation professionnelle	52.60	100	-47	50.75	2
30592.00	Cotisations au fonds LAE	109.30	100	9	104.95	4
30594.00	Fonds pour la formation duale	352.10	400	-48	0.00	352
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'402.00	1'600	-198	1'648.80	-247
31300.03	Télécommunications	168.00	100	68	168.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'234.00	1'500	-266	1'480.80	-247
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-76'721.00	-76'700	-21	-88'660.00	11'939
30	Charges de personnel	125.00	1'500	-1'375	200.00	-75
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	125.00	1'500	-1'375	200.00	-75
31	Charges de biens et services et autres charg..	39'019.10	37'000	2'019	33'455.95	5'563
31060.00	Matériel médical et sanitaire	7'810.40	4'000	3'810	3'377.45	4'433
31320.00	Honoraires de conseillers externes	13'380.00	12'000	1'380	11'860.00	1'520
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	17'828.70	21'000	-3'171	18'218.50	-390
36	Charges de transfert	213.50	1'500	-1'287	772.60	-559
36370.00	Subventions aux personnes physiques	213.50	1'500	-1'287	772.60	-559
49	Imputations internes	-116'078.60	-116'700	621	-123'088.55	7'010
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-116'078.60	-116'700	621	-123'088.55	7'010
51 4330	Service médical des écoles (DEF COS)	0.00	0	0	7'280.55	-7'281
30	Charges de personnel	0.00	0	0	7'280.55	-7'281
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	7'280.55	-7'281
4340	Contrôle des denrées alimentaires	-125.00	900	-1'025	425.00	-550
	Charges	75.00	1'100	-1'025	625.00	-550
	Revenus	-200.00	-200	0	-200.00	0
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	-125.00	900	-1'025	425.00	-550
31	Charges de biens et services et autres charg..	75.00	1'100	-1'025	625.00	-550
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000	550.00	-550
31300.05	Cotisations	75.00	100	-25	75.00	0
46	Revenus de transfert	-200.00	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-200.00	-200	0	-200.00	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'000.00	1'300	700	1'197.20	803
	Charges	2'000.00	1'500	500	1'197.20	803
	Revenus	0.00	-200	200	0.00	0
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'000.00	1'300	700	1'197.20	803
	Charges	2'000.00	1'500	500	1'197.20	803
	Revenus	0.00	-200	200	0.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
14	4900	Santé publique, autres (SPPI)	31300.00	Prestations de services de tiers	En raison de la pandémie et de l'annulation de l'Abbaye de Fleurier, aucune sécurité privée n'a dû être engagée.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
14 4900	Santé publique, autres (SPPI)	2'000.00	1'300	700	1'197.20	803
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000.00	1'500	500	1'197.20	803
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000.00	1'500	500	1'000.00	1'000
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	197.20	-197
42	Taxes et redevances	0.00	-200	200	0.00	0
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-200	200	0.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	5120	Réduction de primes (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Le versement de subsides pour l'assurance de base a été moins élevé que prévu.
32	5330	Prestations aux retraités (DTSC)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	Les excursions organisées pour les retraités n'ont pas pu avoir lieu. Les frais enregistrent les dépenses pour une agape organisée dans un village en remplacement des courses.
51	5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	31051.00	Frais de réception	L'organisation de la soirée des jeunes et nouveaux retraités n'avait pas pu être organisée en 2019; elle l'a été en 2020, avec un nombre de participants plus élevé qu'attendu, entraînant des dépenses en hausse.
51	5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	31330.00	Charges d'utilisation informatiques	Les frais liés au site vdtSeniors.ch, lancé en 2019, avaient été sous-estimés.
51	5410	Allocations familiales (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Cette rubrique de la facture sociale concerne la part communale aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative.
51	5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Les avances octroyées sur les pensions alimentaires non-payées ont été plus importantes que prévues.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Sécurité sociale	7'693'598.91	7'574'700	118'899	7'634'250.34	59'349
	Charges	11'430'259.76	11'595'000	-164'740	11'236'076.00	194'184
	Revenus	-3'736'660.85	-4'020'300	283'639	-3'601'825.66	-134'835
51	Maladie et accident	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
	Charges	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
5120	Réduction de primes	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
	Charges	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
51 5120	Réductions de primes (DEFCOS)	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
36	Charges de transfert	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
36110.01	Facture sociale	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
53	Vieillesse et survivants	18'226.50	49'300	-31'074	34'090.30	-15'864
	Charges	18'226.50	49'300	-31'074	34'090.30	-15'864
5330	Prestations aux retraités	18'226.50	49'300	-31'074	34'090.30	-15'864
	Charges	18'226.50	49'300	-31'074	34'090.30	-15'864
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	2'520.00	35'000	-32'480	31'378.65	-28'859
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'520.00	35'000	-32'480	31'378.65	-28'859
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'520.00	35'000	-32'480	31'378.65	-28'859
51 5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	15'706.50	14'300	1'407	2'711.65	12'995
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'040.50	3'300	1'741	2'711.65	2'329
31051.00	Frais de réception	1'653.85	1'000	654	0.00	1'654
31300.00	Prestations de services de tiers	675.00	1'000	-325	0.00	675
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	2'711.65	1'300	1'412	0.00	2'712
31332.00	Contrat de prestation informatiques	0.00	0	0	2'711.65	-2'712
36	Charges de transfert	10'666.00	11'000	-334	0.00	10'666
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'666.00	11'000	-334	0.00	10'666
54	Famille et jeunesse	2'075'538.16	1'546'400	529'138	1'924'797.91	150'740
	Charges	5'184'338.61	5'012'500	171'839	4'982'647.92	201'691
	Revenus	-3'108'800.45	-3'466'100	357'300	-3'057'850.01	-50'950
5410	Allocations familiales	137'743.50	139'800	-2'057	137'705.70	38
	Charges	137'743.50	139'800	-2'057	137'705.70	38
51 5410	Allocations familiales (DEFCOS)	137'743.50	139'800	-2'057	137'705.70	38
36	Charges de transfert	137'743.50	139'800	-2'057	137'705.70	38
36110.01	Facture sociale	137'743.50	139'800	-2'057	137'705.70	38
5430	Avance et recouvrement des pensions alime..	18'869.40	16'900	1'969	8'485.25	10'384
	Charges	18'869.40	16'900	1'969	8'485.25	10'384
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	18'869.40	16'900	1'969	8'485.25	10'384
36	Charges de transfert	18'869.40	16'900	1'969	8'485.25	10'384
36110.01	Facture sociale	18'869.40	16'900	1'969	8'485.25	10'384

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	5441	Foyers pour enfants et adolescents (DEF COS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention versée à l'association Barak.
12	5451	Crèches et garderies (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Plusieurs facteurs influencent ce compte : augmentation d'EPT en cours d'exercice (Boveresse + parascolaire de la patinoire) ; transfert du salaire de la secrétaire comptable du 12 0220 au 12 5451 ; congés liés à la pandémie, non compensés par les assurances (femmes enceintes).
12	5451	Crèches et garderies (RH)	31300.03	Télécommunications	Augmentation du nombre de forfaits versés
12	5451	Crèches et garderies (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Augmentation liée à la refacturation des frais liés au covid-19 (masques, gants, gel, etc.) ainsi qu'à la refacturation de formation.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31040.00	Matériel didactique	Matériel supplémentaire dû à l'ouverture d'un parascolaire à la patinoire de Fleurier.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31050.00	Denrées alimentaires	Diminution due à la fermeture partielle des structures en raison du covid.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31051.00	Frais de réception	Diminution due à la fermeture partielle des structures en raison du covid.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Equipement supplémentaire dû à l'ouverture d'un parascolaire à la patinoire de Fleurier.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
5441	Foyers pour enfants et adolescents	106'660.00	107'000	-340	106'620.00	40
	Charges	106'660.00	107'000	-340	106'620.00	40
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	106'660.00	107'000	-340	106'620.00	40
36	Charges de transfert	106'660.00	107'000	-340	106'620.00	40
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	106'660.00	107'000	-340	106'620.00	40
5444	Animation de jeunesse	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
	Charges	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
21 5444	Animation de jeunesse (DJE)	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36	Charges de transfert	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
5451	Crèches et garderies	901'515.34	359'200	542'315	790'676.97	110'838
	Charges	4'010'315.79	3'825'300	185'016	3'848'526.98	161'789
	Revenus	-3'108'800.45	-3'466'100	357'300	-3'057'850.01	-50'950
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	51'400.00	61'500	-10'100	54'600.00	-3'200
39	Imputations internes	51'400.00	61'500	-10'100	54'600.00	-3'200
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	51'400.00	61'500	-10'100	54'600.00	-3'200
12 5451	Crèches et garderies (RH)	3'258'157.60	2'983'500	274'658	2'852'388.40	405'769
30	Charges de personnel	3'238'014.15	2'975'300	262'714	2'808'722.51	429'292
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'676'536.95	2'475'000	201'537	2'389'240.46	287'296
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	22'744.60	0	22'745	-6'215.30	28'960
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-40'002.25	-41'400	1'398	-76'804.90	36'803
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	170'726.45	159'000	11'726	148'544.08	22'182
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	299'750.40	283'600	16'150	271'404.95	28'345
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'798.85	4'800	1'999	5'649.63	1'149
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	54'612.65	51'300	3'313	48'680.65	5'932
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	24'819.50	22'400	2'420	22'032.61	2'787
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'262.75	2'100	163	2'016.52	246
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'682.00	4'300	382	4'173.81	508
30594.00	Fonds pour la formation duale	15'082.25	14'200	882	0.00	15'082
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'243.45	2'600	643	2'907.60	336
31300.03	Télécommunications	941.00	500	441	840.00	101
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'302.45	2'100	202	2'067.60	235
39	Imputations internes	62'900.00	51'600	11'300	40'758.29	22'142
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	62'900.00	51'600	11'300	40'758.29	22'142
46	Revenus de transfert	-46'000.00	-46'000	0	0.00	-46'000
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-46'000.00	-46'000	0	0.00	-46'000
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-2'605'314.17	-2'884'000	278'686	-2'614'051.16	8'737
30	Charges de personnel	13'742.30	16'700	-2'958	16'514.20	-2'772
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'151.10	0	-2'151	0.00	-2'151
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	15'893.40	16'700	-807	16'514.20	-621
31	Charges de biens et services et autres charg..	392'351.90	466'300	-73'948	374'724.65	17'627
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'136.25	4'000	136	3'442.05	694
31040.00	Matériel didactique	11'218.55	9'500	1'719	9'640.30	1'578
31050.00	Denrées alimentaires	285'993.90	380'000	-94'006	300'987.40	-14'994
31051.00	Frais de réception	171.10	2'500	-2'329	0.00	171
31060.00	Matériel médical et sanitaire	18'652.50	20'000	-1'348	21'290.55	-2'638
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	19'272.65	17'300	1'973	8'235.65	11'037

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Nouveau poste pour l'électricité du parascolaire de la patinoire de Fleurier.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	Augmentation due au loyer du nouveau parascolaire de la patinoire de Fleurier.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	En raison du covid, il n'a pas été possible d'organiser de sorties externes.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Le recouvrement des factures d'accueil est parfois impossible compte tenu de la situation financière des parents.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Divers frais (honoraires et badges) liés à l'ouverture du parascolaire de Fleurier à la patinoire non-budgétés et installation de l'application "Meeko" pour la communication entre la structure et les parents au préscolaire de Couvet.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	42600.00	Remboursements de tiers	Conformément aux mesures cantonales, la part des parents n'a pas été facturées durant la fermeture des structures en raison du covid.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	46120.00	Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux	La part communale est inférieure aux prévisions en raison d'une baisse de fréquentation au parascolaire due au covid.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	46300.00	Subventions de la Confédération	Subvention reçue pour la création de nouvelles places d'accueil.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Subvention du canton conforme aux prévisions.
21	5451	Crèches et garderies (DJE)	46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifiques	Les surcoûts engendrés par l'accueil d'enfants à besoins spécifiques sont couverts par le Fonds cantonal pour les structures d'accueil extrafamilial.
44	5451	Crèches et garderies (DBAT)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Le décompte des charges 2020 de la crèche de la rue du Temple à Fleurier n'a pas encore été transmis par le propriétaire.
44	5451	Crèches et garderies (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Pour les comptes liés à l'entretien des immeubles, le budget prévoyait un montant total de Fr. 837'300. Les dépenses pour les comptes en question se montent au final à Fr. 779'969.72.
44	5451	Crèches et garderies (DBAT)	44700.00	Loyer et fermages, biens-fonds PA	Réduction de deux loyers pour un bail commercial en raison de la pandémie.
44	5451	Crèches et garderies (DBAT)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds sur l'énergie pour les dépenses liées à l'amélioration énergétique des bâtiments.
51	5451	Crèches et garderies (DEFCOS)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Ces pertes sont reprises par la fonctionnelle 21 5451.
21	5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Part communale légèrement supérieure aux prévisions en raison d'une forte demande dans le secteur préscolaire.
21	5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Augmentation de l'accueil préscolaire par les mamans de jour (AFJ) et structures privées.



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31200.00 Eau, énergie, combustible	537.00	0	537	0.00	537
31200.04 Déchets	3'856.10	4'000	-144	3'678.15	178
31300.03 Télécommunications	2'508.60	2'500	9	2'014.65	494
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	32'687.50	15'000	17'688	9'600.00	23'088
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	637.10	8'000	-7'363	0.00	637
31810.00 Pertes sur créances effectives	7'231.60	0	7'232	0.00	7'232
31990.00 Autres charges d'exploitation	5'449.05	3'500	1'949	15'835.90	-10'387
42 Taxes et redevances	-899'514.90	-1'260'000	360'485	-1'082'269.20	182'754
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-899'514.90	-1'260'000	360'485	-1'082'269.20	182'754
46 Revenus de transfert	-2'111'893.47	-2'107'000	-4'893	-1'923'020.81	-188'873
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-1'213'791.05	-1'300'000	86'209	-1'137'794.20	-75'997
46300.00 Subventions de la Confédération	-37'970.00	0	-37'970	0.00	-37'970
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-815'283.44	-807'000	-8'283	-785'226.61	-30'057
46310.01 Subventions pour enfants à besoins spécifiques	-44'848.98	0	-44'849	0.00	-44'849
44 5451 Crèches et garderies (DBAT)	153'891.81	153'000	892	139'150.33	14'741
31 Charges de biens et services et autres charg..	97'995.90	101'700	-3'704	106'013.46	-8'018
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	1'549.15	1'500	49	1'257.25	292
31200.00 Eau, énergie, combustible	25'604.40	32'000	-6'396	38'652.45	-13'048
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	12'311.18	10'000	2'311	9'627.06	2'684
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	15'331.17	15'000	331	13'276.70	2'054
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	43'200.00	43'200	0	43'200.00	0
39 Imputations internes	68'287.99	65'400	2'888	46'696.87	21'591
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	68'287.99	65'400	2'888	46'696.87	21'591
42 Taxes et redevances	0.00	-500	500	0.00	0
42600.00 Remboursements et participations de tiers	0.00	-500	500	0.00	0
44 Revenus financiers	-11'300.00	-13'600	2'300	-13'560.00	2'260
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'300.00	-13'600	2'300	-13'560.00	2'260
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-1'092.08	0	-1'092	0.00	-1'092
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'092.08	0	-1'092	0.00	-1'092
51 5451 Crèches et garderies (DEF COS)	43'380.10	45'200	-1'820	358'589.40	-315'209
30 Charges de personnel	0.00	0	0	316'690.95	-316'691
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	316'690.95	-316'691
31 Charges de biens et services et autres charg..	4'880.10	11'400	-6'520	10'298.45	-5'418
31340.00 Primes d'assurances	4'880.10	4'400	480	4'812.95	67
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	7'000	-7'000	5'485.50	-5'486
33 Amortissements du patrimoine administratif	77'500.00	72'800	4'700	70'600.00	6'900
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	67'900.00	64'700	3'200	62'500.00	5'400
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	9'600.00	8'100	1'500	8'100.00	1'500
48 Revenus extraordinaires	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
5458 Contributions pour l'accueil préscolaire Charges	907'249.92	920'000	-12'750	877'809.99	29'440
	907'249.92	920'000	-12'750	877'809.99	29'440
21 5458 Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	907'249.92	920'000	-12'750	877'809.99	29'440
36 Charges de transfert	907'249.92	920'000	-12'750	877'809.99	29'440
36320.00 Subventions aux communes et aux associations..	659'149.55	630'000	29'150	593'163.40	65'986
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	4'621.05	5'000	-379	5'259.40	-638
36350.00 Subventions aux entreprises privées	243'479.32	285'000	-41'521	279'387.19	-35'908
55 Chômage	413'108.80	362'600	50'509	349'069.05	64'040

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	5510	Assurance chômage (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Ce pan de la facture sociale concerne les mesures compensatoires consécutives à la révision de l'assurance-chômage.
51	5520	Part communale aux mesures d'insertion (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	La diminution globale de la facture sociale s'explique aussi par des efforts accrus en matière d'insertion.
51	5600	Construction de logements sociaux (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	La subvention à la fondation Henchoz pour ses appartements à Fleurier dépend du nombre d'appartements subventionnés loués.
51	5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Les efforts menés en faveur de l'emploi portent leurs fruits; le résultat est par ailleurs amélioré en raison du remboursement unique, par le service social de La Chaux-de-Fonds, des montants versés indûment à des bénéficiaires et d'une correction de l'exercice 2019.
51	5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	46130.00	Dédommagements des assurances sociales publiques	Le remboursement de l'assistance aux indigents de nationalité française n'avait pas été budgété; il concerne des aides versées entre 1997 et 2007, qui faisaient l'objet d'un contentieux entre la Suisse et la France, désormais réglé.
51	5790	Assistance, autres (DEFCOS)	31300.05	Cotisations	Les cotisations à AROSS et à l'OSEO-Neuchâtel (ex-EcoVal) avaient été budgétées au GSR.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Charges		413'108.80	362'600	50'509	349'069.05	64'040
5510	Assurance chômage	120'615.00	114'700	5'915	104'704.70	15'910
	Charges	120'615.00	114'700	5'915	104'704.70	15'910
51 5510	Assurance chômage Assurance chômage (DEF..	120'615.00	114'700	5'915	104'704.70	15'910
36	Charges de transfert	120'615.00	114'700	5'915	104'704.70	15'910
36110.01	Facture sociale	120'615.00	114'700	5'915	104'704.70	15'910
5520	Prestations aux chômeurs	292'493.80	247'900	44'594	244'364.35	48'129
	Charges	292'493.80	247'900	44'594	244'364.35	48'129
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DEFC..	292'493.80	247'900	44'594	244'364.35	48'129
36	Charges de transfert	292'493.80	247'900	44'594	244'364.35	48'129
36110.01	Facture sociale	292'493.80	247'900	44'594	244'364.35	48'129
56	Construction de logements sociaux	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
	Charges	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
5600	Construction de logements sociaux	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
	Charges	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
51 5600	Construction de logements sociaux (DEFCOS)	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
36	Charges de transfert	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
36310.00	Subventions aux canton	0.00	1'900	-1'900	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	12'372.60	10'500	1'873	11'286.65	1'086
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'531'097.85	3'834'400	-303'302	3'871'470.93	-340'373
	Charges	4'158'958.25	4'388'600	-229'642	4'415'446.58	-256'488
	Revenus	-627'860.40	-554'200	-73'660	-543'975.65	-83'885
5720	Aide matérielle légale	2'439'293.01	2'807'000	-367'707	2'711'197.65	-271'905
	Charges	2'464'080.01	2'807'000	-342'920	2'711'197.65	-247'118
	Revenus	-24'787.00	0	-24'787	0.00	-24'787
51 5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	2'439'293.01	2'807'000	-367'707	2'711'197.65	-271'905
36	Charges de transfert	2'464'080.01	2'807'000	-342'920	2'711'197.65	-247'118
36110.01	Facture sociale	2'436'215.56	2'765'200	-328'984	2'676'791.65	-240'576
36110.02	Lutte contre les abus	27'864.45	41'800	-13'936	34'406.00	-6'542
46	Revenus de transfert	-24'787.00	0	-24'787	0.00	-24'787
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-24'787.00	0	-24'787	0.00	-24'787
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	109'096.60	111'100	-2'003	67'906.45	41'190
	Charges	159'232.80	111'100	48'133	67'906.45	91'326
	Revenus	-50'136.20	0	-50'136	0.00	-50'136
51 5790	Assistance, autres (DEFCOS)	109'096.60	111'000	-1'903	67'906.45	41'190
31	Charges de biens et services et autres charg..	350.00	0	350	250.00	100
31300.05	Cotisations	350.00	0	350	250.00	100
36	Charges de transfert	158'882.80	111'000	47'883	67'656.45	91'226

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	5790	Assistance, autres (DEFCOS)	36110.01	Facture sociale	Cette rubrique enregistre la part communale aux aides apportées par des institutions privées. Elle relève de la facture sociale.
51	5790	Assistance, autres (DEFCOS)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subventions supplémentaires à divers organismes locaux (Cora, Panier solidaire, Cartons du coeur) pour la lutte contre la précarité engendrée par la pandémie, financées par la réserve prestations sociales extraordinaires. Le dépassement comptabilise également le soutien apporté à Cora dans le cadre de son déménagement.
51	5790	Assistance, autres (DEFCOS)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Voir commentaire au compte 51 5790 36360.00.
12	5796	Guichet social régional (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Remplacements de congés maternité partiellement compensés et 0.20 EPT non-budgété pour un projet-pilote, pris en compte dans les subventions.
12	5796	Guichet social régional (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Augmentation liée à la refacturation de prestations externes
51	5796	Guichet social régional (DEFCOS)	46120.00	Dédommagements des communes et des associations de communes	Le coût de fonctionnement du Guichet social est réparti entre les trois communes du district en fonction du nombre d'habitants.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36110.01	Facture sociale	105'746.60	108'000	-2'253	66'956.45	38'790
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	53'136.20	3'000	50'136	700.00	52'436
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-50'136.20	0	-50'136	0.00	-50'136
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'136.20	0	-50'136	0.00	-50'136
53 5790	Assistance, autres (Guichet social)	0.00	100	-100	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	100	-100	0.00	0
31300.05	Cotisations	0.00	100	-100	0.00	0
5796	Guichet social régional	982'708.24	916'300	66'408	1'092'366.83	-109'659
	Charges	1'535'645.44	1'470'500	65'145	1'636'342.48	-100'697
	Revenus	-552'937.20	-554'200	1'263	-543'975.65	-8'962
11 5796	Guichet social régional (Chancellerie)	97'700.00	94'300	3'400	82'600.00	15'100
39	Imputations internes	97'700.00	94'300	3'400	82'600.00	15'100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	97'700.00	94'300	3'400	82'600.00	15'100
12 5796	Guichet social régional (RH)	1'359'891.75	1'294'600	65'292	1'306'663.48	53'228
30	Charges de personnel	1'322'883.45	1'261'900	60'983	1'274'308.00	48'575
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'104'521.45	1'037'500	67'021	1'087'591.65	16'930
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'199.35	0	-2'199	-12'164.40	9'965
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-38'495.35	-17'400	-21'095	-46'258.65	7'763
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	71'475.30	66'000	5'475	68'346.55	3'129
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	143'234.30	134'500	8'734	139'743.80	3'491
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'245.55	2'000	246	2'000.60	245
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'864.40	21'400	1'464	22'392.45	472
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	10'016.40	9'300	716	9'809.80	207
30591.00	Fonds de formation professionnelle	947.15	900	47	926.80	20
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'959.15	1'800	159	1'919.40	40
30594.00	Fonds pour la formation duale	6'314.45	5'900	414	0.00	6'314
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'108.30	4'500	-392	4'797.25	-689
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'108.30	4'500	-392	4'797.25	-689
39	Imputations internes	32'900.00	28'200	4'700	27'558.23	5'342
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	32'900.00	28'200	4'700	27'558.23	5'342
44 5796	Guichet social régional (DBAT)	55'761.84	53'300	2'462	54'844.30	918
39	Imputations internes	55'761.84	53'300	2'462	54'844.30	918
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	55'761.84	53'300	2'462	54'844.30	918
51 5796	Guichet social régional (DEFCOS)	-104'245.10	-98'800	-5'445	54'971.05	-159'216
30	Charges de personnel	0.00	0	0	164'975.00	-164'975
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	164'975.00	-164'975
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'314.15	1'400	-86	1'506.85	-193
31340.00	Primes d'assurances	1'314.15	1'400	-86	1'506.85	-193
36	Charges de transfert	0.00	0	0	20.00	-20
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	0	0	20.00	-20
46	Revenus de transfert	-105'559.25	-100'200	-5'359	-111'530.80	5'972
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-105'559.25	-100'200	-5'359	-111'530.80	5'972
53 5796	Guichet social régional (Guichet social)	-426'400.25	-427'100	700	-406'712.00	-19'688
30	Charges de personnel	0.00	3'000	-3'000	3'070.00	-3'070

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
53	5796	Guichets sociaux régionaux	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	En raison de la pandémie, aucune formation n'a été suivie.
53	5796	Guichets sociaux régionaux	31100.00	Meubles, machines et appareils de bureau	Les besoins en mobilier ont été moins nombreux qu'attendus.
53	5796	Guichets sociaux régionaux	46310.00	Subventions des cantons et des concordats	Les subventions perçues du Canton et du pot commun des communes dépendent de nombreux facteurs; la projection faite lors de l'établissement du budget s'est avérée proche du résultat final.



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3'000	-3'000	3'070.00	-3'070
31 Charges de biens et services et autres charg..	20'977.70	23'900	-2'922	21'262.85	-285
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	28.00	200	-172	360.10	-332
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	683.90	1'500	-816	68.85	615
31300.05 Cotisations	200.00	200	0	300.00	-100
31300.20 Transport scolaire	0.00	0	0	44.00	-44
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	20'065.80	21'000	-934	20'094.90	-29
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	395.00	-395
36 Charges de transfert	0.00	0	0	1'400.00	-1'400
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	0	0	1'400.00	-1'400
46 Revenus de transfert	-447'377.95	-454'000	6'622	-432'444.85	-14'933
46130.00 Dédommagements des assurances sociales pu..	-23'332.95	-24'000	667	-23'314.85	-18
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-424'045.00	-430'000	5'955	-409'130.00	-14'915
59 Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
Charges	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
5930 Actions d'entraide à l'étranger	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
Charges	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
51 5930 Actions d'entraide à l'étranger (DEF COS)	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36 Charges de transfert	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36360.00 Subventions aux organisations privées à but no..	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
41	6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	46110.00	Dédommagement des cantons et des concordats	Montant correspondant au subventionnement du canton pour le déneigement de la route de la Nouvelle Censière effectué durant l'hiver 2019-2020. L'allocation pour les routes à abonnement 2020 sera encaissée en 2021.
12	6150	Routes communales (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	La différence par rapport au budget s'explique notamment par l'engagement, en fin d'année, de deux collaborateurs en raison de l'entrée en vigueur de la loi sur les routes et les voies publiques (LRVP). S'y ajoutent des remplacements sur des périodes limitées, qui n'étaient pas non plus prévus au budget.
14	6150	Routes communales (SPPI)	31410.00	Entretien des routes / voies de communication	Construction d'une place de parc non prévue au budget.
31	6150	Routes communales (DTSC)	44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Renonciation à l'encaissement de la redevance pour l'usage du domaine public par un établissement compte tenu de la pandémie de covid-19.
41	6150	Routes communales (Voirie)	30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Formations suivies inférieures aux prévisions.
41	6150	Routes communales (Voirie)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Economie en relation avec le coût du sel et l'installation des silos à sel. Auparavant, la voirie commandait d'un coup la totalité du sel en été, pour l'hiver à venir, alors que maintenant, les silos sont remplis au fur et à mesure durant l'hiver.
41	6150	Routes communales (Voirie)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Remplacement de deux véhicules et achat d'une saleuse.
41	6150	Routes communales (Voirie)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Consommation électrique de l'éclairage public, moins élevée que prévu.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Trafic	6'076'802.12	6'108'500	-31'698	5'895'148.15	181'654
	Charges	7'717'073.22	6'593'100	1'123'973	6'420'577.09	1'296'496
	Revenus	-1'640'271.10	-484'600	-1'155'671	-525'428.94	-1'114'842
61	Circulation routière	4'517'490.85	4'680'500	-163'009	4'585'858.25	-68'367
	Charges	6'110'805.95	5'087'600	1'023'206	5'037'655.19	1'073'151
	Revenus	-1'593'315.10	-407'100	-1'186'215	-451'796.94	-1'141'518
6130	Routes cantonales, autres	-6'534.00	-50'500	43'966	-47'729.45	41'195
	Revenus	-6'534.00	-50'500	43'966	-47'729.45	41'195
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-6'534.00	-50'500	43'966	-47'729.45	41'195
46	Revenus de transfert	-6'534.00	-50'500	43'966	-47'729.45	41'195
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-6'534.00	-50'500	43'966	-47'729.45	41'195
6150	Routes communales	4'459'708.51	4'684'500	-224'791	4'571'285.79	-111'577
	Charges	6'033'088.40	5'008'100	1'024'988	4'954'916.54	1'078'172
	Revenus	-1'573'379.89	-323'600	-1'249'780	-383'630.75	-1'189'749
12 6150	Routes communales (RH)	2'615'246.05	2'635'200	-19'954	2'544'371.65	70'874
30	Charges de personnel	2'612'711.65	2'632'600	-19'888	2'541'837.25	70'874
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'171'168.05	2'132'500	38'668	2'076'815.10	94'353
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-96'905.60	-35'800	-61'106	-42'159.85	-54'746
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	135'719.70	134'000	1'720	127'506.70	8'213
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	272'449.20	270'500	1'949	265'271.45	7'178
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	28'245.10	28'300	-55	27'198.55	1'047
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	43'415.15	43'500	-85	41'776.15	1'639
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	19'020.10	19'100	-80	18'300.95	719
30590.00	Cotisations pont AVS	22'088.25	23'000	-912	21'816.60	272
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'799.15	1'800	-1	1'731.50	68
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'721.30	3'700	21	3'580.10	141
30594.00	Fonds pour la formation duale	11'991.25	12'000	-9	0.00	11'991
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'534.40	2'600	-66	2'534.40	0
31300.03	Télécommunications	2'534.40	2'600	-66	2'534.40	0
14 6150	Routes communales (SPPI)	3'148.28	0	3'148	0.00	3'148
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'148.28	0	3'148	0.00	3'148
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	3'148.28	0	3'148	0.00	3'148
31 6150	Routes communales (DTSC)	0.00	-2'000	2'000	-1'047.00	1'047
44	Revenus financiers	0.00	-2'000	2'000	-1'047.00	1'047
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	0	0	-1'047.00	1'047
41 6150	Routes communales (Voirie)	1'014'420.20	1'243'600	-229'180	1'203'539.27	-189'119
30	Charges de personnel	6'842.35	10'000	-3'158	2'334.70	4'508
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'842.35	10'000	-3'158	2'334.70	4'508
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'481'258.86	1'523'500	-42'241	1'552'088.32	-70'829
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	59'161.50	81'500	-22'339	71'300.55	-12'139
31010.02	Carburants	80'124.23	85'000	-4'876	86'102.57	-5'978
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	101'608.81	100'000	1'609	101'647.85	-39
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	3'735.80	5'000	-1'264	5'031.70	-1'296
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	16'257.05	18'000	-1'743	14'802.35	1'455
31200.00	Eau, énergie, combustible	126'177.25	140'000	-13'823	101'466.80	24'710
31200.04	Déchets	21'629.70	20'000	1'630	14'436.75	7'193

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
41	6150	Routes communales (Voirie)	31410.00	Entretien des routes/voies de communication	Compte regroupant les frais d'entretien des routes communales. En 2020, le service de voirie a notamment procédé à la réfection des routes de Chincul-Les Bouilles, des Courtons à Noiraigue, de Combe-Vuillez, la rue de la Couatanne à Buttes
41	6150	Routes communales (Voirie)	31410.02	Déneigement par des tiers	Les frais de déneigement ont été importants sur les deux derniers mois de l'exercice 2020.
41	6150	Routes communales (Voirie)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et outils	Frais liés à l'entretien du parc de véhicules et machines.
41	6150	Routes communales (Voirie)	31510.01	Entretien de l'éclairage public	Dépassement dû à la réparation de plusieurs points lumineux endommagés par des tiers. Le remboursement par les assurance est comptabilisé sous le 42600.00.
41	6150	Routes communales (Voirie)	35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	Attribution au bilan du fonds unique perçu du Canton dans le cadre de l'entrée en vigueur de la nouvelle LRVP. Elle est compensée par cette recette au 46110.01.
41	6150	Routes communales (Voirie)	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Remboursement divers, notamment pour des dégâts causés sur des candélabres, et vente de deux véhicules d'occasion.
41	6150	Routes communales (Voirie)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds sur l'énergie pour les améliorations énergétiques apportées principalement sur l'éclairage public.
41	6150	Routes communales (Voirie)	46010.01	Quote-part à la taxe LTRVB	Quote-part de la commune sur la taxe automobile suite à l'entrée en vigueur de la LRVP.
41	6150	Routes communales (Voirie)	46110.01	Transfert des routes cantonales	Fonds unique perçu du SPCH suite à l'entrée en vigueur de la LRVP (reversé au bilan 35110.00).
41	6150	Routes communales (Voirie)	49100.00	Imputations internes pour prestations de services	Diminution des imputations internes en raison de l'annulation de la plupart des manifestations en 2020.
44	6150	Routes communales (DBAT)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Le remplacement d'une porte sectionnelle au hangar de Travers a été nécessaire en plus des travaux d'entretien courants.
44	6150	Routes communales (DBAT)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds sur l'énergie pour les dépenses liées à l'amélioration énergétique des bâtiments.
51	6150	Routes communales (DEFCOS)	33001.00	Amortissements planifiés, routes	Couvrent l'ensemble des amortissements liés aux travaux sur les routes communales.
51	6150	Routes communales (DEFCOS)	33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA	Ont commencé d'être amortis en 2020 les illuminations de Noël et deux véhicules de la voirie.
51	6150	Routes communales (DEFCOS)	33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	Les amortissements concernant le crédit d'étude pour la réfection des ponts ont commencé en 2020.



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31320.00 Honoraires de conseillers externes	8'980.35	10'000	-1'020	0.00	8'980
31370.00 Impôts et taxes	22'644.10	26'000	-3'356	22'304.95	339
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	597'517.70	600'000	-2'482	706'739.02	-109'221
31410.01 Entretien de la signalisation	65'044.06	65'000	44	55'611.51	9'433
31410.02 Déneigement par des tiers	96'054.30	100'000	-3'946	122'394.10	-26'340
31410.03 Entretien des pistes cyclables	16'391.95	15'000	1'392	15'074.90	1'317
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	148'315.81	155'100	-6'784	145'513.17	2'803
31510.01 Entretien de l'éclairage public	108'334.60	90'000	18'335	81'267.90	27'067
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	2'651.40	2'500	151	1'807.20	844
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	5'375.00	5'400	-25	3'877.20	1'498
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	115.00	0	115	5.20	110
31990.00 Autres charges d'exploitation	1'140.25	5'000	-3'860	2'704.60	-1'564
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	1'062'163.00	0	1'062'163	0.00	1'062'163
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	1'062'163.00	0	1'062'163	0.00	1'062'163
42 Taxes et redevances	-38'132.31	-28'000	-10'132	-45'394.95	7'263
42100.00 Emoluments administratifs	-2'380.00	-5'000	2'620	-6'650.00	4'270
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-35'752.31	-23'000	-12'752	-38'744.95	2'993
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-12'151.70	0	-12'152	0.00	-12'152
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-12'151.70	0	-12'152	0.00	-12'152
46 Revenus de transfert	-1'293'850.00	0	-1'293'850	0.00	-1'293'850
46010.01 Quote-part à la taxe LTVRB	-231'687.00	0	-231'687	0.00	-231'687
46110.01 Transfert des routes cantonales	-1'062'163.00	0	-1'062'163	0.00	-1'062'163
49 Imputations internes	-191'710.00	-261'900	70'190	-305'488.80	113'779
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-191'710.00	-261'900	70'190	-305'488.80	113'779
44 6150 Routes communales (DBAT)	106'509.50	125'100	-18'591	132'387.72	-25'878
31 Charges de biens et services et autres charg..	26'394.40	24'500	1'894	28'572.36	-2'178
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	275.75	200	76	1'147.15	-871
31200.00 Eau, énergie, combustible	7'831.15	10'000	-2'169	12'362.65	-4'532
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	6'218.25	3'000	3'218	2'628.90	3'589
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	10'800.00	10'000	800	11'159.36	-359
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	750.00	800	-50	750.00	0
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	519.25	500	19	524.30	-5
39 Imputations internes	85'950.98	100'600	-14'649	103'815.36	-17'864
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	85'950.98	100'600	-14'649	103'815.36	-17'864
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'835.88	0	-5'836	0.00	-5'836
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'835.88	0	-5'836	0.00	-5'836
51 6150 Routes communales (DEFOS)	720'384.48	682'600	37'784	692'034.15	28'350
31 Charges de biens et services et autres charg..	8'130.40	14'100	-5'970	16'730.80	-8'600
31340.00 Primes d'assurances	8'130.40	14'100	-5'970	16'730.80	-8'600
33 Amortissements du patrimoine administratif	743'954.08	700'200	43'754	707'003.35	36'951
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	424'714.08	424'600	114	435'462.35	-10'748
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	96'040.00	90'200	5'840	86'340.00	9'700
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	40'700.00	40'700	0	40'701.00	-1
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	157'700.00	133'200	24'500	133'000.00	24'700
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	24'800.00	11'500	13'300	11'500.00	13'300
48 Revenus extraordinaires	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
6180 Routes privées	-6'677.11	-22'000	15'323	-20'436.74	13'760
Revenus	-6'677.11	-22'000	15'323	-20'436.74	13'760
41 6180 Routes privées (Voirie)	-6'677.11	-22'000	15'323	-20'436.74	13'760
42 Taxes et redevances	-6'677.11	-22'000	15'323	-20'436.74	13'760

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
41	6180	Routes privées (Voirie)	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Diminution en lien avec le faible enneigement durant l'hiver 2019-2020.
15	6190	Routes, autres (SDIS)	36120.00	Dédommagements aux communes	Facture du fonds des missions de secours moins importante pour les missions de secours routier.
31	6190	Routes, autres (DTSC)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Comptabilisation de la taxe annuelle 2020 pour le véhicule Mobility.
31	6190	Routes, autres (DTSC)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Les recettes de la voiture Mobility n'atteignent pas les prévisions.
51	6190	Routes, autres (DEFCOS)	33001.00	Amortissements planifiés, routes	Concerne les premiers travaux d'aménagement des ronds-points de la H10.
31	6220	Trafic régional (DTSC)	36340.00	Subventions aux entreprises publiques	Indemnité concernant l'ensemble du trafic régional et local des entreprises de transport concessionnaires et du Fonds d'infrastructure ferroviaire selon le nombre de population et la qualité de desserte par région. Le dépassement s'explique par les pertes de recettes liées à la pandémie.
31	6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Achat de 6 cartes journalières CFF.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-6'677.11	-22'000	15'323	-20'436.74	13'760
6190	Routes, autres	70'993.45	68'500	2'493	82'738.65	-11'745
	Charges	77'717.55	79'500	-1'782	82'738.65	-5'021
	Revenus	-6'724.10	-11'000	4'276	0.00	-6'724
15 6190	Routes, autres (SDIS)	57'916.40	64'500	-6'584	66'637.50	-8'721
36	Charges de transfert	57'916.40	64'500	-6'584	66'637.50	-8'721
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	57'916.40	64'500	-6'584	66'637.50	-8'721
31 6190	Routes, autres (DTSC)	9'377.05	4'000	5'377	16'101.15	-6'724
36	Charges de transfert	16'101.15	15'000	1'101	16'101.15	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'101.15	15'000	1'101	16'101.15	0
42	Taxes et redevances	-6'724.10	-11'000	4'276	0.00	-6'724
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'724.10	-11'000	4'276	0.00	-6'724
51 6190	Routes, autres (DEFCOS)	3'700.00	0	3'700	0.00	3'700
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'700.00	0	3'700	0.00	3'700
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	3'700.00	0	3'700	0.00	3'700
62	Transports publics	1'249'250.65	1'124'000	125'251	1'096'049.90	153'201
	Charges	1'296'206.65	1'201'500	94'707	1'169'681.90	126'525
	Revenus	-46'956.00	-77'500	30'544	-73'632.00	26'676
6220	Trafic régional	1'183'960.05	1'091'000	92'960	1'053'628.00	130'332
	Charges	1'183'960.05	1'091'000	92'960	1'053'628.00	130'332
15 6220	Trafic régional (SDIS)	959.95	1'000	-40	1'066.20	-106
36	Charges de transfert	959.95	1'000	-40	1'066.20	-106
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	959.95	1'000	-40	1'066.20	-106
31 6220	Trafic régional (DTSC)	1'183'000.10	1'090'000	93'000	1'052'561.80	130'438
36	Charges de transfert	1'183'000.10	1'090'000	93'000	1'052'561.80	130'438
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'183'000.10	1'090'000	93'000	1'052'561.80	130'438
6231	Noctambus et Somnambus	28'246.60	26'500	1'747	32'053.90	-3'807
	Charges	28'246.60	26'500	1'747	32'053.90	-3'807
21 6231	Noctambus et Somnambus (DJE)	28'246.60	26'500	1'747	32'053.90	-3'807
36	Charges de transfert	28'246.60	26'500	1'747	32'053.90	-3'807
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	22'746.60	21'000	1'747	21'560.90	1'186
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'500.00	5'500	0	10'493.00	-4'993
6290	Cartes journalières des CFF	37'044.00	6'500	30'544	10'368.00	26'676
	Charges	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
	Revenus	-46'956.00	-77'500	30'544	-73'632.00	26'676
31 6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	37'044.00	6'500	30'544	10'368.00	26'676
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
31	6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	42500.00	Ventes	Les mesures sanitaires liées à la pandémie de covid-19 ont eu un impact négatif sur la vente des cartes journalières.
51	6330	Autres systèmes de transport (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Subvention à TBRC.



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42	Taxes et redevances	-46'956.00	-77'500	30'544	-73'632.00	26'676
42500.00	Ventes	-46'956.00	-77'500	30'544	-73'632.00	26'676
63	Transports, autres	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
	Charges	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
6330	Autres systèmes de transport	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
	Charges	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
51 6330	Autres systèmes de transport (DEF COS)	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
36	Charges de transfert	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
36350.00	Subventions aux entreprises privées	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
43	7100	Réseau des fontaines (Eaux)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Seules deux fontaines ont pu être refaites durant l'exercice 2020.
12	7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Augmentation de l'imputation de collaborateurs non prévue au budget.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Protection environnement et aménagement		484'824.46	556'000	-71'176	562'862.01	-78'038
	Charges	6'786'928.41	6'888'500	-101'572	7'100'347.82	-313'419
	Revenus	-6'302'103.95	-6'332'500	30'396	-6'537'485.81	235'382
71	Approvisionnement en eau	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
	Charges	2'084'012.65	2'151'200	-67'187	2'102'473.97	-18'461
	Revenus	-2'071'432.61	-2'121'200	49'767	-2'089'540.26	18'108
7100	Réseau des fontaines	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
	Charges	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
7101	Approvisionnement en eau potable	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2'071'432.61	2'121'200	-49'767	2'089'540.26	-18'108
	Revenus	-2'071'432.61	-2'121'200	49'767	-2'089'540.26	18'108
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancellerie)	19'400.00	24'300	-4'900	18'900.00	500
39	Imputations internes	19'400.00	24'300	-4'900	18'900.00	500
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	19'400.00	24'300	-4'900	18'900.00	500
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	273'108.60	265'500	7'609	287'987.26	-14'879
30	Charges de personnel	248'256.60	244'900	3'357	247'148.86	1'108
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	200'429.80	199'800	630	194'825.20	5'605
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-1'469.85	0	-1'470	4'991.71	-6'462
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'194.30	-5'300	4'106	0.00	-1'194
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'718.10	12'600	118	12'153.95	564
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	25'611.60	25'600	12	24'751.35	860
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'431.30	2'600	-169	2'405.50	26
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'068.45	4'000	68	3'982.00	86
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'782.40	1'800	-18	1'744.30	38
30590.00	Cotisations pont AVS	2'237.40	2'200	37	1'789.10	448
30591.00	Fonds de formation professionnelle	168.90	200	-31	164.85	4
30592.00	Cotisations au fonds LAE	348.85	300	49	340.90	8
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'123.95	1'100	24	0.00	1'124
31	Charges de biens et services et autres charg..	552.00	300	252	529.00	23
31300.03	Télécommunications	552.00	300	252	529.00	23
39	Imputations internes	35'400.00	20'300	15'100	40'309.40	-4'909
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	35'400.00	20'300	15'100	40'309.40	-4'909
49	Imputations internes	-11'100.00	0	-11'100	0.00	-11'100
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-11'100.00	0	-11'100	0.00	-11'100
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	8'030.00	8'300	-270	1'815.00	6'215
39	Imputations internes	8'030.00	8'300	-270	1'815.00	6'215
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	8'030.00	8'300	-270	1'815.00	6'215
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-725'393.42	-668'200	-57'193	-745'512.97	20'120
30	Charges de personnel	1'090.15	3'000	-1'910	5'287.15	-4'197
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'090.15	3'000	-1'910	5'287.15	-4'197
31	Charges de biens et services et autres charg..	865'838.34	975'000	-109'162	860'241.64	5'597
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	16'407.60	20'000	-3'592	20'793.55	-4'386

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31200.00	Eau, énergie combustible	Achat d'eau aux réseaux voisins et consommations d'électricité par les stations de pompage moins importants que prévu.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.00	Prestations de services de tiers	Le service de l'eau a effectué plusieurs maintenance sans besoin de prestations externes.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.03	Télécommunications	La résiliation de certains abonnements plus utilisés et le passage à la 4G entraînent une diminution des frais de consommation du système d'alarmes et de gestion à distance des installations.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31300.30	Contrôle de l'eau potable	L'exercice 2019 comprenait les factures 2018 du laboratoire LabEaux.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Entretien du réseau d'eau (entretien courant et fuites) et des réservoirs.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	31810.00	Pertes sur créances effective	Factures impayées ayant abouti sur des actes de défaut de biens lors de la procédure de poursuite.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	37010.00	Cantons et concordats	Redevance cantonale sur l'eau potable versée à l'Etat.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Taxe compteurs facturée sur 2020.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	42500.00	Ventes	Correspond à la vente d'eau potable sur 2020 (806'207 m3).
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Le service de l'eau n'a pas effectué beaucoup de travaux pour des tiers durant l'année 2020.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds sur l'énergie pour divers travaux d'amélioration énergétique.
43	7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	47010.00	Cantons et concordats	Redevance cantonale sur l'eau potable encaissée par la commune.
51	7101	Approvisionnement en eau potable (DEF COS)	35100.00	Attributions aux financements spéciaux	Le compte de l'eau potable a dégagé un résultat positif plus élevé qu'attendu.



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31010.02 Carburants	4'696.57	4'500	197	4'312.28	384
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	40'415.35	45'000	-4'585	34'218.95	6'196
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	637.25	1'500	-863	1'890.40	-1'253
31200.00 Eau, énergie, combustible	349'198.95	380'000	-30'801	359'105.75	-9'907
31300.00 Prestations de services de tiers	23'564.42	50'000	-26'436	35'397.75	-11'833
31300.03 Télécommunications	2'850.40	12'000	-9'150	1'180.85	1'670
31300.30 Contrôle de l'eau potable	31'410.90	35'000	-3'589	37'172.75	-5'762
31370.00 Impôts et taxes	2'055.65	2'000	56	1'651.80	404
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	298'218.60	315'000	-16'781	267'456.93	30'762
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	15'883.65	30'000	-14'116	6'593.12	9'291
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	66'268.34	75'000	-8'732	85'758.30	-19'490
31810.00 Pertes sur créances effectives	13'872.16	0	13'872	2'622.36	11'250
31990.00 Autres charges d'exploitation	358.50	5'000	-4'642	2'086.85	-1'728
36 Charges de transfert	7'238.75	15'000	-7'761	9'285.05	-2'046
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	7'238.75	15'000	-7'761	9'285.05	-2'046
37 Subventions à redistribuer	460'771.95	460'000	772	469'213.45	-8'442
37010.00 Cantons et concordats	460'771.95	460'000	772	469'213.45	-8'442
42 Taxes et redevances	-1'588'871.01	-1'650'000	61'129	-1'607'232.16	18'361
42401.00 Taxes facturées pour les services à financement..	-339'083.33	-335'000	-4'083	-337'597.31	-1'486
42500.00 Ventes	-1'249'622.68	-1'300'000	50'377	-1'267'525.35	17'903
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-165.00	-15'000	14'835	-2'109.50	1'945
43 Revenus divers	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
43090.00 Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-4'331.50	0	-4'332	-5'430.15	1'099
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-4'331.50	0	-4'332	-5'430.15	1'099
46 Revenus de transfert	-6'303.15	-8'000	1'697	-6'344.50	41
46110.00 Dédommagements des cantons et des concord..	-6'303.15	-8'000	1'697	-6'344.50	41
47 Subventions à redistribuer	-460'771.95	-460'000	-772	-469'213.45	8'442
47010.00 Cantons et concordats	-460'771.95	-460'000	-772	-469'213.45	8'442
49 Imputations internes	-55.00	-2'200	2'145	-1'320.00	1'265
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-55.00	-2'200	2'145	-1'320.00	1'265
44 7101 Approvisionnement en eau potable (DBAT)	30'641.20	42'400	-11'759	46'270.15	-15'629
39 Imputations internes	30'641.20	42'400	-11'759	46'270.15	-15'629
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	30'641.20	42'400	-11'759	46'270.15	-15'629
51 7101 Approvisionnement en eau potable (DEFKOS)	394'213.62	327'700	66'514	390'540.56	3'673
30 Charges de personnel	0.00	0	0	39'621.50	-39'622
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	39'621.50	-39'622
31 Charges de biens et services et autres charg..	3'591.10	4'200	-609	3'923.30	-332
31340.00 Primes d'assurances	3'591.10	4'200	-609	3'923.30	-332
33 Amortissements du patrimoine administratif	138'182.50	119'300	18'883	129'200.00	8'983
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	90'950.00	85'700	5'250	85'300.00	5'650
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	39'532.50	25'900	13'633	36'200.00	3'333
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	7'700.00	7'700	0	7'700.00	0
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	248'640.02	188'900	59'740	212'795.76	35'844
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	248'640.02	188'900	59'740	212'795.76	35'844
39 Imputations internes	3'800.00	15'300	-11'500	5'000.00	-1'200
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'800.00	15'300	-11'500	5'000.00	-1'200
72 Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
Charges	1'849'178.48	1'850'000	-822	1'911'457.26	-62'279
Revenus	-1'849'178.48	-1'850'000	822	-1'911'457.26	62'279

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
12	7201	Traitement des eaux usées (RH)	30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	Remboursement de cotisations LPP avec effet rétroactif pour un collaborateur ayant obtenu une rente invalidité.
43	7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	31300.00	Prestations de services de tiers	Concerne le traitement, la déshydratation et l'élimination des boues d'épuration. La baisse des coûts est due à une renégociation pour les prestations de déshydratation.
43	7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	31810.00	Pertes sur créances effective	Factures impayées ayant abouti sur des ADB lors de la procédure de poursuite.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
7201	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'614'943.78	1'601'500	13'444	1'655'129.06	-40'185
	Revenus	-1'614'943.78	-1'601'500	-13'444	-1'655'129.06	40'185
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	166'084.45	159'400	6'684	147'038.07	19'046
30	Charges de personnel	140'808.45	147'200	-6'392	135'679.50	5'129
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	118'472.40	118'500	-28	106'791.60	11'681
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'142.55	0	-2'143	3'778.95	-5'922
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'659.60	7'600	60	6'758.35	901
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	10'713.45	14'900	-4'187	13'427.85	-2'714
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'593.85	1'600	-6	1'456.20	138
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'450.45	2'500	-50	2'214.65	236
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'073.20	1'100	-27	970.00	103
30591.00	Fonds de formation professionnelle	101.40	100	1	91.95	9
30592.00	Cotisations au fonds LAE	210.00	200	10	189.95	20
30594.00	Fonds pour la formation duale	676.65	700	-23	0.00	677
31	Charges de biens et services et autres charg..	276.00	300	-24	276.00	0
31300.03	Télécommunications	276.00	300	-24	276.00	0
39	Imputations internes	25'000.00	11'900	13'100	11'082.57	13'917
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	25'000.00	11'900	13'100	11'082.57	13'917
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	117'331.58	135'700	-18'368	108'969.58	8'362
31	Charges de biens et services et autres charg..	93'626.58	95'000	-1'373	85'154.58	8'472
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	69'599.21	70'000	-401	55'465.58	14'134
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	24'027.37	25'000	-973	29'631.65	-5'604
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	57.35	-57
39	Imputations internes	23'705.00	40'700	-16'995	23'815.00	-110
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	23'705.00	40'700	-16'995	23'815.00	-110
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'179'114.77	-1'082'300	-96'815	-1'162'581.65	-16'533
31	Charges de biens et services et autres charg..	435'329.01	504'200	-68'871	467'872.26	-32'543
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	40'466.35	50'000	-9'534	53'332.34	-12'866
31010.02	Carburants	888.30	2'500	-1'612	1'740.15	-852
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	9'850.85	13'000	-3'149	19'026.34	-9'175
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	230.15	500	-270	1'708.45	-1'478
31200.00	Eau, énergie, combustible	80'668.60	85'000	-4'331	81'944.10	-1'276
31200.04	Déchets	9'781.25	11'000	-1'219	12'019.95	-2'239
31300.00	Prestations de services de tiers	165'469.60	220'000	-54'530	173'109.85	-7'640
31300.03	Télécommunications	1'397.50	2'000	-603	1'337.70	60
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	87'732.30	88'000	-268	87'533.35	199
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	11'268.13	15'000	-3'732	11'448.20	-180
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	68.55	2'500	-2'431	1'600.70	-1'532
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	13'421.15	13'000	421	20'849.50	-7'428
31810.00	Pertes sur créances effectives	13'925.63	0	13'926	2'221.63	11'704
31990.00	Autres charges d'exploitation	160.65	200	-39	0.00	161
36	Charges de transfert	0.00	15'000	-15'000	18'686.95	-18'687
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	15'000	-15'000	18'686.95	-18'687
42	Taxes et redevances	-1'614'443.78	-1'600'000	-14'444	-1'646'863.61	32'420
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'614'443.78	-1'600'000	-14'444	-1'646'863.61	32'420
43	Revenus divers	0.00	-1'500	1'500	-2'277.25	2'277
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'500	1'500	-2'277.25	2'277
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	3'118.10	11'000	-7'882	9'836.72	-6'719

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Encaissement d'une location pour la station météo installée à la STEP de Travers.
51	7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	35100.00	Attributions aux financements spéciaux	La bonne tenue du compte du traitement des eaux usées est de bonne augure en vue des investissements à consentir à l'avenir dans ce secteur.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39	Imputations internes	3'618.10	11'000	-7'382	10'836.72	-7'219
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'618.10	11'000	-7'382	10'836.72	-7'219
44	Revenus financiers	-500.00	0	-500	-1'000.00	500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-500.00	0	-500	-1'000.00	500
51 7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	892'580.64	776'200	116'381	896'737.28	-4'157
30	Charges de personnel	0.00	0	0	19'504.10	-19'504
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	19'504.10	-19'504
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'319.60	7'900	-580	8'341.55	-1'022
31340.00	Primes d'assurances	7'319.60	7'900	-580	8'341.55	-1'022
33	Amortissements du patrimoine administratif	369'862.55	378'300	-8'437	377'596.55	-7'734
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	307'262.55	316'200	-8'937	312'800.00	-5'537
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	54'500.00	54'500	0	54'500.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'100.00	7'600	500	10'296.55	-2'197
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	243'763.79	70'100	173'664	193'455.08	50'309
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	243'763.79	70'100	173'664	193'455.08	50'309
39	Imputations internes	271'634.70	319'900	-48'265	302'828.20	-31'194
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	91'334.70	120'700	-29'365	111'874.65	-20'540
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	37'400.00	71'400	-34'000	46'500.00	-9'100
39500.00	Imputations internes pour amortissements	142'900.00	127'800	15'100	144'453.55	-1'554
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-4'988.20	4'988
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-4'988.20	4'988
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	234'234.70	248'500	-14'265	256'328.20	-22'094
	Revenus	-234'234.70	-248'500	14'265	-256'328.20	22'094
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	63'634.70	79'200	-15'565	76'674.65	-13'040
31	Charges de biens et services et autres charg..	52'469.70	60'000	-7'530	60'394.65	-7'925
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	52'469.70	60'000	-7'530	60'394.65	-7'925
39	Imputations internes	11'165.00	19'200	-8'035	16'280.00	-5'115
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	11'165.00	19'200	-8'035	16'280.00	-5'115
51 7203	Traitement des eaux claires (DEFCOS)	-63'634.70	-79'200	15'565	-76'674.65	13'040
33	Amortissements du patrimoine administratif	142'900.00	127'800	15'100	144'453.55	-1'554
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	142'900.00	127'800	15'100	140'700.00	2'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	0.00	0	0	3'753.55	-3'754
39	Imputations internes	27'700.00	41'500	-13'800	35'200.00	-7'500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	27'700.00	41'500	-13'800	35'200.00	-7'500
49	Imputations internes	-234'234.70	-248'500	14'265	-256'328.20	22'094
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-91'334.70	-120'700	29'365	-111'874.65	20'540
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-142'900.00	-127'800	-15'100	-144'453.55	1'554
73	Gestion des déchets	249'511.62	273'500	-23'988	342'015.49	-92'504
	Charges	2'565'498.48	2'582'800	-17'302	2'790'426.13	-224'928
	Revenus	-2'315'986.86	-2'309'300	-6'687	-2'448'410.64	132'424
7300	Gestion des déchets (en général)	5'743.65	5'800	-56	5'741.50	2
	Charges	5'743.65	5'800	-56	5'741.50	2
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	5'743.65	5'800	-56	5'741.50	2

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
12	7301	Gestion des déchets des ménagers (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Diminution de l'imputation d'un collaborateur.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Ce poste correspond à l'achat de cartes d'accès Molok dont le prix a légèrement augmenté.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31020.00	Imprimés, publications	En 2020, pas de frais particuliers relatifs à ce poste notamment utilisé pour l'achat de divers autocollants et autres imprimés pour les containers, les Moloks, etc.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.00	Prestations de services de tiers	Correspond à la facture de Val-de-Tri pour l'exploitation de la déchetterie, selon le nombre d'habitants.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.40	Ramassage des déchets urbains	Ce montant correspond aux émoluments facturés pour la vidange et le transport des ordures et des déchets recyclables, selon le nombre d'habitants.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	Il s'agit des frais d'incinération des déchets facturés par Vadec au prix de Fr. 180.-- la tonne. En regard de l'année 2019, les tonnages sont plutôt stables.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	Correspond aux émoluments facturés pour le ramassage et le traitement des déchets verts, selon le nombre d'habitants.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.43	Récupération du papier	Cette baisse des coûts s'explique par une diminution du tonnage du papier récupéré, par conséquent une diminution des recettes.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.45	Récupération de la ferraille	Cette baisse des coûts s'explique par une diminution du tonnage de la ferraille récupérée, par conséquent une diminution des recettes.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.46	PET	Légère hausse du tonnage du PET qui implique également une augmentation des charges relatives à la manipulation et aux transports.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.60	Déchets encombrants	Légère augmentation des tonnages en 2020 par rapport à 2019. Ce poste est en partie refacturé aux utilisateurs qui, si l'ensemble des ménages épuisait son quota de kilos gratuits, pourrait être amené à un total de 175'000 francs.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.62	Plastiques	Les tonnages sont stables mais néanmoins les frais de recyclage ont considérablement augmenté dans le courant de l'année 2020.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.64	Déchets spéciaux des ménages	Le décompte des coûts est désormais réalisé au 30 novembre par le Canton, ce qui se répercutera sur 2021. Par ailleurs, la répartition des coûts se fait en fonction du tonnage cantonal et de la population cantonale et est donc appelé à varier en fonction de ces deux facteurs.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31300.65	Elimination du bois	Légère diminution du tonnage.

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31330.00	Charges d'utilisation informatiques	La modification de la répartition de la facture annuelle de la maison Optiwaste relative à l'informatique, la communication et la révision technique des Moloks implique une hausse de ce poste qui apparaît en diminution du compte 31510.00.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Cumulées à celles passées en début d'exercice au 51 7301, le passage en "non valeur" des factures de déchets dépassent les 80'000 francs, un montant malheureusement record sur lequel la commune a peu de prise.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42401.01	Taxe de base des ménages	Baisse liée a la diminution démographique entre 2019 et 2020.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42401.02	Taxe au poids des ménages	L'augmentation de ce poste peut s'expliquer par la pandémie qui a obligé les gens à rester chez eux et donc à produire plus de déchets.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.42	Vente du verre	Une augmentation des tonnages est à l'origine de cette hausse des recettes.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.43	Ristourne papier	La diminution des tonnages, ainsi que la chute du cours du papiers sont à l'origine de cette forte diminution des recettes.
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.48	Ristourne PET	Légère hausse du tonnage du PET.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'743.65	5'800	-56	5'741.50	2
31300.00	Prestations de services de tiers	5'743.65	5'800	-56	5'741.50	2
7301	Gestion des déchets ménages	243'767.97	267'700	-23'932	336'273.99	-92'506
	Charges	2'157'073.87	2'147'000	10'074	2'347'962.26	-190'888
	Revenus	-1'913'305.90	-1'879'300	-34'006	-2'011'688.27	98'382
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancellerie)	6'468.75	12'400	-5'931	4'063.05	2'406
39	Imputations internes	8'400.00	12'400	-4'000	6'700.00	1'700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	8'400.00	12'400	-4'000	6'700.00	1'700
43	Revenus divers	-1'931.25	0	-1'931	-2'636.95	706
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'931.25	0	-1'931	-2'636.95	706
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	57'600.00	69'600	-12'000	77'156.92	-19'557
39	Imputations internes	57'600.00	69'600	-12'000	77'156.92	-19'557
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	57'600.00	69'600	-12'000	77'156.92	-19'557
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	138'215.00	138'100	115	145'475.00	-7'260
39	Imputations internes	138'215.00	138'100	115	145'475.00	-7'260
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	138'215.00	138'100	115	145'475.00	-7'260
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	151'901.08	211'500	-59'599	-83'124.57	235'026
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'556'696.63	1'603'500	-46'803	1'500'304.99	56'392
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'337.45	9'000	1'337	8'351.60	1'986
31020.00	Imprimés, publications	0.00	3'000	-3'000	1'300.00	-1'300
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	18'162.10	20'000	-1'838	16'702.35	1'460
31300.00	Prestations de services de tiers	213'782.22	220'000	-6'218	214'089.29	-307
31300.03	Télécommunications	20'916.30	20'000	916	21'082.85	-167
31300.40	Ramassage des déchets urbains	348'885.70	360'000	-11'114	346'000.70	2'885
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	327'916.40	360'000	-32'084	326'109.30	1'807
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	178'658.00	180'000	-1'342	179'976.90	-1'319
31300.43	Récupération du papier	37'234.15	50'000	-12'766	43'771.20	-6'537
31300.44	Recyclage et collecte du verre	27'168.45	30'000	-2'832	21'872.95	5'296
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	5'231.00	10'000	-4'769	5'553.70	-323
31300.46	PET	11'534.05	7'000	4'534	9'656.15	1'878
31300.47	Carton	68'866.45	75'000	-6'134	42'751.85	26'115
31300.60	Déchets encombrants	75'904.15	100'000	-24'096	75'247.50	657
31300.61	Déchets inertes	15'812.80	15'000	813	11'783.25	4'030
31300.62	Plastiques	1'933.00	5'000	-3'067	1'445.55	487
31300.63	Huiles usées	1'077.10	2'000	-923	2'482.10	-1'405
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	8'542.30	12'000	-3'458	9'138.80	-597
31300.65	Elimination du bois	12'130.80	15'000	-2'869	13'467.30	-1'337
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	22'306.20	18'000	4'306	-446.13	22'752
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	82'010.94	90'000	-7'989	128'195.60	-46'185
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	67'830.82	0	67'831	1'816.38	66'014
31990.00	Autres charges d'exploitation	456.25	2'000	-1'544	19'955.80	-19'500
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	0	0	266'673.01	-266'673
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	0.00	0	0	266'673.01	-266'673
42	Taxes et redevances	-1'344'388.49	-1'334'000	-10'388	-1'348'339.32	3'951
42401.01	Taxe de base des ménages	-912'753.68	-920'000	7'246	-919'738.77	6'985
42401.02	Taxe au poids des ménages	-378'799.01	-360'000	-18'799	-355'756.16	-23'043
42500.42	Vente du verre	-10'940.80	-8'000	-2'941	-8'915.20	-2'026
42500.43	Ristourne papier	-6'502.20	-25'000	18'498	-28'019.75	21'518
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-4'566.00	-4'000	-566	-6'582.00	2'016
42500.47	Ristourne carton	-1'519.05	-2'000	481	-1'053.35	-466
42500.48	Ristourne PET	-15'600.05	-10'000	-5'600	-13'972.50	-1'628

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
42	7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	42500.49	Ristourne textiles	La collecte des textiles fait l'objet d'une rétribution qui représente environ 14 centimes au kilo.
51	7301	Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	31810.00	Pertes sur créances effectives	Les pertes relèvent désormais du 42 7301 Gestion des déchets des ménages (Déchets). Celles qui apparaissent ici correspondent à des écritures passées en début d'exercice.
51	7301	Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	31990.00	Autres charges d'exploitation	Les charges liées à la TVA ont été moins élevées que prévu.
42	7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	42401.06	Taxe de base des entreprises	Les entreprises étant taxées sur la base de la production de déchets annuelle, la baisse des tonnages entraîne automatiquement une diminution de la taxe de base.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42500.49	Ristourne textiles	-12'346.95	0	-12'347	-11'997.59	-349
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'145.00	-5'000	3'855	-2'304.00	1'159
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-215.75	0	-216	0.00	-216
43	Revenus divers	-2'330.26	-2'000	-330	-1'336.64	-994
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'330.26	-2'000	-330	-1'336.64	-994
46	Revenus de transfert	-58'076.80	-56'000	-2'077	-66'079.55	8'003
46040.01	Restitution TEA du verre	-57'076.80	-55'000	-2'077	-65'079.55	8'003
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-1'000.00	1'000
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-1'000.00	1'000
49	Imputations internes	0.00	0	0	-433'347.06	433'347
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	-433'347.06	433'347
44 7301	Gestion des déchets des ménages (DBAT)	2'532.67	3'100	-567	3'178.54	-646
39	Imputations internes	2'532.67	3'100	-567	3'178.54	-646
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	2'532.67	3'100	-567	3'178.54	-646
51 7301	Gestion des déchets des ménages (DEF COS)	-112'949.53	-167'000	54'050	189'525.05	-302'475
30	Charges de personnel	0.00	0	0	9'244.00	-9'244
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	9'244.00	-9'244
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'948.79	58'400	-32'451	53'806.87	-27'858
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	2'044.18	-2'044
31340.00	Primes d'assurances	137.35	900	-763	80.70	57
31800.00	Réévaluations sur créances	0.00	0	0	0.19	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	12'422.62	38'000	-25'577	51'681.80	-39'259
31990.00	Autres charges d'exploitation	13'388.82	19'500	-6'111	0.00	13'389
33	Amortissements du patrimoine administratif	51'200.00	50'800	400	285'422.93	-234'223
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900.00	6'500	400	6'900.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	40'300.00	40'300	0	274'522.93	-234'223
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	316'480.78	209'400	107'081	0.00	316'481
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	316'480.78	209'400	107'081	0.00	316'481
39	Imputations internes	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
46	Revenus de transfert	-118'583.90	-127'600	9'016	-165'048.75	46'465
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-118'583.90	-127'600	9'016	-165'048.75	46'465
49	Imputations internes	-387'995.20	-359'700	-28'295	6'100.00	-394'095
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-377'995.20	-359'700	-18'295	0.00	-377'995
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-10'000.00	0	-10'000	6'100.00	-16'100
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	402'680.96	430'000	-27'319	436'722.37	-34'041
	Revenus	-402'680.96	-430'000	27'319	-436'722.37	34'041
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	-398'702.64	-430'000	31'297	-2'676.50	-396'026
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'978.32	0	3'978	698.81	3'280
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'978.32	0	3'978	698.81	3'280
39	Imputations internes	0.00	0	0	433'347.06	-433'347
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	433'347.06	-433'347
42	Taxes et redevances	-402'680.96	-430'000	27'319	-416'670.69	13'990
42401.06	Taxe de base des entreprises	-174'932.91	-190'000	15'067	-181'032.22	6'099

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
42	7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	42401.07	Taxe au poids des entreprises	La légère diminution de ce poste peut s'expliquer par la pandémie qui a eu un impact sur les activités de nombreuses entreprises.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-227'748.05	-240'000	12'252	-235'638.47	7'890
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-20'051.68	20'052
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-20'051.68	20'052
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFCOS)	398'702.64	430'000	-31'297	2'676.50	396'026
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	2'676.50	-2'677
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	2'676.50	-2'677
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	20'707.44	70'300	-49'593	0.00	20'707
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	20'707.44	70'300	-49'593	0.00	20'707
39	Imputations internes	377'995.20	359'700	18'295	0.00	377'995
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	377'995.20	359'700	18'295	0.00	377'995
74	Aménagements	52'933.05	51'500	1'433	49'632.45	3'301
	Charges	52'933.05	51'500	1'433	49'632.45	3'301
7410	Corrections de cours d'eau	39'733.05	41'600	-1'867	39'732.45	1
	Charges	39'733.05	41'600	-1'867	39'732.45	1
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	12'433.05	15'000	-2'567	12'432.45	1
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'433.05	15'000	-2'567	12'432.45	1
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	12'433.05	15'000	-2'567	12'432.45	1
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	27'300.00	26'600	700	27'300.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'300.00	26'600	700	27'300.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	7'700.00	7'000	700	7'700.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	19'600.00	19'600	0	19'600.00	0
7420	Ouvrages paravalanches	13'200.00	9'900	3'300	9'900.00	3'300
	Charges	13'200.00	9'900	3'300	9'900.00	3'300
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEFCOS)	13'200.00	9'900	3'300	9'900.00	3'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'200.00	9'900	3'300	9'900.00	3'300
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'900.00	9'900	0	9'900.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'300.00	0	3'300	0.00	3'300
75	Protection des espèces et du paysage	24'565.05	24'600	-35	23'837.60	727
	Charges	24'565.05	24'600	-35	23'837.60	727
7500	Protection des espèces et du paysage	24'565.05	24'600	-35	23'837.60	727
	Charges	24'565.05	24'600	-35	23'837.60	727
51 7500	Protection des espèces et du paysage (DEFCOS)	24'565.05	24'600	-35	23'837.60	727
33	Amortissements du patrimoine administratif	900.00	900	0	900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	900.00	900	0	900.00	0
36	Charges de transfert	23'665.05	23'700	-35	22'937.60	727
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	23'665.05	23'700	-35	22'937.60	727
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	35'205.35	57'600	-22'395	46'582.05	-11'377
	Charges	40'205.35	57'600	-17'395	46'582.05	-6'377
	Revenus	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
15	7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	36120.00	Dédommagements aux communes	Facture du fonds des missions de secours moins importante pour les missions de défense chimique.
31	7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, autres (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Les projets envisagés de nettoyage autour de l'Areuse et de dépollution de sites n'ont pas eu lieu.
31	7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, autres (DTSC)	36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Subvention versée à une association d'utilité publique pour la rénovation énergétique de son bâtiment.
31	7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, autres (DTSC)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement au fonds sur l'énergie en compensation de la dépense relevant du 36360.00.
41	7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	31400.00	Entretien de terrains	Rénovation de deux murs aux cimetières de Buttes et de Travers.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
7610	Protection de l'air et du climat	22'078.60	24'600	-2'521	25'588.80	-3'510
	Charges	22'078.60	24'600	-2'521	25'588.80	-3'510
15 7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	22'078.60	24'600	-2'521	25'588.80	-3'510
36	Charges de transfert	22'078.60	24'600	-2'521	25'588.80	-3'510
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	22'078.60	24'600	-2'521	25'588.80	-3'510
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	13'126.75	33'000	-19'873	20'993.25	-7'867
	Charges	18'126.75	33'000	-14'873	20'993.25	-2'867
	Revenus	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
15 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement (SDI..	11'625.95	13'000	-1'374	13'327.50	-1'702
36	Charges de transfert	11'625.95	13'000	-1'374	13'327.50	-1'702
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	11'625.95	13'000	-1'374	13'327.50	-1'702
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, austr..	1'500.80	20'000	-18'499	7'665.75	-6'165
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500.80	20'000	-18'499	7'665.75	-6'165
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500.80	20'000	-18'499	7'665.75	-6'165
36	Charges de transfert	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
77	Protection de l'environnement, autres	54'201.30	58'200	-3'999	44'849.51	9'352
	Charges	54'941.30	60'200	-5'259	47'839.51	7'102
	Revenus	-740.00	-2'000	1'260	-2'990.00	2'250
7710	Cimetières, crématoires	54'201.30	58'200	-3'999	44'849.51	9'352
	Charges	54'941.30	60'200	-5'259	47'839.51	7'102
	Revenus	-740.00	-2'000	1'260	-2'990.00	2'250
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-740.00	-2'000	1'260	-2'990.00	2'250
42	Taxes et redevances	-740.00	-2'000	1'260	-2'990.00	2'250
42100.00	Emoluments administratifs	-740.00	-2'000	1'260	-2'990.00	2'250
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	42'781.30	48'000	-5'219	35'679.51	7'102
31	Charges de biens et services et autres charg..	42'781.30	48'000	-5'219	35'679.51	7'102
31200.04	Déchets	7'505.60	8'000	-494	4'509.20	2'996
31400.00	Entretien de terrains	35'275.70	40'000	-4'724	31'170.31	4'105
51 7710	Cimetières, crématoires (DEF COS)	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
79	Aménagement du territoire	55'828.05	60'600	-4'772	43'011.20	12'817
	Charges	115'594.05	110'600	4'994	128'098.85	-12'505
	Revenus	-59'766.00	-50'000	-9'766	-85'087.65	25'322
7900	Aménagement du territoire (en général)	55'828.05	60'600	-4'772	43'011.20	12'817

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
31	7900	Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais liés aux dossiers d'aménagement du territoire, modifications de plans ou mutation.
31	7900	Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	Ce compte a été augmenté de 15'000.- en cours d'année en raison d'honoraires supplémentaires, notamment concernant le dossier éolien, refacturé à Verrivent SA.
31	7900	Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	42100.00	Emoluments administratifs	Facturation des émoluments de sanction de plans dont celui pour Verrivent SA.



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Charges	115'594.05	110'600	4'994	128'098.85	-12'505
Revenus	-59'766.00	-50'000	-9'766	-85'087.65	25'322
31 7900 Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	-13'677.65	-14'500	822	-40'988.80	27'311
31 Charges de biens et services et autres charg..	46'088.35	35'500	10'588	44'098.85	1'990
31300.00 Prestations de services de tiers	20'963.80	20'000	964	30'103.15	-9'139
31300.05 Cotisations	4'590.90	5'500	-909	5'129.35	-538
31320.00 Honoraires de conseillers externes	20'533.65	10'000	10'534	8'866.35	11'667
42 Taxes et redevances	-59'766.00	-50'000	-9'766	-85'087.65	25'322
42100.00 Emoluments administratifs	-59'766.00	-50'000	-9'766	-85'087.65	25'322
51 7900 Aménagement du territoire (en général) (DEFC..)	69'505.70	75'100	-5'594	84'000.00	-14'494
33 Amortissements du patrimoine administratif	69'505.70	75'100	-5'594	84'000.00	-14'494
33000.00 Amortissements planifiés terrains PA	4'200.00	4'200	0	4'200.00	0
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	28'200.00	28'200	0	28'200.00	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	37'105.70	42'700	-5'594	51'600.00	-14'494

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	La destruction des plantes invasives plus importante que prévu et des modifications cadastrales expliquent le dépassement.
51	8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	L'entretien du réseau de drainages n'a pas entraîné de dépenses en 2020.
51	8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	Une réserve pour l'entretien des drainages avait été créée à la fusion des communes. Un règlement des drainages ayant depuis lors été adopté, elle ne fait plus sens et elle a par conséquent été dissoute.
12	8200	Sylviculture (RH)	30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Le remplacement d'un collaborateur, en cours d'année, a été repourvu à un échelon salarial inférieur qu'inscrit au budget.
12	8200	Sylviculture (RH)	31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	Achats budgétés dans les comptes du service forestier.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Economie publique		-681'732.29	-713'200	31'468	-1'113'779.95	432'048
Charges		3'048'723.02	2'665'200	383'523	2'834'423.70	214'299
Revenus		-3'730'455.31	-3'378'400	-352'055	-3'948'203.65	217'748
81	Agriculture	-41'423.40	25'100	-66'523	21'277.45	-62'701
Charges		8'576.60	25'100	-16'523	21'561.10	-12'985
Revenus		-50'000.00	0	-50'000	-283.65	-49'716
8120	Améliorations structurelles	-41'423.40	25'100	-66'523	21'277.45	-62'701
Charges		8'576.60	25'100	-16'523	21'561.10	-12'985
Revenus		-50'000.00	0	-50'000	-283.65	-49'716
51 8120	Améliorations structurelles (DEF COS)	-41'423.40	25'100	-66'523	21'277.45	-62'701
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'776.60	21'700	-15'923	18'161.10	-12'385
31300.00	Prestations de services de tiers	5'776.60	2'500	3'277	3'233.05	2'544
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'000	-1'000	3'880.55	-3'881
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	18'200	-18'200	11'047.50	-11'048
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	400.00	1'000	-600	1'000.00	-600
36350.00	Subventions aux entreprises privées	400.00	1'000	-600	1'000.00	-600
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-283.65	284
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-283.65	284
48	Revenus extraordinaires	-50'000.00	0	-50'000	0.00	-50'000
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	-50'000.00	0	-50'000	0.00	-50'000
82	Sylviculture	-11'987.64	-43'200	31'212	-114'771.24	102'784
Charges		1'607'555.81	1'403'900	203'656	1'666'304.60	-58'749
Revenus		-1'619'543.45	-1'447'100	-172'443	-1'781'075.84	161'532
8200	Sylviculture	-11'987.64	-43'200	31'212	-114'771.24	102'784
Charges		1'607'555.81	1'403'900	203'656	1'666'304.60	-58'749
Revenus		-1'619'543.45	-1'447'100	-172'443	-1'781'075.84	161'532
12 8200	Sylviculture (RH)	534'290.00	546'700	-12'410	520'097.90	14'192
30	Charges de personnel	527'268.20	544'300	-17'032	507'116.40	20'152
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	423'556.40	431'800	-8'244	402'036.15	21'520
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-9'762.60	-6'600	-3'163	-2'279.50	-7'483
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	26'114.45	27'700	-1'586	24'840.80	1'274
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	53'701.20	54'800	-1'099	50'933.10	2'768
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	12'666.25	12'900	-234	11'607.60	1'059
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	8'353.35	9'000	-647	8'139.25	214
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'003.20	4'000	3	3'888.70	115
30590.00	Cotisations pont AVS	5'266.80	7'000	-1'733	6'915.00	-1'648
30591.00	Fonds de formation professionnelle	345.90	400	-54	337.55	8
30592.00	Cotisations au fonds LAE	716.05	800	-84	697.75	18
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'307.20	2'500	-193	0.00	2'307
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'621.80	7'000	4'622	12'981.50	-1'360
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	5'490.00	0	5'490	0.00	5'490
31300.03	Télécommunications	1'103.40	1'000	103	1'126.95	-24
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'028.40	6'000	-972	11'854.55	-6'826
46	Revenus de transfert	-4'600.00	-4'600	0	0.00	-4'600
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-4'600.00	-4'600	0	0.00	-4'600
44 8200	Sylviculture (DBAT)	5'325.84	7'800	-2'474	3'885.80	1'440

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	8200	Sylviculture (DBAT)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds sur l'énergie pour les dépenses liées à l'amélioration énergétique des bâtiments
51	8200	Sylviculture (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Honoraires de mandataire pour un litige avec les CFF relatif à un glissement de terrain.
51	8200	Sylviculture (DEFCOS)	31370.00	Impôts et taxes	Les charges de TVA ont été plus conséquentes que prévu, en large partie récupérées toutefois (43900.00).
51	8200	Sylviculture (DEFCOS)	33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des fonds	Il s'agit d'amortissements liés au financement d'investissements par le prélèvement à une réserve. Dans ce cas, il s'agit de la fin des travaux initiés en 2019 concernant un chemin forestier à Travers. La présente charge est couverte par un prélèvement au fonds forestier de réserve (compte 45110.00).
51	8200	Sylviculture (DEFCOS)	42600.00	Remboursements et participations de tiers	Contribution de notre assurance aux frais de mandataire (compte 31300.00).
51	8200	Sylviculture (DEFCOS)	43900.00	Autres revenus	Récupération de TVA.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	30900.00	Formation et perfectionnement professionnel	Certains frais de cours ont été pris en charge par le Canton, d'où la baisse par rapport au budget.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Le volume de matériel d'exploitation a été légèrement plus faible que d'habitude, en raison de la diminution de certaines activités provoquée par la pandémie de covid-19.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31010.03	Achat de bois	Un volume supplémentaire de bois a transité par notre contrat pour cet assortiment.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31010.04	Achat de bois pour le CAD	Ce compte a été créé en cours d'exercice; il est le résultat d'achat de bois pour le chauffage à distance de Couvet. Si, pour l'instant, le bois des forêts communales répond aux besoins du CAD, il importe de créer dès à présent des canaux d'approvisionnement variés pour garantir les quantités nécessaires à l'avenir.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'247.60	8'000	-2'752	3'386.75	1'861
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	145.80	-146
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'196.20	2'800	396	2'740.15	456
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'051.40	1'000	1'051	500.80	1'551
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
39	Imputations internes	4'746.68	4'400	347	4'442.28	304
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'746.68	4'400	347	4'442.28	304
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-545.00	0	-545	0.00	-545
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-545.00	0	-545	0.00	-545
49	Imputations internes	-4'123.44	-4'600	477	-3'943.23	-180
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'123.44	-4'600	477	-3'943.23	-180
51 8200	Sylviculture (DEFCOS)	86'237.27	29'900	56'337	421'113.47	-334'876
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'159.20	11'200	15'959	525'894.67	-498'735
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	412.70	-413
31010.03	Achat de bois	0.00	0	0	32'862.60	-32'863
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	511.75	-512
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	405.70	-406
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000.00	0	10'000	122'076.10	-112'076
31300.50	Frais de façonnage et débardage	0.00	0	0	276'177.87	-276'178
31300.51	Frais de transport	0.00	0	0	28'178.45	-28'178
31340.00	Primes d'assurances	2'278.45	2'500	-222	3'392.55	-1'114
31370.00	Impôts et taxes	14'880.75	8'700	6'181	0.00	14'881
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	0	0	10'443.40	-10'443
31450.00	Entretien des forêts	0.00	0	0	32'026.50	-32'027
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	8'213.75	-8'214
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	11'193.30	-11'193
33	Amortissements du patrimoine administratif	97'298.85	34'800	62'499	119'164.90	-21'866
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'500.00	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	27'200.00	27'200	0	27'200.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	62'498.85	0	62'499	84'364.90	-21'866
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	0	0	20'326.25	-20'326
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	20'326.25	-20'326
42	Taxes et redevances	-10'904.00	0	-10'904	-75'230.45	64'326
42500.81	Vente bois d'industrie	0.00	0	0	-75'230.45	75'230
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-10'904.00	0	-10'904	0.00	-10'904
43	Revenus divers	-11'216.78	0	-11'217	-17'247.80	6'031
43900.00	Autres revenus	-11'216.78	0	-11'217	-17'247.80	6'031
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-96'230.75	96'231
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-96'230.75	96'231
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-39'463.35	39'463
46300.00	Subventions de la Confédération	0.00	0	0	-11'954.60	11'955
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-27'508.75	27'509
48	Revenus extraordinaires	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-637'840.75	-627'600	-10'241	-1'059'868.41	422'028
30	Charges de personnel	2'118.25	3'000	-882	2'806.70	-688
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'118.25	3'000	-882	2'806.70	-688
31	Charges de biens et services et autres charg..	784'126.30	632'800	151'326	328'270.45	455'856
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'570.15	10'000	-2'430	11'054.70	-3'485
31010.02	Carburants	9'928.60	10'000	-71	8'238.85	1'690
31010.03	Achat de bois	25'030.40	17'000	8'030	7'567.60	17'463
31010.04	Achat de bois pour le CAD	17'666.85	0	17'667	0.00	17'667

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31120.00	Achat de vêtements, linges, rideaux	La part principale des équipements de sécurité figure dans les comptes du SRH.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31050.00	Denrées alimentaires	Les manifestations ayant dues être supprimées en raison de la pandémie, il n'y a pas eu de frais de réception.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31300.00	Prestations de service de tiers	Certains travaux n'ayant pu être réalisés pour cause de pandémie, nous avons moins eu recours à des services externes.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31300.05	Cotisations	La cotisation pour la commission forestière d'arrondissement a été enregistrée pour deux exercices (2019 et 2020).
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31300.50	Frais de façonnage et débardage	Une part importante du volume exploité en 2020 constitue du bois de moindre valeur provenant de chablis et de frênes malades, ainsi que de coupes à faible rendement en bois de service. Les coûts sont enregistrés en 2020, même si une forte partie de ce bois constitue du stock de bois pour le CAD de Couvet, qui sera valorisée au cours de l'exercice suivant. Cette situation s'explique par la volonté d'assurer l'approvisionnement du chauffage en vue de son extension. Par ailleurs, plusieurs coupes de sécurité ont engendré des frais plus élevés que budgétés.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31300.51	Frais de transport	Ce compte concerne le transport des bois d'industrie de la forêt à la gare de chargement. Le volume fourni par la commune a été plus faible qu'attendu.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31300.52	Déchetage et transports de plaquettes	Les volumes déchetés et acheminés au chauffage à distance de Couvet sont conformes aux prévisions.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31370.00	Impôts et taxes	Redevance radio-TV non prévue.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31410.00	Entretien des routes	Le solde du chemin réalisé à Travers et la réfection du chemin de la Raisse, à Fleurier, figurent dans ce compte ; ils sont financés par un prélèvement à la réserve forestière.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31450.00	Entretien des forêts	La rigueur basée sur des interventions minimalistes a permis une substantielle économie de ce poste.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils	L'entretien du parc machines et véhicules n'a pas nécessité l'entier de la dépense prévue au budget.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	35110.00	Attribution au fonds du capital propre	Ce fonds est alimenté par le 5% des recettes nettes d'exploitation ainsi que par les subventions concernant la desserte, les inventaires forestiers et les plans de gestion.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Certains travaux n'ont pas pu être réalisés en 2020, notamment ceux relevant de l'exposition Môtiers Arts 2020.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	42500.00	Ventes	Les ventes de produits réalisés par l'équipe forestière ont été moins nombreuses que prévu.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	42500.80	Ventes de bois de service	Les travaux de coupe de bois ayant pu être réalisés, les ventes sont conformes au budget.
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	42500.81	Vente de bois d'industrie	Davantage de volumes externes provenant des Verrières et d'entreprises forestières privées ont transité par notre contrat; ce produit est à mettre en lien avec le compte <i>Achat de bois</i> 31010.03.

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
52	8200	Sylviculture (SEFOR)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement en lien avec le compte <i>Entretien des routes</i> 31410.00.
14	8400	Tourisme (SPPI)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	Compte ouvert en 2020 suite à l'acquisition de deux horodateurs pour le stationnement à Noiraigue.
14	8400	Tourisme (SPPI)	31300.00	Prestations de services de tiers	Frais comptabilisés sur 8 mois et non 12.
14	8400	Tourisme (SPPI)	31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	En raison de l'afflux touristique, il a fallu louer des champs à titre exceptionnel et temporaire.
14	8400	Tourisme (SPPI)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Sous-évaluation des revenus des parkings de Noiraigue.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31050.00	Denrées alimentaires	77.30	600	-523	0.00	77
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	13'460.20	15'000	-1'540	14'230.05	-770
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'124.50	9'000	-4'876	0.00	4'125
31300.00	Prestations de services de tiers	19'282.75	20'000	-717	21'230.65	-1'948
31300.05	Cotisations	4'702.00	4'200	502	600.00	4'102
31300.50	Frais de façonnage et débardage	434'855.50	345'000	89'856	127'580.05	307'275
31300.51	Frais de transport	11'961.15	18'000	-6'039	2'110.90	9'850
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	114'659.60	108'000	6'660	114'967.60	-308
31370.00	Impôts et taxes	3'014.00	2'500	514	3'057.25	-43
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	100'175.70	25'000	75'176	803.50	99'372
31450.00	Entretien des forêts	8'481.30	38'000	-29'519	3'977.00	4'504
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	8'597.30	10'000	-1'403	11'093.30	-2'496
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.50	0	1	0.00	1
31990.00	Autres charges d'exploitation	538.50	500	39	1'759.00	-1'221
34	Charges financières	23'556.23	25'000	-1'444	36'827.50	-13'271
34990.00	Autres charges financières	23'556.23	25'000	-1'444	36'827.50	-13'271
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	69'330.20	78'000	-8'670	49'203.50	20'127
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	69'330.20	78'000	-8'670	49'203.50	20'127
36	Charges de transfert	55'082.50	55'400	-318	55'883.70	-801
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	55'082.50	55'400	-318	55'883.70	-801
42	Taxes et redevances	-999'067.87	-1'009'000	9'932	-1'191'507.11	192'439
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-106'322.55	-130'000	23'677	-113'427.93	7'105
42500.00	Ventes	-1'780.00	-5'000	3'220	-7'725.14	5'945
42500.80	Vente bois de service	-519'397.70	-516'000	-3'398	-677'232.32	157'835
42500.81	Vente bois d'industrie	-89'716.02	-78'000	-11'716	-90'648.17	932
42500.82	Vente de bois énergie	-272'559.20	-270'000	-2'559	-281'603.25	9'044
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-9'292.40	-10'000	708	-20'870.30	11'578
43	Revenus divers	-395.01	-500	105	-2'917.82	2'523
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-395.01	-500	105	-2'917.82	2'523
44	Revenus financiers	-813.00	-800	-13	0.00	-813
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-813.00	-800	-13	0.00	-813
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-140'215.65	-50'000	-90'216	-12'229.00	-127'987
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-140'215.65	-50'000	-90'216	-12'229.00	-127'987
46	Revenus de transfert	-431'562.70	-361'500	-70'063	-326'206.33	-105'356
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	-1'500	1'500	-4'703.03	4'703
46300.00	Subventions de la Confédération	-318'166.10	-250'000	-68'166	-238'526.85	-79'639
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-113'396.60	-110'000	-3'397	-82'976.45	-30'420
84	Tourisme	64'213.83	86'200	-21'986	96'654.90	-32'441
	Charges	412'389.05	125'200	287'189	96'654.90	315'734
	Revenus	-348'175.22	-39'000	-309'175	0.00	-348'175
8400	Tourisme	64'213.83	86'200	-21'986	96'654.90	-32'441
	Charges	412'389.05	125'200	287'189	96'654.90	315'734
	Revenus	-348'175.22	-39'000	-309'175	0.00	-348'175
14 8400	Tourisme (SPPI)	-34'346.32	-30'500	-3'846	0.00	-34'346
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'358.90	8'500	1'859	0.00	10'359
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	340.35	0	340	0.00	340
31300.00	Prestations de services de tiers	1'094.55	1'500	-405	0.00	1'095
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'924.00	7'000	1'924	0.00	8'924
42	Taxes et redevances	-44'705.22	-39'000	-5'705	0.00	-44'705
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-44'705.22	-39'000	-5'705	0.00	-44'705
44 8400	Tourisme (DBAT)	257.35	0	257	0.00	257

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	8400	Tourisme (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	Dépense liée aux restrictions de stationnement des campings-cars à Môtiers.
51	8400	Tourisme (DEFCOS)	31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	L'acquisition du bâtiment Tilleuls 6 à Noiraigue a entraîné diverses dépenses de fonctionnement.
51	8400	Tourisme (DEFCOS)	31330.00	Charges d'utilisation informatiques	La licence du parcours Totemi à Môtiers relevait précédemment d'un crédit-cadre. Ce compte contient aussi la part communale au réseau vdtwifi.
51	8400	Tourisme (DEFCOS)	33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des fonds	L'acquisition du bâtiment Tilleuls 6 à Noiraigue, financée par le 2e crédit-cadre NPR, a été directement amortie; la charge est couverte par une recette figurant au 45110.00.
51	8400	Tourisme (DEFCOS)	45110.00	Prélèvement sur les fonds de capital propre	L'acquisition du bâtiment Tilleuls 6 à Noiraigue a été financée par le 2e crédit-cadre NPR.
51	8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	L'absence d'événements organisés par la commune explique la différence face au budget.
51	8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	31050.00	Denrées alimentaires	La pandémie de covid-19 a entraîné l'annulation de plusieurs événements organisés par la commune; les dépenses sont ainsi à la baisse.
51	8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	31300.00	Prestations de services de tiers	La pandémie de covid-19 n'a pas empêché le maintien de l'action du <i>Pain des horlogers</i> ; le compte enregistre aussi la mise à niveau du site fleurier.ch.
51	8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	36350.00	Subventions aux entreprises privées	Le Conseil communal a décidé d'un soutien extraordinaire au <i>Courrier du Val-de-Travers Hebdo</i> , confronté à une chute drastique de ses recettes publicitaires dans les premiers mois de la pandémie.
51	8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	46340.00	Subventions des entreprises publiques	Les événements habituels n'ayant pas été organisés, le soutien de la BCN n'a pas été sollicité.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	257.35	0	257	0.00	257
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	257.35	0	257	0.00	257
51 8400 Tourisme (DEFCOS)		98'302.80	116'700	-18'397	96'654.90	1'648
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'978.80	1'900	3'079	5'312.90	-334
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	221.30	-221
31051.00	Frais de réception	6.00	0	6	0.00	6
31300.00	Prestations de services de tiers	301.55	0	302	0.00	302
31300.05	Cotisations	783.30	700	83	933.10	-150
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	3'887.95	1'200	2'688	4'158.50	-271
33	Amortissements du patrimoine administratif	311'270.00	27'800	283'470	7'800.00	303'470
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'800.00	7'800	0	7'800.00	0
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	303'470.00	0	303'470	0.00	303'470
36	Charges de transfert	85'524.00	87'000	-1'476	83'542.00	1'982
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	53'330.00	55'000	-1'670	53'310.00	20
36350.00	Subventions aux entreprises privées	19'788.00	20'000	-212	19'180.00	608
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	12'406.00	12'000	406	11'052.00	1'354
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-303'470.00	0	-303'470	0.00	-303'470
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-303'470.00	0	-303'470	0.00	-303'470
85	Industrie, artisanat et commerce	22'946.50	20'800	2'147	7'828.30	15'118
	Charges	26'146.50	30'800	-4'654	24'228.30	1'918
	Revenus	-3'200.00	-10'000	6'800	-16'400.00	13'200
8506	Promotion économique régionale	22'946.50	20'800	2'147	7'828.30	15'118
	Charges	26'146.50	30'800	-4'654	24'228.30	1'918
	Revenus	-3'200.00	-10'000	6'800	-16'400.00	13'200
51 8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	22'946.50	20'800	2'147	7'828.30	15'118
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'146.50	30'800	-19'654	24'228.30	-13'082
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31020.00	Imprimés, publications	1'145.90	1'000	146	2'297.80	-1'152
31050.00	Denrées alimentaires	120.00	2'500	-2'380	0.00	120
31051.00	Frais de réception	0.00	3'000	-3'000	8'947.10	-8'947
31300.00	Prestations de services de tiers	8'683.60	13'600	-4'916	3'581.50	5'102
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	335.40	300	35	1'077.90	-743
31332.00	Contrat de prestation informatiques	861.60	900	-38	0.00	862
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	8'000	-8'000	8'324.00	-8'324
36	Charges de transfert	15'000.00	0	15'000	0.00	15'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	15'000.00	0	15'000	0.00	15'000
46	Revenus de transfert	-3'200.00	-10'000	6'800	-16'400.00	13'200
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	-7'000	7'000	-16'400.00	16'400
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'200.00	-3'000	-200	0.00	-3'200
87	Combustibles et énergie	-715'481.58	-802'100	86'618	-1'124'769.36	409'288
	Charges	994'055.06	1'080'200	-86'145	1'025'674.80	-31'620
	Revenus	-1'709'536.64	-1'882'300	172'763	-2'150'444.16	440'908
8710	Electricité (en général)	-638'859.55	-754'000	115'140	-1'065'040.20	426'181
	Charges	227'079.75	266'300	-39'220	272'325.50	-45'246
	Revenus	-865'939.30	-1'020'300	154'361	-1'337'365.70	471'426
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-638'859.55	-754'000	115'140	-1'315'300.20	676'441
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	227'079.75	266'300	-39'220	272'325.50	-45'246

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
31	8710	Electricité (en général) (DTSC)	35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	La redevance à vocation énergétique perçue au 42400.00 fait ensuite l'objet d'une attribution au fonds communal sur l'énergie.
31	8710	Electricité (en général) (DTSC)	42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	Cf. commentaire précédent.
31	8710	Electricité (en général) (DTSC)	44200.00	Dividendes	Dividendes perçus du Groupe E et de la SEVT.
31	8720	Gaz (DTSC)	41200.00	Revenus de concessions	La différence provient des redevances plus élevées que prévu (consommation plus élevée). La redevance 2019 (estimation inscrite en transitoire aux comptes 2019) a été corrigée à la hausse en 2020 à la suite du décompte final. Le décompte final 2020 a aussi été comptabilisé.
12	8731	Chauffages à distance (RH)	39100.00	Imputations internes pour prestations de service	Imputations surévaluées au budget 2020.
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	Les dépenses ont été moins élevées que prévues.
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	31200.00	Eau, énergie, combustible	Frais d'électricité et d'eau moins importants que prévu.
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	31200.11	Achat de bois	Achat de bois pour l'alimentation du CAD de Couvet.
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	31200.12	Achat de gaz	Achat de gaz supplémentaire afin de venir en support à la chaudière à bois devenue trop petite en hiver.
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	31200.13	Achat de kWh à CCBB	Acomptes de la Commune à la CCBB pour paiement des factures
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	31300.00	Prestations de services de tiers	Entretien technique du CAD et ramonage plus conséquents que prévu.
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils	Le changement des compteurs n'ont pas eu lieu en 2020; ils ont été repoussés d'une année.
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	42401.00	Taxes facturées pour les services à financement spéciaux	Les raccordements prévus en 2020 n'ont pas pu avoir lieu comme prévu; ils feront courant 2021.
31	8731	Chauffages à distance (DTSC)	42500.00	Ventes	La consommation étant dépendante de la météo et des besoins en chauffage, la prévision 2020 était un peu surévaluée. De plus, les raccordements pour Clos-Pury prévu en 2020 ne le seront qu'en 2021 seulement.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	227'079.75	266'300	-39'220	272'325.50	-45'246
42	Taxes et redevances	-586'046.80	-692'300	106'253	-809'440.70	223'394
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-358'967.05	-692'300	333'333	-809'440.70	450'474
42400.01	Redevance à vocation énergétique	-227'079.75	0	-227'080	0.00	-227'080
44	Revenus financiers	-279'892.50	-328'000	48'108	-778'185.00	498'293
44200.00	Dividendes	-279'892.50	-328'000	48'108	-778'185.00	498'293
51 8710	Electricité (en général) (DEF COS)	0.00	0	0	250'260.00	-250'260
44	Revenus financiers	0.00	0	0	250'260.00	-250'260
44200.00	Dividendes	0.00	0	0	250'260.00	-250'260
8720	Pétrole et gaz	-83'096.43	-48'100	-34'996	-60'311.99	-22'784
	Revenus	-83'096.43	-48'100	-34'996	-60'311.99	-22'784
31 8720	Gaz (DTSC)	-83'096.43	-48'100	-34'996	-60'311.99	-22'784
41	Patentes et concessions	-73'976.43	-39'000	-34'976	-48'000.00	-25'976
41200.00	Revenus de concessions	-73'976.43	-39'000	-34'976	-48'000.00	-25'976
44	Revenus financiers	-9'120.00	-9'100	-20	-12'311.99	3'192
44200.00	Dividendes	-9'120.00	-9'100	-20	-12'311.99	3'192
8731	Entreprises de chauffage à distance, énergie..	6'474.40	0	6'474	582.83	5'892
	Charges	766'975.31	813'900	-46'925	753'349.30	13'626
	Revenus	-760'500.91	-813'900	53'399	-752'766.47	-7'734
12 8731	Chauffages à distance (RH)	39'065.95	41'300	-2'234	45'649.59	-6'584
30	Charges de personnel	25'665.95	26'000	-334	25'129.45	537
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'465.10	20'700	-235	20'160.00	305
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'343.60	1'300	44	1'292.15	51
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'786.40	2'900	-114	2'736.60	50
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	279.60	300	-20	278.25	1
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	429.80	400	30	423.20	7
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	188.20	200	-12	185.30	3
30591.00	Fonds de formation professionnelle	17.80	0	18	17.55	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	36.70	100	-63	36.40	0
30594.00	Fonds pour la formation duale	118.75	100	19	0.00	119
39	Imputations internes	13'400.00	15'300	-1'900	20'520.14	-7'120
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	13'400.00	15'300	-1'900	20'520.14	-7'120
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-301'425.35	-304'300	2'875	-286'518.87	-14'906
31	Charges de biens et services et autres charg..	453'975.56	495'700	-41'724	461'147.60	-7'172
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'664.75	1'500	165	183.30	1'481
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'297.40	5'000	-3'703	4'753.40	-3'456
31200.00	Eau, énergie, combustible	19'689.95	22'000	-2'310	17'279.25	2'411
31200.04	Déchets	6'540.45	9'000	-2'460	8'404.25	-1'864
31200.11	CAD : achat de bois	241'053.30	260'000	-18'947	247'073.60	-6'020
31200.12	CAD : achat de gaz	42'270.50	35'000	7'271	45'359.35	-3'089
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	93'513.90	100'000	-6'486	100'043.55	-6'530
31300.00	Prestations de services de tiers	23'498.45	20'000	3'498	31'025.45	-7'527
31300.03	Télécommunications	612.90	1'200	-587	1'025.45	-413
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	17'829.55	36'000	-18'170	0.00	17'830
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	4.41	0	4	0.00	4
42	Taxes et redevances	-755'400.91	-800'000	44'599	-747'666.47	-7'734
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-19'777.16	0	-19'777	3'992.57	-23'770
42500.00	Ventes	-735'623.75	-800'000	64'376	-751'659.04	16'035

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	8731	Chauffages à distance (DEFCOS)	35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	Le fonctionnement du CAD a dégagé en 2020 un excédent positif.



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
44 8731 Chauffages à distance (DBAT)	900.00	1'000	-100	-25.64	926
31 Charges de biens et services et autres charg..	900.00	1'000	-100	-25.64	926
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	900.00	1'000	-100	-25.64	926
51 8731 Chauffages à distance (DEFCOS)	267'933.80	262'000	5'934	241'477.75	26'456
30 Charges de personnel	0.00	0	0	5'570.75	-5'571
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	5'570.75	-5'571
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'325.50	2'600	-275	1'800.90	525
31340.00 Primes d'assurances	1'862.60	1'600	263	1'759.25	103
31990.00 Autres charges d'exploitation	462.90	1'000	-537	41.65	421
33 Amortissements du patrimoine administratif	206'425.00	200'300	6'125	200'275.00	6'150
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	94'325.00	93'400	925	93'375.00	950
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300.00	39'300	0	39'300.00	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	72'800.00	67'600	5'200	67'600.00	5'200
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	14'183.30	0	14'183	8'731.10	5'452
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	14'183.30	0	14'183	8'731.10	5'452
39 Imputations internes	50'100.00	73'000	-22'900	30'200.00	19'900
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	50'100.00	73'000	-22'900	30'200.00	19'900
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-8'800	8'800	0.00	0
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-8'800	8'800	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
51	9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40000.00	Impôt sur le revenu, personnes physiques - année en cours	Les rentrées fiscales sont proches des prévisions, malgré un contexte économique difficile.
51	9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40001.00	Impôt sur le revenu, personnes physiques - années antérieures	La budgétisation de rattrapages et de rectifications est toujours difficile; le bouclage sonne ainsi comme une bonne nouvelle.
51	9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40002.00	Rappel d'impôts sur le revenu, personnes physiques	Cf. commentaire précédent.
51	9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40007.00	Impôts sur le revenu, taxations rectificative	Cf. commentaire précédent.
51	9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - année en cours	La recette est inférieure aux prévisions; elle reste néanmoins supérieure à celle de l'exercice précédent.
51	9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	Le ralentissement des activités économiques peut expliquer en partie cet écart.
51	9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40100.00	Impôt sur le bénéfice des personnes morales	Le ralentissement économique de 2020 n'a pas frappé l'entier des acteurs économiques locaux; certains, heureusement, se portent bien, et même mieux qu'attendu.
51	9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	Même si la répartition ne se fait plus désormais qu'en fonction du nombre d'emplois, le bouclage définitif de 2019 nous reste favorable.
51	9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'emplois	La pandémie a eu un impact sur la marche globale des entreprises neuchâteloises; notre part au fonds de répartition s'en trouve ainsi réduite.
51	9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	40210.00	Impôts fonciers	L'introduction de l'impôt foncier sur les personnes physiques laissait entrevoir des recettes plus élevées selon les estimations du Canton.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Finances et impôts		-34'585'872.02	-33'580'600	-1'005'272	-33'122'940.80	-1'462'931
Charges		1'328'742.01	808'300	520'442	1'494'415.46	-165'673
Revenus		..-35'914'614.	-34'388'900	-1'525'714	..-34'617'356.	-1'297'258
91	Impôts	-29'725'436.92	-28'194'000	-1'531'437	-27'568'684.48	-2'156'752
Charges		36'630.25	37'000	-370	32'535.00	4'095
Revenus		..-29'762'067.	-28'231'000	-1'531'067	..-27'601'219.	-2'160'848
9100	Impôts communaux généraux	-28'861'099.22	-27'185'000	-1'676'099	-27'356'004.68	-1'505'095
Charges		0.00	5'000	-5'000	0.00	0
Revenus		..-28'861'099.	-27'190'000	-1'671'099	..-27'356'004.	-1'505'095
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	-28'861'099.22	-27'185'000	-1'676'099	-27'356'004.68	-1'505'095
34	Charges financières	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
40	Revenus fiscaux	-28'861'099.20	-27'190'000	-1'671'099	-27'356'004.67	-1'505'095
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-17'286'854.82	-17'035'000	-251'855	-17'730'147.67	443'293
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-311'918.65	0	-311'919	-45.00	-311'874
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-459'920.06	-200'000	-259'920	-282'358.15	-177'562
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	29'326.35	2'000	27'326	5'051.40	24'275
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	0.01	64'000	-64'000	127'890.84	-127'891
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'865'705.90	-1'987'000	121'294	-1'751'823.05	-113'883
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-326'195.21	-639'000	312'805	-473'903.92	147'709
40030.00	Prestations en capital	-562'123.00	-408'000	-154'123	-437'729.10	-124'394
40040.00	Gains en loterie	0.00	-11'000	11'000	-17'477.20	17'477
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'503'901.30	-3'383'000	-120'901	-3'274'103.00	-229'798
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-2'635'052.13	-1'752'000	-883'052	-1'788'296.55	-846'756
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	193.05	-1'000	1'193	36'039.83	-35'847
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-2'783.53	0	-2'784	-19'593.73	16'810
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-382'227.52	-287'000	-95'228	-131'139.42	-251'088
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	2'025.84	-1'000	3'026	-8'454.04	10'480
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-97'436.00	0	-97'436	-803'888.46	706'452
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'458'526.33	-1'542'000	83'474	-806'027.45	-652'499
42	Taxes et redevances	-0.02	0	0	-0.01	0
42500.00	Ventes	-0.02	0	0	-0.01	0
9101	Impôts spéciaux	-864'337.70	-1'009'000	144'662	-212'679.80	-651'658
Charges		36'630.25	32'000	4'630	32'535.00	4'095
Revenus		-900'967.95	-1'041'000	140'032	-245'214.80	-655'753
51 9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	-864'337.70	-1'009'000	144'662	-212'679.80	-651'658
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'770.25	0	4'770	405.00	4'365
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'770.25	0	4'770	405.00	4'365
36	Charges de transfert	31'860.00	32'000	-140	32'130.00	-270
36010.02	Taxe des chiens part Etat	31'860.00	32'000	-140	32'130.00	-270
40	Revenus fiscaux	-900'967.95	-1'041'000	140'032	-245'214.80	-655'753
40210.00	Impôts fonciers	-807'772.95	-945'000	137'227	-149'702.30	-658'071
40330.00	Taxe des chiens	-93'195.00	-96'000	2'805	-95'512.50	2'318
93	Péréquation financière et compensation des ..	-4'091'727.00	-4'091'800	73	-4'344'870.00	253'143
Charges		70'880.00	70'900	-20	0.00	70'880
Revenus		-4'162'607.00	-4'162'700	93	-4'344'870.00	182'263
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'091'727.00	-4'091'800	73	-4'344'870.00	253'143
Charges		70'880.00	70'900	-20	0.00	70'880

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
31	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	34311.00	Matériel d'exploitation et fourniture	Facture 2019 arrivée trop tard et comptabilisée sur 2020.
31	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	41200.00	Revenus de concessions	La concession avec l'entreprise LBG pour l'utilisation de la carrière à Couvet a été réadaptée.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Revenus		-4'162'607.00	-4'162'700	93	-4'344'870.00	182'263
51 9300	Péréquation financière et compensation des cha..	-4'091'727.00	-4'091'800	73	-4'344'870.00	253'143
36	Charges de transfert	70'880.00	70'900	-20	0.00	70'880
36228.02	Compensation des charges préscolaires	70'880.00	70'900	-20	0.00	70'880
46	Revenus de transfert	-4'162'607.00	-4'162'700	93	-4'344'870.00	182'263
46215.00	Péréquation financière verticale	-112'291.00	-112'300	9	-249'143.00	136'852
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-3'995'370.00	-3'995'400	30	-4'095'727.00	100'357
46228.01	Compensation des charges scolaires	-50'490.00	-50'500	10	0.00	-50'490
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-4'456.00	-4'500	44	0.00	-4'456
96	Administration de la fortune et de la dette	-755'228.42	-1'261'100	505'872	-1'178'318.91	423'090
	Charges	1'221'231.63	700'400	520'832	1'461'880.46	-240'649
	Revenus	-1'976'460.05	-1'961'500	-14'960	-2'640'199.37	663'739
9610	Intérêts	-664'080.37	-921'300	257'220	-709'598.17	45'518
	Charges	482'001.30	435'200	46'801	473'924.26	8'077
	Revenus	-1'146'081.67	-1'356'500	210'418	-1'183'522.43	37'441
51 9610	Intérêts (DEFCOS)	-664'080.37	-921'300	257'220	-709'598.17	45'518
34	Charges financières	472'001.30	435'200	36'801	480'024.26	-8'023
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	472'001.30	435'200	36'801	480'024.26	-8'023
39	Imputations internes	10'000.00	0	10'000	-6'100.00	16'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'000.00	0	10'000	-6'100.00	16'100
44	Revenus financiers	-479'381.67	-383'200	-96'182	-418'422.43	-60'959
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-6'080.90	-6'200	119	-227.91	-5'853
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-439'976.81	-360'000	-79'977	-358'684.25	-81'293
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..	410.56	9'000	-8'589	-25'665.87	26'076
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-697.32	0	-697	-535.00	-162
44200.00	Dividendes	-30.00	0	-30	0.00	-30
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-31'576.65	-26'000	-5'577	-31'413.60	-163
44990.00	Autres revenus financiers	-1'430.55	0	-1'431	-1'895.80	465
49	Imputations internes	-666'700.00	-973'300	306'600	-765'100.00	98'400
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-666'700.00	-973'300	306'600	-765'100.00	98'400
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-79'444.64	-329'800	250'355	-453'831.42	374'387
	Charges	739'230.33	265'200	474'030	987'956.20	-248'726
	Revenus	-818'674.97	-595'000	-223'675	-1'441'787.62	623'113
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-18'096.10	-7'200	-10'896	-20'100.15	2'004
34	Charges financières	4'228.90	2'000	2'229	1'234.85	2'994
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	4'228.90	2'000	2'229	1'234.85	2'994
41	Patentes et concessions	-18'300.00	-6'000	-12'300	-17'250.00	-1'050
41200.00	Revenus de concessions	-18'300.00	-6'000	-12'300	-17'250.00	-1'050
44	Revenus financiers	-4'025.00	-3'200	-825	-4'085.00	60
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'025.00	-3'200	-825	-4'085.00	60
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-176'719.14	-203'800	27'081	-160'592.47	-16'127
34	Charges financières	232'943.77	224'500	8'444	252'643.40	-19'700
34102.00	Pertes réalisées sur les créances à long terme PF	0.00	0	0	1'967.40	-1'967
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	40'031.92	40'000	32	85'831.09	-45'799
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	71'374.05	70'000	1'374	31'608.61	39'765
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	835.75	1'500	-664	647.15	189

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
44	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	34391.00	Eau, énergie, combustible	Montant sous-évalué lors de l'élaboration du budget.
44	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Réduction de deux loyers pour deux baux commerciaux en raison de la pandémie.
44	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	44390.00	Remboursement de charges	Remboursement des parts de charges des locataires.
44	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	44391.00	Autres remboursements de tiers	Participation des assurances RC de deux locataires pour la remise en état d'appartements après la résiliation des baux.
44	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement sur le fonds sur l'énergie pour les dépenses liées à l'amélioration énergétique des bâtiments.
51	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	31320.00	Honoraires de conseillers externes	L'adaptation de la grille des fermages des domaines agricoles sur les plans fédéral et cantonal a demandé une expertise externe pour déterminer son impact sur nos baux.
51	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	L'ensemble du parc immobilier a été réévalué. Les principales corrections à la baisse concernent le domaine des Oeuillons et le bâtiment abritant l'ancienne poste de Travers.
51	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	44320.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	L'adaptation à la hausse de locations de surfaces pour des antennes de téléphonie mobile, pour certaines rétroactives, explique l'amélioration par rapport au budget.
51	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	44434.00	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs marchandes	L'ensemble du parc immobilier a été réévalué. La principale correction à la hausse concerne la grange de l'hôtel de district à Môtiers.
51	9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEFCOS)	45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Le résultat de la revalorisation du patrimoine financier a été partiellement neutralisé par un prélèvement à la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (n° compte 29600.00).
12	9710	Redistributions liées à la taxes sur le CO2 (RH)	46900.00	Redistribution taxe CO2	Le facteur de redistribution de la taxe CO2 s'est élevée à 0.541 pour mille sur la masse salariale AVS 2018. Ce facteur de redistribution change chaque année, il est donc difficile de budgéter ce remboursement.



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34391.00	Eau, énergie, combustible	120'702.05	113'000	7'702	132'589.15	-11'887
39	Imputations internes	26'515.91	22'500	4'016	19'593.10	6'923
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	26'515.91	22'500	4'016	19'593.10	6'923
44	Revenus financiers	-415'654.45	-445'500	29'846	-426'269.28	10'615
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-315'386.10	-354'800	39'414	-325'582.35	10'196
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-10'085.00	-11'000	915	-16'261.75	6'177
44390.00	Remboursement de charges	-78'689.35	-77'700	-989	-83'915.18	5'226
44391.00	Autres remboursements de tiers	-11'494.00	-2'000	-9'494	-510.00	-10'984
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-11'399.22	0	-11'399	0.00	-11'399
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-11'399.22	0	-11'399	0.00	-11'399
49	Imputations internes	-9'125.15	-5'300	-3'825	-6'559.69	-2'565
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-9'125.15	-5'300	-3'825	-6'559.69	-2'565
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEF COS)	115'370.60	-118'800	234'171	-273'138.80	388'509
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'135.70	0	4'136	0.00	4'136
31320.00	Honoraires de conseillers externes	4'135.70	0	4'136	0.00	4'136
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
34	Charges financières	449'084.25	15'100	433'984	713'384.85	-264'301
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	0	0	522.50	-523
34394.00	Primes d'assurances PF	17'896.85	15'100	2'797	18'362.35	-466
34410.00	Réévaluation des terrains PF	2'300.00	0	2'300	4'900.00	-2'600
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	428'887.40	0	428'887	689'600.00	-260'713
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	21'221.80	0	21'222	0.00	21'222
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	21'221.80	0	21'222	0.00	21'222
44	Revenus financiers	-212'883.75	-135'000	-77'884	-766'823.65	553'940
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-3'100.00	0	-3'100	-155'000.00	151'900
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-161'261.95	-135'000	-26'262	-138'123.65	-23'138
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs marchand..	-8'521.80	0	-8'522	-185'200.00	176'678
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marcha..	-40'000.00	0	-40'000	-288'500.00	248'500
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-147'287.40	0	-147'287	-220'800.00	73'513
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-147'287.40	0	-147'287	-220'800.00	73'513
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-11'703.41	-10'000	-1'703	-14'889.32	3'186
	Revenus	-11'703.41	-10'000	-1'703	-14'889.32	3'186
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEF COS)	-11'703.41	-10'000	-1'703	-14'889.32	3'186
44	Revenus financiers	-11'703.41	-10'000	-1'703	-14'889.32	3'186
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-601.20	0	-601	-600.00	-1
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF	-480.00	0	-480	-580.00	100
44990.00	Autres revenus financiers	-10'622.21	-10'000	-622	-13'709.32	3'087
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-13'476.20	-33'700	20'224	-31'067.35	17'591
	Revenus	-13'476.20	-33'700	20'224	-31'067.35	17'591
9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-13'476.20	-33'700	20'224	-31'067.35	17'591
	Revenus	-13'476.20	-33'700	20'224	-31'067.35	17'591
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-7'382.80	-17'700	10'317	-16'933.80	9'551
46	Revenus de transfert	-7'382.80	-17'700	10'317	-16'933.80	9'551
46900.00	Redistribution taxe CO2	-7'382.80	-17'700	10'317	-16'933.80	9'551

Service	Fonct.	Entité	N° compte	Libellé compte	Commentaires
22	9710	Redistribution taxe CO2	46900.00	Redistribution taxe CO2	Cf. commentaire précédent.



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
22 9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ecoles)	-6'093.40	-16'000	9'907	-14'133.55	8'040
46 Revenus de transfert	-6'093.40	-16'000	9'907	-14'133.55	8'040
46900.00 Redistribution taxe CO2	-6'093.40	-16'000	9'907	-14'133.55	8'040
99 Postes non répartis	-3.48	0	-3	-0.06	-3
Charges	0.13	0	0	0.00	0
Revenus	-3.61	0	-4	-0.06	-4
9900 Postes non répartis	-3.48	0	-3	-0.06	-3
Charges	0.13	0	0	0.00	0
Revenus	-3.61	0	-4	-0.06	-4
51 9900 Postes non répartis (DEF COS)	-3.48	0	-3	-0.06	-3
31 Charges de biens et services et autres charg..	-0.02	0	0	0.00	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	-0.02	0	0	0.00	0
34 Charges financières	0.15	0	0	0.00	0
34990.00 Autres charges financières	0.15	0	0	0.00	0
42 Taxes et redevances	-2.29	0	-2	-2.71	0
42401.00 Taxes facturées pour les services à financement..	-0.20	0	0	-0.66	0
42500.00 Ventes	-2.09	0	-2	-2.05	0
43 Revenus divers	-8.11	0	-8	-10.67	3
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-8.06	0	-8	-10.67	3
43900.00 Autres revenus	-0.05	0	0	0.00	0
44 Revenus financiers	6.79	0	7	13.32	-7
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	6.79	0	7	13.32	-7



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

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



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
DASSP		17'164'291.62	17'420'900	-256'608	18'262'622.49	-1'098'331
Charges		22'067'091.95	22'513'800	-446'708	21'642'646.90	424'445
Revenus		-4'902'800.33	-5'092'900	190'100	-3'380'024.41	-1'522'776
11	Chancellerie	919'274.12	963'000	-43'726	918'002.81	1'271
Charges		1'465'040.36	1'541'900	-76'860	1'451'025.41	14'015
Revenus		-545'766.24	-578'900	33'134	-533'022.60	-12'744
11 0110	Législatif (Chancellerie)	32'885.05	37'000	-4'115	22'824.95	10'060
30	Charges de personnel	260.00	1'000	-740	170.00	90
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	260.00	1'000	-740	170.00	90
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'625.05	21'000	-3'375	7'654.95	9'970
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	17'399.65	16'000	1'400	2'981.25	14'418
31051.00	Frais de réception	134.20	5'000	-4'866	2'509.35	-2'375
31200.04	Déchets	0.00	0	0	1'042.80	-1'043
31990.00	Autres charges d'exploitation	91.20	0	91	1'121.55	-1'030
36	Charges de transfert	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
11 0120	Exécutif (Chancellerie)	63'643.85	74'500	-10'856	83'129.25	-19'485
31	Charges de biens et services et autres charg..	63'643.85	75'500	-11'856	83'129.25	-19'485
31000.00	Matériel de bureau	0.00	0	0	59.80	-60
31051.00	Frais de réception	15'901.15	25'000	-9'099	33'894.10	-17'993
31300.05	Cotisations	47'077.90	49'500	-2'422	46'584.70	493
31990.00	Autres charges d'exploitation	664.80	1'000	-335	2'590.65	-1'926
42	Taxes et redevances	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
42500.00	Ventes	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
11 0220	Services généraux, autres (Chancellerie)	377'945.66	395'600	-17'654	352'829.11	25'117
31	Charges de biens et services et autres charg..	780'522.81	821'500	-40'977	732'203.11	48'320
31000.00	Matériel de bureau	54'917.30	58'900	-3'983	50'272.50	4'645
31020.00	Imprimés, publications	80'049.90	93'000	-12'950	74'683.05	5'367
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'939.00	2'800	139	2'835.00	104
31051.00	Frais de réception	669.00	0	669	0.00	669
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	23'599.55	23'500	100	28'887.20	-5'288
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	16'505.50	-16'506
31300.00	Prestations de services de tiers	1'820.15	0	1'820	25.00	1'795
31300.01	Frais postaux	56'177.16	60'500	-4'323	54'650.06	1'527
31300.03	Télécommunications	14'554.30	20'000	-5'446	11'601.00	2'953
31300.05	Cotisations	0.00	0	0	200.00	-200
31332.00	Contrat de prestation informatiques	356'694.30	356'700	-6	341'438.10	15'256
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	91'696.35	109'600	-17'904	61'806.10	29'890
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	95'993.40	94'800	1'193	88'249.75	7'744
31920.00	Indemnisation de droits	635.50	700	-65	635.50	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	776.90	1'000	-223	414.35	363
42	Taxes et redevances	-13'277.15	0	-13'277	-13'674.00	397
42100.00	Emoluments administratifs	-483.00	0	-483	-1'091.40	608
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-12'764.15	0	-12'764	-12'582.60	-182
42500.00	Ventes	-30.00	0	-30	0.00	-30
49	Imputations internes	-389'300.00	-425'900	36'600	-365'700.00	-23'600
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-389'300.00	-425'900	36'600	-365'700.00	-23'600
11 1110	Sécurité de proximité (Chancellerie)	39'600.00	44'200	-4'600	37'300.00	2'300
39	Imputations internes	39'600.00	44'200	-4'600	37'300.00	2'300
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	39'600.00	44'200	-4'600	37'300.00	2'300



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
11 1400	Questions juridiques (Chancellerie)	-56'204.99	-73'000	16'795	-66'535.20	10'330
31	Charges de biens et services et autres charg..	207.00	0	207	103.00	104
31810.00	Pertes sur créances effectives	207.00	0	207	103.00	104
36	Charges de transfert	84'105.85	77'000	7'106	81'371.85	2'734
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	82'916.30	68'000	14'916	80'233.85	2'682
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'189.55	9'000	-7'810	1'138.00	52
42	Taxes et redevances	-140'264.34	-150'000	9'736	-148'010.05	7'746
42100.00	Emoluments administratifs	-140'266.04	-150'000	9'734	-148'010.05	7'744
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	1.70	0	2	0.00	2
46	Revenus de transfert	-253.50	0	-254	0.00	-254
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-253.50	0	-254	0.00	-254
11 1406	Office régional de l'état-civil (Chancellerie)	113'875.80	105'000	8'876	164'893.25	-51'017
36	Charges de transfert	113'875.80	105'000	8'876	164'893.25	-51'017
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	113'875.80	105'000	8'876	164'893.25	-51'017
11 1506	Service de défense incendie (Chancellerie)	7'100.00	13'200	-6'100	20'600.00	-13'500
39	Imputations internes	7'100.00	13'200	-6'100	20'600.00	-13'500
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	7'100.00	13'200	-6'100	20'600.00	-13'500
11 1626	Organisation régionale de protection civile (Cha..)	11'900.00	12'100	-200	5'300.00	6'600
39	Imputations internes	11'900.00	12'100	-200	5'300.00	6'600
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	11'900.00	12'100	-200	5'300.00	6'600
11 2190	Direction et administration des écoles (Chancell..)	81'300.00	77'400	3'900	73'700.00	7'600
39	Imputations internes	81'300.00	77'400	3'900	73'700.00	7'600
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	81'300.00	77'400	3'900	73'700.00	7'600
11 3410	EspaceVal et Combes (Chancellerie)	42'100.00	52'300	-10'200	40'000.00	2'100
36	Charges de transfert	500.00	0	500	800.00	-300
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	500.00	0	500	800.00	-300
39	Imputations internes	41'600.00	52'300	-10'700	39'200.00	2'400
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	41'600.00	52'300	-10'700	39'200.00	2'400
11 4220	Ambulances (Chancellerie)	30'900.00	34'200	-3'300	26'800.00	4'100
39	Imputations internes	30'900.00	34'200	-3'300	26'800.00	4'100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	30'900.00	34'200	-3'300	26'800.00	4'100
11 5451	Crèches et garderies (Chancellerie)	51'400.00	61'500	-10'100	54'600.00	-3'200
39	Imputations internes	51'400.00	61'500	-10'100	54'600.00	-3'200
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	51'400.00	61'500	-10'100	54'600.00	-3'200
11 5796	Guichet social régional (Chancellerie)	97'700.00	94'300	3'400	82'600.00	15'100
39	Imputations internes	97'700.00	94'300	3'400	82'600.00	15'100
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	97'700.00	94'300	3'400	82'600.00	15'100
11 7101	Approvisionnement en eau potable (Chancellerie)	19'400.00	24'300	-4'900	18'900.00	500



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39	Imputations internes	19'400.00	24'300	-4'900	18'900.00	500
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	19'400.00	24'300	-4'900	18'900.00	500
11 7301	Gestion des déchets des ménages (Chancellerie)	6'468.75	12'400	-5'931	4'063.05	2'406
39	Imputations internes	8'400.00	12'400	-4'000	6'700.00	1'700
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	8'400.00	12'400	-4'000	6'700.00	1'700
43	Revenus divers	-1'931.25	0	-1'931	-2'636.95	706
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1'931.25	0	-1'931	-2'636.95	706
11 7710	Cimetières, crématoires (Chancellerie)	-740.00	-2'000	1'260	-2'990.00	2'250
42	Taxes et redevances	-740.00	-2'000	1'260	-2'990.00	2'250
42100.00	Emoluments administratifs	-740.00	-2'000	1'260	-2'990.00	2'250
32 0220	Services généraux, autres (DTSC)	0.00	0	0	-11.60	12
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-11.60	12
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-11.60	12
12	RH	18'395'962.80	18'455'700	-59'737	17'959'909.51	436'053
	Charges	19'602'882.35	19'756'700	-153'818	19'201'364.60	401'518
	Revenus	-1'206'919.55	-1'301'000	94'080	-1'241'455.09	34'536
12 0120	Exécutif (RH)	921'246.05	913'400	7'846	891'014.60	30'231
30	Charges de personnel	871'154.35	863'400	7'754	841'016.60	30'138
30000.02	Honoraires du Conseil communal	702'292.00	701'600	692	697'237.00	5'055
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'573.90	-11'600	8'026	-22'024.80	18'451
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	44'980.55	45'000	-19	43'342.85	1'638
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	99'555.00	99'600	-45	98'880.00	675
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'405.40	1'400	5	1'353.80	52
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'390.15	14'600	-210	14'201.70	188
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'303.60	6'400	-96	6'220.65	83
30591.00	Fonds de formation professionnelle	595.45	600	-5	588.00	7
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'232.85	1'300	-67	1'217.40	15
30594.00	Fonds pour la formation duale	3'973.25	4'500	-527	0.00	3'973
31	Charges de biens et services et autres charg..	50'091.70	50'000	92	49'998.00	94
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'091.70	50'000	92	49'998.00	94
12 0220	Services généraux, autres (RH)	2'136'416.55	2'114'400	22'017	2'127'334.70	9'082
30	Charges de personnel	3'212'971.75	3'297'300	-84'328	3'329'386.69	-116'415
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'453'197.75	2'593'000	-139'802	2'667'815.64	-214'618
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	97'184.20	0	97'184	-848.90	98'033
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-46'736.55	-43'600	-3'137	-31'085.15	-15'651
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	155'510.50	166'000	-10'490	167'327.72	-11'817
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	317'099.05	333'700	-16'601	347'552.65	-30'454
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'077.05	5'200	-123	5'828.82	-752
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	50'576.40	53'800	-3'224	54'813.00	-4'237
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	22'848.05	23'600	-752	25'054.39	-2'206
30590.00	Cotisations pont AVS	-26.60	0	-27	0.00	-27
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'066.30	2'200	-134	2'270.28	-204
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'279.20	4'600	-321	4'700.64	-421
30594.00	Fonds pour la formation duale	13'796.60	14'800	-1'003	0.00	13'797
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'421.85	45'000	422	42'785.25	2'637
30910.00	Recrutement du personnel	5'027.45	12'000	-6'973	8'482.90	-3'455
30990.00	Autres charges du personnel	87'650.50	87'000	651	34'689.45	52'961
31	Charges de biens et services et autres charg..	34'961.55	26'800	8'162	14'549.30	20'412
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	22'033.05	10'000	12'033	2'163.00	19'870
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	60.00	0	60	0.00	60



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31300.00	Prestations de services de tiers	5'949.10	6'000	-51	0.00	5'949
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	42.00	-42
31300.03	Télécommunications	2'922.15	1'800	1'122	3'240.15	-318
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'997.25	9'000	-5'003	9'104.15	-5'107
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-346.80	347
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-346.80	347
46	Revenus de transfert	-15'816.75	-18'200	2'383	-95.80	-15'721
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-216.75	0	-217	-95.80	-121
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-15'600.00	-18'200	2'600	0.00	-15'600
49	Imputations internes	-1'095'700.00	-1'191'500	95'800	-1'216'158.69	120'459
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'095'700.00	-1'191'500	95'800	-1'216'158.69	120'459
12 0290	Immeubles administratifs, autres (RH)	1'188'074.00	1'200'900	-12'826	1'167'872.45	20'202
30	Charges de personnel	1'207'833.10	1'221'800	-13'967	1'168'434.45	39'399
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'008'056.55	1'007'000	1'057	953'959.65	54'097
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-36'799.15	-16'800	-19'999	-8'795.45	-28'004
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	63'645.10	64'000	-355	59'912.65	3'732
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	121'294.40	116'000	5'294	118'607.00	2'687
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'743.95	13'500	244	13'477.05	267
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	20'359.65	20'900	-540	19'629.85	730
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'318.05	8'900	418	9'147.30	171
30591.00	Fonds de formation professionnelle	844.20	900	-56	813.05	31
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'746.95	1'700	47	1'683.35	64
30594.00	Fonds pour la formation duale	5'623.40	5'700	-77	0.00	5'623
31	Charges de biens et services et autres charg..	6'560.90	2'100	4'461	7'358.00	-797
31300.03	Télécommunications	3'036.00	2'100	936	3'036.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'524.90	0	3'525	4'322.00	-797
42	Taxes et redevances	-2'004.00	0	-2'004	-2'004.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'004.00	0	-2'004	-2'004.00	0
44	Revenus financiers	-5'916.00	0	-5'916	-5'916.00	0
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-5'916.00	0	-5'916	-5'916.00	0
46	Revenus de transfert	-18'400.00	-23'000	4'600	0.00	-18'400
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-18'400.00	-23'000	4'600	0.00	-18'400
12 1110	Sécurité de proximité (RH)	432'777.05	486'700	-53'923	482'646.96	-49'870
30	Charges de personnel	232'673.65	186'400	46'274	184'693.00	47'981
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	193'967.75	153'800	40'168	151'182.70	42'785
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'927.80	-2'600	-3'328	0.00	-5'928
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'576.40	9'800	2'776	9'536.65	3'040
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	24'256.60	19'200	5'057	18'785.85	5'471
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	392.50	300	93	297.45	95
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'023.20	3'200	823	3'124.70	899
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'762.40	1'400	362	1'368.65	394
30591.00	Fonds de formation professionnelle	166.60	100	67	129.45	37
30592.00	Cotisations au fonds LAE	344.85	300	45	267.55	77
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'111.15	900	211	0.00	1'111
31	Charges de biens et services et autres charg..	103.40	1'200	-1'097	1'592.70	-1'489
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	103.40	1'200	-1'097	1'592.70	-1'489
39	Imputations internes	200'000.00	299'100	-99'100	296'361.26	-96'361
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	200'000.00	299'100	-99'100	296'361.26	-96'361
12 1120	Sécurité routière (RH)	3'226.65	15'300	-12'073	13'196.30	-9'970
30	Charges de personnel	3'226.65	15'100	-11'873	13'196.30	-9'970
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6.65	100	-93	26.30	-20
30920.00	Soldes	3'220.00	15'000	-11'780	13'170.00	-9'950



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	200	-200	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	200	-200	0.00	0
12 1500	Prévention incendie (RH)	101'896.00	100'400	1'496	99'184.09	2'712
30	Charges de personnel	496.00	10'100	-9'604	8'031.05	-7'535
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1.00	100	-99	16.05	-15
30920.00	Soldes	495.00	10'000	-9'505	8'015.00	-7'520
39	Imputations internes	101'400.00	90'300	11'100	91'153.04	10'247
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	101'400.00	90'300	11'100	91'153.04	10'247
12 1506	Service de défense incendie (RH)	387'067.85	534'900	-147'832	522'856.41	-135'789
30	Charges de personnel	145'867.85	227'400	-81'532	230'514.45	-84'647
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'919.50	6'000	-2'081	5'622.75	-1'703
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	0.00	0	0	64.40	-64
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	636.00	1'000	-364	0.00	636
30591.00	Fonds de formation professionnelle	26.40	100	-74	39.95	-14
30592.00	Cotisations au fonds LAE	54.45	100	-46	77.85	-23
30594.00	Fonds pour la formation duale	175.50	200	-25	0.00	176
30920.00	Soldes	141'056.00	220'000	-78'944	224'709.50	-83'654
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	38.70	-39
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	38.70	-39
39	Imputations internes	241'200.00	307'500	-66'300	292'303.26	-51'103
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	241'200.00	307'500	-66'300	292'303.26	-51'103
12 1626	Organisation régionale de protection civile (RH)	183'500.00	162'200	21'300	163'270.88	20'229
39	Imputations internes	183'500.00	162'200	21'300	163'270.88	20'229
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	183'500.00	162'200	21'300	163'270.88	20'229
12 2170	Bâtiments scolaires (RH)	329'698.55	319'200	10'499	322'253.75	7'445
30	Charges de personnel	329'667.35	319'200	10'467	322'222.55	7'445
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	260'709.95	260'700	10	263'272.00	-2'562
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	5'998.75	0	5'999	-2'555.50	8'554
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-417.00	-4'400	3'983	0.00	-417
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'092.45	16'800	292	16'836.10	256
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'658.60	32'700	-41	32'408.40	250
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'556.90	3'500	57	3'627.45	-71
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'466.55	5'400	67	5'516.50	-50
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'395.25	2'300	95	2'416.90	-22
30591.00	Fonds de formation professionnelle	227.25	200	27	227.75	-1
30592.00	Cotisations au fonds LAE	468.70	500	-31	472.95	-4
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'509.95	1'500	10	0.00	1'510
31	Charges de biens et services et autres charg..	31.20	0	31	31.20	0
31300.03	Télécommunications	31.20	0	31	31.20	0
12 2190	Direction et administration des écoles (RH)	513'181.60	490'100	23'082	429'223.34	83'958
30	Charges de personnel	445'648.20	428'600	17'048	356'650.45	88'998
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	355'857.60	353'000	2'858	274'744.85	81'113
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	6'917.40	0	6'917	19'015.70	-12'098
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-243.40	-5'900	5'657	0.00	-243
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	23'187.45	22'200	987	17'753.80	5'434
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	45'547.80	45'400	148	35'552.05	9'996
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	725.90	700	26	556.70	169
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	7'417.25	7'200	217	5'816.50	1'601
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'246.60	3'100	147	2'471.15	775
30591.00	Fonds de formation professionnelle	308.10	300	8	241.05	67
30592.00	Cotisations au fonds LAE	635.55	600	36	498.65	137
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'047.95	2'000	48	0.00	2'048



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'133.40	0	1'133	5'005.35	-3'872
31300.03	Télécommunications	207.00	0	207	86.25	121
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	926.40	0	926	4'919.10	-3'993
39	Imputations internes	66'400.00	61'500	4'900	67'567.54	-1'168
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	66'400.00	61'500	4'900	67'567.54	-1'168
12 2192	Ecole obligatoire, autres (RH)	115'134.30	273'200	-158'066	256'873.55	-141'739
30	Charges de personnel	115'134.30	271'300	-156'166	254'502.95	-139'369
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	91'560.50	224'500	-132'940	213'277.15	-121'717
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	9'050.55	0	9'051	0.00	9'051
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'377.35	-3'700	2'323	-2'066.05	689
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	5'870.55	14'500	-8'629	13'670.50	-7'800
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'388.60	27'000	-20'611	22'185.50	-15'797
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	183.45	400	-217	426.05	-243
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'878.35	4'700	-2'822	4'479.05	-2'601
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	822.85	2'000	-1'177	1'962.20	-1'139
30591.00	Fonds de formation professionnelle	77.80	200	-122	185.30	-108
30592.00	Cotisations au fonds LAE	161.35	400	-239	383.25	-222
30594.00	Fonds pour la formation duale	517.65	1'300	-782	0.00	518
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	1'900	-1'900	2'370.60	-2'371
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'900	-1'900	2'370.60	-2'371
12 3210	Bibliothèques (RH)	21'610.90	22'400	-789	20'242.80	1'368
30	Charges de personnel	21'610.90	22'400	-789	20'242.80	1'368
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	17'608.35	18'300	-692	17'849.75	-241
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'152.55	1'100	53	1'091.50	61
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'135.90	2'100	36	707.20	1'429
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	35.95	100	-64	34.65	1
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	368.55	400	-31	357.55	11
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	161.15	200	-39	156.65	5
30591.00	Fonds de formation professionnelle	15.30	0	15	14.95	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	31.35	100	-69	30.55	1
30594.00	Fonds pour la formation duale	101.80	100	2	0.00	102
12 3410	EspaceVal et Combes (RH)	1'611'021.25	1'675'700	-64'679	1'652'454.45	-41'433
30	Charges de personnel	1'549'309.25	1'615'500	-66'191	1'580'585.05	-31'276
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'278'600.00	1'330'000	-51'400	1'306'982.20	-28'382
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	2'922.55	0	2'923	-14'634.05	17'557
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-30'215.95	-22'100	-8'116	0.00	-30'216
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	83'736.20	84'600	-864	81'402.35	2'334
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	158'585.85	165'000	-6'414	159'061.90	-476
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'434.75	6'500	-65	6'238.15	197
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	26'793.20	27'400	-607	26'679.70	114
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'413.65	12'000	-586	11'461.45	-48
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'110.25	1'100	10	1'106.60	4
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'296.85	2'300	-3	2'286.75	10
30594.00	Fonds pour la formation duale	7'400.55	7'500	-99	0.00	7'401
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	231.35	1'200	-969	0.00	231
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'012.00	300	2'712	1'150.00	1'862
31300.03	Télécommunications	410.65	300	111	398.40	12
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'601.35	0	2'601	751.60	1'850
39	Imputations internes	58'700.00	59'900	-1'200	70'719.40	-12'019
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	58'700.00	59'900	-1'200	70'719.40	-12'019
12 4220	Ambulances (RH)	2'078'115.95	2'090'600	-12'484	1'964'913.71	113'202
30	Charges de personnel	2'016'203.85	2'046'500	-30'296	1'934'221.35	81'983
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'638'510.55	1'663'000	-24'489	1'545'718.20	92'792
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-13'990.40	0	-13'990	62'971.75	-76'962



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-4'779.00	-27'800	23'021	-28'283.15	23'504
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'830.00	0	1'830	0.00	1'830
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	105'474.65	106'300	-825	97'020.95	8'454
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	202'691.80	210'000	-7'308	183'617.25	19'075
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'411.55	4'500	-88	3'811.85	600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	33'740.05	34'500	-760	31'787.35	1'953
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	13'968.55	14'500	-531	12'452.75	1'516
30590.00	Cotisations pont AVS	12'908.25	12'600	308	11'812.25	1'096
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'398.10	1'400	-2	1'316.80	81
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'891.55	3'000	-108	2'725.35	166
30594.00	Fonds pour la formation duale	9'318.20	9'500	-182	0.00	9'318
30920.00	Soldes	7'830.00	15'000	-7'170	9'270.00	-1'440
31	Charges de biens et services et autres charg..	33'512.10	30'000	3'512	13'294.60	20'218
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	33'512.10	30'000	3'512	13'294.60	20'218
39	Imputations internes	28'400.00	14'100	14'300	17'397.76	11'002
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	28'400.00	14'100	14'300	17'397.76	11'002
12 4330	Service médical des écoles (RH)	76'934.50	78'200	-1'266	82'152.05	-5'218
30	Charges de personnel	75'532.50	76'600	-1'068	80'503.25	-4'971
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	57'449.20	63'800	-6'351	68'904.55	-11'455
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	5'779.45	0	5'779	0.00	5'779
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'983.70	4'400	-416	3'740.55	243
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'984.40	6'000	-16	5'940.60	44
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	132.20	100	32	123.45	9
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'274.25	1'300	-26	1'225.65	49
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	415.30	400	15	412.75	3
30591.00	Fonds de formation professionnelle	52.60	100	-47	50.75	2
30592.00	Cotisations au fonds LAE	109.30	100	9	104.95	4
30594.00	Fonds pour la formation duale	352.10	400	-48	0.00	352
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'402.00	1'600	-198	1'648.80	-247
31300.03	Télécommunications	168.00	100	68	168.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'234.00	1'500	-266	1'480.80	-247
12 5451	Crèches et garderies (RH)	3'258'157.60	2'983'500	274'658	2'852'388.40	405'769
30	Charges de personnel	3'238'014.15	2'975'300	262'714	2'808'722.51	429'292
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'676'536.95	2'475'000	201'537	2'389'240.46	287'296
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	22'744.60	0	22'745	-6'215.30	28'960
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-40'002.25	-41'400	1'398	-76'804.90	36'803
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	170'726.45	159'000	11'726	148'544.08	22'182
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	299'750.40	283'600	16'150	271'404.95	28'345
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'798.85	4'800	1'999	5'649.63	1'149
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	54'612.65	51'300	3'313	48'680.65	5'932
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	24'819.50	22'400	2'420	22'032.61	2'787
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'262.75	2'100	163	2'016.52	246
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'682.00	4'300	382	4'173.81	508
30594.00	Fonds pour la formation duale	15'082.25	14'200	882	0.00	15'082
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'243.45	2'600	643	2'907.60	336
31300.03	Télécommunications	941.00	500	441	840.00	101
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'302.45	2'100	202	2'067.60	235
39	Imputations internes	62'900.00	51'600	11'300	40'758.29	22'142
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	62'900.00	51'600	11'300	40'758.29	22'142
46	Revenus de transfert	-46'000.00	-46'000	0	0.00	-46'000
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-46'000.00	-46'000	0	0.00	-46'000
12 5796	Guichet social régional (RH)	1'359'891.75	1'294'600	65'292	1'306'663.48	53'228
30	Charges de personnel	1'322'883.45	1'261'900	60'983	1'274'308.00	48'575
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'104'521.45	1'037'500	67'021	1'087'591.65	16'930
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'199.35	0	-2'199	-12'164.40	9'965
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-38'495.35	-17'400	-21'095	-46'258.65	7'763



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	71'475.30	66'000	5'475	68'346.55	3'129
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	143'234.30	134'500	8'734	139'743.80	3'491
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'245.55	2'000	246	2'000.60	245
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'864.40	21'400	1'464	22'392.45	472
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	10'016.40	9'300	716	9'809.80	207
30591.00	Fonds de formation professionnelle	947.15	900	47	926.80	20
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'959.15	1'800	159	1'919.40	40
30594.00	Fonds pour la formation duale	6'314.45	5'900	414	0.00	6'314
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'108.30	4'500	-392	4'797.25	-689
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'108.30	4'500	-392	4'797.25	-689
39	Imputations internes	32'900.00	28'200	4'700	27'558.23	5'342
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	32'900.00	28'200	4'700	27'558.23	5'342
12 6150	Routes communales (RH)	2'615'246.05	2'635'200	-19'954	2'544'371.65	70'874
30	Charges de personnel	2'612'711.65	2'632'600	-19'888	2'541'837.25	70'874
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'171'168.05	2'132'500	38'668	2'076'815.10	94'353
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-96'905.60	-35'800	-61'106	-42'159.85	-54'746
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	135'719.70	134'000	1'720	127'506.70	8'213
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	272'449.20	270'500	1'949	265'271.45	7'178
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	28'245.10	28'300	-55	27'198.55	1'047
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	43'415.15	43'500	-85	41'776.15	1'639
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	19'020.10	19'100	-80	18'300.95	719
30590.00	Cotisations pont AVS	22'088.25	23'000	-912	21'816.60	272
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'799.15	1'800	-1	1'731.50	68
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'721.30	3'700	21	3'580.10	141
30594.00	Fonds pour la formation duale	11'991.25	12'000	-9	0.00	11'991
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'534.40	2'600	-66	2'534.40	0
31300.03	Télécommunications	2'534.40	2'600	-66	2'534.40	0
12 7101	Approvisionnement en eau potable (RH)	273'108.60	265'500	7'609	287'987.26	-14'879
30	Charges de personnel	248'256.60	244'900	3'357	247'148.86	1'108
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	200'429.80	199'800	630	194'825.20	5'605
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-1'469.85	0	-1'470	4'991.71	-6'462
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'194.30	-5'300	4'106	0.00	-1'194
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'718.10	12'600	118	12'153.95	564
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	25'611.60	25'600	12	24'751.35	860
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'431.30	2'600	-169	2'405.50	26
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'068.45	4'000	68	3'982.00	86
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'782.40	1'800	-18	1'744.30	38
30590.00	Cotisations pont AVS	2'237.40	2'200	37	1'789.10	448
30591.00	Fonds de formation professionnelle	168.90	200	-31	164.85	4
30592.00	Cotisations au fonds LAE	348.85	300	49	340.90	8
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'123.95	1'100	24	0.00	1'124
31	Charges de biens et services et autres charg..	552.00	300	252	529.00	23
31300.03	Télécommunications	552.00	300	252	529.00	23
39	Imputations internes	35'400.00	20'300	15'100	40'309.40	-4'909
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	35'400.00	20'300	15'100	40'309.40	-4'909
49	Imputations internes	-11'100.00	0	-11'100	0.00	-11'100
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-11'100.00	0	-11'100	0.00	-11'100
12 7201	Traitement des eaux usées (RH)	166'084.45	159'400	6'684	147'038.07	19'046
30	Charges de personnel	140'808.45	147'200	-6'392	135'679.50	5'129
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	118'472.40	118'500	-28	106'791.60	11'681
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'142.55	0	-2'143	3'778.95	-5'922
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'659.60	7'600	60	6'758.35	901
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	10'713.45	14'900	-4'187	13'427.85	-2'714
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'593.85	1'600	-6	1'456.20	138
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'450.45	2'500	-50	2'214.65	236
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'073.20	1'100	-27	970.00	103



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30591.00	Fonds de formation professionnelle	101.40	100	1	91.95	9
30592.00	Cotisations au fonds LAE	210.00	200	10	189.95	20
30594.00	Fonds pour la formation duale	676.65	700	-23	0.00	677
31	Charges de biens et services et autres charg..	276.00	300	-24	276.00	0
31300.03	Télécommunications	276.00	300	-24	276.00	0
39	Imputations internes	25'000.00	11'900	13'100	11'082.57	13'917
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	25'000.00	11'900	13'100	11'082.57	13'917
12 7301	Gestion des déchets des ménages (RH)	57'600.00	69'600	-12'000	77'156.92	-19'557
39	Imputations internes	57'600.00	69'600	-12'000	77'156.92	-19'557
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	57'600.00	69'600	-12'000	77'156.92	-19'557
12 8200	Sylviculture (RH)	534'290.00	546'700	-12'410	520'097.90	14'192
30	Charges de personnel	527'268.20	544'300	-17'032	507'116.40	20'152
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	423'556.40	431'800	-8'244	402'036.15	21'520
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-9'762.60	-6'600	-3'163	-2'279.50	-7'483
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	26'114.45	27'700	-1'586	24'840.80	1'274
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	53'701.20	54'800	-1'099	50'933.10	2'768
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	12'666.25	12'900	-234	11'607.60	1'059
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	8'353.35	9'000	-647	8'139.25	214
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'003.20	4'000	3	3'888.70	115
30590.00	Cotisations pont AVS	5'266.80	7'000	-1'733	6'915.00	-1'648
30591.00	Fonds de formation professionnelle	345.90	400	-54	337.55	8
30592.00	Cotisations au fonds LAE	716.05	800	-84	697.75	18
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'307.20	2'500	-193	0.00	2'307
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'621.80	7'000	4'622	12'981.50	-1'360
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	5'490.00	0	5'490	0.00	5'490
31300.03	Télécommunications	1'103.40	1'000	103	1'126.95	-24
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'028.40	6'000	-972	11'854.55	-6'826
46	Revenus de transfert	-4'600.00	-4'600	0	0.00	-4'600
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-4'600.00	-4'600	0	0.00	-4'600
12 8731	Chauffages à distance (RH)	39'065.95	41'300	-2'234	45'649.59	-6'584
30	Charges de personnel	25'665.95	26'000	-334	25'129.45	537
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'465.10	20'700	-235	20'160.00	305
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'343.60	1'300	44	1'292.15	51
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'786.40	2'900	-114	2'736.60	50
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	279.60	300	-20	278.25	1
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	429.80	400	30	423.20	7
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	188.20	200	-12	185.30	3
30591.00	Fonds de formation professionnelle	17.80	0	18	17.55	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	36.70	100	-63	36.40	0
30594.00	Fonds pour la formation duale	118.75	100	19	0.00	119
39	Imputations internes	13'400.00	15'300	-1'900	20'520.14	-7'120
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	13'400.00	15'300	-1'900	20'520.14	-7'120
12 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (RH)	-7'382.80	-17'700	10'317	-16'933.80	9'551
46	Revenus de transfert	-7'382.80	-17'700	10'317	-16'933.80	9'551
46900.00	Redistribution taxe CO2	-7'382.80	-17'700	10'317	-16'933.80	9'551
14	SPPI	-201'115.39	-207'500	6'385	-245'209.03	44'094
	Charges	123'405.68	155'400	-31'994	129'258.67	-5'853
	Revenus	-324'521.07	-362'900	38'379	-374'467.70	49'947
14 1110	Sécurité de proximité (SPPI)	-245'892.32	-268'600	22'708	-327'199.05	81'307



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'381.03	26'600	1'781	24'133.70	4'247
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'006.58	2'000	3'007	1'852.55	3'154
31010.02	Carburants	4'500.00	3'000	1'500	3'000.00	1'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'071.80	2'000	2'072	1'912.30	2'160
31200.04	Déchets	0.00	100	-100	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	5'208.35	10'000	-4'792	9'392.75	-4'184
31300.03	Télécommunications	1'828.20	1'500	328	1'250.45	578
31370.00	Impôts et taxes	2'165.30	1'500	665	1'118.00	1'047
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	2'670.50	2'500	171	1'390.25	1'280
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'930.30	4'000	-1'070	4'217.40	-1'287
36	Charges de transfert	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
41	Patentes et concessions	-7'936.50	-21'000	13'064	-24'118.50	16'182
41200.00	Revenus de concessions	-7'936.50	-21'000	13'064	-24'118.50	16'182
42	Taxes et redevances	-53'767.50	-25'000	-28'768	-42'650.00	-11'118
42700.00	Amendes	-53'767.50	-25'000	-28'768	-42'650.00	-11'118
43	Revenus divers	-808.00	-1'000	192	-2'316.75	1'509
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-808.00	-1'000	192	-2'316.75	1'509
44	Revenus financiers	-80.00	-28'000	27'920	-28'517.50	28'438
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-80.00	-28'000	27'920	-28'517.50	28'438
46	Revenus de transfert	-206'273.00	-220'000	13'727	-258'730.00	52'457
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-206'273.00	-220'000	13'727	-258'730.00	52'457
49	Imputations internes	-10'408.35	-5'200	-5'208	0.00	-10'408
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-10'408.35	-5'200	-5'208	0.00	-10'408
14 1120	Sécurité routière (SPPI)	3'395.15	-13'900	17'295	-12'886.45	16'282
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'657.65	7'600	-3'942	4'548.55	-891
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	2'000	-2'000	1'698.60	-1'699
31010.02	Carburants	0.00	300	-300	110.60	-111
31050.00	Denrées alimentaires	29.75	100	-70	0.00	30
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'069.45	4'000	-931	2'145.45	924
31300.03	Télécommunications	0.00	200	-200	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	558.45	1'000	-442	593.90	-35
49	Imputations internes	-262.50	-21'500	21'238	-17'435.00	17'173
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-262.50	-21'500	21'238	-17'435.00	17'173
14 1500	Prévention incendie (SPPI)	60'133.85	75'600	-15'466	62'524.72	-2'391
31	Charges de biens et services et autres charg..	60'213.85	77'400	-17'186	63'024.67	-2'811
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	100	-100	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	434.85	300	135	233.65	201
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	58'238.00	75'000	-16'762	61'245.57	-3'008
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'541.00	2'000	-459	1'545.45	-4
42	Taxes et redevances	-80.00	-300	220	-500.00	420
42500.00	Ventes	-80.00	-300	220	-500.00	420
46	Revenus de transfert	0.00	-1'500	1'500	0.05	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	-1'500	1'500	0.05	0
14 1610	Défense militaire (SPPI)	162.62	22'500	-22'337	30'729.55	-30'567
31	Charges de biens et services et autres charg..	-2'337.38	20'000	-22'337	28'229.55	-30'567
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	15'000	-15'000	26'229.55	-26'230
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-2'337.38	5'000	-7'337	2'000.00	-4'337
36	Charges de transfert	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
14 2190	Direction et administration des écoles (SPPI)	10'408.35	5'200	5'208	0.00	10'408
39	Imputations internes	10'408.35	5'200	5'208	0.00	10'408
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	10'408.35	5'200	5'208	0.00	10'408
14 4340	Contrôle des denrées alimentaires (SPPI)	-125.00	900	-1'025	425.00	-550
31	Charges de biens et services et autres charg..	75.00	1'100	-1'025	625.00	-550
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000	550.00	-550
31300.05	Cotisations	75.00	100	-25	75.00	0
46	Revenus de transfert	-200.00	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-200.00	-200	0	-200.00	0
14 4900	Santé publique, autres (SPPI)	2'000.00	1'300	700	1'197.20	803
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'000.00	1'500	500	1'197.20	803
31300.00	Prestations de services de tiers	2'000.00	1'500	500	1'000.00	1'000
3190.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	197.20	-197
42	Taxes et redevances	0.00	-200	200	0.00	0
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-200	200	0.00	0
14 6150	Routes communales (SPPI)	3'148.28	0	3'148	0.00	3'148
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'148.28	0	3'148	0.00	3'148
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	3'148.28	0	3'148	0.00	3'148
14 8400	Tourisme (SPPI)	-34'346.32	-30'500	-3'846	0.00	-34'346
31	Charges de biens et services et autres charg..	10'358.90	8'500	1'859	0.00	10'359
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	340.35	0	340	0.00	340
31300.00	Prestations de services de tiers	1'094.55	1'500	-405	0.00	1'095
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'924.00	7'000	1'924	0.00	8'924
42	Taxes et redevances	-44'705.22	-39'000	-5'705	0.00	-44'705
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-44'705.22	-39'000	-5'705	0.00	-44'705
15	SDIS	224'366.04	313'100	-88'734	214'916.08	9'450
	Charges	408'975.39	482'100	-73'125	460'070.73	-51'095
	Revenus	-184'609.35	-169'000	-15'609	-245'154.65	60'545
15 1506	Service de défense incendie (SDIS)	125'720.54	197'500	-71'779	99'379.53	26'341
30	Charges de personnel	1'088.60	0	1'089	282.40	806
30920.00	Soldes	1'088.60	0	1'089	282.40	806
31	Charges de biens et services et autres charg..	295'508.39	353'000	-57'492	330'725.28	-35'217
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'275.84	5'000	276	5'470.85	-195
31010.02	Carburants	9'099.10	13'000	-3'901	12'155.65	-3'057
31020.00	Imprimés, publications	1'902.00	4'400	-2'498	3'340.00	-1'438
31050.00	Denrées alimentaires	1'912.10	5'000	-3'088	4'377.45	-2'465
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	83'902.64	100'000	-16'097	99'102.29	-15'200
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	36'485.76	45'000	-8'514	60'848.35	-24'363
31130.00	Matériel informatique	204.00	300	-96	449.00	-245
31200.04	Déchets	202.85	200	3	138.90	64
31300.03	Télécommunications	18'082.10	17'000	1'082	15'195.55	2'887
31300.05	Cotisations	2'592.00	2'600	-8	2'589.20	3
31320.00	Honoraires de conseillers externes	239.35	0	239	4'612.05	-4'373
31340.00	Primes d'assurances	5'567.25	7'800	-2'233	5'441.50	126
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	7'444.95	6'000	1'445	6'496.70	948
31370.00	Impôts et taxes	180.35	200	-20	340.45	-160



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31380.00	Cours, examens et conseils	25'246.45	45'000	-19'754	40'670.60	-15'424
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	46'647.30	50'000	-3'353	40'678.79	5'969
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	48'615.95	48'500	116	25'992.65	22'623
31810.00	Pertes sur créances effectives	900.00	1'000	-100	0.00	900
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'008.40	2'000	-992	2'825.30	-1'817
36	Charges de transfert	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
42	Taxes et redevances	-28'806.40	-20'000	-8'806	-38'122.00	9'316
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-26'024.40	-15'000	-11'024	-34'372.00	8'348
42500.00	Ventes	-2'782.00	-5'000	2'218	-3'600.00	818
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-150.00	150
46	Revenus de transfert	-154'305.05	-148'000	-6'305	-202'991.15	48'686
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-154'305.05	-148'000	-6'305	-202'991.15	48'686
49	Imputations internes	0.00	0	0	-2'750.00	2'750
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	-2'750.00	2'750
15 1507	Jeunes sapeurs-pompiers (SDIS)	2'224.85	8'200	-5'975	4'438.50	-2'214
30	Charges de personnel	600.25	3'500	-2'900	1'778.00	-1'178
30920.00	Soldes	600.25	3'500	-2'900	1'778.00	-1'178
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'122.50	5'700	-2'578	3'952.00	-830
31050.00	Denrées alimentaires	126.70	1'500	-1'373	310.45	-184
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'995.80	3'000	-4	3'157.75	-162
31380.00	Cours, examens et conseils	0.00	1'200	-1'200	483.80	-484
46	Revenus de transfert	-1'497.90	-1'000	-498	-1'291.50	-206
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'497.90	-1'000	-498	-1'291.50	-206
15 4220	Sauvetage (SDIS)	3'839.75	4'300	-460	4'478.05	-638
36	Charges de transfert	3'839.75	4'300	-460	4'478.05	-638
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	3'839.75	4'300	-460	4'478.05	-638
15 6190	Routes, autres (SDIS)	57'916.40	64'500	-6'584	66'637.50	-8'721
36	Charges de transfert	57'916.40	64'500	-6'584	66'637.50	-8'721
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	57'916.40	64'500	-6'584	66'637.50	-8'721
15 6220	Trafic régional (SDIS)	959.95	1'000	-40	1'066.20	-106
36	Charges de transfert	959.95	1'000	-40	1'066.20	-106
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	959.95	1'000	-40	1'066.20	-106
15 7610	Protection de l'air et du climat (SDIS)	22'078.60	24'600	-2'521	25'588.80	-3'510
36	Charges de transfert	22'078.60	24'600	-2'521	25'588.80	-3'510
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	22'078.60	24'600	-2'521	25'588.80	-3'510
15 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement (SDI..	11'625.95	13'000	-1'374	13'327.50	-1'702
36	Charges de transfert	11'625.95	13'000	-1'374	13'327.50	-1'702
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	11'625.95	13'000	-1'374	13'327.50	-1'702
16	OPC	-30'292.82	-46'800	16'507	-70'800.52	40'508
	Charges	164'382.20	183'300	-18'918	173'661.35	-9'279
	Revenus	-194'675.02	-230'100	35'425	-244'461.87	49'787



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
16 1620	Protection civile (OPC)	149'324.00	149'300	24	149'268.00	56
36	Charges de transfert	149'324.00	149'300	24	149'268.00	56
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	149'324.00	149'300	24	149'268.00	56
16 1626	Organisation régionale de protection civile (OPC)	-179'616.82	-196'100	16'483	-220'068.52	40'452
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'058.20	34'000	-18'942	24'393.35	-9'335
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	59.00	200	-141	43.55	15
31010.02	Carburants	2'000.00	2'000	0	1'042.75	957
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	2'190.75	8'000	-5'809	6'525.20	-4'334
31200.04	Déchets	15.80	100	-84	63.55	-48
31300.03	Télécommunications	662.80	1'000	-337	635.95	27
31370.00	Impôts et taxes	863.95	1'100	-236	830.85	33
31380.00	Cours, examens et conseils	7'277.45	16'000	-8'723	12'173.70	-4'896
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'906.45	5'000	-3'094	2'909.80	-1'003
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	82.00	600	-518	168.00	-86
42	Taxes et redevances	0.00	-6'400	6'400	-2'922.25	2'922
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-6'400	6'400	-2'922.25	2'922
44	Revenus financiers	0.00	-500	500	-727.10	727
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-500	500	-727.10	727
46	Revenus de transfert	-194'675.02	-223'200	28'525	-240'812.52	46'138
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500.00	-3'500	0	-3'500.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-191'175.02	-219'700	28'525	-237'312.52	46'138
17	Ambulances	-2'143'903.13	-2'056'600	-87'303	-514'196.36	-1'629'707
	Charges	302'405.97	394'400	-91'994	227'266.14	75'140
	Revenus	-2'446'309.10	-2'451'000	4'691	-741'462.50	-1'704'847
17 4220	Ambulances (Ambulances)	-2'143'903.13	-2'056'600	-87'303	-514'196.36	-1'629'707
30	Charges de personnel	6'391.60	51'000	-44'608	41'199.65	-34'808
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-20'000.00	0	-20'000	-2'600.00	-17'400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	20'200.50	40'000	-19'800	38'564.25	-18'364
30990.00	Autres charges du personnel	6'191.10	11'000	-4'809	5'235.40	956
31	Charges de biens et services et autres charg..	296'014.37	343'400	-47'386	186'066.49	109'948
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	29.00	0	29	0.00	29
31010.02	Carburants	27'139.85	36'000	-8'860	23'960.80	3'179
31040.00	Matériel didactique	0.00	2'000	-2'000	1'224.10	-1'224
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	50.55	-51
31051.00	Frais de réception	19.50	500	-481	823.15	-804
31060.00	Matériel médical et sanitaire	64'935.51	100'000	-35'064	49'498.10	15'437
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'865.20	2'500	-635	4'043.89	-2'179
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	11'216.15	15'000	-3'784	15'499.55	-4'283
31160.00	Appareils médicaux	4'672.90	10'000	-5'327	10'110.80	-5'438
31200.04	Déchets	215.35	1'000	-785	213.55	2
31300.00	Prestations de services de tiers	20'821.35	20'000	821	2'764.75	18'057
31300.03	Télécommunications	12'362.50	18'000	-5'638	11'352.15	1'010
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	14'248.80	16'000	-1'751	0.00	14'249
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	9'856.55	9'000	857	9'394.35	462
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	14'474.35	19'000	-4'526	14'130.00	344
31370.00	Impôts et taxes	916.85	1'000	-83	703.55	213
31380.00	Cours, examens et conseils	615.70	1'000	-384	829.70	-214
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	253.10	0	253	0.00	253
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	24'971.10	60'000	-35'029	29'588.30	-4'617
31560.00	Entretien des appareils médicaux	4'006.15	10'000	-5'994	3'967.00	39
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	4'892.70	14'000	-9'107	1'439.65	3'453
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'823.55	7'000	-5'176	5'940.85	-4'117
31810.00	Pertes sur créances effectives	76'540.06	0	76'540	531.70	76'008
31990.00	Autres charges d'exploitation	138.15	200	-62	0.00	138
42	Taxes et redevances	-1'174'266.45	-1'700'000	525'734	-1'057'933.50	-116'333



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'172'426.45	-1'700'000	527'574	-1'057'933.50	-114'493
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-1'840.00	0	-1'840	0.00	-1'840
43	Revenus divers	950.00	-1'000	1'950	-2'317.00	3'267
43090.00	Autres revenus d'exploitation	950.00	-1'000	1'950	-2'317.00	3'267
46	Revenus de transfert	-1'272'829.45	-750'000	-522'829	318'788.00	-1'591'617
46320.00	Subventions des communes et des associations..	-1'272'829.45	-750'000	-522'829	318'788.00	-1'591'617
48	Revenus extraordinaires	-163.20	0	-163	0.00	-163
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-163.20	0	-163	0.00	-163



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	DJE	8'944'560.19	8'638'900	305'660	8'698'239.27	246'321
	Charges	18'148'771.90	18'148'800	-281'7824'449.63		324'322
	Revenus	-9'204'211.71	-9'509'900	305'688 -9'126'210.36		-78'001
21	DJE	-440'564.05	-515'500	74'936	-414'451.27	-26'113
	Charges	2'723'541.92	3'004'400	-280'858	2'752'437.54	-28'896
	Revenus	-3'164'105.97	-3'519'900	355'794 -3'166'888.81		2'783
21 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DJE)	46'395.70	48'100	-1'704	49'034.35	-2'639
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'406.00	3'800	606	2'316.00	2'090
31300.21	Orthophonie, logopédie	4'406.00	3'800	606	2'316.00	2'090
39	Imputations internes	41'989.70	44'300	-2'310	46'718.35	-4'729
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	41'989.70	44'300	-2'310	46'718.35	-4'729
21 2120	Degré primaire (cycle 2) (DJE)	45'576.84	41'900	3'677	44'153.92	1'423
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'688.00	1'600	1'088	1'440.00	1'248
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'688.00	1'600	1'088	1'440.00	1'248
39	Imputations internes	42'888.84	40'300	2'589	42'713.92	175
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'888.84	40'300	2'589	42'713.92	175
21 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DJE)	31'560.06	33'600	-2'040	34'238.28	-2'678
31	Charges de biens et services et autres charg..	360.00	1'500	-1'140	582.00	-222
31300.21	Orthophonie, logopédie	360.00	1'500	-1'140	582.00	-222
39	Imputations internes	31'200.06	32'100	-900	33'656.28	-2'456
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	31'200.06	32'100	-900	33'656.28	-2'456
21 2170	Bâtiments scolaires (DJE)	19'536.32	18'000	1'536	32'462.50	-12'926
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'536.32	18'000	1'536	32'462.50	-12'926
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	11'733.20	10'000	1'733	21'555.30	-9'822
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	7'803.12	8'000	-197	10'907.20	-3'104
21 2180	Accueil de jour (DJE)	680'219.05	900'000	-219'781	713'302.45	-33'083
36	Charges de transfert	680'219.05	900'000	-219'781	713'302.45	-33'083
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	46'700.00	60'000	-13'300	48'000.00	-1'300
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	531'309.10	670'000	-138'691	529'134.80	2'174
36350.00	Subventions aux entreprises privées	102'209.95	170'000	-67'790	136'167.65	-33'958
21 2190	Direction et administration des écoles (DJE)	86.40	0	86	0.00	86
31	Charges de biens et services et autres charg..	86.40	0	86	0.00	86
31990.00	Autres charges d'exploitation	86.40	0	86	0.00	86
21 2192	Ecole obligatoire, autres (DJE)	376'617.00	349'400	27'217	395'197.50	-18'581
30	Charges de personnel	0.00	0	0	15'795.00	-15'795
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	0.00	0	0	15'795.00	-15'795
31	Charges de biens et services et autres charg..	413'173.65	385'600	27'574	417'856.35	-4'683
31300.20	Transport scolaire	412'615.65	385'000	27'616	417'298.35	-4'683
31370.00	Impôts et taxes	558.00	600	-42	558.00	0
46	Revenus de transfert	-36'556.65	-36'200	-357	-38'453.85	1'897
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-22'739.90	-23'000	260	-25'198.65	2'459
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'816.75	-13'200	-617	-13'255.20	-562



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
21 3210	Bibliothèques (DJE)	102'483.23	104'200	-1'717	106'507.00	-4'024
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'553.58	13'200	-1'646	10'936.40	617
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'559.68	10'000	-1'440	10'070.45	-1'511
31300.03	Télécommunications	1'246.90	1'200	47	593.25	654
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	500	-500	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'747.00	1'500	247	272.70	1'474
36	Charges de transfert	90'992.00	91'000	-8	95'627.00	-4'635
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	90'992.00	91'000	-8	95'627.00	-4'635
42	Taxes et redevances	-62.35	0	-62	-56.40	-6
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-62.35	0	-62	-56.40	-6
21 4330	Service médical des écoles (DJE)	-76'721.00	-76'700	-21	-88'660.00	11'939
30	Charges de personnel	125.00	1'500	-1'375	200.00	-75
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	125.00	1'500	-1'375	200.00	-75
31	Charges de biens et services et autres charg..	39'019.10	37'000	2'019	33'455.95	5'563
31060.00	Matériel médical et sanitaire	7'810.40	4'000	3'810	3'377.45	4'433
31320.00	Honoraires de conseillers externes	13'380.00	12'000	1'380	11'860.00	1'520
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	17'828.70	21'000	-3'171	18'218.50	-390
36	Charges de transfert	213.50	1'500	-1'287	772.60	-559
36370.00	Subventions aux personnes physiques	213.50	1'500	-1'287	772.60	-559
49	Imputations internes	-116'078.60	-116'700	621	-123'088.55	7'010
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-116'078.60	-116'700	621	-123'088.55	7'010
21 5444	Animation de jeunesse (DJE)	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36	Charges de transfert	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
21 5451	Crèches et garderies (DJE)	-2'605'314.17	-2'884'000	278'686	-2'614'051.16	8'737
30	Charges de personnel	13'742.30	16'700	-2'958	16'514.20	-2'772
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-2'151.10	0	-2'151	0.00	-2'151
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	15'893.40	16'700	-807	16'514.20	-621
31	Charges de biens et services et autres charg..	392'351.90	466'300	-73'948	374'724.65	17'627
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	4'136.25	4'000	136	3'442.05	694
31040.00	Matériel didactique	11'218.55	9'500	1'719	9'640.30	1'578
31050.00	Denrées alimentaires	285'993.90	380'000	-94'006	300'987.40	-14'994
31051.00	Frais de réception	171.10	2'500	-2'329	0.00	171
31060.00	Matériel médical et sanitaire	18'652.50	20'000	-1'348	21'290.55	-2'638
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	19'272.65	17'300	1'973	8'235.65	11'037
31200.00	Eau, énergie, combustible	537.00	0	537	0.00	537
31200.04	Déchets	3'856.10	4'000	-144	3'678.15	178
31300.03	Télécommunications	2'508.60	2'500	9	2'014.65	494
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	32'687.50	15'000	17'688	9'600.00	23'088
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	637.10	8'000	-7'363	0.00	637
31810.00	Pertes sur créances effectives	7'231.60	0	7'232	0.00	7'232
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'449.05	3'500	1'949	15'835.90	-10'387
42	Taxes et redevances	-899'514.90	-1'260'000	360'485	-1'082'269.20	182'754
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-899'514.90	-1'260'000	360'485	-1'082'269.20	182'754
46	Revenus de transfert	-2'111'893.47	-2'107'000	-4'893	-1'923'020.81	-188'873
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'213'791.05	-1'300'000	86'209	-1'137'794.20	-75'997
46300.00	Subventions de la Confédération	-37'970.00	0	-37'970	0.00	-37'970
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-815'283.44	-807'000	-8'283	-785'226.61	-30'057
46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifiques	-44'848.98	0	-44'849	0.00	-44'849



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
21 5458	Contributions pour l'accueil préscolaire (DJE)	907'249.92	920'000	-12'750	877'809.99	29'440
36	Charges de transfert	907'249.92	920'000	-12'750	877'809.99	29'440
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	659'149.55	630'000	29'150	593'163.40	65'986
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'621.05	5'000	-379	5'259.40	-638
36350.00	Subventions aux entreprises privées	243'479.32	285'000	-41'521	279'387.19	-35'908
21 6231	Noctambus et Somnambus (DJE)	28'246.60	26'500	1'747	32'053.90	-3'807
36	Charges de transfert	28'246.60	26'500	1'747	32'053.90	-3'807
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	22'746.60	21'000	1'747	21'560.90	1'186
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'500.00	5'500	0	10'493.00	-4'993
22	Ecoles	9'385'124.24	9'154'400	230'724	9'112'300.14	272'824
	Charges	15'425'229.98	15'144'400	280'830	15'071'621.69	353'608
	Revenus	-6'040'105.74	-5'990'000	-50'106	-5'959'321.55	-80'784
22 2111	Degré élémentaire (cycle 1) (Ecoles)	2'575'569.68	2'483'400	92'170	2'399'967.41	175'602
30	Charges de personnel	4'324'042.99	4'321'900	2'143	4'102'310.01	221'733
30200.00	Salaires des enseignants	3'335'465.00	3'352'000	-16'535	3'149'863.25	185'602
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	263'401.00	200'000	63'401	296'843.80	-33'443
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	3'929.50	2'000	1'930	2'663.75	1'266
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-77'089.60	-49'900	-27'190	-119'661.85	42'572
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	230'243.56	243'000	-12'756	217'025.91	13'218
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	451'607.95	460'000	-8'392	426'480.16	25'128
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'855.14	7'000	-145	6'824.58	31
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	73'560.40	72'800	760	70'720.48	2'840
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'058.60	3'000	59	2'954.37	104
30592.00	Cotisations au fonds LAE	8'000.35	6'300	1'700	6'104.06	1'896
30594.00	Fonds pour la formation duale	18'707.99	20'700	-1'992	0.00	18'708
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'303.10	5'000	1'303	42'491.50	-36'188
31	Charges de biens et services et autres charg..	45'130.49	37'800	7'330	40'202.90	4'928
31040.00	Matériel didactique	34'080.24	30'000	4'080	28'191.60	5'889
31300.00	Prestations de services de tiers	2'200.00	3'200	-1'000	2'369.40	-169
31300.22	Indemnités HEP	5'208.00	1'000	4'208	6'384.00	-1'176
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'642.25	3'600	42	3'257.90	384
36	Charges de transfert	6'171.55	0	6'172	3'228.00	2'944
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	6'171.55	0	6'172	3'228.00	2'944
46	Revenus de transfert	-1'799'775.35	-1'876'300	76'525	-1'745'773.50	-54'002
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-8'285.95	-8'300	14	-14'009.25	5'723
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-7'964.10	0	-7'964	0.00	-7'964
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'783'525.30	-1'868'000	84'475	-1'731'764.25	-51'761
22 2120	Degré primaire (cycle 2) (Ecoles)	2'502'612.73	2'411'900	90'713	2'324'167.46	178'445
30	Charges de personnel	4'338'888.73	4'119'300	219'589	4'058'429.61	280'459
30200.00	Salaires des enseignants	3'490'616.35	3'302'000	188'616	3'242'636.40	247'980
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	110'182.00	50'000	60'182	124'496.70	-14'315
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	2'585.90	10'000	-7'414	9'735.95	-7'150
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-77'399.95	-49'100	-28'300	-52'944.45	-24'456
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	231'920.89	234'400	-2'479	212'571.82	19'349
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	468'156.00	461'300	6'856	433'405.95	34'750
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'871.00	6'700	171	6'647.39	224
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	73'582.97	70'400	3'183	69'053.81	4'529
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'072.72	2'900	173	2'883.76	189
30592.00	Cotisations au fonds LAE	8'034.76	6'000	2'035	5'972.28	2'062
30594.00	Fonds pour la formation duale	18'806.09	19'700	-894	0.00	18'806
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'460.00	5'000	-2'540	3'970.00	-1'510
31	Charges de biens et services et autres charg..	44'085.05	45'600	-1'515	33'140.65	10'944
31040.00	Matériel didactique	34'595.35	33'000	1'595	30'946.15	3'649
31300.00	Prestations de services de tiers	2'477.70	5'000	-2'522	2'000.00	478



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.22	Indemnités HEP	6'720.00	7'000	-280	0.00	6'720
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	292.00	600	-308	194.50	98
36	Charges de transfert	14'155.00	17'200	-3'045	24'600.00	-10'445
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	14'155.00	17'200	-3'045	24'600.00	-10'445
42	Taxes et redevances	-1'569.00	-1'600	31	-2'202.50	634
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'569.00	-1'600	31	-2'202.50	634
46	Revenus de transfert	-1'892'947.05	-1'768'600	-124'347	-1'789'800.30	-103'147
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-5'666.65	-5'600	-67	0.00	-5'667
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-13'442.10	0	-13'442	-8'139.25	-5'303
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'873'838.30	-1'763'000	-110'838	-1'781'661.05	-92'177
22 2130	Degré secondaire (cycle 3) (Ecoles)	3'035'989.84	2'926'300	109'690	2'955'598.03	80'392
30	Charges de personnel	5'186'851.88	5'030'700	156'152	5'120'827.85	66'024
30200.00	Salaires des enseignants	4'109'307.80	4'096'000	13'308	4'084'794.00	24'514
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	143'283.55	60'000	83'284	135'607.30	7'676
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	1'990.05	5'000	-3'010	5'583.35	-3'593
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-40'174.60	-61'000	20'825	-38'524.95	-1'650
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	275'614.35	287'000	-11'386	264'609.71	11'005
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	562'192.50	510'000	52'193	553'302.85	8'890
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'241.46	8'200	41	8'538.87	-297
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	83'826.13	85'300	-1'474	90'621.00	-6'795
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'650.53	3'600	51	3'596.27	54
30592.00	Cotisations au fonds LAE	9'568.60	7'400	2'169	7'444.25	2'124
30594.00	Fonds pour la formation duale	22'338.26	24'200	-1'862	0.00	22'338
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'013.25	5'000	2'013	5'255.20	1'758
31	Charges de biens et services et autres charg..	68'285.10	83'100	-14'815	86'364.13	-18'079
31040.00	Matériel didactique	64'913.60	72'400	-7'486	80'233.98	-15'320
31300.00	Prestations de services de tiers	2'439.90	5'800	-3'360	5'284.40	-2'845
31300.22	Indemnités HEP	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	931.60	900	32	403.50	528
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0.00	2'000	-2'000	442.25	-442
36	Charges de transfert	59'017.05	38'000	21'017	65'615.25	-6'598
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	59'017.05	38'000	21'017	60'589.80	-1'573
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	0	0	5'025.45	-5'025
42	Taxes et redevances	-13'090.74	-20'000	6'909	-21'251.60	8'161
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-13'090.74	-20'000	6'909	-21'251.60	8'161
46	Revenus de transfert	-2'265'073.45	-2'205'500	-59'573	-2'295'957.60	30'884
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-10'500.00	-10'500	0	-18'000.00	7'500
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'297.00	-9'000	7'703	-10'095.70	8'799
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'253'276.45	-2'186'000	-67'276	-2'267'861.90	14'585
22 2170	Bâtiments scolaires (Ecoles)	63'258.30	35'000	28'258	43'883.30	19'375
31	Charges de biens et services et autres charg..	63'258.30	35'000	28'258	43'883.30	19'375
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	46'241.70	20'000	26'242	19'849.85	26'392
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	17'016.60	15'000	2'017	24'033.45	-7'017
22 2190	Direction et administration des écoles (Ecoles)	582'217.00	593'500	-11'283	667'531.13	-85'314
30	Charges de personnel	498'347.05	505'500	-7'153	579'680.88	-81'334
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	399'242.30	399'900	-658	465'588.45	-66'346
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	25'929.85	27'500	-1'570	29'375.11	-3'445
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	56'424.60	62'600	-6'175	67'479.75	-11'055
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	810.25	800	10	900.81	-91
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	8'294.25	8'300	-6	9'641.70	-1'347
30591.00	Fonds de formation professionnelle	344.20	400	-56	399.80	-56
30592.00	Cotisations au fonds LAE	901.60	700	202	826.01	76
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'100.00	2'300	-200	0.00	2'100
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'300.00	3'000	1'300	5'469.25	-1'169



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	87'683.00	88'000	-317	93'850.25	-6'167
31000.00	Matériel de bureau	4'653.55	3'900	754	3'883.05	771
31020.00	Imprimés, publications	9'423.25	6'200	3'223	9'466.30	-43
31051.00	Frais de réception	7'322.90	12'000	-4'677	15'954.00	-8'631
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	615.45	0	615	0.00	615
31130.00	Matériel informatique	2'605.10	3'000	-395	30'530.10	-27'925
31300.01	Frais postaux	39.30	100	-61	42.00	-3
31300.03	Télécommunications	2'048.10	2'800	-752	2'404.90	-357
31300.20	Transport scolaire	0.00	0	0	97.20	-97
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	34'085.80	32'000	2'086	0.00	34'086
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'768.25	5'000	-1'232	4'849.90	-1'082
31990.00	Autres charges d'exploitation	23'121.30	23'000	121	26'622.80	-3'502
42	Taxes et redevances	-3'813.05	0	-3'813	-6'000.00	2'187
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'813.05	0	-3'813	-6'000.00	2'187
22 2192	Ecole obligatoire, autres (Ecoles)	328'482.49	410'300	-81'818	417'685.71	-89'203
30	Charges de personnel	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	385'226.19	511'300	-126'074	501'888.21	-116'662
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'530.84	8'000	531	8'109.56	421
31300.00	Prestations de services de tiers	42'282.50	44'000	-1'718	50'802.10	-8'520
31300.20	Transport scolaire	213'526.90	230'000	-16'473	230'430.60	-16'904
31340.00	Primes d'assurances	3'325.00	3'300	25	3'325.00	0
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	117'560.95	226'000	-108'439	209'220.95	-91'660
42	Taxes et redevances	-37'110.70	-74'000	36'889	-65'619.50	28'509
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-37'110.70	-74'000	36'889	-65'619.50	28'509
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-20'633.00	-23'000	2'367	-18'583.00	-2'050
46300.00	Subventions de la Confédération	-20'633.00	-23'000	2'367	-18'583.00	-2'050
22 2200	Ecoles spéciales (Ecoles)	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
36	Charges de transfert	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
22 9710	Redistributions liées à la taxe sur le CO2 (Ecoles)	-6'093.40	-16'000	9'907	-14'133.55	8'040
46	Revenus de transfert	-6'093.40	-16'000	9'907	-14'133.55	8'040
46900.00	Redistribution taxe CO2	-6'093.40	-16'000	9'907	-14'133.55	8'040
23	Centre sportif régional (ancien)	0.00	0	0	390.40	-390
	Charges	0.00	0	0	390.40	-390
23 3410	CSR (CSR)	0.00	0	0	390.40	-390
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	390.40	-390
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	390.40	-390



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
DTSC		1'151'127.38	542'400	608'727	172'831.85	978'296
Charges		3'695'565.66	3'978'700	-283'134	3'887'816.10	-192'250
Revenus		-2'544'438.28	-3'436'300	891'862	-3'714'984.25	1'170'546
31	DTSC	175'766.87	-9'600	185'367	-637'570.31	813'337
Charges		2'020'974.61	2'008'500	12'475	1'939'135.50	81'839
Revenus		-1'845'207.74	-2'018'100	172'892	-2'576'705.81	731'498
31 6150	Routes communales (DTSC)	0.00	-2'000	2'000	-1'047.00	1'047
44	Revenus financiers	0.00	-2'000	2'000	-1'047.00	1'047
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	0	0	-1'047.00	1'047
31 6190	Routes, autres (DTSC)	9'377.05	4'000	5'377	16'101.15	-6'724
36	Charges de transfert	16'101.15	15'000	1'101	16'101.15	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'101.15	15'000	1'101	16'101.15	0
42	Taxes et redevances	-6'724.10	-11'000	4'276	0.00	-6'724
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'724.10	-11'000	4'276	0.00	-6'724
31 6220	Trafic régional (DTSC)	1'183'000.10	1'090'000	93'000	1'052'561.80	130'438
36	Charges de transfert	1'183'000.10	1'090'000	93'000	1'052'561.80	130'438
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'183'000.10	1'090'000	93'000	1'052'561.80	130'438
31 6290	Cartes journalières CFF (DTSC)	37'044.00	6'500	30'544	10'368.00	26'676
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
42	Taxes et redevances	-46'956.00	-77'500	30'544	-73'632.00	26'676
42500.00	Ventes	-46'956.00	-77'500	30'544	-73'632.00	26'676
31 7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, austr..	1'500.80	20'000	-18'499	7'665.75	-6'165
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500.80	20'000	-18'499	7'665.75	-6'165
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500.80	20'000	-18'499	7'665.75	-6'165
36	Charges de transfert	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
31 7900	Aménagement du territoire (en général) (DTSC)	-13'677.65	-14'500	822	-40'988.80	27'311
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'088.35	35'500	10'588	44'098.85	1'990
31300.00	Prestations de services de tiers	20'963.80	20'000	964	30'103.15	-9'139
31300.05	Cotisations	4'590.90	5'500	-909	5'129.35	-538
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'533.65	10'000	10'534	8'866.35	11'667
42	Taxes et redevances	-59'766.00	-50'000	-9'766	-85'087.65	25'322
42100.00	Emoluments administratifs	-59'766.00	-50'000	-9'766	-85'087.65	25'322
31 8710	Electricité (en général) (DTSC)	-638'859.55	-754'000	115'140	-1'315'300.20	676'441
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	227'079.75	266'300	-39'220	272'325.50	-45'246
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	227'079.75	266'300	-39'220	272'325.50	-45'246
42	Taxes et redevances	-586'046.80	-692'300	106'253	-809'440.70	223'394



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-358'967.05	-692'300	333'333	-809'440.70	450'474
42400.01	Redevance à vocation énergétique	-227'079.75	0	-227'080	0.00	-227'080
44	Revenus financiers	-279'892.50	-328'000	48'108	-778'185.00	498'293
44200.00	Dividendes	-279'892.50	-328'000	48'108	-778'185.00	498'293
31 8720	Gaz (DTSC)	-83'096.43	-48'100	-34'996	-60'311.99	-22'784
41	Patentes et concessions	-73'976.43	-39'000	-34'976	-48'000.00	-25'976
41200.00	Revenus de concessions	-73'976.43	-39'000	-34'976	-48'000.00	-25'976
44	Revenus financiers	-9'120.00	-9'100	-20	-12'311.99	3'192
44200.00	Dividendes	-9'120.00	-9'100	-20	-12'311.99	3'192
31 8731	Chauffages à distance (DTSC)	-301'425.35	-304'300	2'875	-286'518.87	-14'906
31	Charges de biens et services et autres charg..	453'975.56	495'700	-41'724	461'147.60	-7'172
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'664.75	1'500	165	183.30	1'481
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'297.40	5'000	-3'703	4'753.40	-3'456
31200.00	Eau, énergie, combustible	19'689.95	22'000	-2'310	17'279.25	2'411
31200.04	Déchets	6'540.45	9'000	-2'460	8'404.25	-1'864
31200.11	CAD : achat de bois	241'053.30	260'000	-18'947	247'073.60	-6'020
31200.12	CAD : achat de gaz	42'270.50	35'000	7'271	45'359.35	-3'089
31200.13	CAD : achat de kWh à CCBB	93'513.90	100'000	-6'486	100'043.55	-6'530
31300.00	Prestations de services de tiers	23'498.45	20'000	3'498	31'025.45	-7'527
31300.03	Télécommunications	612.90	1'200	-587	1'025.45	-413
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	17'829.55	36'000	-18'170	0.00	17'830
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	4.41	0	4	0.00	4
42	Taxes et redevances	-755'400.91	-800'000	44'599	-747'666.47	-7'734
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-19'777.16	0	-19'777	3'992.57	-23'770
42500.00	Ventes	-735'623.75	-800'000	64'376	-751'659.04	16'035
31 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DTSC)	-18'096.10	-7'200	-10'896	-20'100.15	2'004
34	Charges financières	4'228.90	2'000	2'229	1'234.85	2'994
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	4'228.90	2'000	2'229	1'234.85	2'994
41	Patentes et concessions	-18'300.00	-6'000	-12'300	-17'250.00	-1'050
41200.00	Revenus de concessions	-18'300.00	-6'000	-12'300	-17'250.00	-1'050
44	Revenus financiers	-4'025.00	-3'200	-825	-4'085.00	60
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-4'025.00	-3'200	-825	-4'085.00	60
32	CLS	784'395.25	1'048'500	-264'105	1'016'615.55	-232'220
	Charges	808'378.25	1'083'700	-275'322	1'058'960.20	-250'582
	Revenus	-23'983.00	-35'200	11'217	-42'344.65	18'362
32 0120	Exécutif (CLS)	-1'465.80	-1'000	-466	-2'650.00	1'184
31	Charges de biens et services et autres charg..	21.20	0	21	0.00	21
31990.00	Autres charges d'exploitation	21.20	0	21	0.00	21
42	Taxes et redevances	-1'487.00	-1'000	-487	-2'650.00	1'163
42500.00	Ventes	-1'487.00	-1'000	-487	-2'650.00	1'163
32 3110	Musées et arts plastiques (CLS)	84'896.50	120'000	-35'104	84'198.75	698
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	10'000	-10'000	5'200.00	-5'200
31140.00	Objets du patrimoine culturel	0.00	10'000	-10'000	1'500.00	-1'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	3'700.00	-3'700
36	Charges de transfert	84'896.50	110'000	-25'104	78'998.75	5'898



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	84'896.50	110'000	-25'104	78'998.75	5'898
32 3220	Concerts et théâtre (CLS)	57'186.00	75'000	-17'814	96'438.75	-39'253
36	Charges de transfert	57'186.00	75'000	-17'814	95'193.75	-38'008
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	57'186.00	75'000	-17'814	95'193.75	-38'008
39	Imputations internes	0.00	0	0	1'245.00	-1'245
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	1'245.00	-1'245
32 3290	Culture, autres (CLS)	66'227.25	60'000	6'227	45'339.80	20'887
36	Charges de transfert	66'227.25	60'000	6'227	45'348.00	20'879
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	66'227.25	60'000	6'227	45'348.00	20'879
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-8.20	8
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-8.20	8
32 3410	EspaceVal et Combes (CLS)	66'973.00	100'000	-33'027	83'084.70	-16'112
36	Charges de transfert	66'973.00	100'000	-33'027	83'084.70	-16'112
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	66'973.00	100'000	-33'027	83'084.70	-16'112
32 3411	Sports autres (CLS)	430'283.00	473'500	-43'217	497'077.35	-66'794
36	Charges de transfert	448'655.50	470'000	-21'345	505'667.35	-57'012
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	448'655.50	470'000	-21'345	505'667.35	-57'012
39	Imputations internes	0.00	3'500	-3'500	2'775.00	-2'775
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	3'500	-3'500	2'775.00	-2'775
44	Revenus financiers	-18'372.50	0	-18'373	-11'365.00	-7'008
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-18'372.50	0	-18'373	-11'365.00	-7'008
32 3420	Loisirs (CLS)	41'554.30	141'000	-99'446	139'098.45	-97'544
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'101.00	62'200	-53'099	60'453.85	-51'353
31200.00	Eau, énergie, combustible	171.00	200	-29	305.85	-135
31300.00	Prestations de services de tiers	8'319.10	62'000	-53'681	60'148.00	-51'829
31810.00	Pertes sur créances effectives	610.90	0	611	0.00	611
36	Charges de transfert	33'094.30	95'000	-61'906	90'801.05	-57'707
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	33'094.30	95'000	-61'906	90'801.05	-57'707
39	Imputations internes	262.50	18'000	-17'738	16'165.00	-15'903
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	262.50	18'000	-17'738	16'165.00	-15'903
42	Taxes et redevances	-863.50	-34'000	33'137	-27'921.45	27'058
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-863.50	-34'000	33'137	-27'921.45	27'058
44	Revenus financiers	-40.00	-200	160	-400.00	360
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-40.00	-200	160	-400.00	360
32 3500	Paroisse protestante (CLS)	9'223.20	15'000	-5'777	12'649.10	-3'426
31	Charges de biens et services et autres charg..	9'223.20	15'000	-5'777	12'649.10	-3'426
31300.00	Prestations de services de tiers	9'223.20	15'000	-5'777	12'649.10	-3'426
32 3501	Eglise catholique (CLS)	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
36	Charges de transfert	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
32 5330	Prestations aux retraités (CLS)	2'520.00	35'000	-32'480	31'378.65	-28'859
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'520.00	35'000	-32'480	31'378.65	-28'859
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'520.00	35'000	-32'480	31'378.65	-28'859
33 3411	Sports autres (EspaceVal)	-3'002.20	0	-3'002	0.00	-3'002
31	Charges de biens et services et autres charg..	217.80	0	218	0.00	218
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	217.80	0	218	0.00	218
44	Revenus financiers	-3'220.00	0	-3'220	0.00	-3'220
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-3'220.00	0	-3'220	0.00	-3'220
33	EspaceVal	190'965.26	-496'500	687'465	-206'213.39	397'179
	Charges	866'212.80	886'500	-20'287	889'720.40	-23'508
	Revenus	-675'247.54	-1'383'000	707'752	-1'095'933.79	420'686
33 2170	Bâtiments scolaires (EspaceVal)	24'068.40	0	24'068	0.00	24'068
39	Imputations internes	24'068.40	0	24'068	0.00	24'068
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	24'068.40	0	24'068	0.00	24'068
33 3410	EspaceVal et Combes (EspaceVal)	166'896.86	-496'500	663'397	-206'213.39	373'110
30	Charges de personnel	8'701.25	3'500	5'201	2'689.65	6'012
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'701.25	3'500	5'201	2'689.65	6'012
31	Charges de biens et services et autres charg..	833'435.90	883'000	-49'564	887'027.50	-53'592
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	145'048.97	130'000	15'049	160'677.25	-15'628
31010.02	Carburants	85.85	3'000	-2'914	328.75	-243
31020.00	Imprimés, publications	31'743.11	30'000	1'743	42'172.43	-10'429
31050.00	Denrées alimentaires	31'815.67	100'000	-68'184	94'198.80	-62'383
31050.01	Achats repas	22'481.30	90'000	-67'519	60'064.15	-37'583
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	12'179.30	10'000	2'179	29'841.25	-17'662
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'459.25	30'000	-4'541	22'133.00	3'326
31200.04	Déchets	4'310.85	5'500	-1'189	7'919.43	-3'609
31300.00	Prestations de services de tiers	52'499.55	35'000	17'500	63'941.07	-11'442
31300.01	Frais postaux	374.40	500	-126	530.10	-156
31300.02	Frais bancaires	80.00	0	80	0.00	80
31300.03	Télécommunications	5'999.40	8'500	-2'501	8'186.00	-2'187
31370.00	Impôts et taxes	-4'519.70	6'000	-10'520	6'009.40	-10'529
31400.00	Entretien de terrains	147'812.39	100'000	47'812	100'161.92	47'650
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	137'181.45	135'000	2'181	118'573.63	18'608
31580.00	Entretien des immobilisations incorporées	16'009.35	16'500	-491	14'869.50	1'140
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'964.90	15'000	-2'035	18'470.75	-5'506
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'599.00	8'000	-5'401	1'521.00	1'078
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	90.00	0	90	0.00	90
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	75.20	0	75	0.00	75
31810.00	Pertes sur créances effectives	1.90	0	2	87.14	-85
31990.00	Autres charges d'exploitation	189'143.76	160'000	29'144	137'341.93	51'802
34	Charges financières	7.25	0	7	3.25	4
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	7.25	0	7	3.25	4
42	Taxes et redevances	-207'074.71	-315'000	107'925	-250'930.65	43'856
42500.00	Ventes	-57'859.29	-105'000	47'141	-118'292.60	60'433
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-149'215.42	-210'000	60'785	-132'638.05	-16'577
43	Revenus divers	-88'259.96	-316'000	227'740	-274'636.08	186'376
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'461.79	-6'000	1'538	-1'830.68	-2'631
43090.01	Petits-déjeuners	-11'296.90	-35'000	23'703	-37'377.62	26'081
43090.02	Repas	-32'941.98	-170'000	137'058	-144'973.19	112'031
43090.03	Hébergement	-39'559.29	-105'000	65'441	-90'454.59	50'895
44	Revenus financiers	-355'844.47	-752'000	396'156	-570'367.06	214'523
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	-1.80	0	-2	-485.10	483



Classification par service	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44391.00 Autres remboursements de tiers	0.00	0	0	-2'031.70	2'032
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'866.31	-225'000	204'134	-30'784.47	9'918
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-300'825.91	-500'000	199'174	-509'877.68	209'052
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	-34'150.45	-27'000	-7'150	-27'188.11	-6'962
49 Imputations internes	-24'068.40	0	-24'068	0.00	-24'068
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-24'068.40	0	-24'068	0.00	-24'068



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
DI		451'442.24	1'019'200	-567'758	821'421.75	-369'980
Charges		9'766'516.55	9'220'800	545'717	9'605'392.56	161'124
Revenus		-9'315'074.31	-8'201'600	-1'113'474	-8'783'970.81	-531'104
41	Voirie	1'521'518.02	1'759'200	-237'682	1'741'530.80	-220'013
Charges		3'070'573.14	2'121'600	948'973	2'160'580.74	909'992
Revenus		-1'549'055.12	-362'400	-1'186'655	-419'049.94	-1'130'005
41 1506	Service de défense incendie (Voirie)	1'265.00	600	665	1'870.00	-605
39	Imputations internes	1'265.00	600	665	1'870.00	-605
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	1'265.00	600	665	1'870.00	-605
41 2170	Bâtiments scolaires (Voirie)	2'970.00	0	2'970	16'115.00	-13'145
39	Imputations internes	2'970.00	0	2'970	16'115.00	-13'145
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	2'970.00	0	2'970	16'115.00	-13'145
41 3420	Loisirs (Voirie)	133'648.30	163'200	-29'552	207'126.53	-73'478
31	Charges de biens et services et autres charg..	127'288.30	108'200	19'088	107'007.73	20'281
31300.00	Prestations de services de tiers	22'769.00	18'200	4'569	26'960.00	-4'191
31400.00	Entretien de terrains	104'519.30	90'000	14'519	80'047.73	24'472
39	Imputations internes	6'360.00	55'000	-48'640	100'118.80	-93'759
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'360.00	55'000	-48'640	100'118.80	-93'759
41 6130	Routes cantonales, autres (Voirie)	-6'534.00	-50'500	43'966	-47'729.45	41'195
46	Revenus de transfert	-6'534.00	-50'500	43'966	-47'729.45	41'195
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-6'534.00	-50'500	43'966	-47'729.45	41'195
41 6150	Routes communales (Voirie)	1'014'420.20	1'243'600	-229'180	1'203'539.27	-189'119
30	Charges de personnel	6'842.35	10'000	-3'158	2'334.70	4'508
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'842.35	10'000	-3'158	2'334.70	4'508
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'481'258.86	1'523'500	-42'241	1'552'088.32	-70'829
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	59'161.50	81'500	-22'339	71'300.55	-12'139
31010.02	Carburants	80'124.23	85'000	-4'876	86'102.57	-5'978
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	101'608.81	100'000	1'609	101'647.85	-39
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	3'735.80	5'000	-1'264	5'031.70	-1'296
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	16'257.05	18'000	-1'743	14'802.35	1'455
31200.00	Eau, énergie, combustible	126'177.25	140'000	-13'823	101'466.80	24'710
31200.04	Déchets	21'629.70	20'000	1'630	14'436.75	7'193
31320.00	Honoraires de conseillers externes	8'980.35	10'000	-1'020	0.00	8'980
31370.00	Impôts et taxes	22'644.10	26'000	-3'356	22'304.95	339
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	597'517.70	600'000	-2'482	706'739.02	-109'221
31410.01	Entretien de la signalisation	65'044.06	65'000	44	55'611.51	9'433
31410.02	Déneigement par des tiers	96'054.30	100'000	-3'946	122'394.10	-26'340
31410.03	Entretien des pistes cyclables	16'391.95	15'000	1'392	15'074.90	1'317
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	148'315.81	155'100	-6'784	145'513.17	2'803
31510.01	Entretien de l'éclairage public	108'334.60	90'000	18'335	81'267.90	27'067
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	2'651.40	2'500	151	1'807.20	844
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	5'375.00	5'400	-25	3'877.20	1'498
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	115.00	0	115	5.20	110
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'140.25	5'000	-3'860	2'704.60	-1'564
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'062'163.00	0	1'062'163	0.00	1'062'163
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	1'062'163.00	0	1'062'163	0.00	1'062'163
42	Taxes et redevances	-38'132.31	-28'000	-10'132	-45'394.95	7'263
42100.00	Emoluments administratifs	-2'380.00	-5'000	2'620	-6'650.00	4'270
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-35'752.31	-23'000	-12'752	-38'744.95	2'993



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-12'151.70	0	-12'152	0.00	-12'152
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-12'151.70	0	-12'152	0.00	-12'152
46	Revenus de transfert	-1'293'850.00	0	-1'293'850	0.00	-1'293'850
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-231'687.00	0	-231'687	0.00	-231'687
46110.01	Transfert des routes cantonales	-1'062'163.00	0	-1'062'163	0.00	-1'062'163
49	Imputations internes	-191'710.00	-261'900	70'190	-305'488.80	113'779
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-191'710.00	-261'900	70'190	-305'488.80	113'779
41 6180	Routes privées (Voirie)	-6'677.11	-22'000	15'323	-20'436.74	13'760
42	Taxes et redevances	-6'677.11	-22'000	15'323	-20'436.74	13'760
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-6'677.11	-22'000	15'323	-20'436.74	13'760
41 7101	Approvisionnement en eau potable (Voirie)	8'030.00	8'300	-270	1'815.00	6'215
39	Imputations internes	8'030.00	8'300	-270	1'815.00	6'215
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	8'030.00	8'300	-270	1'815.00	6'215
41 7201	Traitement des eaux usées (Voirie)	117'331.58	135'700	-18'368	108'969.58	8'362
31	Charges de biens et services et autres charg..	93'626.58	95'000	-1'373	85'154.58	8'472
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	69'599.21	70'000	-401	55'465.58	14'134
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	24'027.37	25'000	-973	29'631.65	-5'604
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	57.35	-57
39	Imputations internes	23'705.00	40'700	-16'995	23'815.00	-110
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	23'705.00	40'700	-16'995	23'815.00	-110
41 7203	Traitement des eaux claires (Voirie)	63'634.70	79'200	-15'565	76'674.65	-13'040
31	Charges de biens et services et autres charg..	52'469.70	60'000	-7'530	60'394.65	-7'925
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	52'469.70	60'000	-7'530	60'394.65	-7'925
39	Imputations internes	11'165.00	19'200	-8'035	16'280.00	-5'115
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	11'165.00	19'200	-8'035	16'280.00	-5'115
41 7301	Gestion des déchets des ménages (Voirie)	138'215.00	138'100	115	145'475.00	-7'260
39	Imputations internes	138'215.00	138'100	115	145'475.00	-7'260
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	138'215.00	138'100	115	145'475.00	-7'260
41 7410	Corrections de cours d'eau (Voirie)	12'433.05	15'000	-2'567	12'432.45	1
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'433.05	15'000	-2'567	12'432.45	1
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	12'433.05	15'000	-2'567	12'432.45	1
41 7710	Cimetières, crématoires (Voirie)	42'781.30	48'000	-5'219	35'679.51	7'102
31	Charges de biens et services et autres charg..	42'781.30	48'000	-5'219	35'679.51	7'102
31200.04	Déchets	7'505.60	8'000	-494	4'509.20	2'996
31400.00	Entretien de terrains	35'275.70	40'000	-4'724	31'170.31	4'105
42	Déchets	-246'801.56	-218'500	-28'302	-85'801.07	-161'000
	Charges	1'560'674.95	1'603'500	-42'825	2'201'023.87	-640'349
	Revenus	-1'807'476.51	-1'822'000	14'523	-2'286'824.94	479'348
42 7301	Gestion des déchets des ménages (Déchets)	151'901.08	211'500	-59'599	-83'124.57	235'026



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'556'696.63	1'603'500	-46'803	1'500'304.99	56'392
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'337.45	9'000	1'337	8'351.60	1'986
31020.00	Imprimés, publications	0.00	3'000	-3'000	1'300.00	-1'300
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	18'162.10	20'000	-1'838	16'702.35	1'460
31300.00	Prestations de services de tiers	213'782.22	220'000	-6'218	214'089.29	-307
31300.03	Télécommunications	20'916.30	20'000	916	21'082.85	-167
31300.40	Ramassage des déchets urbains	348'885.70	360'000	-11'114	346'000.70	2'885
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	327'916.40	360'000	-32'084	326'109.30	1'807
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	178'658.00	180'000	-1'342	179'976.90	-1'319
31300.43	Récupération du papier	37'234.15	50'000	-12'766	43'771.20	-6'537
31300.44	Recyclage et collecte du verre	27'168.45	30'000	-2'832	21'872.95	5'296
31300.45	Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	5'231.00	10'000	-4'769	5'553.70	-323
31300.46	PET	11'534.05	7'000	4'534	9'656.15	1'878
31300.47	Carton	68'866.45	75'000	-6'134	42'751.85	26'115
31300.60	Déchets encombrants	75'904.15	100'000	-24'096	75'247.50	657
31300.61	Déchets inertes	15'812.80	15'000	813	11'783.25	4'030
31300.62	Plastiques	1'933.00	5'000	-3'067	1'445.55	487
31300.63	Huiles usées	1'077.10	2'000	-923	2'482.10	-1'405
31300.64	Déchets spéciaux des ménages	8'542.30	12'000	-3'458	9'138.80	-597
31300.65	Elimination du bois	12'130.80	15'000	-2'869	13'467.30	-1'337
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	22'306.20	18'000	4'306	-446.13	22'752
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	82'010.94	90'000	-7'989	128'195.60	-46'185
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	0.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	67'830.82	0	67'831	1'816.38	66'014
31990.00	Autres charges d'exploitation	456.25	2'000	-1'544	19'955.80	-19'500
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	0	0	266'673.01	-266'673
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	0.00	0	0	266'673.01	-266'673
42	Taxes et redevances	-1'344'388.49	-1'334'000	-10'388	-1'348'339.32	3'951
42401.01	Taxe de base des ménages	-912'753.68	-920'000	7'246	-919'738.77	6'985
42401.02	Taxe au poids des ménages	-378'799.01	-360'000	-18'799	-355'756.16	-23'043
42500.42	Vente du verre	-10'940.80	-8'000	-2'941	-8'915.20	-2'026
42500.43	Ristourne papier	-6'502.20	-25'000	18'498	-28'019.75	21'518
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-4'566.00	-4'000	-566	-6'582.00	2'016
42500.47	Ristourne carton	-1'519.05	-2'000	481	-1'053.35	-466
42500.48	Ristourne PET	-15'600.05	-10'000	-5'600	-13'972.50	-1'628
42500.49	Ristourne textiles	-12'346.95	0	-12'347	-11'997.59	-349
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'145.00	-5'000	3'855	-2'304.00	1'159
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-215.75	0	-216	0.00	-216
43	Revenus divers	-2'330.26	-2'000	-330	-1'336.64	-994
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-2'330.26	-2'000	-330	-1'336.64	-994
46	Revenus de transfert	-58'076.80	-56'000	-2'077	-66'079.55	8'003
46040.01	Restitution TEA du verre	-57'076.80	-55'000	-2'077	-65'079.55	8'003
46040.02	Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-1'000.00	1'000
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-1'000.00	1'000
49	Imputations internes	0.00	0	0	-433'347.06	433'347
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	-433'347.06	433'347
42 7303	Gestion des déchets des entreprises (Déchets)	-398'702.64	-430'000	31'297	-2'676.50	-396'026
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'978.32	0	3'978	698.81	3'280
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'978.32	0	3'978	698.81	3'280
39	Imputations internes	0.00	0	0	433'347.06	-433'347
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	433'347.06	-433'347
42	Taxes et redevances	-402'680.96	-430'000	27'319	-416'670.69	13'990
42401.06	Taxe de base des entreprises	-174'932.91	-190'000	15'067	-181'032.22	6'099
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-227'748.05	-240'000	12'252	-235'638.47	7'890
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-20'051.68	20'052
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-20'051.68	20'052



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
43	Eaux	-1'863'806.90	-1'718'300	-145'507	-1'893'840.91	30'034
	Charges	1'810'969.49	2'004'400	-193'431	1'844'840.21	-33'871
	Revenus	-3'674'776.39	-3'722'700	47'924	-3'738'681.12	63'905
43 1500	Prévention incendie (Eaux)	28'066.25	0	28'066	0.00	28'066
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'066.25	0	28'066	0.00	28'066
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	28'066.25	0	28'066	0.00	28'066
43 3420	Loisirs (Eaux)	55.00	2'200	-2'145	1'320.00	-1'265
39	Imputations internes	55.00	2'200	-2'145	1'320.00	-1'265
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	55.00	2'200	-2'145	1'320.00	-1'265
43 7100	Réseau des fontaines (Eaux)	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
43 7101	Approvisionnement en eau potable (Eaux)	-725'393.42	-668'200	-57'193	-745'512.97	20'120
30	Charges de personnel	1'090.15	3'000	-1'910	5'287.15	-4'197
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'090.15	3'000	-1'910	5'287.15	-4'197
31	Charges de biens et services et autres charg..	865'838.34	975'000	-109'162	860'241.64	5'597
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	16'407.60	20'000	-3'592	20'793.55	-4'386
31010.02	Carburants	4'696.57	4'500	197	4'312.28	384
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	40'415.35	45'000	-4'585	34'218.95	6'196
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	637.25	1'500	-863	1'890.40	-1'253
31200.00	Eau, énergie, combustible	349'198.95	380'000	-30'801	359'105.75	-9'907
31300.00	Prestations de services de tiers	23'564.42	50'000	-26'436	35'397.75	-11'833
31300.03	Télécommunications	2'850.40	12'000	-9'150	1'180.85	1'670
31300.30	Contrôle de l'eau potable	31'410.90	35'000	-3'589	37'172.75	-5'762
31370.00	Impôts et taxes	2'055.65	2'000	56	1'651.80	404
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	298'218.60	315'000	-16'781	267'456.93	30'762
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	15'883.65	30'000	-14'116	6'593.12	9'291
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	66'268.34	75'000	-8'732	85'758.30	-19'490
31810.00	Pertes sur créances effectives	13'872.16	0	13'872	2'622.36	11'250
31990.00	Autres charges d'exploitation	358.50	5'000	-4'642	2'086.85	-1'728
36	Charges de transfert	7'238.75	15'000	-7'761	9'285.05	-2'046
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	7'238.75	15'000	-7'761	9'285.05	-2'046
37	Subventions à redistribuer	460'771.95	460'000	772	469'213.45	-8'442
37010.00	Cantons et concordats	460'771.95	460'000	772	469'213.45	-8'442
42	Taxes et redevances	-1'588'871.01	-1'650'000	61'129	-1'607'232.16	18'361
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-339'083.33	-335'000	-4'083	-337'597.31	-1'486
42500.00	Ventes	-1'249'622.68	-1'300'000	50'377	-1'267'525.35	17'903
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-165.00	-15'000	14'835	-2'109.50	1'945
43	Revenus divers	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-4'331.50	0	-4'332	-5'430.15	1'099
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-4'331.50	0	-4'332	-5'430.15	1'099
46	Revenus de transfert	-6'303.15	-8'000	1'697	-6'344.50	41
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-6'303.15	-8'000	1'697	-6'344.50	41
47	Subventions à redistribuer	-460'771.95	-460'000	-772	-469'213.45	8'442
47010.00	Cantons et concordats	-460'771.95	-460'000	-772	-469'213.45	8'442
49	Imputations internes	-55.00	-2'200	2'145	-1'320.00	1'265
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-55.00	-2'200	2'145	-1'320.00	1'265



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
43 7201	Traitement des eaux usées (Eaux)	-1'179'114.77	-1'082'300	-96'815	-1'162'581.65	-16'533
31	Charges de biens et services et autres charg..	435'329.01	504'200	-68'871	467'872.26	-32'543
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	40'466.35	50'000	-9'534	53'332.34	-12'866
31010.02	Carburants	888.30	2'500	-1'612	1'740.15	-852
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	9'850.85	13'000	-3'149	19'026.34	-9'175
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	230.15	500	-270	1'708.45	-1'478
31200.00	Eau, énergie, combustible	80'668.60	85'000	-4'331	81'944.10	-1'276
31200.04	Déchets	9'781.25	11'000	-1'219	12'019.95	-2'239
31300.00	Prestations de services de tiers	165'469.60	220'000	-54'530	173'109.85	-7'640
31300.03	Télécommunications	1'397.50	2'000	-603	1'337.70	60
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31370.00	Impôts et taxes	87'732.30	88'000	-268	87'533.35	199
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	11'268.13	15'000	-3'732	11'448.20	-180
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	68.55	2'500	-2'431	1'600.70	-1'532
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	13'421.15	13'000	421	20'849.50	-7'428
31810.00	Pertes sur créances effectives	13'925.63	0	13'926	2'221.63	11'704
31990.00	Autres charges d'exploitation	160.65	200	-39	0.00	161
36	Charges de transfert	0.00	15'000	-15'000	18'686.95	-18'687
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	15'000	-15'000	18'686.95	-18'687
42	Taxes et redevances	-1'614'443.78	-1'600'000	-14'444	-1'646'863.61	32'420
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'614'443.78	-1'600'000	-14'444	-1'646'863.61	32'420
43	Revenus divers	0.00	-1'500	1'500	-2'277.25	2'277
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'500	1'500	-2'277.25	2'277
44	DBAT	1'040'532.68	1'196'800	-156'267	1'059'532.93	-19'000
	Charges	3'324'298.97	3'491'300	-167'001	3'398'947.74	-74'649
	Revenus	-2'283'766.29	-2'294'500	10'734	-2'339'414.81	55'649
44 0290	Immeubles administratifs, autres (DBAT)	-672'718.73	-669'800	-2'919	-772'072.65	99'354
30	Charges de personnel	29.40	8'000	-7'971	0.00	29
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	29.40	8'000	-7'971	0.00	29
31	Charges de biens et services et autres charg..	446'029.48	487'900	-41'871	418'635.26	27'394
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	87'273.41	75'000	12'273	80'049.89	7'224
31010.02	Carburants	392.60	500	-107	495.75	-103
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'441.00	6'000	-1'559	3'835.00	606
31200.00	Eau, énergie, combustible	132'655.40	160'000	-27'345	132'708.90	-54
31300.00	Prestations de services de tiers	15'619.60	15'000	620	20'430.70	-4'811
31300.03	Télécommunications	17'545.90	23'100	-5'554	23'643.70	-6'098
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	50'841.97	70'000	-19'158	51'615.97	-774
31370.00	Impôts et taxes	594.00	600	-6	689.00	-95
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	102'494.10	100'000	2'494	66'259.95	36'234
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	63.90	2'000	-1'936	1'533.40	-1'470
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'660.00	33'700	-40	33'660.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	48.60	-49
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	250.00	-250
31990.00	Autres charges d'exploitation	447.60	2'000	-1'552	3'414.40	-2'967
39	Imputations internes	14'829.97	17'700	-2'870	15'803.67	-974
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	14'829.97	17'700	-2'870	15'803.67	-974
42	Taxes et redevances	-1'656.90	-5'000	3'343	-2'124.25	467
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'656.90	-5'000	3'343	-2'124.25	467
43	Revenus divers	-7'561.90	-5'000	-2'562	-8'954.02	1'392
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-7'561.90	-5'000	-2'562	-8'954.02	1'392
44	Revenus financiers	-52'301.25	-128'500	76'199	-143'348.90	91'048
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-21'120.00	-28'500	7'380	-23'055.00	1'935
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-31'181.25	-100'000	68'819	-120'293.90	89'113
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-47'945.78	0	-47'946	0.00	-47'946



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-47'945.78	0	-47'946	0.00	-47'946
46	Revenus de transfert	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
49	Imputations internes	-1'024'141.75	-1'042'900	18'758	-1'052'084.41	27'943
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'024'141.75	-1'042'900	18'758	-1'052'084.41	27'943
44 1506	Service de défense incendie (DBAT)	29'663.60	66'100	-36'436	41'265.15	-11'602
31	Charges de biens et services et autres charg..	90'506.99	88'000	2'507	77'316.61	13'190
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	172.10	300	-128	1'130.85	-959
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'659.40	29'000	-2'341	25'103.05	1'556
31300.00	Prestations de services de tiers	994.55	800	195	1'343.75	-349
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'140.93	10'000	141	6'878.96	3'262
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	39'680.01	35'000	4'680	30'000.00	9'680
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'860.00	12'900	-40	12'860.00	0
39	Imputations internes	19'296.22	33'900	-14'604	32'749.09	-13'453
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	19'296.22	33'900	-14'604	32'749.09	-13'453
42	Taxes et redevances	0.00	-7'000	7'000	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-7'000	7'000	0.00	0
44	Revenus financiers	-253.15	-1'000	747	-725.00	472
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-253.15	-1'000	747	-725.00	472
46	Revenus de transfert	-17'107.20	0	-17'107	-5'034.00	-12'073
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-17'107.20	0	-17'107	-5'034.00	-12'073
49	Imputations internes	-62'779.26	-47'800	-14'979	-63'041.55	262
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-62'779.26	-47'800	-14'979	-63'041.55	262
44 1620	Protection civile (DBAT)	40'031.03	30'500	9'531	20'711.52	19'320
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'408.02	17'400	8	14'629.27	2'779
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	64.35	-64
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'272.05	11'200	-2'928	9'453.65	-1'182
31300.00	Prestations de services de tiers	713.20	0	713	885.20	-172
31300.03	Télécommunications	2'133.30	0	2'133	1'495.90	637
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'026.52	2'000	27	1'532.52	494
31340.00	Primes d'assurances	1'262.95	1'200	63	1'197.65	65
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000.00	3'000	0	0.00	3'000
39	Imputations internes	29'553.01	18'500	11'053	21'961.55	7'591
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	29'553.01	18'500	11'053	21'961.55	7'591
42	Taxes et redevances	-2'742.00	-2'100	-642	-2'112.00	-630
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'742.00	-2'100	-642	-2'112.00	-630
44	Revenus financiers	-4'188.00	-3'300	-888	-3'288.00	-900
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'188.00	-3'300	-888	-3'288.00	-900
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-10'479.30	10'479
45010.00	Prélèvement sur les fonds des capitaux de tiers	0.00	0	0	-10'479.30	10'479
44 1626	Organisation régionale de protection civile (DBA..	24'496.69	20'300	4'197	17'336.87	7'160
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'106.00	2'300	-194	2'357.95	-252
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'106.00	2'300	-194	1'884.65	221
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0.00	0	0	473.30	-473
39	Imputations internes	22'390.69	18'000	4'391	14'978.92	7'412
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	22'390.69	18'000	4'391	14'978.92	7'412
44 2170	Bâtiments scolaires (DBAT)	1'090'571.65	1'155'800	-65'228	1'119'234.43	-28'663



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	737'248.47	767'200	-29'952	749'491.85	-12'243
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	32'411.82	29'000	3'412	27'051.65	5'360
31200.00	Eau, énergie, combustible	385'186.00	400'000	-14'814	386'290.45	-1'104
31300.00	Prestations de services de tiers	24'466.55	24'700	-233	29'460.40	-4'994
31300.03	Télécommunications	13'413.70	13'500	-86	13'902.15	-488
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	101'291.40	100'000	1'291	137'688.06	-36'397
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	180'155.00	200'000	-19'845	155'099.14	25'056
31810.00	Pertes sur créances effectives	300.00	0	300	0.00	300
31990.00	Autres charges d'exploitation	24.00	0	24	0.00	24
39	Imputations internes	774'579.90	768'800	5'780	763'259.38	11'321
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	774'579.90	768'800	5'780	763'259.38	11'321
42	Taxes et redevances	-17'482.50	-18'000	518	-17'964.25	482
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-17'482.50	-18'000	518	-17'964.25	482
44	Revenus financiers	-280'500.50	-301'000	20'500	-320'763.35	40'263
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-208'025.00	-216'000	7'975	-210'060.00	2'035
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-72'475.50	-85'000	12'525	-110'703.35	38'228
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-46'039.56	0	-46'040	0.00	-46'040
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-46'039.56	0	-46'040	0.00	-46'040
46	Revenus de transfert	-2'418.65	0	-2'419	-4'565.00	2'146
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-2'418.65	0	-2'419	-4'565.00	2'146
49	Imputations internes	-74'815.51	-61'200	-13'616	-50'224.20	-24'591
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-74'815.51	-61'200	-13'616	-50'224.20	-24'591
44 3210	Bibliothèques (DBAT)	24'081.41	22'900	1'181	23'707.62	374
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'652.10	18'500	152	18'235.50	417
31200.00	Eau, énergie, combustible	365.60	300	66	-4.50	370
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	46.50	0	47	0.00	47
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'240.00	18'200	40	18'240.00	0
39	Imputations internes	5'429.31	4'400	1'029	5'472.12	-43
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'429.31	4'400	1'029	5'472.12	-43
44 3410	EspaceVal et Combes (DBAT)	177'544.75	208'700	-31'155	248'357.81	-70'813
31	Charges de biens et services et autres charg..	287'431.74	349'200	-61'768	366'565.96	-79'134
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'293.80	8'000	-5'706	2'595.90	-302
31200.00	Eau, énergie, combustible	204'055.95	250'000	-45'944	255'207.80	-51'152
31300.03	Télécommunications	12'571.45	5'000	7'571	19'841.40	-7'270
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'962.65	22'000	-18'037	12'542.84	-8'580
31340.00	Primes d'assurances	14'020.75	14'200	-179	13'370.15	651
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	50'531.14	50'000	531	63'007.87	-12'477
31810.00	Pertes sur créances effectives	-4.00	0	-4	0.00	-4
39	Imputations internes	4'786.32	4'000	786	8'162.98	-3'377
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'786.32	4'000	786	8'162.98	-3'377
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-5'512.30	5'512
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-5'512.30	5'512
43	Revenus divers	0.00	0	0	3'714.02	-3'714
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	3'714.02	-3'714
44	Revenus financiers	-48'821.50	-76'500	27'679	-68'285.20	19'464
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-48'821.50	-76'500	27'679	-68'285.20	19'464
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-6'793.73	0	-6'794	0.00	-6'794
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-6'793.73	0	-6'794	0.00	-6'794
49	Imputations internes	-59'058.08	-68'000	8'942	-56'287.65	-2'770
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-59'058.08	-68'000	8'942	-56'287.65	-2'770



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
44 3411	Sports autres (DBAT)	-51'716.90	-37'700	-14'017	-63'864.55	12'148
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'565.60	18'000	-4'434	13'086.70	479
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	1'932.95	-1'933
31200.00	Eau, énergie, combustible	11'032.60	14'000	-2'967	8'466.50	2'566
31300.00	Prestations de services de tiers	1'608.50	800	809	289.00	1'320
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	924.50	1'000	-76	2'398.25	-1'474
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
44	Revenus financiers	-65'282.50	-55'700	-9'583	-76'951.25	11'669
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-65'282.50	-55'700	-9'583	-76'951.25	11'669
44 3420	Loisirs (DBAT)	1'533.15	2'300	-767	11'559.65	-10'027
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'533.15	2'300	-767	11'559.65	-10'027
31200.00	Eau, énergie, combustible	0.00	300	-300	0.00	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'533.15	2'000	-467	11'559.65	-10'027
44 3500	Paroisse protestante (DBAT)	143'671.03	171'800	-28'129	133'808.62	9'862
31	Charges de biens et services et autres charg..	109'755.71	139'500	-29'744	102'574.03	7'182
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	127.35	500	-373	1'046.00	-919
31200.00	Eau, énergie, combustible	34'650.65	50'000	-15'349	50'405.15	-15'755
31300.00	Prestations de services de tiers	1'324.65	1'000	325	1'253.15	72
31300.03	Télécommunications	16.00	0	16	24.85	-9
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	16'022.21	18'000	-1'978	9'865.07	6'157
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	12'224.05	24'000	-11'776	12'511.41	-287
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	45'230.00	46'000	-770	27'468.40	17'762
31990.00	Autres charges d'exploitation	160.80	0	161	0.00	161
39	Imputations internes	36'027.12	32'300	3'727	31'286.59	4'741
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	36'027.12	32'300	3'727	31'286.59	4'741
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-981.80	0	-982	0.00	-982
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-981.80	0	-982	0.00	-982
46	Revenus de transfert	-1'130.00	0	-1'130	-52.00	-1'078
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'130.00	0	-1'130	0.00	-1'130
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	0	0	-52.00	52
44 4220	Ambulances (DBAT)	51'155.83	33'000	18'156	50'553.01	603
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'250.10	3'500	-1'250	1'763.90	486
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	114.90	500	-385	179.25	-64
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'175.20	2'000	-825	624.65	551
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	960.00	1'000	-40	960.00	0
39	Imputations internes	49'095.28	29'500	19'595	48'789.11	306
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	49'095.28	29'500	19'595	48'789.11	306
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-189.55	0	-190	0.00	-190
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-189.55	0	-190	0.00	-190
44 5451	Crèches et garderies (DBAT)	153'891.81	153'000	892	139'150.33	14'741
31	Charges de biens et services et autres charg..	97'995.90	101'700	-3'704	106'013.46	-8'018
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'549.15	1'500	49	1'257.25	292
31200.00	Eau, énergie, combustible	25'604.40	32'000	-6'396	38'652.45	-13'048
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	12'311.18	10'000	2'311	9'627.06	2'684
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	15'331.17	15'000	331	13'276.70	2'054
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	43'200.00	43'200	0	43'200.00	0
39	Imputations internes	68'287.99	65'400	2'888	46'696.87	21'591
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	68'287.99	65'400	2'888	46'696.87	21'591
42	Taxes et redevances	0.00	-500	500	0.00	0
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-500	500	0.00	0



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
44	Revenus financiers	-11'300.00	-13'600	2'300	-13'560.00	2'260
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'300.00	-13'600	2'300	-13'560.00	2'260
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-1'092.08	0	-1'092	0.00	-1'092
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'092.08	0	-1'092	0.00	-1'092
44 5796	Guichet social régional (DBAT)	55'761.84	53'300	2'462	54'844.30	918
39	Imputations internes	55'761.84	53'300	2'462	54'844.30	918
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	55'761.84	53'300	2'462	54'844.30	918
44 6150	Routes communales (DBAT)	106'509.50	125'100	-18'591	132'387.72	-25'878
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'394.40	24'500	1'894	28'572.36	-2'178
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	275.75	200	76	1'147.15	-871
31200.00	Eau, énergie, combustible	7'831.15	10'000	-2'169	12'362.65	-4'532
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	6'218.25	3'000	3'218	2'628.90	3'589
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	10'800.00	10'000	800	11'159.36	-359
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	750.00	800	-50	750.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	519.25	500	19	524.30	-5
39	Imputations internes	85'950.98	100'600	-14'649	103'815.36	-17'864
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	85'950.98	100'600	-14'649	103'815.36	-17'864
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'835.88	0	-5'836	0.00	-5'836
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'835.88	0	-5'836	0.00	-5'836
44 7101	Approvisionnement en eau potable (DBAT)	30'641.20	42'400	-11'759	46'270.15	-15'629
39	Imputations internes	30'641.20	42'400	-11'759	46'270.15	-15'629
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	30'641.20	42'400	-11'759	46'270.15	-15'629
44 7201	Traitement des eaux usées (DBAT)	3'118.10	11'000	-7'882	9'836.72	-6'719
39	Imputations internes	3'618.10	11'000	-7'382	10'836.72	-7'219
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'618.10	11'000	-7'382	10'836.72	-7'219
44	Revenus financiers	-500.00	0	-500	-1'000.00	500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-500.00	0	-500	-1'000.00	500
44 7301	Gestion des déchets des ménages (DBAT)	2'532.67	3'100	-567	3'178.54	-646
39	Imputations internes	2'532.67	3'100	-567	3'178.54	-646
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	2'532.67	3'100	-567	3'178.54	-646
44 8200	Sylviculture (DBAT)	5'325.84	7'800	-2'474	3'885.80	1'440
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'247.60	8'000	-2'752	3'386.75	1'861
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	200	-200	145.80	-146
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'196.20	2'800	396	2'740.15	456
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'051.40	1'000	1'051	500.80	1'551
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
39	Imputations internes	4'746.68	4'400	347	4'442.28	304
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'746.68	4'400	347	4'442.28	304
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-545.00	0	-545	0.00	-545
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-545.00	0	-545	0.00	-545
49	Imputations internes	-4'123.44	-4'600	477	-3'943.23	-180
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'123.44	-4'600	477	-3'943.23	-180
44 8400	Tourisme (DBAT)	257.35	0	257	0.00	257



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31	Charges de biens et services et autres charg..	257.35	0	257	0.00	257
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	257.35	0	257	0.00	257
44 8731	Chauffages à distance (DBAT)	900.00	1'000	-100	-25.64	926
31	Charges de biens et services et autres charg..	900.00	1'000	-100	-25.64	926
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	900.00	1'000	-100	-25.64	926
44 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DBAT)	-176'719.14	-203'800	27'081	-160'592.47	-16'127
34	Charges financières	232'943.77	224'500	8'444	252'643.40	-19'700
34102.00	Pertes réalisées sur les créances à long terme PF	0.00	0	0	1'967.40	-1'967
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	40'031.92	40'000	32	85'831.09	-45'799
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	71'374.05	70'000	1'374	31'608.61	39'765
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	835.75	1'500	-664	647.15	189
34391.00	Eau, énergie, combustible	120'702.05	113'000	7'702	132'589.15	-11'887
39	Imputations internes	26'515.91	22'500	4'016	19'593.10	6'923
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	26'515.91	22'500	4'016	19'593.10	6'923
44	Revenus financiers	-415'654.45	-445'500	29'846	-426'269.28	10'615
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-315'386.10	-354'800	39'414	-325'582.35	10'196
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-10'085.00	-11'000	915	-16'261.75	6'177
44390.00	Remboursement de charges	-78'689.35	-77'700	-989	-83'915.18	5'226
44391.00	Autres remboursements de tiers	-11'494.00	-2'000	-9'494	-510.00	-10'984
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-11'399.22	0	-11'399	0.00	-11'399
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-11'399.22	0	-11'399	0.00	-11'399
49	Imputations internes	-9'125.15	-5'300	-3'825	-6'559.69	-2'565
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-9'125.15	-5'300	-3'825	-6'559.69	-2'565



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
DEFCOS		-25'979'929.66	-24'654'800	-1'325'130	-25'874'404.87	-105'525
Charges		16'930'658.08	16'639'600	291'058	16'625'275.73	305'382
Revenus		..-42'910'587.	-41'294'400	-1'616'188	..-42'499'680.	-410'907
51	DEFCOS	-24'928'218.11	-23'611'700	-1'316'518	-24'416'955.99	-511'262
Charges		15'962'937.45	15'806'900	156'037	16'117'419.50	-154'482
Revenus		..-40'891'155.	-39'418'600	-1'472'556	..-40'534'375.	-356'780
51 0110	Législatif (DEFCOS)	8'616.00	9'000	-384	8'616.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'616.00	9'000	-384	8'616.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	9'000	-9'000	0.00	0
31320.02	Honoraires de révision	8'616.00	0	8'616	8'616.00	0
51 0210	Administration des finances et des contributions ..	265'433.52	171'600	93'834	773'529.24	-508'096
30	Charges de personnel	0.00	0	0	16.50	-17
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	16.50	-17
31	Charges de biens et services et autres charg..	648'615.76	878'600	-229'984	1'221'402.03	-572'786
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0	107.70	-108
31050.00	Denrées alimentaires	60.00	0	60	0.00	60
31300.00	Prestations de services de tiers	1'729.05	1'500	229	4'239.34	-2'510
31300.01	Frais postaux	1'864.10	2'000	-136	3'699.49	-1'835
31300.02	Frais bancaires	17'338.71	15'000	2'339	24'457.88	-7'119
31300.03	Télécommunications	0.00	0	0	21.57	-22
31300.04	Frais de poursuites	119'292.65	97'000	22'293	137'618.25	-18'326
31300.05	Cotisations	60.00	0	60	60.00	0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	154'100.00	152'000	2'100	151'680.00	2'420
31800.00	Réévaluations sur créances	-103'433.85	0	-103'434	46'378.26	-149'812
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'437.75	9'600	-5'162	10'183.45	-5'746
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	445'333.61	600'000	-154'666	822'727.51	-377'394
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	7'833.74	1'000	6'834	6'913.43	920
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	0.00	500	-500	13'315.15	-13'315
36	Charges de transfert	-88'635.32	0	-88'635	-262'668.72	174'033
36400.00	Réévaluations prêts du PA	-88'635.32	0	-88'635	-262'668.72	174'033
42	Taxes et redevances	-107'656.72	-90'000	-17'657	-122'876.24	15'220
42100.00	Emoluments administratifs	-10'644.86	-10'000	-645	-12'599.87	1'955
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-93'302.36	-80'000	-13'302	-105'915.72	12'613
42900.00	Autres Taxes	0.00	0	0	-4'360.65	4'361
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-3'709.50	0	-3'710	0.00	-3'710
48	Revenus extraordinaires	-186'890.20	-617'000	430'110	-62'344.33	-124'546
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-823.50	824
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	0.00	-617'000	617'000	0.00	0
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	-186'890.20	0	-186'890	-61'520.83	-125'369
51 0220	Services généraux, autres (DEFCOS)	3'930.10	13'200	-9'270	-2'664'312.88	2'668'243
30	Charges de personnel	0.00	0	0	-2'670'579.65	2'670'580
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	-2'670'579.65	2'670'580
31	Charges de biens et services et autres charg..	19'466.50	25'200	-5'734	18'379.82	1'087
31300.01	Frais postaux	6.50	0	7	10.65	-4
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	0.17	0
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	237.75	0	238	170.50	67
31340.00	Primes d'assurances	19'202.25	25'200	-5'998	18'198.50	1'004
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	20.00	0	20	0.00	20
42	Taxes et redevances	-15'536.40	-12'000	-3'536	-12'113.05	-3'423
42100.00	Emoluments administratifs	-122.00	0	-122	0.00	-122
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-15'414.40	-12'000	-3'414	-12'113.05	-3'301



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
51 0290	Immeubles administratifs, autres (DEFCOS)	439'258.95	431'700	7'559	431'508.40	7'751
31	Charges de biens et services et autres charg..	21'727.20	22'100	-373	21'168.40	559
31340.00	Primes d'assurances	21'727.20	22'100	-373	21'168.40	559
33	Amortissements du patrimoine administratif	744'831.75	736'900	7'932	737'640.00	7'192
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	741'431.75	733'500	7'932	734'240.00	7'192
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'400.00	3'400	0	3'400.00	0
48	Revenus extraordinaires	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
51 1110	Sécurité de proximité (DEFCOS)	7'900.00	7'800	100	7'900.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'900.00	7'800	100	7'900.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'900.00	7'800	100	7'900.00	0
51 1120	Sécurité routière (DEFCOS)	185.30	300	-115	389.50	-204
31	Charges de biens et services et autres charg..	185.30	300	-115	389.50	-204
31340.00	Primes d'assurances	185.30	300	-115	389.50	-204
51 1500	Prévention incendie (DEFCOS)	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
51 1506	Service de défense incendie (DEFCOS)	10'716.55	-15'800	26'517	42'863.30	-32'147
30	Charges de personnel	0.00	0	0	42'797.80	-42'798
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	42'797.80	-42'798
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'739.40	5'700	39	6'297.05	-558
31340.00	Primes d'assurances	5'739.40	5'700	39	6'297.05	-558
33	Amortissements du patrimoine administratif	134'400.00	131'400	3'000	131'400.00	3'000
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	134'400.00	131'400	3'000	131'400.00	3'000
46	Revenus de transfert	-74'922.85	-98'400	23'477	-83'131.55	8'209
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-74'922.85	-98'400	23'477	-83'131.55	8'209
48	Revenus extraordinaires	-54'500.00	-54'500	0	-54'500.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500.00	-54'500	0	-54'500.00	0
51 1610	Défense militaire (DEFCOS)	282.40	300	-18	3'514.85	-3'232
31	Charges de biens et services et autres charg..	282.40	300	-18	320.65	-38
31340.00	Primes d'assurances	282.40	300	-18	320.65	-38
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'900.00	8'900	0	12'094.20	-3'194
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900.00	8'900	0	12'094.20	-3'194
48	Revenus extraordinaires	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
51 1620	Protection civile (DEFCOS)	25'888.80	25'900	-11	25'867.80	21
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'338.80	3'300	39	3'317.80	21
31340.00	Primes d'assurances	3'338.80	3'300	39	3'317.80	21
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0
48	Revenus extraordinaires	-80'600.00	-80'600	0	-80'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600.00	-80'600	0	-80'600.00	0



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
51 1626	Organisation régionale de protection civile (DEF..	921.70	1'500	-578	34'160.77	-33'239
30	Charges de personnel	0.00	0	0	23'901.65	-23'902
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	23'901.65	-23'902
31	Charges de biens et services et autres charg..	921.70	1'500	-578	1'512.35	-591
31340.00	Primes d'assurances	921.70	1'500	-578	1'512.35	-591
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	8'746.77	-8'747
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	8'746.77	-8'747
51 2111	Cycle élémentaire (cycle 1) (DEFCOS)	-373'865.70	-296'500	-77'366	48'458.25	-422'324
30	Charges de personnel	0.00	0	0	484'249.95	-484'250
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	484'249.95	-484'250
33	Amortissements du patrimoine administratif	482.60	500	-17	2'000.00	-1'517
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	482.60	500	-17	2'000.00	-1'517
46	Revenus de transfert	-374'348.30	-297'000	-77'348	-437'791.70	63'443
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-374'348.30	-297'000	-77'348	-437'791.70	63'443
51 2120	Degré primaire (cycle 2) (DEFCOS)	-431'477.60	-394'400	-37'078	124'025.40	-555'503
30	Charges de personnel	0.00	0	0	521'473.60	-521'474
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	521'473.60	-521'474
46	Revenus de transfert	-431'477.60	-394'400	-37'078	-397'448.20	-34'029
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-431'477.60	-394'400	-37'078	-397'448.20	-34'029
51 2130	Degré secondaire (cycle 3) (DEFCOS)	-478'513.00	-628'100	149'587	141'404.15	-619'917
30	Charges de personnel	0.00	0	0	630'209.60	-630'210
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	630'209.60	-630'210
46	Revenus de transfert	-478'513.00	-628'100	149'587	-488'805.45	10'292
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-478'513.00	-628'100	149'587	-488'805.45	10'292
51 2170	Bâtiments scolaires (DEFCOS)	1'130'551.05	1'302'700	-172'149	1'250'336.55	-119'786
30	Charges de personnel	0.00	0	0	38'402.40	-38'402
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	38'402.40	-38'402
31	Charges de biens et services et autres charg..	56'391.05	50'800	5'591	56'646.00	-255
31340.00	Primes d'assurances	56'391.05	50'800	5'591	56'646.00	-255
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'733'260.00	1'729'500	3'760	1'734'088.15	-828
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	8'400.00	9'800	-1'400	5'500.00	2'900
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	1'691'960.00	1'691'300	660	1'720'188.15	-28'228
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'400.00	8'400	0	8'400.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	24'500.00	20'000	4'500	0.00	24'500
39	Imputations internes	446'200.00	627'700	-181'500	526'500.00	-80'300
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	446'200.00	627'700	-181'500	526'500.00	-80'300
48	Revenus extraordinaires	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
51 2190	Direction et administration des écoles (DEFCOS)	0.00	0	0	117'262.25	-117'262
30	Charges de personnel	0.00	0	0	117'262.25	-117'262
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	117'262.25	-117'262



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
51 2192	Ecole obligatoire, autres (DEFCOS)	28'009.55	31'600	-3'590	57'670.80	-29'661
30	Charges de personnel	0.00	0	0	27'393.70	-27'394
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	27'393.70	-27'394
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'009.55	31'600	-3'590	30'277.10	-2'268
31340.00	Primes d'assurances	28'009.55	31'600	-3'590	30'277.10	-2'268
51 2300	Formation professionnelle initiale (DEFCOS)	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
36	Charges de transfert	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
36110.01	Facture sociale	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
51 3110	Musées et arts plastiques (DEFCOS)	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
36	Charges de transfert	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
51 3410	EspaceVal et Combes (DEFCOS)	485'823.45	534'300	-48'477	502'584.85	-16'761
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'223.45	27'800	-10'577	17'084.85	139
31340.00	Primes d'assurances	17'223.45	27'800	-10'577	17'084.85	139
33	Amortissements du patrimoine administratif	558'700.00	555'400	3'300	555'400.00	3'300
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	87'400.00	87'400	0	87'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	456'950.00	454'400	2'550	454'400.00	2'550
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	14'350.00	13'600	750	13'600.00	750
39	Imputations internes	101'500.00	142'700	-41'200	121'700.00	-20'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	101'500.00	142'700	-41'200	121'700.00	-20'200
48	Revenus extraordinaires	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
51 3411	Sports autres (DEFCOS)	-24'400.00	-25'500	1'100	-25'606.75	1'207
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	893.25	-893
31340.00	Primes d'assurances	0.00	0	0	893.25	-893
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
46	Revenus de transfert	-108'900.00	-110'000	1'100	-111'000.00	2'100
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-108'900.00	-110'000	1'100	-111'000.00	2'100
51 3420	Loisirs (DEFCOS)	23'946.30	25'600	-1'654	24'171.60	-225
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'746.30	2'700	-954	475.60	1'271
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'000	-1'000	215.40	-215
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500.00	1'500	0	0.00	1'500
31340.00	Primes d'assurances	246.30	200	46	260.20	-14
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'200.00	22'900	-700	22'200.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	700	-700	0.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	22'200.00	22'200	0	22'200.00	0
36	Charges de transfert	5'089.00	5'100	-11	6'606.00	-1'517
36350.00	Subventions aux entreprises privées	5'089.00	5'100	-11	6'606.00	-1'517
46	Revenus de transfert	-1'089.00	-1'100	11	-1'110.00	21
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'089.00	-1'100	11	-1'110.00	21
48	Revenus extraordinaires	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
51 3500	Paroisse protestanteParoisse protestante (DEF..	53'343.45	53'100	243	55'866.70	-2'523
31	Charges de biens et services et autres charg..	17'543.45	17'300	243	17'066.70	477
31340.00	Primes d'assurances	17'543.45	17'300	243	17'066.70	477
33	Amortissements du patrimoine administratif	530'000.00	530'000	0	533'000.00	-3'000
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	525'700.00	525'700	0	528'700.00	-3'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'300.00	4'300	0	4'300.00	0
48	Revenus extraordinaires	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
51 4220	Ambulances (DEFCOS)	83'723.30	102'800	-19'077	-1'437'924.40	1'521'648
30	Charges de personnel	0.00	0	0	222'001.85	-222'002
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	222'001.85	-222'002
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'623.75	79'100	-73'476	66'858.60	-61'235
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	5.00	-5
31340.00	Primes d'assurances	5'623.75	9'100	-3'476	8'360.25	-2'737
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	70'000	-70'000	58'493.35	-58'493
33	Amortissements du patrimoine administratif	88'900.00	86'000	2'900	82'900.00	6'000
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	86'400.00	83'500	2'900	80'400.00	6'000
46	Revenus de transfert	-10'800.45	-62'300	51'500	-1'809'684.85	1'798'884
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-10'800.45	-62'300	51'500	-9'684.85	-1'116
46320.00	Subventions des communes et des associations..	0.00	0	0	-1'800'000.00	1'800'000
51 4330	Service médical des écoles (DEFCOS)	0.00	0	0	7'280.55	-7'281
30	Charges de personnel	0.00	0	0	7'280.55	-7'281
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	7'280.55	-7'281
51 5120	Réductions de primes (DEFCOS)	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
36	Charges de transfert	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
36110.01	Facture sociale	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
51 5330	Prestations aux retraités (DEFCOS)	15'706.50	14'300	1'407	2'711.65	12'995
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'040.50	3'300	1'741	2'711.65	2'329
31051.00	Frais de réception	1'653.85	1'000	654	0.00	1'654
31300.00	Prestations de services de tiers	675.00	1'000	-325	0.00	675
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	2'711.65	1'300	1'412	0.00	2'712
31332.00	Contrat de prestation informatiques	0.00	0	0	2'711.65	-2'712
36	Charges de transfert	10'666.00	11'000	-334	0.00	10'666
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'666.00	11'000	-334	0.00	10'666
51 5410	Allocations familiales (DEFCOS)	137'743.50	139'800	-2'057	137'705.70	38
36	Charges de transfert	137'743.50	139'800	-2'057	137'705.70	38
36110.01	Facture sociale	137'743.50	139'800	-2'057	137'705.70	38
51 5430	Avances contributions d'entretien (DEFCOS)	18'869.40	16'900	1'969	8'485.25	10'384
36	Charges de transfert	18'869.40	16'900	1'969	8'485.25	10'384
36110.01	Facture sociale	18'869.40	16'900	1'969	8'485.25	10'384
51 5441	Foyers pour enfants et adolescents	106'660.00	107'000	-340	106'620.00	40
36	Charges de transfert	106'660.00	107'000	-340	106'620.00	40



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	106'660.00	107'000	-340	106'620.00	40
51 5451	Crèches et garderies (DEFCOS)	43'380.10	45'200	-1'820	358'589.40	-315'209
30	Charges de personnel	0.00	0	0	316'690.95	-316'691
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	316'690.95	-316'691
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'880.10	11'400	-6'520	10'298.45	-5'418
31340.00	Primes d'assurances	4'880.10	4'400	480	4'812.95	67
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	7'000	-7'000	5'485.50	-5'486
33	Amortissements du patrimoine administratif	77'500.00	72'800	4'700	70'600.00	6'900
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	67'900.00	64'700	3'200	62'500.00	5'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	9'600.00	8'100	1'500	8'100.00	1'500
48	Revenus extraordinaires	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
51 5510	Assurance chômageAssurance chômage (DEF..	120'615.00	114'700	5'915	104'704.70	15'910
36	Charges de transfert	120'615.00	114'700	5'915	104'704.70	15'910
36110.01	Facture sociale	120'615.00	114'700	5'915	104'704.70	15'910
51 5520	Part communale aux mesures d'insertion (DEFC..	292'493.80	247'900	44'594	244'364.35	48'129
36	Charges de transfert	292'493.80	247'900	44'594	244'364.35	48'129
36110.01	Facture sociale	292'493.80	247'900	44'594	244'364.35	48'129
51 5600	Construction de logements sociaux (DEFCOS)	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
36	Charges de transfert	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
36310.00	Subventions aux canton	0.00	1'900	-1'900	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	12'372.60	10'500	1'873	11'286.65	1'086
51 5720	Aide matérielle légale (DEFCOS)	2'439'293.01	2'807'000	-367'707	2'711'197.65	-271'905
36	Charges de transfert	2'464'080.01	2'807'000	-342'920	2'711'197.65	-247'118
36110.01	Facture sociale	2'436'215.56	2'765'200	-328'984	2'676'791.65	-240'576
36110.02	Lutte contre les abus	27'864.45	41'800	-13'936	34'406.00	-6'542
46	Revenus de transfert	-24'787.00	0	-24'787	0.00	-24'787
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-24'787.00	0	-24'787	0.00	-24'787
51 5790	Assistance, autres (DEFCOS)	109'096.60	111'000	-1'903	67'906.45	41'190
31	Charges de biens et services et autres charg..	350.00	0	350	250.00	100
31300.05	Cotisations	350.00	0	350	250.00	100
36	Charges de transfert	158'882.80	111'000	47'883	67'656.45	91'226
36110.01	Facture sociale	105'746.60	108'000	-2'253	66'956.45	38'790
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	53'136.20	3'000	50'136	700.00	52'436
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-50'136.20	0	-50'136	0.00	-50'136
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'136.20	0	-50'136	0.00	-50'136
51 5796	Guichet social régional (DEFCOS)	-104'245.10	-98'800	-5'445	54'971.05	-159'216
30	Charges de personnel	0.00	0	0	164'975.00	-164'975
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	164'975.00	-164'975
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'314.15	1'400	-86	1'506.85	-193
31340.00	Primes d'assurances	1'314.15	1'400	-86	1'506.85	-193
36	Charges de transfert	0.00	0	0	20.00	-20



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	0	0	20.00	-20
46	Revenus de transfert	-105'559.25	-100'200	-5'359	-111'530.80	5'972
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-105'559.25	-100'200	-5'359	-111'530.80	5'972
51 5930	Actions d'entraide à l'étranger (DEFCOS)	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36	Charges de transfert	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
51 6150	Routes communales (DEFCOS)	720'384.48	682'600	37'784	692'034.15	28'350
31	Charges de biens et services et autres charg..	8'130.40	14'100	-5'970	16'730.80	-8'600
31340.00	Primes d'assurances	8'130.40	14'100	-5'970	16'730.80	-8'600
33	Amortissements du patrimoine administratif	743'954.08	700'200	43'754	707'003.35	36'951
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	424'714.08	424'600	114	435'462.35	-10'748
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	96'040.00	90'200	5'840	86'340.00	9'700
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	40'700.00	40'700	0	40'701.00	-1
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	157'700.00	133'200	24'500	133'000.00	24'700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	24'800.00	11'500	13'300	11'500.00	13'300
48	Revenus extraordinaires	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
51 6190	Routes, autres (DEFCOS)	3'700.00	0	3'700	0.00	3'700
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'700.00	0	3'700	0.00	3'700
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	3'700.00	0	3'700	0.00	3'700
51 6330	Autres systèmes de transport (DEFCOS)	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
36	Charges de transfert	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
36350.00	Subventions aux entreprises privées	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
51 7101	Approvisionnement en eau potable (DEFCOS)	394'213.62	327'700	66'514	390'540.56	3'673
30	Charges de personnel	0.00	0	0	39'621.50	-39'622
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	39'621.50	-39'622
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'591.10	4'200	-609	3'923.30	-332
31340.00	Primes d'assurances	3'591.10	4'200	-609	3'923.30	-332
33	Amortissements du patrimoine administratif	138'182.50	119'300	18'883	129'200.00	8'983
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	90'950.00	85'700	5'250	85'300.00	5'650
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	39'532.50	25'900	13'633	36'200.00	3'333
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	7'700.00	7'700	0	7'700.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	248'640.02	188'900	59'740	212'795.76	35'844
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	248'640.02	188'900	59'740	212'795.76	35'844
39	Imputations internes	3'800.00	15'300	-11'500	5'000.00	-1'200
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'800.00	15'300	-11'500	5'000.00	-1'200
51 7201	Traitement des eaux usées (DEFCOS)	892'580.64	776'200	116'381	896'737.28	-4'157
30	Charges de personnel	0.00	0	0	19'504.10	-19'504
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	19'504.10	-19'504
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'319.60	7'900	-580	8'341.55	-1'022
31340.00	Primes d'assurances	7'319.60	7'900	-580	8'341.55	-1'022
33	Amortissements du patrimoine administratif	369'862.55	378'300	-8'437	377'596.55	-7'734
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	307'262.55	316'200	-8'937	312'800.00	-5'537
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	54'500.00	54'500	0	54'500.00	0



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'100.00	7'600	500	10'296.55	-2'197
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	243'763.79	70'100	173'664	193'455.08	50'309
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	243'763.79	70'100	173'664	193'455.08	50'309
39	Imputations internes	271'634.70	319'900	-48'265	302'828.20	-31'194
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	91'334.70	120'700	-29'365	111'874.65	-20'540
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	37'400.00	71'400	-34'000	46'500.00	-9'100
39500.00	Imputations internes pour amortissements	142'900.00	127'800	15'100	144'453.55	-1'554
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-4'988.20	4'988
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-4'988.20	4'988
51 7203	Traitement des eaux claires (DEFCOS)	-63'634.70	-79'200	15'565	-76'674.65	13'040
33	Amortissements du patrimoine administratif	142'900.00	127'800	15'100	144'453.55	-1'554
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	142'900.00	127'800	15'100	140'700.00	2'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	0.00	0	0	3'753.55	-3'754
39	Imputations internes	27'700.00	41'500	-13'800	35'200.00	-7'500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	27'700.00	41'500	-13'800	35'200.00	-7'500
49	Imputations internes	-234'234.70	-248'500	14'265	-256'328.20	22'094
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-91'334.70	-120'700	29'365	-111'874.65	20'540
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-142'900.00	-127'800	-15'100	-144'453.55	1'554
51 7300	Gestion des déchets (en général) (DEFCOS)	5'743.65	5'800	-56	5'741.50	2
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'743.65	5'800	-56	5'741.50	2
31300.00	Prestations de services de tiers	5'743.65	5'800	-56	5'741.50	2
51 7301	Gestion des déchets des ménages (DEFCOS)	-112'949.53	-167'000	54'050	189'525.05	-302'475
30	Charges de personnel	0.00	0	0	9'244.00	-9'244
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	9'244.00	-9'244
31	Charges de biens et services et autres charg..	25'948.79	58'400	-32'451	53'806.87	-27'858
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	0	0	2'044.18	-2'044
31340.00	Primes d'assurances	137.35	900	-763	80.70	57
31800.00	Réévaluations sur créances	0.00	0	0	0.19	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	12'422.62	38'000	-25'577	51'681.80	-39'259
31990.00	Autres charges d'exploitation	13'388.82	19'500	-6'111	0.00	13'389
33	Amortissements du patrimoine administratif	51'200.00	50'800	400	285'422.93	-234'223
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900.00	6'500	400	6'900.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	40'300.00	40'300	0	274'522.93	-234'223
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	316'480.78	209'400	107'081	0.00	316'481
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	316'480.78	209'400	107'081	0.00	316'481
39	Imputations internes	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
46	Revenus de transfert	-118'583.90	-127'600	9'016	-165'048.75	46'465
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-118'583.90	-127'600	9'016	-165'048.75	46'465
49	Imputations internes	-387'995.20	-359'700	-28'295	6'100.00	-394'095
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-377'995.20	-359'700	-18'295	0.00	-377'995
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-10'000.00	0	-10'000	6'100.00	-16'100
51 7303	Gestion des déchets des entreprises (DEFCOS)	398'702.64	430'000	-31'297	2'676.50	396'026
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	0	0	2'676.50	-2'677
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	2'676.50	-2'677
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	20'707.44	70'300	-49'593	0.00	20'707



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	20'707.44	70'300	-49'593	0.00	20'707
39	Imputations internes	377'995.20	359'700	18'295	0.00	377'995
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	377'995.20	359'700	18'295	0.00	377'995
51 7410	Corrections de cours d'eau (DEFCOS)	27'300.00	26'600	700	27'300.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'300.00	26'600	700	27'300.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	7'700.00	7'000	700	7'700.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	19'600.00	19'600	0	19'600.00	0
51 7420	Ouvrages paravalanches (DEFCOS)	13'200.00	9'900	3'300	9'900.00	3'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'200.00	9'900	3'300	9'900.00	3'300
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'900.00	9'900	0	9'900.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'300.00	0	3'300	0.00	3'300
51 7500	Protection des espèces et du paysage (DEFCOS)	24'565.05	24'600	-35	23'837.60	727
33	Amortissements du patrimoine administratif	900.00	900	0	900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	900.00	900	0	900.00	0
36	Charges de transfert	23'665.05	23'700	-35	22'937.60	727
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	23'665.05	23'700	-35	22'937.60	727
51 7710	Cimetières, crématoires (DEFCOS)	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
51 7900	Aménagement du territoire (en général) (DEFC..	69'505.70	75'100	-5'594	84'000.00	-14'494
33	Amortissements du patrimoine administratif	69'505.70	75'100	-5'594	84'000.00	-14'494
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	4'200.00	4'200	0	4'200.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	28'200.00	28'200	0	28'200.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	37'105.70	42'700	-5'594	51'600.00	-14'494
51 8120	Améliorations structurelles (DEFCOS)	-41'423.40	25'100	-66'523	21'277.45	-62'701
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'776.60	21'700	-15'923	18'161.10	-12'385
31300.00	Prestations de services de tiers	5'776.60	2'500	3'277	3'233.05	2'544
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'000	-1'000	3'880.55	-3'881
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	18'200	-18'200	11'047.50	-11'048
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	400.00	1'000	-600	1'000.00	-600
36350.00	Subventions aux entreprises privées	400.00	1'000	-600	1'000.00	-600
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-283.65	284
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-283.65	284
48	Revenus extraordinaires	-50'000.00	0	-50'000	0.00	-50'000
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	-50'000.00	0	-50'000	0.00	-50'000
51 8200	Sylviculture (DEFCOS)	86'237.27	29'900	56'337	421'113.47	-334'876
31	Charges de biens et services et autres charg..	27'159.20	11'200	15'959	525'894.67	-498'735
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	412.70	-413
31010.03	Achat de bois	0.00	0	0	32'862.60	-32'863
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	511.75	-512
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0.00	0	0	405.70	-406
31300.00	Prestations de services de tiers	10'000.00	0	10'000	122'076.10	-112'076



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.50	Frais de façonnage et débardage	0.00	0	0	276'177.87	-276'178
31300.51	Frais de transport	0.00	0	0	28'178.45	-28'178
31340.00	Primes d'assurances	2'278.45	2'500	-222	3'392.55	-1'114
31370.00	Impôts et taxes	14'880.75	8'700	6'181	0.00	14'881
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	0.00	0	0	10'443.40	-10'443
31450.00	Entretien des forêts	0.00	0	0	32'026.50	-32'027
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	0	0	8'213.75	-8'214
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	11'193.30	-11'193
33	Amortissements du patrimoine administratif	97'298.85	34'800	62'499	119'164.90	-21'866
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'500.00	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	27'200.00	27'200	0	27'200.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	62'498.85	0	62'499	84'364.90	-21'866
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	0.00	0	0	20'326.25	-20'326
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0.00	0	0	20'326.25	-20'326
42	Taxes et redevances	-10'904.00	0	-10'904	-75'230.45	64'326
42500.81	Vente bois d'industrie	0.00	0	0	-75'230.45	75'230
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-10'904.00	0	-10'904	0.00	-10'904
43	Revenus divers	-11'216.78	0	-11'217	-17'247.80	6'031
43900.00	Autres revenus	-11'216.78	0	-11'217	-17'247.80	6'031
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-96'230.75	96'231
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0	-96'230.75	96'231
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-39'463.35	39'463
46300.00	Subventions de la Confédération	0.00	0	0	-11'954.60	11'955
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0	-27'508.75	27'509
48	Revenus extraordinaires	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
51 8400	Tourisme (DEFCOS)	98'302.80	116'700	-18'397	96'654.90	1'648
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'978.80	1'900	3'079	5'312.90	-334
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	221.30	-221
31051.00	Frais de réception	6.00	0	6	0.00	6
31300.00	Prestations de services de tiers	301.55	0	302	0.00	302
31300.05	Cotisations	783.30	700	83	933.10	-150
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	3'887.95	1'200	2'688	4'158.50	-271
33	Amortissements du patrimoine administratif	311'270.00	27'800	283'470	7'800.00	303'470
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'800.00	7'800	0	7'800.00	0
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	303'470.00	0	303'470	0.00	303'470
36	Charges de transfert	85'524.00	87'000	-1'476	83'542.00	1'982
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	53'330.00	55'000	-1'670	53'310.00	20
36350.00	Subventions aux entreprises privées	19'788.00	20'000	-212	19'180.00	608
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	12'406.00	12'000	406	11'052.00	1'354
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-303'470.00	0	-303'470	0.00	-303'470
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-303'470.00	0	-303'470	0.00	-303'470
51 8506	Promotion économique régionale (DEFCOS)	22'946.50	20'800	2'147	7'828.30	15'118
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'146.50	30'800	-19'654	24'228.30	-13'082
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31020.00	Imprimés, publications	1'145.90	1'000	146	2'297.80	-1'152
31050.00	Denrées alimentaires	120.00	2'500	-2'380	0.00	120
31051.00	Frais de réception	0.00	3'000	-3'000	8'947.10	-8'947
31300.00	Prestations de services de tiers	8'683.60	13'600	-4'916	3'581.50	5'102
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	335.40	300	35	1'077.90	-743
31332.00	Contrat de prestation informatiques	861.60	900	-38	0.00	862
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	8'000	-8'000	8'324.00	-8'324



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36	Charges de transfert	15'000.00	0	15'000	0.00	15'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	15'000.00	0	15'000	0.00	15'000
46	Revenus de transfert	-3'200.00	-10'000	6'800	-16'400.00	13'200
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	-7'000	7'000	-16'400.00	16'400
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'200.00	-3'000	-200	0.00	-3'200
51 8710	Electricité (en général) (DEFCOS)	0.00	0	0	250'260.00	-250'260
44	Revenus financiers	0.00	0	0	250'260.00	-250'260
44200.00	Dividendes	0.00	0	0	250'260.00	-250'260
51 8731	Chauffages à distance (DEFCOS)	267'933.80	262'000	5'934	241'477.75	26'456
30	Charges de personnel	0.00	0	0	5'570.75	-5'571
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	5'570.75	-5'571
31	Charges de biens et services et autres charg..	2'325.50	2'600	-275	1'800.90	525
31340.00	Primes d'assurances	1'862.60	1'600	263	1'759.25	103
31990.00	Autres charges d'exploitation	462.90	1'000	-537	41.65	421
33	Amortissements du patrimoine administratif	206'425.00	200'300	6'125	200'275.00	6'150
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	94'325.00	93'400	925	93'375.00	950
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300.00	39'300	0	39'300.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	72'800.00	67'600	5'200	67'600.00	5'200
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	14'183.30	0	14'183	8'731.10	5'452
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	14'183.30	0	14'183	8'731.10	5'452
39	Imputations internes	50'100.00	73'000	-22'900	30'200.00	19'900
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	50'100.00	73'000	-22'900	30'200.00	19'900
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-8'800	8'800	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-8'800	8'800	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0
51 9100	Impôts communaux généraux (DEFCOS)	-28'861'099.22	-27'185'000	-1'676'099	-27'356'004.68	-1'505'095
34	Charges financières	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
40	Revenus fiscaux	-28'861'099.20	-27'190'000	-1'671'099	-27'356'004.67	-1'505'095
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-17'286'854.82	-17'035'000	-251'855	-17'730'147.67	443'293
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-311'918.65	0	-311'919	-45.00	-311'874
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-459'920.06	-200'000	-259'920	-282'358.15	-177'562
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	29'326.35	2'000	27'326	5'051.40	24'275
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	0.01	64'000	-64'000	127'890.84	-127'891
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'865'705.90	-1'987'000	121'294	-1'751'823.05	-113'883
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-326'195.21	-639'000	312'805	-473'903.92	147'709
40030.00	Prestations en capital	-562'123.00	-408'000	-154'123	-437'729.10	-124'394
40040.00	Gains en loterie	0.00	-11'000	11'000	-17'477.20	17'477
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'503'901.30	-3'383'000	-120'901	-3'274'103.00	-229'798
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-2'635'052.13	-1'752'000	-883'052	-1'788'296.55	-846'756
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	193.05	-1'000	1'193	36'039.83	-35'847
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-2'783.53	0	-2'784	-19'593.73	16'810
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-382'227.52	-287'000	-95'228	-131'139.42	-251'088
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	2'025.84	-1'000	3'026	-8'454.04	10'480
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-97'436.00	0	-97'436	-803'888.46	706'452
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'458'526.33	-1'542'000	83'474	-806'027.45	-652'499
42	Taxes et redevances	-0.02	0	0	-0.01	0
42500.00	Ventes	-0.02	0	0	-0.01	0
51 9101	Impôts spéciaux (DEFCOS)	-864'337.70	-1'009'000	144'662	-212'679.80	-651'658



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'770.25	0	4'770	405.00	4'365
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'770.25	0	4'770	405.00	4'365
36	Charges de transfert	31'860.00	32'000	-140	32'130.00	-270
36010.02	Taxe des chiens part Etat	31'860.00	32'000	-140	32'130.00	-270
40	Revenus fiscaux	-900'967.95	-1'041'000	140'032	-245'214.80	-655'753
40210.00	Impôts fonciers	-807'772.95	-945'000	137'227	-149'702.30	-658'071
40330.00	Taxe des chiens	-93'195.00	-96'000	2'805	-95'512.50	2'318
51 9300	Péréquation financière et compensation des cha..	-4'091'727.00	-4'091'800	73	-4'344'870.00	253'143
36	Charges de transfert	70'880.00	70'900	-20	0.00	70'880
36228.02	Compensation des charges préscolaires	70'880.00	70'900	-20	0.00	70'880
46	Revenus de transfert	-4'162'607.00	-4'162'700	93	-4'344'870.00	182'263
46215.00	Péréquation financière verticale	-112'291.00	-112'300	9	-249'143.00	136'852
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-3'995'370.00	-3'995'400	30	-4'095'727.00	100'357
46228.01	Compensation des charges scolaires	-50'490.00	-50'500	10	0.00	-50'490
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-4'456.00	-4'500	44	0.00	-4'456
51 9610	Intérêts (DEF COS)	-664'080.37	-921'300	257'220	-709'598.17	45'518
34	Charges financières	472'001.30	435'200	36'801	480'024.26	-8'023
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	472'001.30	435'200	36'801	480'024.26	-8'023
39	Imputations internes	10'000.00	0	10'000	-6'100.00	16'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'000.00	0	10'000	-6'100.00	16'100
44	Revenus financiers	-479'381.67	-383'200	-96'182	-418'422.43	-60'959
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-6'080.90	-6'200	119	-227.91	-5'853
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-439'976.81	-360'000	-79'977	-358'684.25	-81'293
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..	410.56	9'000	-8'589	-25'665.87	26'076
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-697.32	0	-697	-535.00	-162
44200.00	Dividendes	-30.00	0	-30	0.00	-30
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-31'576.65	-26'000	-5'577	-31'413.60	-163
44990.00	Autres revenus financiers	-1'430.55	0	-1'431	-1'895.80	465
49	Imputations internes	-666'700.00	-973'300	306'600	-765'100.00	98'400
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-666'700.00	-973'300	306'600	-765'100.00	98'400
51 9630	Biens-fonds du patrimoine financier (DEF COS)	115'370.60	-118'800	234'171	-273'138.80	388'509
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'135.70	0	4'136	0.00	4'136
31320.00	Honoraires de conseillers externes	4'135.70	0	4'136	0.00	4'136
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
34	Charges financières	449'084.25	15'100	433'984	713'384.85	-264'301
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	0.00	0	0	522.50	-523
34394.00	Primes d'assurances PF	17'896.85	15'100	2'797	18'362.35	-466
34410.00	Réévaluation des terrains PF	2'300.00	0	2'300	4'900.00	-2'600
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	428'887.40	0	428'887	689'600.00	-260'713
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	21'221.80	0	21'222	0.00	21'222
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	21'221.80	0	21'222	0.00	21'222
44	Revenus financiers	-212'883.75	-135'000	-77'884	-766'823.65	553'940
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-3'100.00	0	-3'100	-155'000.00	151'900
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-161'261.95	-135'000	-26'262	-138'123.65	-23'138
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs marchand..	-8'521.80	0	-8'522	-185'200.00	176'678
44434.00	Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marcha..	-40'000.00	0	-40'000	-288'500.00	248'500
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-147'287.40	0	-147'287	-220'800.00	73'513
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-147'287.40	0	-147'287	-220'800.00	73'513



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
51 9690	Patrimoine financier, autres (DEFCOS)	-11'703.41	-10'000	-1'703	-14'889.32	3'186
44	Revenus financiers	-11'703.41	-10'000	-1'703	-14'889.32	3'186
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-601.20	0	-601	-600.00	-1
44400.00	Réévaluation autres placements financiers PF	-480.00	0	-480	-580.00	100
44990.00	Autres revenus financiers	-10'622.21	-10'000	-622	-13'709.32	3'087
51 9900	Postes non répartis (DEFCOS)	-3.48	0	-3	-0.06	-3
31	Charges de biens et services et autres charg..	-0.02	0	0	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	-0.02	0	0	0.00	0
34	Charges financières	0.15	0	0	0.00	0
34990.00	Autres charges financières	0.15	0	0	0.00	0
42	Taxes et redevances	-2.29	0	-2	-2.71	0
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-0.20	0	0	-0.66	0
42500.00	Ventes	-2.09	0	-2	-2.05	0
43	Revenus divers	-8.11	0	-8	-10.67	3
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-8.06	0	-8	-10.67	3
43900.00	Autres revenus	-0.05	0	0	0.00	0
44	Revenus financiers	6.79	0	7	13.32	-7
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	6.79	0	7	13.32	-7
52	SEFOR	-625'311.30	-616'100	-9'211	-1'050'736.88	425'426
	Charges	946'742.93	805'700	141'043	482'123.38	464'620
	Revenus	-1'572'054.23	-1'421'800	-150'254	-1'532'860.26	-39'194
52 3420	Loisirs (SEFOR)	12'529.45	11'500	1'029	9'131.53	3'398
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'283.05	11'500	783	9'131.53	3'152
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'498.40	3'000	498	6'889.98	-3'392
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0.00	500	-500	506.95	-507
31300.00	Prestations de services de tiers	8'784.65	8'000	785	1'734.60	7'050
34	Charges financières	246.40	0	246	0.00	246
34990.00	Autres charges financières	246.40	0	246	0.00	246
52 8200	Sylviculture (SEFOR)	-637'840.75	-627'600	-10'241	-1'059'868.41	422'028
30	Charges de personnel	2'118.25	3'000	-882	2'806.70	-688
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'118.25	3'000	-882	2'806.70	-688
31	Charges de biens et services et autres charg..	784'126.30	632'800	151'326	328'270.45	455'856
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'570.15	10'000	-2'430	11'054.70	-3'485
31010.02	Carburants	9'928.60	10'000	-71	8'238.85	1'690
31010.03	Achat de bois	25'030.40	17'000	8'030	7'567.60	17'463
31010.04	Achat de bois pour le CAD	17'666.85	0	17'667	0.00	17'667
31050.00	Denrées alimentaires	77.30	600	-523	0.00	77
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	13'460.20	15'000	-1'540	14'230.05	-770
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'124.50	9'000	-4'876	0.00	4'125
31300.00	Prestations de services de tiers	19'282.75	20'000	-717	21'230.65	-1'948
31300.05	Cotisations	4'702.00	4'200	502	600.00	4'102
31300.50	Frais de façonnage et débardage	434'855.50	345'000	89'856	127'580.05	307'275
31300.51	Frais de transport	11'961.15	18'000	-6'039	2'110.90	9'850
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	114'659.60	108'000	6'660	114'967.60	-308
31370.00	Impôts et taxes	3'014.00	2'500	514	3'057.25	-43
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	100'175.70	25'000	75'176	803.50	99'372
31450.00	Entretien des forêts	8'481.30	38'000	-29'519	3'977.00	4'504
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	8'597.30	10'000	-1'403	11'093.30	-2'496
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.50	0	1	0.00	1
31990.00	Autres charges d'exploitation	538.50	500	39	1'759.00	-1'221



Classification par service		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34	Charges financières	23'556.23	25'000	-1'444	36'827.50	-13'271
34990.00	Autres charges financières	23'556.23	25'000	-1'444	36'827.50	-13'271
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	69'330.20	78'000	-8'670	49'203.50	20'127
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	69'330.20	78'000	-8'670	49'203.50	20'127
36	Charges de transfert	55'082.50	55'400	-318	55'883.70	-801
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	55'082.50	55'400	-318	55'883.70	-801
42	Taxes et redevances	-999'067.87	-1'009'000	9'932	-1'191'507.11	192'439
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-106'322.55	-130'000	23'677	-113'427.93	7'105
42500.00	Ventes	-1'780.00	-5'000	3'220	-7'725.14	5'945
42500.80	Vente bois de service	-519'397.70	-516'000	-3'398	-677'232.32	157'835
42500.81	Vente bois d'industrie	-89'716.02	-78'000	-11'716	-90'648.17	932
42500.82	Vente de bois énergie	-272'559.20	-270'000	-2'559	-281'603.25	9'044
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-9'292.40	-10'000	708	-20'870.30	11'578
43	Revenus divers	-395.01	-500	105	-2'917.82	2'523
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-395.01	-500	105	-2'917.82	2'523
44	Revenus financiers	-813.00	-800	-13	0.00	-813
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-813.00	-800	-13	0.00	-813
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-140'215.65	-50'000	-90'216	-12'229.00	-127'987
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-140'215.65	-50'000	-90'216	-12'229.00	-127'987
46	Revenus de transfert	-431'562.70	-361'500	-70'063	-326'206.33	-105'356
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	-1'500	1'500	-4'703.03	4'703
46300.00	Subventions de la Confédération	-318'166.10	-250'000	-68'166	-238'526.85	-79'639
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-113'396.60	-110'000	-3'397	-82'976.45	-30'420
53	GSR	-426'400.25	-427'000	600	-406'712.00	-19'688
	Charges	20'977.70	27'000	-6'022	25'732.85	-4'755
	Revenus	-447'377.95	-454'000	6'622	-432'444.85	-14'933
53 5790	Assistance, autres (Guichet social)	0.00	100	-100	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	100	-100	0.00	0
31300.05	Cotisations	0.00	100	-100	0.00	0
53 5796	Guichet social régional (Guichet social)	-426'400.25	-427'100	700	-406'712.00	-19'688
30	Charges de personnel	0.00	3'000	-3'000	3'070.00	-3'070
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3'000	-3'000	3'070.00	-3'070
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'977.70	23'900	-2'922	21'262.85	-285
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	28.00	200	-172	360.10	-332
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	683.90	1'500	-816	68.85	615
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	300.00	-100
31300.20	Transport scolaire	0.00	0	0	44.00	-44
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	20'065.80	21'000	-934	20'094.90	-29
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	395.00	-395
36	Charges de transfert	0.00	0	0	1'400.00	-1'400
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	0	0	1'400.00	-1'400
46	Revenus de transfert	-447'377.95	-454'000	6'622	-432'444.85	-14'933
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-23'332.95	-24'000	667	-23'314.85	-18
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-424'045.00	-430'000	5'955	-409'130.00	-14'915



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

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



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Administration Générale	4'763'265.20	4'690'500	72'765	2'419'611.57	2'343'654
	Charges	8'076'157.00	8'580'800	-504'643	5'757'313.66	2'318'843
	Revenus	-3'312'891.80	-3'890'300	577'408	-3'337'702.09	24'810
01	Législatif et exécutif	1'024'925.15	1'032'900	-7'975	1'002'934.80	21'990
	Charges	1'026'412.15	1'034'900	-8'488	1'005'584.80	20'827
	Revenus	-1'487.00	-2'000	513	-2'650.00	1'163
0110	Législatif	41'501.05	46'000	-4'499	31'440.95	10'060
	Charges	41'501.05	46'000	-4'499	31'440.95	10'060
30	Charges de personnel	260.00	1'000	-740	170.00	90
30010.01	Indemnités aux bureaux électoraux	260.00	1'000	-740	170.00	90
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'241.05	30'000	-3'759	16'270.95	9'970
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	17'399.65	16'000	1'400	2'981.25	14'418
31051.00	Frais de réception	134.20	5'000	-4'866	2'509.35	-2'375
31200.04	Déchets	0.00	0	0	1'042.80	-1'043
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	9'000	-9'000	0.00	0
31320.02	Honoraires de révision	8'616.00	0	8'616	8'616.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	91.20	0	91	1'121.55	-1'030
36	Charges de transfert	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
0120	Exécutif	983'424.10	986'900	-3'476	971'493.85	11'930
	Charges	984'911.10	988'900	-3'989	974'143.85	10'767
	Revenus	-1'487.00	-2'000	513	-2'650.00	1'163
30	Charges de personnel	871'154.35	863'400	7'754	841'016.60	30'138
30000.02	Honoraires du Conseil communal	702'292.00	701'600	692	697'237.00	5'055
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-3'573.90	-11'600	8'026	-22'024.80	18'451
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	44'980.55	45'000	-19	43'342.85	1'638
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	99'555.00	99'600	-45	98'880.00	675
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'405.40	1'400	5	1'353.80	52
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	14'390.15	14'600	-210	14'201.70	188
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	6'303.60	6'400	-96	6'220.65	83
30591.00	Fonds de formation professionnelle	595.45	600	-5	588.00	7
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'232.85	1'300	-67	1'217.40	15
30594.00	Fonds pour la formation duale	3'973.25	4'500	-527	0.00	3'973
31	Charges de biens et services et autres charg..	113'756.75	125'500	-11'743	133'127.25	-19'371
31000.00	Matériel de bureau	0.00	0	0	59.80	-60
31051.00	Frais de réception	15'901.15	25'000	-9'099	33'894.10	-17'993
31300.05	Cotisations	47'077.90	49'500	-2'422	46'584.70	493
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	50'091.70	50'000	92	49'998.00	94
31990.00	Autres charges d'exploitation	686.00	1'000	-314	2'590.65	-1'905
42	Taxes et redevances	-1'487.00	-2'000	513	-2'650.00	1'163
42500.00	Ventes	-1'487.00	-2'000	513	-2'650.00	1'163
02	Services généraux	3'738'340.05	3'657'600	80'740	1'416'676.77	2'321'663
	Charges	7'049'744.85	7'545'900	-496'155	4'751'728.86	2'298'016
	Revenus	-3'311'404.80	-3'888'300	576'895	-3'335'052.09	23'647
0210	Administration des finances et des contributi..	265'433.52	171'600	93'834	773'529.24	-508'096
	Charges	559'980.44	878'600	-318'620	958'749.81	-398'769
	Revenus	-294'546.92	-707'000	412'453	-185'220.57	-109'326
30	Charges de personnel	0.00	0	0	16.50	-17
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0	16.50	-17
31	Charges de biens et services et autres charg..	648'615.76	878'600	-229'984	1'221'402.03	-572'786
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0	107.70	-108



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31050.00	Denrées alimentaires	60.00	0	60	0.00	60
31300.00	Prestations de services de tiers	1'729.05	1'500	229	4'239.34	-2'510
31300.01	Frais postaux	1'864.10	2'000	-136	3'699.49	-1'835
31300.02	Frais bancaires	17'338.71	15'000	2'339	24'457.88	-7'119
31300.03	Télécommunications	0.00	0	0	21.57	-22
31300.04	Frais de poursuites	119'292.65	97'000	22'293	137'618.25	-18'326
31300.05	Cotisations	60.00	0	60	60.00	0
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	154'100.00	152'000	2'100	151'680.00	2'420
31800.00	Réévaluations sur créances	-103'433.85	0	-103'434	46'378.26	-149'812
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'437.75	9'600	-5'162	10'183.45	-5'746
31811.01	ADB, remises et non-valeurs personnes physiqu..	445'333.61	600'000	-154'666	822'727.51	-377'394
31811.02	ADB, remises et non-valeurs personnes morales	7'833.74	1'000	6'834	6'913.43	920
31811.03	ADB, remises et non-valeurs ISIS	0.00	500	-500	13'315.15	-13'315
36	Charges de transfert	-88'635.32	0	-88'635	-262'668.72	174'033
36400.00	Réévaluations prêts du PA	-88'635.32	0	-88'635	-262'668.72	174'033
42	Taxes et redevances	-107'656.72	-90'000	-17'657	-122'876.24	15'220
42100.00	Emoluments administratifs	-10'644.86	-10'000	-645	-12'599.87	1'955
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	-93'302.36	-80'000	-13'302	-105'915.72	12'613
42900.00	Autres Taxes	0.00	0	0	-4'360.65	4'361
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-3'709.50	0	-3'710	0.00	-3'710
48	Revenus extraordinaires	-186'890.20	-617'000	430'110	-62'344.33	-124'546
48300.00	Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-823.50	824
48940.00	Prélèvement sur la réserve de politique budgétai..	0.00	-617'000	617'000	0.00	0
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	-186'890.20	0	-186'890	-61'520.83	-125'369
0220	Services généraux, autres	2'518'292.31	2'523'200	-4'908	-184'160.67	2'702'453
	Charges	4'047'922.61	4'170'800	-122'877	1'423'939.27	2'623'983
	Revenus	-1'529'630.30	-1'647'600	117'970	-1'608'099.94	78'470
30	Charges de personnel	3'212'971.75	3'297'300	-84'328	658'807.04	2'554'165
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'453'197.75	2'593'000	-139'802	2'667'815.64	-214'618
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	97'184.20	0	97'184	-848.90	98'033
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-46'736.55	-43'600	-3'137	-31'085.15	-15'651
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	155'510.50	166'000	-10'490	167'327.72	-11'817
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	317'099.05	333'700	-16'601	-2'323'027.00	2'640'126
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'077.05	5'200	-123	5'828.82	-752
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	50'576.40	53'800	-3'224	54'813.00	-4'237
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	22'848.05	23'600	-752	25'054.39	-2'206
30590.00	Cotisations pont AVS	-26.60	0	-27	0.00	-27
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'066.30	2'200	-134	2'270.28	-204
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'279.20	4'600	-321	4'700.64	-421
30594.00	Fonds pour la formation duale	13'796.60	14'800	-1'003	0.00	13'797
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'421.85	45'000	422	42'785.25	2'637
30910.00	Recrutement du personnel	5'027.45	12'000	-6'973	8'482.90	-3'455
30990.00	Autres charges du personnel	87'650.50	87'000	651	34'689.45	52'961
31	Charges de biens et services et autres charg..	834'950.86	873'500	-38'549	765'132.23	69'819
31000.00	Matériel de bureau	54'917.30	58'900	-3'983	50'272.50	4'645
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	22'033.05	10'000	12'033	2'163.00	19'870
31020.00	Imprimés, publications	80'049.90	93'000	-12'950	74'683.05	5'367
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'939.00	2'800	139	2'835.00	104
31051.00	Frais de réception	669.00	0	669	0.00	669
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	23'599.55	23'500	100	28'887.20	-5'288
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	60.00	0	60	0.00	60
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	16'505.50	-16'506
31300.00	Prestations de services de tiers	7'769.25	6'000	1'769	25.00	7'744
31300.01	Frais postaux	56'183.66	60'500	-4'316	54'702.71	1'481
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	0.17	0
31300.03	Télécommunications	17'476.45	21'800	-4'324	14'841.15	2'635
31300.05	Cotisations	0.00	0	0	200.00	-200
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	237.75	0	238	170.50	67
31332.00	Contrat de prestation informatiques	356'694.30	356'700	-6	341'438.10	15'256
31340.00	Primes d'assurances	19'202.25	25'200	-5'998	18'198.50	1'004
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	91'716.35	109'600	-17'884	61'806.10	29'910
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	95'993.40	94'800	1'193	88'249.75	7'744
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'997.25	9'000	-5'003	9'104.15	-5'107



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31920.00	Indemnisation de droits	635.50	700	-65	635.50	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	776.90	1'000	-223	414.35	363
42	Taxes et redevances	-28'813.55	-12'000	-16'814	-26'145.45	-2'668
42100.00	Emoluments administratifs	-605.00	0	-605	-1'091.40	486
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-12'764.15	0	-12'764	-12'582.60	-182
42500.00	Ventes	-30.00	0	-30	-11.60	-18
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-15'414.40	-12'000	-3'414	-12'459.85	-2'955
46	Revenus de transfert	-15'816.75	-18'200	2'383	-95.80	-15'721
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-216.75	0	-217	-95.80	-121
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-15'600.00	-18'200	2'600	0.00	-15'600
49	Imputations internes	-1'485'000.00	-1'617'400	132'400	-1'581'858.69	96'859
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-1'095'700.00	-1'191'500	95'800	-1'216'158.69	120'459
49300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-389'300.00	-425'900	36'600	-365'700.00	-23'600
0290	Immeubles administratifs, non mentionné aill..	954'614.22	962'800	-8'186	827'308.20	127'306
	Charges	2'441'841.80	2'496'500	-54'658	2'369'039.78	72'802
	Revenus	-1'487'227.58	-1'533'700	46'472	-1'541'731.58	54'504
30	Charges de personnel	1'207'862.50	1'229'800	-21'938	1'168'434.45	39'428
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'008'056.55	1'007'000	1'057	953'959.65	54'097
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admini..	-36'799.15	-16'800	-19'999	-8'795.45	-28'004
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	63'645.10	64'000	-355	59'912.65	3'732
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	121'294.40	116'000	5'294	118'607.00	2'687
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	13'743.95	13'500	244	13'477.05	267
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	20'359.65	20'900	-540	19'629.85	730
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	9'318.05	8'900	418	9'147.30	171
30591.00	Fonds de formation professionnelle	844.20	900	-56	813.05	31
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'746.95	1'700	47	1'683.35	64
30594.00	Fonds pour la formation duale	5'623.40	5'700	-77	0.00	5'623
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	29.40	8'000	-7'971	0.00	29
31	Charges de biens et services et autres charg..	474'317.58	512'100	-37'782	447'161.66	27'156
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	87'273.41	75'000	12'273	80'049.89	7'224
31010.02	Carburants	392.60	500	-107	495.75	-103
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'441.00	6'000	-1'559	3'835.00	606
31200.00	Eau, énergie, combustible	132'655.40	160'000	-27'345	132'708.90	-54
31300.00	Prestations de services de tiers	15'619.60	15'000	620	20'430.70	-4'811
31300.03	Télécommunications	20'581.90	25'200	-4'618	26'679.70	-6'098
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	50'841.97	70'000	-19'158	51'615.97	-774
31340.00	Primes d'assurances	21'727.20	22'100	-373	21'168.40	559
31370.00	Impôts et taxes	594.00	600	-6	689.00	-95
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	102'494.10	100'000	2'494	66'259.95	36'234
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	63.90	2'000	-1'936	1'533.40	-1'470
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	33'660.00	33'700	-40	33'660.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'524.90	0	3'525	4'370.60	-846
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0	250.00	-250
31990.00	Autres charges d'exploitation	447.60	2'000	-1'552	3'414.40	-2'967
33	Amortissements du patrimoine administratif	744'831.75	736'900	7'932	737'640.00	7'192
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	741'431.75	733'500	7'932	734'240.00	7'192
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'400.00	3'400	0	3'400.00	0
39	Imputations internes	14'829.97	17'700	-2'870	15'803.67	-974
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	14'829.97	17'700	-2'870	15'803.67	-974
42	Taxes et redevances	-3'660.90	-5'000	1'339	-4'128.25	467
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-3'660.90	-5'000	1'339	-4'128.25	467
43	Revenus divers	-7'561.90	-5'000	-2'562	-8'954.02	1'392
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-7'561.90	-5'000	-2'562	-8'954.02	1'392
44	Revenus financiers	-58'217.25	-128'500	70'283	-149'264.90	91'048
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-27'036.00	-28'500	1'464	-28'971.00	1'935
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-31'181.25	-100'000	68'819	-120'293.90	89'113
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-47'945.78	0	-47'946	0.00	-47'946



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-47'945.78	0	-47'946	0.00	-47'946
46 Revenus de transfert	-18'400.00	-25'000	6'600	0.00	-18'400
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	-18'400.00	-23'000	4'600	0.00	-18'400
46340.00 Subventions des entreprises publiques	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-327'300.00	-327'300	0	-327'300.00	0
49 Imputations internes	-1'024'141.75	-1'042'900	18'758	-1'052'084.41	27'943
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-1'024'141.75	-1'042'900	18'758	-1'052'084.41	27'943



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Ordre et sécurité publique		1'311'607.55	1'515'000	-203'392	1'426'778.73	-115'171
Charges		2'417'018.07	2'691'200	-274'182	2'741'737.63	-324'720
Revenus		-1'105'410.52	-1'176'200	70'789	-1'314'958.90	209'548
11	Sécurité publique	241'191.83	271'800	-30'608	201'347.26	39'845
Charges		520'727.68	593'500	-72'772	575'115.01	-54'387
Revenus		-279'535.85	-321'700	42'164	-373'767.75	94'232
1110	Sécurité de proximité	234'384.73	270'100	-35'715	200'647.91	33'737
Charges		513'658.08	570'300	-56'642	556'980.66	-43'323
Revenus		-279'273.35	-300'200	20'927	-356'332.75	77'059
30	Charges de personnel	232'673.65	186'400	46'274	184'693.00	47'981
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	193'967.75	153'800	40'168	151'182.70	42'785
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-5'927.80	-2'600	-3'328	0.00	-5'928
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'576.40	9'800	2'776	9'536.65	3'040
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	24'256.60	19'200	5'057	18'785.85	5'471
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	392.50	300	93	297.45	95
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'023.20	3'200	823	3'124.70	899
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'762.40	1'400	362	1'368.65	394
30591.00	Fonds de formation professionnelle	166.60	100	67	129.45	37
30592.00	Cotisations au fonds LAE	344.85	300	45	267.55	77
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'111.15	900	211	0.00	1'111
31	Charges de biens et services et autres charg..	28'484.43	27'800	684	25'726.40	2'758
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'006.58	2'000	3'007	1'852.55	3'154
31010.02	Carburants	4'500.00	3'000	1'500	3'000.00	1'500
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	4'071.80	2'000	2'072	1'912.30	2'160
31200.04	Déchets	0.00	100	-100	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	5'208.35	10'000	-4'792	9'392.75	-4'184
31300.03	Télécommunications	1'828.20	1'500	328	1'250.45	578
31370.00	Impôts et taxes	2'165.30	1'500	665	1'118.00	1'047
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	2'670.50	2'500	171	1'390.25	1'280
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	103.40	1'200	-1'097	1'592.70	-1'489
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'930.30	4'000	-1'070	4'217.40	-1'287
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'900.00	7'800	100	7'900.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'900.00	7'800	100	7'900.00	0
36	Charges de transfert	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
39	Imputations internes	239'600.00	343'300	-103'700	333'661.26	-94'061
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	200'000.00	299'100	-99'100	296'361.26	-96'361
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	39'600.00	44'200	-4'600	37'300.00	2'300
41	Patentes et concessions	-7'936.50	-21'000	13'064	-24'118.50	16'182
41200.00	Revenus de concessions	-7'936.50	-21'000	13'064	-24'118.50	16'182
42	Taxes et redevances	-53'767.50	-25'000	-28'768	-42'650.00	-11'118
42700.00	Amendes	-53'767.50	-25'000	-28'768	-42'650.00	-11'118
43	Revenus divers	-808.00	-1'000	192	-2'316.75	1'509
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-808.00	-1'000	192	-2'316.75	1'509
44	Revenus financiers	-80.00	-28'000	27'920	-28'517.50	28'438
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-80.00	-28'000	27'920	-28'517.50	28'438
46	Revenus de transfert	-206'273.00	-220'000	13'727	-258'730.00	52'457
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-206'273.00	-220'000	13'727	-258'730.00	52'457
49	Imputations internes	-10'408.35	-5'200	-5'208	0.00	-10'408
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-10'408.35	-5'200	-5'208	0.00	-10'408
1120	Sécurité routière	6'807.10	1'700	5'107	699.35	6'108
Charges		7'069.60	23'200	-16'130	18'134.35	-11'065
Revenus		-262.50	-21'500	21'238	-17'435.00	17'173



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
30	Charges de personnel	3'226.65	15'100	-11'873	13'196.30	-9'970
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6.65	100	-93	26.30	-20
30920.00	Soldes	3'220.00	15'000	-11'780	13'170.00	-9'950
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'842.95	8'100	-4'257	4'938.05	-1'095
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	2'000	-2'000	1'698.60	-1'699
31010.02	Carburants	0.00	300	-300	110.60	-111
31050.00	Denrées alimentaires	29.75	100	-70	0.00	30
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	3'069.45	4'000	-931	2'145.45	924
31300.03	Télécommunications	0.00	200	-200	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	185.30	300	-115	389.50	-204
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	200	-200	0.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	558.45	1'000	-442	593.90	-35
49	Imputations internes	-262.50	-21'500	21'238	-17'435.00	17'173
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-262.50	-21'500	21'238	-17'435.00	17'173
14	Questions juridiques	57'670.81	32'000	25'671	98'358.05	-40'687
	Charges	198'188.65	182'000	16'189	246'368.10	-48'179
	Revenus	-140'517.84	-150'000	9'482	-148'010.05	7'492
1400	Questions juridiques	-56'204.99	-73'000	16'795	-66'535.20	10'330
	Charges	84'312.85	77'000	7'313	81'474.85	2'838
	Revenus	-140'517.84	-150'000	9'482	-148'010.05	7'492
31	Charges de biens et services et autres charg..	207.00	0	207	103.00	104
31810.00	Pertes sur créances effectives	207.00	0	207	103.00	104
36	Charges de transfert	84'105.85	77'000	7'106	81'371.85	2'734
36010.01	Contrôle des habitants - part Etat	82'916.30	68'000	14'916	80'233.85	2'682
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	1'189.55	9'000	-7'810	1'138.00	52
42	Taxes et redevances	-140'264.34	-150'000	9'736	-148'010.05	7'746
42100.00	Emoluments administratifs	-140'266.04	-150'000	9'734	-148'010.05	7'744
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	1.70	0	2	0.00	2
46	Revenus de transfert	-253.50	0	-254	0.00	-254
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-253.50	0	-254	0.00	-254
1406	Office régional de l'état-civil	113'875.80	105'000	8'876	164'893.25	-51'017
	Charges	113'875.80	105'000	8'876	164'893.25	-51'017
36	Charges de transfert	113'875.80	105'000	8'876	164'893.25	-51'017
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	113'875.80	105'000	8'876	164'893.25	-51'017
15	Service du feu	755'854.49	982'700	-226'846	896'981.70	-141'127
	Charges	1'150'106.30	1'362'200	-212'094	1'349'068.40	-198'962
	Revenus	-394'251.81	-379'500	-14'752	-452'086.70	57'835
1500	Prévention incendie	192'096.10	178'000	14'096	163'708.81	28'387
	Charges	192'176.10	179'800	12'376	164'208.76	27'967
	Revenus	-80.00	-1'800	1'720	-499.95	420
30	Charges de personnel	496.00	10'100	-9'604	8'031.05	-7'535
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1.00	100	-99	16.05	-15
30920.00	Soldes	495.00	10'000	-9'505	8'015.00	-7'520
31	Charges de biens et services et autres charg..	88'280.10	77'400	10'880	63'024.67	25'255
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	100	-100	0.00	0
31300.00	Prestations de services de tiers	434.85	300	135	233.65	201
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	86'304.25	75'000	11'304	61'245.57	25'059
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'541.00	2'000	-459	1'545.45	-4
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39	Imputations internes	101'400.00	90'300	11'100	91'153.04	10'247
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	101'400.00	90'300	11'100	91'153.04	10'247
42	Taxes et redevances	-80.00	-300	220	-500.00	420
42500.00	Ventes	-80.00	-300	220	-500.00	420
46	Revenus de transfert	0.00	-1'500	1'500	0.05	0
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	-1'500	1'500	0.05	0
1506	Service de défense incendie	561'533.54	796'500	-234'966	728'834.39	-167'301
	Charges	954'207.45	1'173'200	-218'993	1'179'129.64	-224'922
	Revenus	-392'673.91	-376'700	-15'974	-450'295.25	57'621
30	Charges de personnel	146'956.45	227'400	-80'444	273'594.65	-126'638
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'919.50	6'000	-2'081	5'622.75	-1'703
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	42'797.80	-42'798
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	0.00	0	0	64.40	-64
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	636.00	1'000	-364	0.00	636
30591.00	Fonds de formation professionnelle	26.40	100	-74	39.95	-14
30592.00	Cotisations au fonds LAE	54.45	100	-46	77.85	-23
30594.00	Fonds pour la formation duale	175.50	200	-25	0.00	176
30920.00	Soldes	142'144.60	220'000	-77'855	224'991.90	-82'847
31	Charges de biens et services et autres charg..	391'754.78	446'700	-54'945	414'377.64	-22'623
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'447.94	5'300	148	6'601.70	-1'154
31010.02	Carburants	9'099.10	13'000	-3'901	12'155.65	-3'057
31020.00	Imprimés, publications	1'902.00	4'400	-2'498	3'340.00	-1'438
31050.00	Denrées alimentaires	1'912.10	5'000	-3'088	4'377.45	-2'465
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	83'902.64	100'000	-16'097	99'102.29	-15'200
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	36'485.76	45'000	-8'514	60'848.35	-24'363
31130.00	Matériel informatique	204.00	300	-96	449.00	-245
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'659.40	29'000	-2'341	25'103.05	1'556
31200.04	Déchets	202.85	200	3	138.90	64
31300.00	Prestations de services de tiers	994.55	800	195	1'343.75	-349
31300.01	Frais postaux	0.00	0	0	38.70	-39
31300.03	Télécommunications	18'082.10	17'000	1'082	15'195.55	2'887
31300.05	Cotisations	2'592.00	2'600	-8	2'589.20	3
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	10'140.93	10'000	141	6'878.96	3'262
31320.00	Honoraires de conseillers externes	239.35	0	239	4'612.05	-4'373
31340.00	Primes d'assurances	11'306.65	13'500	-2'193	11'738.55	-432
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	7'444.95	6'000	1'445	6'496.70	948
31370.00	Impôts et taxes	180.35	200	-20	340.45	-160
31380.00	Cours, examens et conseils	25'246.45	45'000	-19'754	40'670.60	-15'424
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	39'680.01	35'000	4'680	30'000.00	9'680
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	46'647.30	50'000	-3'353	40'678.79	5'969
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'860.00	12'900	-40	12'860.00	0
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	48'615.95	48'500	116	25'992.65	22'623
31810.00	Pertes sur créances effectives	900.00	1'000	-100	0.00	900
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'008.40	2'000	-992	2'825.30	-1'817
33	Amortissements du patrimoine administratif	134'400.00	131'400	3'000	131'400.00	3'000
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	134'400.00	131'400	3'000	131'400.00	3'000
36	Charges de transfert	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	12'235.00	12'500	-265	12'235.00	0
39	Imputations internes	268'861.22	355'200	-86'339	347'522.35	-78'661
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	242'465.00	308'100	-65'635	294'173.26	-51'708
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	19'296.22	33'900	-14'604	32'749.09	-13'453
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	7'100.00	13'200	-6'100	20'600.00	-13'500
42	Taxes et redevances	-28'806.40	-27'000	-1'806	-38'122.00	9'316
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-26'024.40	-15'000	-11'024	-34'372.00	8'348
42500.00	Ventes	-2'782.00	-5'000	2'218	-3'600.00	818
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-7'000	7'000	-150.00	150
44	Revenus financiers	-253.15	-1'000	747	-725.00	472



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-253.15	-1'000	747	-725.00	472
46	Revenus de transfert	-246'335.10	-246'400	65	-291'156.70	44'822
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-74'922.85	-98'400	23'477	-83'131.55	8'209
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-171'412.25	-148'000	-23'412	-208'025.15	36'613
48	Revenus extraordinaires	-54'500.00	-54'500	0	-54'500.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-54'500.00	-54'500	0	-54'500.00	0
49	Imputations internes	-62'779.26	-47'800	-14'979	-65'791.55	3'012
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	-2'750.00	2'750
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-62'779.26	-47'800	-14'979	-63'041.55	262
1507	Jeunes sapeurs-pompiers	2'224.85	8'200	-5'975	4'438.50	-2'214
	Charges	3'722.75	9'200	-5'477	5'730.00	-2'007
	Revenus	-1'497.90	-1'000	-498	-1'291.50	-206
30	Charges de personnel	600.25	3'500	-2'900	1'778.00	-1'178
30920.00	Soldes	600.25	3'500	-2'900	1'778.00	-1'178
31	Charges de biens et services et autres charg..	3'122.50	5'700	-2'578	3'952.00	-830
31050.00	Denrées alimentaires	126.70	1'500	-1'373	310.45	-184
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	2'995.80	3'000	-4	3'157.75	-162
31380.00	Cours, examens et conseils	0.00	1'200	-1'200	483.80	-484
46	Revenus de transfert	-1'497.90	-1'000	-498	-1'291.50	-206
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'497.90	-1'000	-498	-1'291.50	-206
16	Défense	256'890.42	228'500	28'390	230'091.72	26'799
	Charges	547'995.44	553'500	-5'505	571'186.12	-23'191
	Revenus	-291'105.02	-325'000	33'895	-341'094.40	49'989
1610	Défense militaire	445.02	22'800	-22'355	34'244.40	-33'799
	Charges	9'345.02	31'700	-22'355	43'144.40	-33'799
	Revenus	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	-2'054.98	20'300	-22'355	28'550.20	-30'605
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	15'000	-15'000	26'229.55	-26'230
31340.00	Primes d'assurances	282.40	300	-18	320.65	-38
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	-2'337.38	5'000	-7'337	2'000.00	-4'337
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'900.00	8'900	0	12'094.20	-3'194
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	8'900.00	8'900	0	12'094.20	-3'194
36	Charges de transfert	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-8'900.00	-8'900	0	-8'900.00	0
1620	Protection civile (en général)	215'243.83	205'700	9'544	195'847.32	19'397
	Charges	302'773.83	291'700	11'074	292'326.62	10'447
	Revenus	-87'530.00	-86'000	-1'530	-96'479.30	8'949
31	Charges de biens et services et autres charg..	20'746.82	20'700	47	17'947.07	2'800
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	0	0	64.35	-64
31200.00	Eau, énergie, combustible	8'272.05	11'200	-2'928	9'453.65	-1'182
31300.00	Prestations de services de tiers	713.20	0	713	885.20	-172
31300.03	Télécommunications	2'133.30	0	2'133	1'495.90	637
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'026.52	2'000	27	1'532.52	494
31340.00	Primes d'assurances	4'601.75	4'500	102	4'515.45	86
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	3'000.00	3'000	0	0.00	3'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	103'150.00	103'200	-50	103'150.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36	Charges de transfert	149'324.00	149'300	24	149'268.00	56
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	149'324.00	149'300	24	149'268.00	56
39	Imputations internes	29'553.01	18'500	11'053	21'961.55	7'591
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	29'553.01	18'500	11'053	21'961.55	7'591
42	Taxes et redevances	-2'742.00	-2'100	-642	-2'112.00	-630
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-2'742.00	-2'100	-642	-2'112.00	-630
44	Revenus financiers	-4'188.00	-3'300	-888	-3'288.00	-900
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'188.00	-3'300	-888	-3'288.00	-900
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-10'479.30	10'479
45010.00	Prélèvement sur les fonds des capitaux de tiers	0.00	0	0	-10'479.30	10'479
48	Revenus extraordinaires	-80'600.00	-80'600	0	-80'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-80'600.00	-80'600	0	-80'600.00	0
1626	Organisation régionale de protection civile	41'201.57	0	41'202	0.00	41'202
	Charges	235'876.59	230'100	5'777	235'715.10	161
	Revenus	-194'675.02	-230'100	35'425	-235'715.10	41'040
30	Charges de personnel	0.00	0	0	23'901.65	-23'902
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	23'901.65	-23'902
31	Charges de biens et services et autres charg..	18'085.90	37'800	-19'714	28'263.65	-10'178
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	59.00	200	-141	43.55	15
31010.02	Carburants	2'000.00	2'000	0	1'042.75	957
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	2'190.75	8'000	-5'809	6'525.20	-4'334
31200.00	Eau, énergie, combustible	2'106.00	2'300	-194	1'884.65	221
31200.04	Déchets	15.80	100	-84	63.55	-48
31300.03	Télécommunications	662.80	1'000	-337	635.95	27
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0.00	0	0	473.30	-473
31340.00	Primes d'assurances	921.70	1'500	-578	1'512.35	-591
31370.00	Impôts et taxes	863.95	1'100	-236	830.85	33
31380.00	Cours, examens et conseils	7'277.45	16'000	-8'723	12'173.70	-4'896
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	1'906.45	5'000	-3'094	2'909.80	-1'003
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	82.00	600	-518	168.00	-86
39	Imputations internes	217'790.69	192'300	25'491	183'549.80	34'241
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	183'500.00	162'200	21'300	163'270.88	20'229
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	22'390.69	18'000	4'391	14'978.92	7'412
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	11'900.00	12'100	-200	5'300.00	6'600
42	Taxes et redevances	0.00	-6'400	6'400	-2'922.25	2'922
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-6'400	6'400	-2'922.25	2'922
44	Revenus financiers	0.00	-500	500	-727.10	727
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-500	500	-727.10	727
46	Revenus de transfert	-194'675.02	-223'200	28'525	-232'065.75	37'391
46300.00	Subventions de la Confédération	-3'500.00	-3'500	0	-3'500.00	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-191'175.02	-219'700	28'525	-228'565.75	37'391



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Formation	12'775'564.96	13'018'700	-243'135	14'472'329.86	-1'696'765
	Charges	21'657'029.57	21'833'900	-176'87023	21'278'833.86	-1'621'804
	Revenus	-8'881'464.61	-8'815'200	-66'265	-8'806'504.00	-74'961
21	Scolarité obligatoire	12'330'158.56	12'587'600	-257'441	14'033'779.51	-1'703'621
	Charges	21'211'623.17	21'402'800	-191'17722	21'840'283.51	-1'628'660
	Revenus	-8'881'464.61	-8'815'200	-66'265	-8'806'504.00	-74'961
2111	Cycle 1	2'248'099.68	2'235'000	13'100	2'497'460.01	-249'360
	Charges	4'422'223.33	4'408'300	13'923	4'681'025.21	-258'802
	Revenus	-2'174'123.65	-2'173'300	-824	-2'183'565.20	9'442
30	Charges de personnel	4'324'042.99	4'321'900	2'143	4'586'559.96	-262'517
30200.00	Salaires des enseignants	3'335'465.00	3'352'000	-16'535	3'149'863.25	185'602
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	263'401.00	200'000	63'401	296'843.80	-33'443
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	3'929.50	2'000	1'930	2'663.75	1'266
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-77'089.60	-49'900	-27'190	-119'661.85	42'572
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	230'243.56	243'000	-12'756	217'025.91	13'218
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	451'607.95	460'000	-8'392	910'730.11	-459'122
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'855.14	7'000	-145	6'824.58	31
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	73'560.40	72'800	760	70'720.48	2'840
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'058.60	3'000	59	2'954.37	104
30592.00	Cotisations au fonds LAE	8'000.35	6'300	1'700	6'104.06	1'896
30594.00	Fonds pour la formation duale	18'707.99	20'700	-1'992	0.00	18'708
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'303.10	5'000	1'303	42'491.50	-36'188
31	Charges de biens et services et autres charg..	49'536.49	41'600	7'936	42'518.90	7'018
31040.00	Matériel didactique	34'080.24	30'000	4'080	28'191.60	5'889
31300.00	Prestations de services de tiers	2'200.00	3'200	-1'000	2'369.40	-169
31300.21	Orthophonie, logopédie	4'406.00	3'800	606	2'316.00	2'090
31300.22	Indemnités HEP	5'208.00	1'000	4'208	6'384.00	-1'176
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	3'642.25	3'600	42	3'257.90	384
33	Amortissements du patrimoine administratif	482.60	500	-17	2'000.00	-1'517
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	482.60	500	-17	2'000.00	-1'517
36	Charges de transfert	6'171.55	0	6'172	3'228.00	2'944
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	6'171.55	0	6'172	3'228.00	2'944
39	Imputations internes	41'989.70	44'300	-2'310	46'718.35	-4'729
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	41'989.70	44'300	-2'310	46'718.35	-4'729
46	Revenus de transfert	-2'174'123.65	-2'173'300	-824	-2'183'565.20	9'442
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-8'285.95	-8'300	14	-14'009.25	5'723
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-382'312.40	-297'000	-85'312	-437'791.70	55'479
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'783'525.30	-1'868'000	84'475	-1'731'764.25	-51'761
2120	Cycle 2	2'116'711.97	2'059'400	57'312	2'492'346.78	-375'635
	Charges	4'442'705.62	4'224'000	218'706	4'681'797.78	-239'092
	Revenus	-2'325'993.65	-2'164'600	-161'394	-2'189'451.00	-136'543
30	Charges de personnel	4'338'888.73	4'119'300	219'589	4'579'903.21	-241'014
30200.00	Salaires des enseignants	3'490'616.35	3'302'000	188'616	3'242'636.40	247'980
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	110'182.00	50'000	60'182	124'496.70	-14'315
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	2'585.90	10'000	-7'414	9'735.95	-7'150
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-77'399.95	-49'100	-28'300	-52'944.45	-24'456
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	231'920.89	234'400	-2'479	212'571.82	19'349
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	468'156.00	461'300	6'856	954'879.55	-486'724
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'871.00	6'700	171	6'647.39	224
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	73'582.97	70'400	3'183	69'053.81	4'529
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'072.72	2'900	173	2'883.76	189
30592.00	Cotisations au fonds LAE	8'034.76	6'000	2'035	5'972.28	2'062
30594.00	Fonds pour la formation duale	18'806.09	19'700	-894	0.00	18'806
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'460.00	5'000	-2'540	3'970.00	-1'510
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'773.05	47'200	-427	34'580.65	12'192
31040.00	Matériel didactique	34'595.35	33'000	1'595	30'946.15	3'649



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.00	Prestations de services de tiers	2'477.70	5'000	-2'522	2'000.00	478
31300.21	Orthophonie, logopédie	2'688.00	1'600	1'088	1'440.00	1'248
31300.22	Indemnités HEP	6'720.00	7'000	-280	0.00	6'720
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	292.00	600	-308	194.50	98
36	Charges de transfert	14'155.00	17'200	-3'045	24'600.00	-10'445
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	14'155.00	17'200	-3'045	24'600.00	-10'445
39	Imputations internes	42'888.84	40'300	2'589	42'713.92	175
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	42'888.84	40'300	2'589	42'713.92	175
42	Taxes et redevances	-1'569.00	-1'600	31	-2'202.50	634
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-1'569.00	-1'600	31	-2'202.50	634
46	Revenus de transfert	-2'324'424.65	-2'163'000	-161'425	-2'187'248.50	-137'176
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-5'666.65	-5'600	-67	0.00	-5'667
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-444'919.70	-394'400	-50'520	-405'587.45	-39'332
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'873'838.30	-1'763'000	-110'838	-1'781'661.05	-92'177
2130	Cycle 3	2'589'036.90	2'331'800	257'237	3'131'240.46	-542'204
	Charges	5'345'714.09	5'185'400	160'314	5'937'255.11	-591'541
	Revenus	-2'756'677.19	-2'853'600	96'923	-2'806'014.65	49'337
30	Charges de personnel	5'186'851.88	5'030'700	156'152	5'751'037.45	-564'186
30200.00	Salaires des enseignants	4'109'307.80	4'096'000	13'308	4'084'794.00	24'514
30200.02	Traitements des remplaçants subventionnés	143'283.55	60'000	83'284	135'607.30	7'676
30200.03	Traitements des remplaçants non subventionnés	1'990.05	5'000	-3'010	5'583.35	-3'593
30209.00	Remboursement de salaires des enseignants	-40'174.60	-61'000	20'825	-38'524.95	-1'650
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	275'614.35	287'000	-11'386	264'609.71	11'005
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	562'192.50	510'000	52'193	1'183'512.45	-621'320
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'241.46	8'200	41	8'538.87	-297
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	83'826.13	85'300	-1'474	90'621.00	-6'795
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'650.53	3'600	51	3'596.27	54
30592.00	Cotisations au fonds LAE	9'568.60	7'400	2'169	7'444.25	2'124
30594.00	Fonds pour la formation duale	22'338.26	24'200	-1'862	0.00	22'338
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'013.25	5'000	2'013	5'255.20	1'758
31	Charges de biens et services et autres charg..	68'645.10	84'600	-15'955	86'946.13	-18'301
31040.00	Matériel didactique	64'913.60	72'400	-7'486	80'233.98	-15'320
31300.00	Prestations de services de tiers	2'439.90	5'800	-3'360	5'284.40	-2'845
31300.21	Orthophonie, logopédie	360.00	1'500	-1'140	582.00	-222
31300.22	Indemnités HEP	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	931.60	900	32	403.50	528
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0.00	2'000	-2'000	442.25	-442
36	Charges de transfert	59'017.05	38'000	21'017	65'615.25	-6'598
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	59'017.05	38'000	21'017	60'589.80	-1'573
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	0	0	5'025.45	-5'025
39	Imputations internes	31'200.06	32'100	-900	33'656.28	-2'456
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	31'200.06	32'100	-900	33'656.28	-2'456
42	Taxes et redevances	-13'090.74	-20'000	6'909	-21'251.60	8'161
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-13'090.74	-20'000	6'909	-21'251.60	8'161
46	Revenus de transfert	-2'743'586.45	-2'833'600	90'014	-2'784'763.05	41'177
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-10'500.00	-10'500	0	-18'000.00	7'500
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-479'810.00	-637'100	157'290	-498'901.15	19'091
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-2'253'276.45	-2'186'000	-67'276	-2'267'861.90	14'585
2170	Bâtiments scolaires	2'660'654.27	2'830'700	-170'046	2'784'285.53	-123'631
	Charges	4'187'210.99	4'316'200	-128'989	4'283'102.33	-95'891
	Revenus	-1'526'556.72	-1'485'500	-41'057	-1'498'816.80	-27'740
30	Charges de personnel	329'667.35	319'200	10'467	360'624.95	-30'958
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	260'709.95	260'700	10	263'272.00	-2'562
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	5'998.75	0	5'999	-2'555.50	8'554
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-417.00	-4'400	3'983	0.00	-417



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	17'092.45	16'800	292	16'836.10	256
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension p..	32'658.60	32'700	-41	70'810.80	-38'152
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'556.90	3'500	57	3'627.45	-71
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compens..	5'466.55	5'400	67	5'516.50	-50
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	2'395.25	2'300	95	2'416.90	-22
30591.00 Fonds de formation professionnelle	227.25	200	27	227.75	-1
30592.00 Cotisations au fonds LAE	468.70	500	-31	472.95	-4
30594.00 Fonds pour la formation duale	1'509.95	1'500	10	0.00	1'510
31 Charges de biens et services et autres charg..	876'465.34	871'000	5'465	882'514.85	-6'050
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	44'145.02	39'000	5'145	48'606.95	-4'462
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareils d..	46'241.70	20'000	26'242	19'849.85	26'392
31200.00 Eau, énergie, combustible	385'186.00	400'000	-14'814	386'290.45	-1'104
31300.00 Prestations de services de tiers	24'466.55	24'700	-233	29'460.40	-4'994
31300.03 Télécommunications	13'444.90	13'500	-55	13'933.35	-488
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	101'291.40	100'000	1'291	137'688.06	-36'397
31340.00 Primes d'assurances	56'391.05	50'800	5'591	56'646.00	-255
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	180'155.00	200'000	-19'845	155'099.14	25'056
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils de ..	17'016.60	15'000	2'017	24'033.45	-7'017
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	7'803.12	8'000	-197	10'907.20	-3'104
31810.00 Pertes sur créances effectives	300.00	0	300	0.00	300
31990.00 Autres charges d'exploitation	24.00	0	24	0.00	24
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'733'260.00	1'729'500	3'760	1'734'088.15	-828
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	8'400.00	9'800	-1'400	5'500.00	2'900
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	1'691'960.00	1'691'300	660	1'720'188.15	-28'228
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	8'400.00	8'400	0	8'400.00	0
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	24'500.00	20'000	4'500	0.00	24'500
39 Imputations internes	1'247'818.30	1'396'500	-148'682	1'305'874.38	-58'056
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	2'970.00	0	2'970	16'115.00	-13'145
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	798'648.30	768'800	29'848	763'259.38	35'389
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	446'200.00	627'700	-181'500	526'500.00	-80'300
42 Taxes et redevances	-17'482.50	-18'000	518	-17'964.25	482
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-17'482.50	-18'000	518	-17'964.25	482
44 Revenus financiers	-280'500.50	-301'000	20'500	-320'763.35	40'263
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	-208'025.00	-216'000	7'975	-210'060.00	2'035
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-72'475.50	-85'000	12'525	-110'703.35	38'228
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-46'039.56	0	-46'040	0.00	-46'040
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-46'039.56	0	-46'040	0.00	-46'040
46 Revenus de transfert	-2'418.65	0	-2'419	-4'565.00	2'146
46340.00 Subventions des entreprises publiques	-2'418.65	0	-2'419	-4'565.00	2'146
48 Revenus extraordinaires	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-1'105'300.00	-1'105'300	0	-1'105'300.00	0
49 Imputations internes	-74'815.51	-61'200	-13'616	-50'224.20	-24'591
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-74'815.51	-61'200	-13'616	-50'224.20	-24'591
2180 Accueil de jour	680'219.05	900'000	-219'781	713'302.45	-33'083
Charges	680'219.05	900'000	-219'781	713'302.45	-33'083
36 Charges de transfert	680'219.05	900'000	-219'781	713'302.45	-33'083
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	46'700.00	60'000	-13'300	48'000.00	-1'300
36320.00 Subventions aux communes et aux associations..	531'309.10	670'000	-138'691	529'134.80	2'174
36350.00 Subventions aux entreprises privées	102'209.95	170'000	-67'790	136'167.65	-33'958
2190 Direction et administration des écoles	1'187'193.35	1'166'200	20'993	1'287'716.72	-100'523
Charges	1'191'006.40	1'166'200	24'806	1'293'716.72	-102'710
Revenus	-3'813.05	0	-3'813	-6'000.00	2'187
30 Charges de personnel	943'995.25	934'100	9'895	1'053'593.58	-109'598
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	755'099.90	752'900	2'200	740'333.30	14'767
30108.00 Variation provision heures supplémentaires et v..	6'917.40	0	6'917	19'015.70	-12'098



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-243.40	-5'900	5'657	0.00	-243
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	49'117.30	49'700	-583	47'128.91	1'988
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	101'972.40	108'000	-6'028	220'294.05	-118'322
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'536.15	1'500	36	1'457.51	79
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compenss..	15'711.50	15'500	212	15'458.20	253
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	3'246.60	3'100	147	2'471.15	775
30591.00	Fonds de formation professionnelle	652.30	700	-48	640.85	11
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'537.15	1'300	237	1'324.66	212
30594.00	Fonds pour la formation duale	4'147.95	4'300	-152	0.00	4'148
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'300.00	3'000	1'300	5'469.25	-1'169
31	Charges de biens et services et autres charg..	88'902.80	88'000	903	98'855.60	-9'953
31000.00	Matériel de bureau	4'653.55	3'900	754	3'883.05	771
31020.00	Imprimés, publications	9'423.25	6'200	3'223	9'466.30	-43
31051.00	Frais de réception	7'322.90	12'000	-4'677	15'954.00	-8'631
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	615.45	0	615	0.00	615
31130.00	Matériel informatique	2'605.10	3'000	-395	30'530.10	-27'925
31300.01	Frais postaux	39.30	100	-61	42.00	-3
31300.03	Télécommunications	2'255.10	2'800	-545	2'491.15	-236
31300.20	Transport scolaire	0.00	0	0	97.20	-97
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	34'085.80	32'000	2'086	0.00	34'086
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'694.65	5'000	-305	9'769.00	-5'074
31900.00	Autres charges d'exploitation	23'207.70	23'000	208	26'622.80	-3'415
39	Imputations internes	158'108.35	144'100	14'008	141'267.54	16'841
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	76'808.35	66'700	10'108	67'567.54	9'241
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	81'300.00	77'400	3'900	73'700.00	7'600
42	Taxes et redevances	-3'813.05	0	-3'813	-6'000.00	2'187
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-3'813.05	0	-3'813	-6'000.00	2'187
2192	Ecole obligatoire, autres	848'243.34	1'064'500	-216'257	1'127'427.56	-279'184
	Charges	942'543.69	1'202'700	-260'156	1'250'083.91	-307'540
	Revenus	-94'300.35	-138'200	43'900	-122'656.35	28'356
30	Charges de personnel	116'134.30	272'300	-156'166	297'691.65	-181'557
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	91'560.50	224'500	-132'940	213'277.15	-121'717
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	9'050.55	0	9'051	15'795.00	-6'744
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'377.35	-3'700	2'323	-2'066.05	689
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	5'870.55	14'500	-8'629	13'670.50	-7'800
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	6'388.60	27'000	-20'611	49'579.20	-43'191
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	183.45	400	-217	426.05	-243
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compenss..	1'878.35	4'700	-2'822	4'479.05	-2'601
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	822.85	2'000	-1'177	1'962.20	-1'139
30591.00	Fonds de formation professionnelle	77.80	200	-122	185.30	-108
30592.00	Cotisations au fonds LAE	161.35	400	-239	383.25	-222
30594.00	Fonds pour la formation duale	517.65	1'300	-782	0.00	518
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	826'409.39	930'400	-103'991	952'392.26	-125'983
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'530.84	8'000	531	8'109.56	421
31300.00	Prestations de services de tiers	42'282.50	44'000	-1'718	50'802.10	-8'520
31300.20	Transport scolaire	626'142.55	615'000	11'143	647'728.95	-21'586
31340.00	Primes d'assurances	31'334.55	34'900	-3'565	33'602.10	-2'268
31370.00	Impôts et taxes	558.00	600	-42	558.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'900	-1'900	2'370.60	-2'371
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	117'560.95	226'000	-108'439	209'220.95	-91'660
42	Taxes et redevances	-37'110.70	-74'000	36'889	-65'619.50	28'509
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-37'110.70	-74'000	36'889	-65'619.50	28'509
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-57'189.65	-59'200	2'010	-57'036.85	-153
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-22'739.90	-23'000	260	-25'198.65	2'459
46300.00	Subventions de la Confédération	-20'633.00	-23'000	2'367	-18'583.00	-2'050
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-13'816.75	-13'200	-617	-13'255.20	-562



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
22	Ecoles spéciales	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
	Charges	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
2200	Ecoles spéciales	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
	Charges	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
36	Charges de transfert	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	303'087.60	310'000	-6'912	317'600.65	-14'513
23	Formation professionnelle initiale	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
	Charges	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
2300	Formation professionnelle initiale	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
	Charges	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
36	Charges de transfert	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369
36110.01	Facture sociale	142'318.80	121'100	21'219	120'949.70	21'369



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Culture, Sports, Loisirs et Eglises		3'787'512.68	3'585'000	202'513	3'809'431.77	-21'919
	Charges	5'467'175.18	6'003'300	-536'125	5'950'400.99	-483'226
	Revenus	-1'679'662.50	-2'418'300	738'638	-2'140'969.22	461'307
31	Héritage culturel	164'896.50	200'000	-35'104	164'198.75	698
	Charges	164'896.50	200'000	-35'104	164'198.75	698
3110	Musées et arts plastiques	164'896.50	200'000	-35'104	164'198.75	698
	Charges	164'896.50	200'000	-35'104	164'198.75	698
31	Charges de biens et services et autres charg..	0.00	10'000	-10'000	5'200.00	-5'200
31140.00	Objets du patrimoine culturel	0.00	10'000	-10'000	1'500.00	-1'500
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	0	0	3'700.00	-3'700
36	Charges de transfert	164'896.50	190'000	-25'104	158'998.75	5'898
36350.00	Subventions aux entreprises privées	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	84'896.50	110'000	-25'104	78'998.75	5'898
32	Culture, autres	271'588.79	284'500	-12'911	292'235.97	-20'647
	Charges	271'651.14	284'500	-12'849	292'300.57	-20'649
	Revenus	-62.35	0	-62	-64.60	2
3210	Bibliothèques	148'175.54	149'500	-1'324	150'457.42	-2'282
	Charges	148'237.89	149'500	-1'262	150'513.82	-2'276
	Revenus	-62.35	0	-62	-56.40	-6
30	Charges de personnel	21'610.90	22'400	-789	20'242.80	1'368
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	17'608.35	18'300	-692	17'849.75	-241
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'152.55	1'100	53	1'091.50	61
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'135.90	2'100	36	707.20	1'429
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	35.95	100	-64	34.65	1
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	368.55	400	-31	357.55	11
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	161.15	200	-39	156.65	5
30591.00	Fonds de formation professionnelle	15.30	0	15	14.95	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	31.35	100	-69	30.55	1
30594.00	Fonds pour la formation duale	101.80	100	2	0.00	102
31	Charges de biens et services et autres charg..	30'205.68	31'700	-1'494	29'171.90	1'034
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	8'559.68	10'000	-1'440	10'070.45	-1'511
31200.00	Eau, énergie, combustible	365.60	300	66	-4.50	370
31300.03	Télécommunications	1'246.90	1'200	47	593.25	654
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	46.50	0	47	0.00	47
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	0.00	500	-500	0.00	0
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	18'240.00	18'200	40	18'240.00	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'747.00	1'500	247	272.70	1'474
36	Charges de transfert	90'992.00	91'000	-8	95'627.00	-4'635
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	90'992.00	91'000	-8	95'627.00	-4'635
39	Imputations internes	5'429.31	4'400	1'029	5'472.12	-43
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	5'429.31	4'400	1'029	5'472.12	-43
42	Taxes et redevances	-62.35	0	-62	-56.40	-6
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-62.35	0	-62	-56.40	-6
3220	Concerts et théâtre	57'186.00	75'000	-17'814	96'438.75	-39'253
	Charges	57'186.00	75'000	-17'814	96'438.75	-39'253
36	Charges de transfert	57'186.00	75'000	-17'814	95'193.75	-38'008
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	57'186.00	75'000	-17'814	95'193.75	-38'008
39	Imputations internes	0.00	0	0	1'245.00	-1'245
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	0	0	1'245.00	-1'245



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
3290	Culture, non mentionné ailleurs	66'227.25	60'000	6'227	45'339.80	20'887
	Charges	66'227.25	60'000	6'227	45'348.00	20'879
	Revenus	0.00	0	0	-8.20	8
36	Charges de transfert	66'227.25	60'000	6'227	45'348.00	20'879
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	66'227.25	60'000	6'227	45'348.00	20'879
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-8.20	8
42500.00	Ventes	0.00	0	0	-8.20	8
34	Sports et loisirs	3'114'789.71	2'830'600	284'190	3'120'672.63	-5'883
	Charges	4'298'078.06	4'754'700	-456'622	4'767'325.25	-469'247
	Revenus	-1'183'288.35	-1'924'100	740'812	-1'646'652.62	463'364
3410	EspaceVal et piscine des Combes	2'550'359.31	2'074'500	475'859	2'320'658.82	229'700
	Charges	3'531'880.16	3'793'600	-261'720	3'734'563.74	-202'684
	Revenus	-981'520.85	-1'719'100	737'579	-1'413'904.92	432'384
30	Charges de personnel	1'558'010.50	1'619'000	-60'990	1'583'274.70	-25'264
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'278'600.00	1'330'000	-51'400	1'306'982.20	-28'382
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	2'922.55	0	2'923	-14'634.05	17'557
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-30'215.95	-22'100	-8'116	0.00	-30'216
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	83'736.20	84'600	-864	81'402.35	2'334
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	158'585.85	165'000	-6'414	159'061.90	-476
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'434.75	6'500	-65	6'238.15	197
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	26'793.20	27'400	-607	26'679.70	114
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	11'413.65	12'000	-586	11'461.45	-48
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'110.25	1'100	10	1'106.60	4
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'296.85	2'300	-3	2'286.75	10
30594.00	Fonds pour la formation duale	7'400.55	7'500	-99	0.00	7'401
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'932.60	4'700	4'233	2'689.65	6'243
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'141'103.09	1'260'300	-119'197	1'272'218.71	-131'116
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	147'342.77	138'000	9'343	163'273.15	-15'930
31010.02	Carburants	85.85	3'000	-2'914	328.75	-243
31020.00	Imprimés, publications	31'743.11	30'000	1'743	42'172.43	-10'429
31050.00	Denrées alimentaires	31'815.67	100'000	-68'184	94'198.80	-62'383
31050.01	Achats repas	22'481.30	90'000	-67'519	60'064.15	-37'583
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	12'179.30	10'000	2'179	29'841.25	-17'662
31200.00	Eau, énergie, combustible	229'515.20	280'000	-50'485	277'340.80	-47'826
31200.04	Déchets	4'310.85	5'500	-1'189	7'919.43	-3'609
31300.00	Prestations de services de tiers	52'499.55	35'000	17'500	63'941.07	-11'442
31300.01	Frais postaux	374.40	500	-126	530.10	-156
31300.02	Frais bancaires	80.00	0	80	0.00	80
31300.03	Télécommunications	18'981.50	13'800	5'182	28'425.80	-9'444
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	3'962.65	22'000	-18'037	12'542.84	-8'580
31340.00	Primes d'assurances	31'244.20	42'000	-10'756	30'455.00	789
31370.00	Impôts et taxes	-4'519.70	6'000	-10'520	6'009.40	-10'529
31400.00	Entretien de terrains	147'812.39	100'000	47'812	100'161.92	47'650
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	50'531.14	50'000	531	63'007.87	-12'477
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	137'181.45	135'000	2'181	118'573.63	18'608
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	16'009.35	16'500	-491	14'869.50	1'140
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'964.90	15'000	-2'035	18'470.75	-5'506
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'599.00	8'000	-5'401	1'521.00	1'078
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	90.00	0	90	0.00	90
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'676.55	0	2'677	751.60	1'925
31810.00	Pertes sur créances effectives	-2.10	0	-2	477.54	-480
31990.00	Autres charges d'exploitation	189'143.76	160'000	29'144	137'341.93	51'802
33	Amortissements du patrimoine administratif	558'700.00	555'400	3'300	555'400.00	3'300
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	87'400.00	87'400	0	87'400.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	456'950.00	454'400	2'550	454'400.00	2'550
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	14'350.00	13'600	750	13'600.00	750
34	Charges financières	7.25	0	7	3.25	4
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	7.25	0	7	3.25	4
36	Charges de transfert	67'473.00	100'000	-32'527	83'884.70	-16'412



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	67'473.00	100'000	-32'527	83'884.70	-16'412
39	Imputations internes	206'586.32	258'900	-52'314	239'782.38	-33'196
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	58'700.00	59'900	-1'200	70'719.40	-12'019
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'786.32	4'000	786	8'162.98	-3'377
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	41'600.00	52'300	-10'700	39'200.00	2'400
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	101'500.00	142'700	-41'200	121'700.00	-20'200
42	Taxes et redevances	-207'074.71	-315'000	107'925	-256'442.95	49'368
42500.00	Ventes	-57'859.29	-105'000	47'141	-118'292.60	60'433
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-149'215.42	-210'000	60'785	-138'150.35	-11'065
43	Revenus divers	-88'259.96	-316'000	227'740	-270'922.06	182'662
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-4'461.79	-6'000	1'538	1'883.34	-6'345
43090.01	Petits-déjeuners	-11'296.90	-35'000	23'703	-37'377.62	26'081
43090.02	Repas	-32'941.98	-170'000	137'058	-144'973.19	112'031
43090.03	Hébergement	-39'559.29	-105'000	65'441	-90'454.59	50'895
44	Revenus financiers	-404'665.97	-828'500	423'834	-638'652.26	233'986
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	-1.80	0	-2	-485.10	483
44391.00	Autres remboursements de tiers	0.00	0	0	-2'031.70	2'032
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'866.31	-225'000	204'134	-30'784.47	9'918
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-349'647.41	-576'500	226'853	-578'162.88	228'515
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-34'150.45	-27'000	-7'150	-27'188.11	-6'962
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-6'793.73	0	-6'794	0.00	-6'794
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-6'793.73	0	-6'794	0.00	-6'794
48	Revenus extraordinaires	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-191'600.00	-191'600	0	-191'600.00	0
49	Imputations internes	-83'126.48	-68'000	-15'126	-56'287.65	-26'839
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-83'126.48	-68'000	-15'126	-56'287.65	-26'839
3411	Sports	351'163.90	410'300	-59'136	407'606.05	-56'442
	Charges	546'938.90	576'000	-29'061	606'922.30	-59'983
	Revenus	-195'775.00	-165'700	-30'075	-199'316.25	3'541
31	Charges de biens et services et autres charg..	13'783.40	18'000	-4'217	13'979.95	-197
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	217.80	200	18	1'932.95	-1'715
31200.00	Eau, énergie, combustible	11'032.60	14'000	-2'967	8'466.50	2'566
31300.00	Prestations de services de tiers	1'608.50	800	809	289.00	1'320
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	924.50	1'000	-76	2'398.25	-1'474
31340.00	Primes d'assurances	0.00	0	0	893.25	-893
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	84'500.00	84'500	0	84'500.00	0
36	Charges de transfert	448'655.50	470'000	-21'345	505'667.35	-57'012
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	448'655.50	470'000	-21'345	505'667.35	-57'012
39	Imputations internes	0.00	3'500	-3'500	2'775.00	-2'775
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	0.00	3'500	-3'500	2'775.00	-2'775
44	Revenus financiers	-86'875.00	-55'700	-31'175	-88'316.25	1'441
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-86'875.00	-55'700	-31'175	-88'316.25	1'441
46	Revenus de transfert	-108'900.00	-110'000	1'100	-111'000.00	2'100
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-108'900.00	-110'000	1'100	-111'000.00	2'100
3420	Loisirs	213'266.50	345'800	-132'534	392'407.76	-179'141
	Charges	219'259.00	385'100	-165'841	425'839.21	-206'580
	Revenus	-5'992.50	-39'300	33'308	-33'431.45	27'439
31	Charges de biens et services et autres charg..	151'951.80	186'900	-34'948	188'628.36	-36'677
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'498.40	4'000	-502	7'105.38	-3'607
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	0.00	500	-500	506.95	-507



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
31200.00	Eau, énergie, combustible	171.00	500	-329	305.85	-135
31300.00	Prestations de services de tiers	41'372.75	89'700	-48'327	88'842.60	-47'470
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'533.15	2'000	-467	11'559.65	-10'027
31340.00	Primes d'assurances	246.30	200	46	260.20	-14
31400.00	Entretien de terrains	104'519.30	90'000	14'519	80'047.73	24'472
31810.00	Pertes sur créances effectives	610.90	0	611	0.00	611
33	Amortissements du patrimoine administratif	22'200.00	22'900	-700	22'200.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	0.00	700	-700	0.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	22'200.00	22'200	0	22'200.00	0
34	Charges financières	246.40	0	246	0.00	246
34990.00	Autres charges financières	246.40	0	246	0.00	246
36	Charges de transfert	38'183.30	100'100	-61'917	97'407.05	-59'224
36350.00	Subventions aux entreprises privées	5'089.00	5'100	-11	6'606.00	-1'517
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	33'094.30	95'000	-61'906	90'801.05	-57'707
39	Imputations internes	6'677.50	75'200	-68'523	117'603.80	-110'926
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	6'677.50	75'200	-68'523	117'603.80	-110'926
42	Taxes et redevances	-863.50	-34'000	33'137	-27'921.45	27'058
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-863.50	-34'000	33'137	-27'921.45	27'058
44	Revenus financiers	-40.00	-200	160	-400.00	360
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-40.00	-200	160	-400.00	360
46	Revenus de transfert	-1'089.00	-1'100	11	-1'110.00	21
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'089.00	-1'100	11	-1'110.00	21
48	Revenus extraordinaires	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	236'237.68	269'900	-33'662	232'324.42	3'913
	Charges	732'549.48	764'100	-31'551	726'576.42	5'973
	Revenus	-496'311.80	-494'200	-2'112	-494'252.00	-2'060
3500	Eglises et affaires religieuses	206'237.68	239'900	-33'662	202'324.42	3'913
	Charges	702'549.48	734'100	-31'551	696'576.42	5'973
	Revenus	-496'311.80	-494'200	-2'112	-494'252.00	-2'060
31	Charges de biens et services et autres charg..	136'522.36	171'800	-35'278	132'289.83	4'233
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	127.35	500	-373	1'046.00	-919
31200.00	Eau, énergie, combustible	34'650.65	50'000	-15'349	50'405.15	-15'755
31300.00	Prestations de services de tiers	10'547.85	16'000	-5'452	13'902.25	-3'354
31300.03	Télécommunications	16.00	0	16	24.85	-9
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	16'022.21	18'000	-1'978	9'865.07	6'157
31340.00	Primes d'assurances	17'543.45	17'300	243	17'066.70	477
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	12'224.05	24'000	-11'776	12'511.41	-287
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	45'230.00	46'000	-770	27'468.40	17'762
31990.00	Autres charges d'exploitation	160.80	0	161	0.00	161
33	Amortissements du patrimoine administratif	530'000.00	530'000	0	533'000.00	-3'000
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	525'700.00	525'700	0	528'700.00	-3'000
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'300.00	4'300	0	4'300.00	0
39	Imputations internes	36'027.12	32'300	3'727	31'286.59	4'741
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	36'027.12	32'300	3'727	31'286.59	4'741
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-981.80	0	-982	0.00	-982
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-981.80	0	-982	0.00	-982
46	Revenus de transfert	-1'130.00	0	-1'130	-52.00	-1'078
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'130.00	0	-1'130	0.00	-1'130
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	0	0	-52.00	52
48	Revenus extraordinaires	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-494'200.00	-494'200	0	-494'200.00	0



Comptes 2020

Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
3501	Eglise catholique	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
	Charges	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
36	Charges de transfert	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Santé		105'920.20	212'000	-106'080	97'018.81	8'901
	Charges	2'679'497.90	2'842'400	-162'902	2'771'454.71	-91'957
	Revenus	-2'573'577.70	-2'630'400	56'822	-2'674'435.90	100'858
42	Soins ambulatoires	103'831.70	208'300	-104'468	94'624.01	9'208
	Charges	2'561'130.80	2'721'600	-160'469	2'645'771.36	-84'641
	Revenus	-2'457'299.10	-2'513'300	56'001	-2'551'147.35	93'848
4220	Ambulances	103'831.70	208'300	-104'468	94'624.01	9'208
	Charges	2'561'130.80	2'721'600	-160'469	2'645'771.36	-84'641
	Revenus	-2'457'299.10	-2'513'300	56'001	-2'551'147.35	93'848
30	Charges de personnel	2'022'595.45	2'097'500	-74'905	2'197'422.85	-174'827
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'638'510.55	1'663'000	-24'489	1'545'718.20	92'792
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-13'990.40	0	-13'990	62'971.75	-76'962
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-24'779.00	-27'800	3'021	-30'883.15	6'104
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'830.00	0	1'830	0.00	1'830
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	105'474.65	106'300	-825	97'020.95	8'454
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	202'691.80	210'000	-7'308	405'619.10	-202'927
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'411.55	4'500	-88	3'811.85	600
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	33'740.05	34'500	-760	31'787.35	1'953
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	13'968.55	14'500	-531	12'452.75	1'516
30590.00	Cotisations pont AVS	12'908.25	12'600	308	11'812.25	1'096
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'398.10	1'400	-2	1'316.80	81
30592.00	Cotisations au fonds LAE	2'891.55	3'000	-108	2'725.35	166
30594.00	Fonds pour la formation duale	9'318.20	9'500	-182	0.00	9'318
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	20'200.50	40'000	-19'800	38'564.25	-18'364
30920.00	Soldes	7'830.00	15'000	-7'170	9'270.00	-1'440
30990.00	Autres charges du personnel	6'191.10	11'000	-4'809	5'235.40	956
31	Charges de biens et services et autres charg..	337'400.32	456'000	-118'600	267'983.59	69'417
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	143.90	500	-356	179.25	-35
31010.02	Carburants	27'139.85	36'000	-8'860	23'960.80	3'179
31040.00	Matériel didactique	0.00	2'000	-2'000	1'224.10	-1'224
31050.00	Denrées alimentaires	0.00	0	0	50.55	-51
31051.00	Frais de réception	19.50	500	-481	823.15	-804
31060.00	Matériel médical et sanitaire	64'935.51	100'000	-35'064	49'498.10	15'437
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'865.20	2'500	-635	4'043.89	-2'179
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	11'216.15	15'000	-3'784	15'499.55	-4'283
31160.00	Appareils médicaux	4'672.90	10'000	-5'327	10'110.80	-5'438
31200.04	Déchets	215.35	1'000	-785	213.55	2
31300.00	Prestations de services de tiers	20'821.35	20'000	821	2'764.75	18'057
31300.02	Frais bancaires	0.00	0	0	5.00	-5
31300.03	Télécommunications	12'362.50	18'000	-5'638	11'352.15	1'010
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	15'424.00	18'000	-2'576	624.65	14'799
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	9'856.55	9'000	857	9'394.35	462
31340.00	Primes d'assurances	5'623.75	9'100	-3'476	8'360.25	-2'737
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	14'474.35	19'000	-4'526	14'130.00	344
31370.00	Impôts et taxes	916.85	1'000	-83	703.55	213
31380.00	Cours, examens et conseils	615.70	1'000	-384	829.70	-214
31500.00	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	253.10	0	253	0.00	253
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	24'971.10	60'000	-35'029	29'588.30	-4'617
31560.00	Entretien des appareils médicaux	4'006.15	10'000	-5'994	3'967.00	39
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	4'892.70	14'000	-9'107	1'439.65	3'453
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	960.00	2'200	-1'240	960.00	0
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	35'335.65	37'000	-1'664	19'235.45	16'100
31810.00	Pertes sur créances effectives	76'540.06	70'000	6'540	59'025.05	17'515
31990.00	Autres charges d'exploitation	138.15	200	-62	0.00	138
33	Amortissements du patrimoine administratif	88'900.00	86'000	2'900	82'900.00	6'000
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	2'500.00	2'500	0	2'500.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	86'400.00	83'500	2'900	80'400.00	6'000
36	Charges de transfert	3'839.75	4'300	-460	4'478.05	-638
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	3'839.75	4'300	-460	4'478.05	-638
39	Imputations internes	108'395.28	77'800	30'595	92'986.87	15'408
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	28'400.00	14'100	14'300	17'397.76	11'002



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	49'095.28	29'500	19'595	48'789.11	306
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	30'900.00	34'200	-3'300	26'800.00	4'100
42	Taxes et redevances	-1'174'266.45	-1'700'000	525'734	-1'057'933.50	-116'333
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-1'172'426.45	-1'700'000	527'574	-1'057'933.50	-114'493
42901.00	Récupérations sur créances amorties	-1'840.00	0	-1'840	0.00	-1'840
43	Revenus divers	950.00	-1'000	1'950	-2'317.00	3'267
43090.00	Autres revenus d'exploitation	950.00	-1'000	1'950	-2'317.00	3'267
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-189.55	0	-190	0.00	-190
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-189.55	0	-190	0.00	-190
46	Revenus de transfert	-1'283'629.90	-812'300	-471'330	-1'490'896.85	207'267
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-10'800.45	-62'300	51'500	-9'684.85	-1'116
46320.00	Subventions des communes et des associations..	-1'272'829.45	-750'000	-522'829	-1'481'212.00	208'383
48	Revenus extraordinaires	-163.20	0	-163	0.00	-163
48300.00	Revenus divers extraordinaires	-163.20	0	-163	0.00	-163
43	Prévention de la santé	88.50	2'400	-2'312	1'197.60	-1'109
	Charges	116'367.10	119'300	-2'933	124'486.15	-8'119
	Revenus	-116'278.60	-116'900	621	-123'288.55	7'010
4330	Service médical des écoles	213.50	1'500	-1'287	772.60	-559
	Charges	116'292.10	118'200	-1'908	123'861.15	-7'569
	Revenus	-116'078.60	-116'700	621	-123'088.55	7'010
30	Charges de personnel	75'657.50	78'100	-2'443	87'983.80	-12'326
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	57'449.20	63'800	-6'351	68'904.55	-11'455
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	5'779.45	0	5'779	0.00	5'779
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	3'983.70	4'400	-416	3'740.55	243
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	5'984.40	6'000	-16	13'221.15	-7'237
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	132.20	100	32	123.45	9
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	1'274.25	1'300	-26	1'225.65	49
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	415.30	400	15	412.75	3
30591.00	Fonds de formation professionnelle	52.60	100	-47	50.75	2
30592.00	Cotisations au fonds LAE	109.30	100	9	104.95	4
30594.00	Fonds pour la formation duale	352.10	400	-48	0.00	352
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	125.00	1'500	-1'375	200.00	-75
31	Charges de biens et services et autres charg..	40'421.10	38'600	1'821	35'104.75	5'316
31060.00	Matériel médical et sanitaire	7'810.40	4'000	3'810	3'377.45	4'433
31300.03	Télécommunications	168.00	100	68	168.00	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes	13'380.00	12'000	1'380	11'860.00	1'520
31360.00	Honoraires de l'activité de médecine privée	17'828.70	21'000	-3'171	18'218.50	-390
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	1'234.00	1'500	-266	1'480.80	-247
36	Charges de transfert	213.50	1'500	-1'287	772.60	-559
36370.00	Subventions aux personnes physiques	213.50	1'500	-1'287	772.60	-559
49	Imputations internes	-116'078.60	-116'700	621	-123'088.55	7'010
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-116'078.60	-116'700	621	-123'088.55	7'010
4340	Contrôle des denrées alimentaires	-125.00	900	-1'025	425.00	-550
	Charges	75.00	1'100	-1'025	625.00	-550
	Revenus	-200.00	-200	0	-200.00	0
31	Charges de biens et services et autres charg..	75.00	1'100	-1'025	625.00	-550
31300.00	Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000	550.00	-550
31300.05	Cotisations	75.00	100	-25	75.00	0
46	Revenus de transfert	-200.00	-200	0	-200.00	0
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-200.00	-200	0	-200.00	0
49	Santé publique, non mentionné ailleurs	2'000.00	1'300	700	1'197.20	803



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
Charges	2'000.00	1'500	500	1'197.20	803
Revenus	0.00	-200	200	0.00	0
4900 Santé publique, non mentionné ailleurs	2'000.00	1'300	700	1'197.20	803
Charges	2'000.00	1'500	500	1'197.20	803
Revenus	0.00	-200	200	0.00	0
31 Charges de biens et services et autres charg..	2'000.00	1'500	500	1'197.20	803
31300.00 Prestations de services de tiers	2'000.00	1'500	500	1'000.00	1'000
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	197.20	-197
42 Taxes et redevances	0.00	-200	200	0.00	0
42100.00 Emoluments administratifs	0.00	-200	200	0.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Sécurité sociale	7'693'598.91	7'574'700	118'899	7'634'250.34	59'349
	Charges	11'430'259.76	11'595'000	-164'740	11'236'076.00	194'184
	Revenus	-3'736'660.85	-4'020'300	283'639	-3'601'825.66	-134'835
51	Maladie et accident	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
	Charges	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
5120	Réduction de primes	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
	Charges	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
36	Charges de transfert	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
36110.01	Facture sociale	1'621'255.00	1'747'600	-126'345	1'421'535.50	199'720
53	Vieillesse et survivants	18'226.50	49'300	-31'074	34'090.30	-15'864
	Charges	18'226.50	49'300	-31'074	34'090.30	-15'864
5330	Prestations aux retraités	18'226.50	49'300	-31'074	34'090.30	-15'864
	Charges	18'226.50	49'300	-31'074	34'090.30	-15'864
31	Charges de biens et services et autres charg..	7'560.50	38'300	-30'740	34'090.30	-26'530
31051.00	Frais de réception	1'653.85	1'000	654	0.00	1'654
31300.00	Prestations de services de tiers	675.00	1'000	-325	0.00	675
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	2'711.65	1'300	1'412	0.00	2'712
31332.00	Contrat de prestation informatiques	0.00	0	0	2'711.65	-2'712
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	2'520.00	35'000	-32'480	31'378.65	-28'859
36	Charges de transfert	10'666.00	11'000	-334	0.00	10'666
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	10'666.00	11'000	-334	0.00	10'666
54	Famille et jeunesse	2'075'538.16	1'546'400	529'138	1'924'797.91	150'740
	Charges	5'184'338.61	5'012'500	171'839	4'982'647.92	201'691
	Revenus	-3'108'800.45	-3'466'100	357'300	-3'057'850.01	-50'950
5410	Allocations familiales	137'743.50	139'800	-2'057	137'705.70	38
	Charges	137'743.50	139'800	-2'057	137'705.70	38
36	Charges de transfert	137'743.50	139'800	-2'057	137'705.70	38
36110.01	Facture sociale	137'743.50	139'800	-2'057	137'705.70	38
5430	Avance et recouvrement des pensions alime..	18'869.40	16'900	1'969	8'485.25	10'384
	Charges	18'869.40	16'900	1'969	8'485.25	10'384
36	Charges de transfert	18'869.40	16'900	1'969	8'485.25	10'384
36110.01	Facture sociale	18'869.40	16'900	1'969	8'485.25	10'384
5441	Foyers pour enfants et adolescents	106'660.00	107'000	-340	106'620.00	40
	Charges	106'660.00	107'000	-340	106'620.00	40
36	Charges de transfert	106'660.00	107'000	-340	106'620.00	40
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	106'660.00	107'000	-340	106'620.00	40
5444	Animation de jeunesse	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
	Charges	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36	Charges de transfert	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
5451	Crèches et garderies	901'515.34	359'200	542'315	790'676.97	110'838
	Charges	4'010'315.79	3'825'300	185'016	3'848'526.98	161'789



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Revenus		-3'108'800.45	-3'466'100	357'300	-3'057'850.01	-50'950
30	Charges de personnel	3'251'756.45	2'992'000	259'756	3'141'927.66	109'829
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'676'536.95	2'475'000	201'537	2'389'240.46	287'296
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	22'744.60	0	22'745	-6'215.30	28'960
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-42'153.35	-41'400	-753	-76'804.90	34'652
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	170'726.45	159'000	11'726	148'544.08	22'182
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	299'750.40	283'600	16'150	588'095.90	-288'346
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'798.85	4'800	1'999	5'649.63	1'149
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	54'612.65	51'300	3'313	48'680.65	5'932
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	24'819.50	22'400	2'420	22'032.61	2'787
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'262.75	2'100	163	2'016.52	246
30592.00	Cotisations au fonds LAE	4'682.00	4'300	382	4'173.81	508
30594.00	Fonds pour la formation duale	15'082.25	14'200	882	0.00	15'082
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	15'893.40	16'700	-807	16'514.20	-621
31	Charges de biens et services et autres charg..	498'471.35	582'000	-83'529	493'944.16	4'527
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'685.40	5'500	185	4'699.30	986
31040.00	Matériel didactique	11'218.55	9'500	1'719	9'640.30	1'578
31050.00	Denrées alimentaires	285'993.90	380'000	-94'006	300'987.40	-14'994
31051.00	Frais de réception	171.10	2'500	-2'329	0.00	171
31060.00	Matériel médical et sanitaire	18'652.50	20'000	-1'348	21'290.55	-2'638
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	19'272.65	17'300	1'973	8'235.65	11'037
31200.00	Eau, énergie, combustible	26'141.40	32'000	-5'859	38'652.45	-12'511
31200.04	Déchets	3'856.10	4'000	-144	3'678.15	178
31300.03	Télécommunications	3'449.60	3'000	450	2'854.65	595
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	12'311.18	10'000	2'311	9'627.06	2'684
31340.00	Primes d'assurances	4'880.10	4'400	480	4'812.95	67
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	15'331.17	15'000	331	13'276.70	2'054
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	75'887.50	58'200	17'688	52'800.00	23'088
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	2'302.45	2'100	202	2'067.60	235
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	637.10	8'000	-7'363	0.00	637
31810.00	Pertes sur créances effectives	7'231.60	7'000	232	5'485.50	1'746
31990.00	Autres charges d'exploitation	5'449.05	3'500	1'949	15'835.90	-10'387
33	Amortissements du patrimoine administratif	77'500.00	72'800	4'700	70'600.00	6'900
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	67'900.00	64'700	3'200	62'500.00	5'400
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	9'600.00	8'100	1'500	8'100.00	1'500
39	Imputations internes	182'587.99	178'500	4'088	142'055.16	40'533
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	62'900.00	51'600	11'300	40'758.29	22'142
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	68'287.99	65'400	2'888	46'696.87	21'591
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	51'400.00	61'500	-10'100	54'600.00	-3'200
42	Taxes et redevances	-899'514.90	-1'260'500	360'985	-1'082'269.20	182'754
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-899'514.90	-1'260'500	360'985	-1'082'269.20	182'754
44	Revenus financiers	-11'300.00	-13'600	2'300	-13'560.00	2'260
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-11'300.00	-13'600	2'300	-13'560.00	2'260
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-1'092.08	0	-1'092	0.00	-1'092
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'092.08	0	-1'092	0.00	-1'092
46	Revenus de transfert	-2'157'893.47	-2'153'000	-4'893	-1'923'020.81	-234'873
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-1'213'791.05	-1'300'000	86'209	-1'137'794.20	-75'997
46300.00	Subventions de la Confédération	-37'970.00	0	-37'970	0.00	-37'970
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-815'283.44	-807'000	-8'283	-785'226.61	-30'057
46310.01	Subventions pour enfants à besoins spécifiques	-44'848.98	0	-44'849	0.00	-44'849
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-46'000.00	-46'000	0	0.00	-46'000
48	Revenus extraordinaires	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-39'000.00	-39'000	0	-39'000.00	0
5458	Contributions pour l'accueil préscolaire	907'249.92	920'000	-12'750	877'809.99	29'440
	Charges	907'249.92	920'000	-12'750	877'809.99	29'440
36	Charges de transfert	907'249.92	920'000	-12'750	877'809.99	29'440
36320.00	Subventions aux communes et aux associations..	659'149.55	630'000	29'150	593'163.40	65'986
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	4'621.05	5'000	-379	5'259.40	-638



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
36350.00	Subventions aux entreprises privées	243'479.32	285'000	-41'521	279'387.19	-35'908
55	Chômage	413'108.80	362'600	50'509	349'069.05	64'040
	Charges	413'108.80	362'600	50'509	349'069.05	64'040
5510	Assurance chômage	120'615.00	114'700	5'915	104'704.70	15'910
	Charges	120'615.00	114'700	5'915	104'704.70	15'910
36	Charges de transfert	120'615.00	114'700	5'915	104'704.70	15'910
36110.01	Facture sociale	120'615.00	114'700	5'915	104'704.70	15'910
5520	Prestations aux chômeurs	292'493.80	247'900	44'594	244'364.35	48'129
	Charges	292'493.80	247'900	44'594	244'364.35	48'129
36	Charges de transfert	292'493.80	247'900	44'594	244'364.35	48'129
36110.01	Facture sociale	292'493.80	247'900	44'594	244'364.35	48'129
56	Construction de logements sociaux	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
	Charges	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
5600	Construction de logements sociaux	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
	Charges	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
36	Charges de transfert	12'372.60	12'400	-27	11'286.65	1'086
36310.00	Subventions aux canton	0.00	1'900	-1'900	0.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	12'372.60	10'500	1'873	11'286.65	1'086
57	Aide sociale et domaine de l'asile	3'531'097.85	3'834'400	-303'302	3'871'470.93	-340'373
	Charges	4'158'958.25	4'388'600	-229'642	4'415'446.58	-256'488
	Revenus	-627'860.40	-554'200	-73'660	-543'975.65	-83'885
5720	Aide matérielle légale	2'439'293.01	2'807'000	-367'707	2'711'197.65	-271'905
	Charges	2'464'080.01	2'807'000	-342'920	2'711'197.65	-247'118
	Revenus	-24'787.00	0	-24'787	0.00	-24'787
36	Charges de transfert	2'464'080.01	2'807'000	-342'920	2'711'197.65	-247'118
36110.01	Facture sociale	2'436'215.56	2'765'200	-328'984	2'676'791.65	-240'576
36110.02	Lutte contre les abus	27'864.45	41'800	-13'936	34'406.00	-6'542
46	Revenus de transfert	-24'787.00	0	-24'787	0.00	-24'787
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-24'787.00	0	-24'787	0.00	-24'787
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	109'096.60	111'100	-2'003	67'906.45	41'190
	Charges	159'232.80	111'100	48'133	67'906.45	91'326
	Revenus	-50'136.20	0	-50'136	0.00	-50'136
31	Charges de biens et services et autres charg..	350.00	100	250	250.00	100
31300.05	Cotisations	350.00	100	250	250.00	100
36	Charges de transfert	158'882.80	111'000	47'883	67'656.45	91'226
36110.01	Facture sociale	105'746.60	108'000	-2'253	66'956.45	38'790
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	53'136.20	3'000	50'136	700.00	52'436
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-50'136.20	0	-50'136	0.00	-50'136
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-50'136.20	0	-50'136	0.00	-50'136
5796	Guichet social régional	982'708.24	916'300	66'408	1'092'366.83	-109'659
	Charges	1'535'645.44	1'470'500	65'145	1'636'342.48	-100'697
	Revenus	-552'937.20	-554'200	1'263	-543'975.65	-8'962



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
30	Charges de personnel	1'322'883.45	1'264'900	57'983	1'442'353.00	-119'470
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	1'104'521.45	1'037'500	67'021	1'087'591.65	16'930
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'199.35	0	-2'199	-12'164.40	9'965
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-38'495.35	-17'400	-21'095	-46'258.65	7'763
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	71'475.30	66'000	5'475	68'346.55	3'129
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	143'234.30	134'500	8'734	304'718.80	-161'485
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'245.55	2'000	246	2'000.60	245
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	22'864.40	21'400	1'464	22'392.45	472
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	10'016.40	9'300	716	9'809.80	207
30591.00	Fonds de formation professionnelle	947.15	900	47	926.80	20
30592.00	Cotisations au fonds LAE	1'959.15	1'800	159	1'919.40	40
30594.00	Fonds pour la formation duale	6'314.45	5'900	414	0.00	6'314
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3'000	-3'000	3'070.00	-3'070
31	Charges de biens et services et autres charg..	26'400.15	29'800	-3'400	27'566.95	-1'167
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	28.00	200	-172	360.10	-332
31100.00	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	683.90	1'500	-816	68.85	615
31300.05	Cotisations	200.00	200	0	300.00	-100
31300.20	Transport scolaire	0.00	0	0	44.00	-44
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	20'065.80	21'000	-934	20'094.90	-29
31340.00	Primes d'assurances	1'314.15	1'400	-86	1'506.85	-193
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	4'108.30	4'500	-392	4'797.25	-689
31900.00	Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000	395.00	-395
36	Charges de transfert	0.00	0	0	1'420.00	-1'420
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	0.00	0	0	1'420.00	-1'420
39	Imputations internes	186'361.84	175'800	10'562	165'002.53	21'359
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	32'900.00	28'200	4'700	27'558.23	5'342
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	55'761.84	53'300	2'462	54'844.30	918
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	97'700.00	94'300	3'400	82'600.00	15'100
46	Revenus de transfert	-552'937.20	-554'200	1'263	-543'975.65	-8'962
46120.00	Dédommagements des communes et des assoc..	-105'559.25	-100'200	-5'359	-111'530.80	5'972
46130.00	Dédommagements des assurances sociales pu..	-23'332.95	-24'000	667	-23'314.85	-18
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-424'045.00	-430'000	5'955	-409'130.00	-14'915
59	Domaine social, non mentionné ailleurs	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
	Charges	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
5930	Actions d'entraide à l'étranger	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
	Charges	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36	Charges de transfert	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Trafic	6'076'802.12	6'108'500	-31'698	5'895'148.15	181'654
	Charges	7'717'073.22	6'593'100	1'123'973	6'420'577.09	1'296'496
	Revenus	-1'640'271.10	-484'600	-1'155'671	-525'428.94	-1'114'842
61	Circulation routière	4'517'490.85	4'680'500	-163'009	4'585'858.25	-68'367
	Charges	6'110'805.95	5'087'600	1'023'206	5'037'655.19	1'073'151
	Revenus	-1'593'315.10	-407'100	-1'186'215	-451'796.94	-1'141'518
6130	Routes cantonales, autres	-6'534.00	-50'500	43'966	-47'729.45	41'195
	Revenus	-6'534.00	-50'500	43'966	-47'729.45	41'195
46	Revenus de transfert	-6'534.00	-50'500	43'966	-47'729.45	41'195
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-6'534.00	-50'500	43'966	-47'729.45	41'195
6150	Routes communales	4'459'708.51	4'684'500	-224'791	4'571'285.79	-111'577
	Charges	6'033'088.40	5'008'100	1'024'988	4'954'916.54	1'078'172
	Revenus	-1'573'379.89	-323'600	-1'249'780	-383'630.75	-1'189'749
30	Charges de personnel	2'619'554.00	2'642'600	-23'046	2'544'171.95	75'382
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	2'171'168.05	2'132'500	38'668	2'076'815.10	94'353
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-96'905.60	-35'800	-61'106	-42'159.85	-54'746
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	135'719.70	134'000	1'720	127'506.70	8'213
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	272'449.20	270'500	1'949	265'271.45	7'178
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	28'245.10	28'300	-55	27'198.55	1'047
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	43'415.15	43'500	-85	41'776.15	1'639
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	19'020.10	19'100	-80	18'300.95	719
30590.00	Cotisations pont AVS	22'088.25	23'000	-912	21'816.60	272
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'799.15	1'800	-1	1'731.50	68
30592.00	Cotisations au fonds LAE	3'721.30	3'700	21	3'580.10	141
30594.00	Fonds pour la formation duale	11'991.25	12'000	-9	0.00	11'991
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'842.35	10'000	-3'158	2'334.70	4'508
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'521'466.34	1'564'700	-43'234	1'599'925.88	-78'460
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	59'437.25	81'700	-22'263	72'447.70	-13'010
31010.02	Carburants	80'124.23	85'000	-4'876	86'102.57	-5'978
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	101'608.81	100'000	1'609	101'647.85	-39
31110.01	Corbeilles urbaines et caninettes	3'735.80	5'000	-1'264	5'031.70	-1'296
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	16'257.05	18'000	-1'743	14'802.35	1'455
31200.00	Eau, énergie, combustible	134'008.40	150'000	-15'992	113'829.45	20'179
31200.04	Déchets	21'629.70	20'000	1'630	14'436.75	7'193
31300.03	Télécommunications	2'534.40	2'600	-66	2'534.40	0
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	6'218.25	3'000	3'218	2'628.90	3'589
31320.00	Honoraires de conseillers externes	8'980.35	10'000	-1'020	0.00	8'980
31340.00	Primes d'assurances	8'130.40	14'100	-5'970	16'730.80	-8'600
31370.00	Impôts et taxes	22'644.10	26'000	-3'356	22'304.95	339
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	600'665.98	600'000	666	706'739.02	-106'073
31410.01	Entretien de la signalisation	65'044.06	65'000	44	55'611.51	9'433
31410.02	Déneigement par des tiers	96'054.30	100'000	-3'946	122'394.10	-26'340
31410.03	Entretien des pistes cyclables	16'391.95	15'000	1'392	15'074.90	1'317
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	10'800.00	10'000	800	11'159.36	-359
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	148'315.81	155'100	-6'784	145'513.17	2'803
31510.01	Entretien de l'éclairage public	108'334.60	90'000	18'335	81'267.90	27'067
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	2'651.40	2'500	151	1'807.20	844
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'125.00	6'200	-75	4'627.20	1'498
31610.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	519.25	500	19	524.30	-5
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	115.00	0	115	5.20	110
31900.00	Autres charges d'exploitation	1'140.25	5'000	-3'860	2'704.60	-1'564
33	Amortissements du patrimoine administratif	743'954.08	700'200	43'754	707'003.35	36'951
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	424'714.08	424'600	114	435'462.35	-10'748
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	96'040.00	90'200	5'840	86'340.00	9'700
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	40'700.00	40'700	0	40'701.00	-1
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	157'700.00	133'200	24'500	133'000.00	24'700
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	24'800.00	11'500	13'300	11'500.00	13'300
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	1'062'163.00	0	1'062'163	0.00	1'062'163
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	1'062'163.00	0	1'062'163	0.00	1'062'163



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
39	Imputations internes	85'950.98	100'600	-14'649	103'815.36	-17'864
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	85'950.98	100'600	-14'649	103'815.36	-17'864
42	Taxes et redevances	-38'132.31	-28'000	-10'132	-45'394.95	7'263
42100.00	Emoluments administratifs	-2'380.00	-5'000	2'620	-6'650.00	4'270
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-35'752.31	-23'000	-12'752	-38'744.95	2'993
44	Revenus financiers	0.00	-2'000	2'000	-1'047.00	1'047
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-2'000	2'000	0.00	0
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	0.00	0	0	-1'047.00	1'047
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-17'987.58	0	-17'988	0.00	-17'988
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-17'987.58	0	-17'988	0.00	-17'988
46	Revenus de transfert	-1'293'850.00	0	-1'293'850	0.00	-1'293'850
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-231'687.00	0	-231'687	0.00	-231'687
46110.01	Transfert des routes cantonales	-1'062'163.00	0	-1'062'163	0.00	-1'062'163
48	Revenus extraordinaires	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-31'700.00	-31'700	0	-31'700.00	0
49	Imputations internes	-191'710.00	-261'900	70'190	-305'488.80	113'779
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-191'710.00	-261'900	70'190	-305'488.80	113'779
6180	Routes privées	-6'677.11	-22'000	15'323	-20'436.74	13'760
	Revenus	-6'677.11	-22'000	15'323	-20'436.74	13'760
42	Taxes et redevances	-6'677.11	-22'000	15'323	-20'436.74	13'760
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-6'677.11	-22'000	15'323	-20'436.74	13'760
6190	Routes, autres	70'993.45	68'500	2'493	82'738.65	-11'745
	Charges	77'717.55	79'500	-1'782	82'738.65	-5'021
	Revenus	-6'724.10	-11'000	4'276	0.00	-6'724
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'700.00	0	3'700	0.00	3'700
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	3'700.00	0	3'700	0.00	3'700
36	Charges de transfert	74'017.55	79'500	-5'482	82'738.65	-8'721
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	57'916.40	64'500	-6'584	66'637.50	-8'721
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	16'101.15	15'000	1'101	16'101.15	0
42	Taxes et redevances	-6'724.10	-11'000	4'276	0.00	-6'724
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-6'724.10	-11'000	4'276	0.00	-6'724
62	Transports publics	1'249'250.65	1'124'000	125'251	1'096'049.90	153'201
	Charges	1'296'206.65	1'201'500	94'707	1'169'681.90	126'525
	Revenus	-46'956.00	-77'500	30'544	-73'632.00	26'676
6220	Trafic régional	1'183'960.05	1'091'000	92'960	1'053'628.00	130'332
	Charges	1'183'960.05	1'091'000	92'960	1'053'628.00	130'332
36	Charges de transfert	1'183'960.05	1'091'000	92'960	1'053'628.00	130'332
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	959.95	1'000	-40	1'066.20	-106
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	1'183'000.10	1'090'000	93'000	1'052'561.80	130'438
6231	Noctambus et Somnambus	28'246.60	26'500	1'747	32'053.90	-3'807
	Charges	28'246.60	26'500	1'747	32'053.90	-3'807
36	Charges de transfert	28'246.60	26'500	1'747	32'053.90	-3'807
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	22'746.60	21'000	1'747	21'560.90	1'186
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'500.00	5'500	0	10'493.00	-4'993
6290	Cartes journalières des CFF	37'044.00	6'500	30'544	10'368.00	26'676



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Charges	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
	Revenus	-46'956.00	-77'500	30'544	-73'632.00	26'676
31	Charges de biens et services et autres charg..	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
42	Taxes et redevances	-46'956.00	-77'500	30'544	-73'632.00	26'676
42500.00	Ventes	-46'956.00	-77'500	30'544	-73'632.00	26'676
63	Transports, autres	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
	Charges	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
6330	Autres systèmes de transport	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
	Charges	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
36	Charges de transfert	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821
36350.00	Subventions aux entreprises privées	310'060.62	304'000	6'061	213'240.00	96'821



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Protection environnement et aménagement		484'824.46	556'000	-71'176	562'862.01	-78'038
	Charges	6'786'928.41	6'888'500	-101'572	7'100'347.82	-313'419
	Revenus	-6'302'103.95	-6'332'500	30'396	-6'537'485.81	235'382
71	Approvisionnement en eau	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
	Charges	2'084'012.65	2'151'200	-67'187	2'102'473.97	-18'461
	Revenus	-2'071'432.61	-2'121'200	49'767	-2'089'540.26	18'108
7100	Réseau des fontaines	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
	Charges	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	12'580.04	30'000	-17'420	12'933.71	-354
7101	Approvisionnement en eau potable	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2'071'432.61	2'121'200	-49'767	2'089'540.26	-18'108
	Revenus	-2'071'432.61	-2'121'200	49'767	-2'089'540.26	18'108
30	Charges de personnel	249'346.75	247'900	1'447	292'057.51	-42'711
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	200'429.80	199'800	630	194'825.20	5'605
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-1'469.85	0	-1'470	4'991.71	-6'462
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-1'194.30	-5'300	4'106	0.00	-1'194
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	12'718.10	12'600	118	12'153.95	564
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	25'611.60	25'600	12	64'372.85	-38'761
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'431.30	2'600	-169	2'405.50	26
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	4'068.45	4'000	68	3'982.00	86
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'782.40	1'800	-18	1'744.30	38
30590.00	Cotisations pont AVS	2'237.40	2'200	37	1'789.10	448
30591.00	Fonds de formation professionnelle	168.90	200	-31	164.85	4
30592.00	Cotisations au fonds LAE	348.85	300	49	340.90	8
30594.00	Fonds pour la formation duale	1'123.95	1'100	24	0.00	1'124
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'090.15	3'000	-1'910	5'287.15	-4'197
31	Charges de biens et services et autres charg..	869'981.44	979'500	-109'519	864'693.94	5'288
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	16'407.60	20'000	-3'592	20'793.55	-4'386
31010.02	Carburants	4'696.57	4'500	197	4'312.28	384
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	40'415.35	45'000	-4'585	34'218.95	6'196
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	637.25	1'500	-863	1'890.40	-1'253
31200.00	Eau, énergie, combustible	349'198.95	380'000	-30'801	359'105.75	-9'907
31300.00	Prestations de services de tiers	23'564.42	50'000	-26'436	35'397.75	-11'833
31300.03	Télécommunications	3'402.40	12'300	-8'898	1'709.85	1'693
31300.30	Contrôle de l'eau potable	31'410.90	35'000	-3'589	37'172.75	-5'762
31340.00	Primes d'assurances	3'591.10	4'200	-609	3'923.30	-332
31370.00	Impôts et taxes	2'055.65	2'000	56	1'651.80	404
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	298'218.60	315'000	-16'781	267'456.93	30'762
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	15'883.65	30'000	-14'116	6'593.12	9'291
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	66'268.34	75'000	-8'732	85'758.30	-19'490
31810.00	Pertes sur créances effectives	13'872.16	0	13'872	2'622.36	11'250
31990.00	Autres charges d'exploitation	358.50	5'000	-4'642	2'086.85	-1'728
33	Amortissements du patrimoine administratif	138'182.50	119'300	18'883	129'200.00	8'983
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	90'950.00	85'700	5'250	85'300.00	5'650
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	39'532.50	25'900	13'633	36'200.00	3'333
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	7'700.00	7'700	0	7'700.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	248'640.02	188'900	59'740	212'795.76	35'844
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	248'640.02	188'900	59'740	212'795.76	35'844
36	Charges de transfert	7'238.75	15'000	-7'761	9'285.05	-2'046
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	7'238.75	15'000	-7'761	9'285.05	-2'046
37	Subventions à redistribuer	460'771.95	460'000	772	469'213.45	-8'442
37010.00	Cantons et concordats	460'771.95	460'000	772	469'213.45	-8'442
39	Imputations internes	97'271.20	110'600	-13'329	112'294.55	-15'023
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	43'430.00	28'600	14'830	42'124.40	1'306
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	30'641.20	42'400	-11'759	46'270.15	-15'629



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39300.00	Imputations internes pour frais administratifs et ..	19'400.00	24'300	-4'900	18'900.00	500
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	3'800.00	15'300	-11'500	5'000.00	-1'200
42	Taxes et redevances	-1'588'871.01	-1'650'000	61'129	-1'607'232.16	18'361
42401.00	Taxes facturées pour les services à financement..	-339'083.33	-335'000	-4'083	-337'597.31	-1'486
42500.00	Ventes	-1'249'622.68	-1'300'000	50'377	-1'267'525.35	17'903
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-165.00	-15'000	14'835	-2'109.50	1'945
43	Revenus divers	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-4'331.50	0	-4'332	-5'430.15	1'099
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-4'331.50	0	-4'332	-5'430.15	1'099
46	Revenus de transfert	-6'303.15	-8'000	1'697	-6'344.50	41
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	-6'303.15	-8'000	1'697	-6'344.50	41
47	Subventions à redistribuer	-460'771.95	-460'000	-772	-469'213.45	8'442
47010.00	Cantons et concordats	-460'771.95	-460'000	-772	-469'213.45	8'442
49	Imputations internes	-11'155.00	-2'200	-8'955	-1'320.00	-9'835
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-11'155.00	-2'200	-8'955	-1'320.00	-9'835
72	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'849'178.48	1'850'000	-822	1'911'457.26	-62'279
	Revenus	-1'849'178.48	-1'850'000	822	-1'911'457.26	62'279
7201	Traitement des eaux usées	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'614'943.78	1'601'500	13'444	1'655'129.06	-40'185
	Revenus	-1'614'943.78	-1'601'500	-13'444	-1'655'129.06	40'185
30	Charges de personnel	140'808.45	147'200	-6'392	155'183.60	-14'375
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	118'472.40	118'500	-28	106'791.60	11'681
30108.00	Variation provision heures supplémentaires et v..	-2'142.55	0	-2'143	3'778.95	-5'922
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	7'659.60	7'600	60	6'758.35	901
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	10'713.45	14'900	-4'187	32'931.95	-22'219
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'593.85	1'600	-6	1'456.20	138
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	2'450.45	2'500	-50	2'214.65	236
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	1'073.20	1'100	-27	970.00	103
30591.00	Fonds de formation professionnelle	101.40	100	1	91.95	9
30592.00	Cotisations au fonds LAE	210.00	200	10	189.95	20
30594.00	Fonds pour la formation duale	676.65	700	-23	0.00	677
31	Charges de biens et services et autres charg..	536'551.19	607'400	-70'849	561'644.39	-25'093
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	40'466.35	50'000	-9'534	53'332.34	-12'866
31010.02	Carburants	888.30	2'500	-1'612	1'740.15	-852
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	9'850.85	13'000	-3'149	19'026.34	-9'175
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	230.15	500	-270	1'708.45	-1'478
31200.00	Eau, énergie, combustible	80'668.60	85'000	-4'331	81'944.10	-1'276
31200.04	Déchets	9'781.25	11'000	-1'219	12'019.95	-2'239
31300.00	Prestations de services de tiers	165'469.60	220'000	-54'530	173'109.85	-7'640
31300.03	Télécommunications	1'673.50	2'300	-627	1'613.70	60
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31340.00	Primes d'assurances	7'319.60	7'900	-580	8'341.55	-1'022
31370.00	Impôts et taxes	87'732.30	88'000	-268	87'533.35	199
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	80'867.34	85'000	-4'133	66'913.78	13'954
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	68.55	2'500	-2'431	1'600.70	-1'532
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	37'448.52	38'000	-551	50'481.15	-13'033
31810.00	Pertes sur créances effectives	13'925.63	0	13'926	2'221.63	11'704
31990.00	Autres charges d'exploitation	160.65	200	-39	57.35	103
33	Amortissements du patrimoine administratif	369'862.55	378'300	-8'437	377'596.55	-7'734
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	307'262.55	316'200	-8'937	312'800.00	-5'537
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	54'500.00	54'500	0	54'500.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	8'100.00	7'600	500	10'296.55	-2'197
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	243'763.79	70'100	173'664	193'455.08	50'309
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	243'763.79	70'100	173'664	193'455.08	50'309



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
36	Charges de transfert	0.00	15'000	-15'000	18'686.95	-18'687
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	0.00	15'000	-15'000	18'686.95	-18'687
39	Imputations internes	323'957.80	383'500	-59'542	348'562.49	-24'605
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	140'039.70	173'300	-33'260	146'772.22	-6'733
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	3'618.10	11'000	-7'382	10'836.72	-7'219
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	37'400.00	71'400	-34'000	46'500.00	-9'100
39500.00	Imputations internes pour amortissements	142'900.00	127'800	15'100	144'453.55	-1'554
42	Taxes et redevances	-1'614'443.78	-1'600'000	-14'444	-1'651'851.81	37'408
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-1'614'443.78	-1'600'000	-14'444	-1'646'863.61	32'420
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-4'988.20	4'988
43	Revenus divers	0.00	-1'500	1'500	-2'277.25	2'277
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'500	1'500	-2'277.25	2'277
44	Revenus financiers	-500.00	0	-500	-1'000.00	500
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-500.00	0	-500	-1'000.00	500
7203	Traitement des eaux claires	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	234'234.70	248'500	-14'265	256'328.20	-22'094
	Revenus	-234'234.70	-248'500	14'265	-256'328.20	22'094
31	Charges de biens et services et autres charg..	52'469.70	60'000	-7'530	60'394.65	-7'925
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	52'469.70	60'000	-7'530	60'394.65	-7'925
33	Amortissements du patrimoine administratif	142'900.00	127'800	15'100	144'453.55	-1'554
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	142'900.00	127'800	15'100	140'700.00	2'200
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	0.00	0	0	3'753.55	-3'754
39	Imputations internes	38'865.00	60'700	-21'835	51'480.00	-12'615
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	11'165.00	19'200	-8'035	16'280.00	-5'115
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	27'700.00	41'500	-13'800	35'200.00	-7'500
49	Imputations internes	-234'234.70	-248'500	14'265	-256'328.20	22'094
49100.00	Imputations internes pour prestations de services	-91'334.70	-120'700	29'365	-111'874.65	20'540
49500.00	Imputations internes pour amortissements	-142'900.00	-127'800	-15'100	-144'453.55	1'554
73	Gestion des déchets	249'511.62	273'500	-23'988	342'015.49	-92'504
	Charges	2'565'498.48	2'582'800	-17'302	2'790'426.13	-224'928
	Revenus	-2'315'986.86	-2'309'300	-6'687	-2'448'410.64	132'424
7300	Gestion des déchets (en général)	5'743.65	5'800	-56	5'741.50	2
	Charges	5'743.65	5'800	-56	5'741.50	2
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'743.65	5'800	-56	5'741.50	2
31300.00	Prestations de services de tiers	5'743.65	5'800	-56	5'741.50	2
7301	Gestion des déchets ménages	243'767.97	267'700	-23'932	336'273.99	-92'506
	Charges	2'157'073.87	2'147'000	10'074	2'347'962.26	-190'888
	Revenus	-1'913'305.90	-1'879'300	-34'006	-2'011'688.27	98'382
30	Charges de personnel	0.00	0	0	9'244.00	-9'244
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	0.00	0	0	9'244.00	-9'244
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'582'645.42	1'661'900	-79'255	1'554'111.86	28'534
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	10'337.45	9'000	1'337	8'351.60	1'986
31020.00	Imprimés, publications	0.00	3'000	-3'000	1'300.00	-1'300
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	18'162.10	20'000	-1'838	16'702.35	1'460
31300.00	Prestations de services de tiers	213'782.22	220'000	-6'218	216'133.47	-2'351
31300.03	Télécommunications	20'916.30	20'000	916	21'082.85	-167
31300.40	Ramassage des déchets urbains	348'885.70	360'000	-11'114	346'000.70	2'885
31300.41	Incinération des déchets urbains (Vadec)	327'916.40	360'000	-32'084	326'109.30	1'807
31300.42	Compostage (ramassage et traitement)	178'658.00	180'000	-1'342	179'976.90	-1'319
31300.43	Récupération du papier	37'234.15	50'000	-12'766	43'771.20	-6'537



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.44 Recyclage et collecte du verre	27'168.45	30'000	-2'832	21'872.95	5'296
31300.45 Récupération de la ferraille, aluminium et fer bla..	5'231.00	10'000	-4'769	5'553.70	-323
31300.46 PET	11'534.05	7'000	4'534	9'656.15	1'878
31300.47 Carton	68'866.45	75'000	-6'134	42'751.85	26'115
31300.60 Déchets encombrants	75'904.15	100'000	-24'096	75'247.50	657
31300.61 Déchets inertes	15'812.80	15'000	813	11'783.25	4'030
31300.62 Plastiques	1'933.00	5'000	-3'067	1'445.55	487
31300.63 Huiles usées	1'077.10	2'000	-923	2'482.10	-1'405
31300.64 Déchets spéciaux des ménages	8'542.30	12'000	-3'458	9'138.80	-597
31300.65 Elimination du bois	12'130.80	15'000	-2'869	13'467.30	-1'337
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	22'306.20	18'000	4'306	-446.13	22'752
31340.00 Primes d'assurances	137.35	900	-763	80.70	57
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	82'010.94	90'000	-7'989	128'195.60	-46'185
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	0.00	500	-500	0.00	0
31800.00 Réévaluations sur créances	0.00	0	0	0.19	0
31810.00 Pertes sur créances effectives	80'253.44	38'000	42'253	53'498.18	26'755
31990.00 Autres charges d'exploitation	13'845.07	21'500	-7'655	19'955.80	-6'111
33 Amortissements du patrimoine administratif	51'200.00	50'800	400	285'422.93	-234'223
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	6'900.00	6'500	400	6'900.00	0
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	40'300.00	40'300	0	274'522.93	-234'223
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations incor..	4'000.00	4'000	0	4'000.00	0
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	316'480.78	209'400	107'081	266'673.01	49'808
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	316'480.78	209'400	107'081	266'673.01	49'808
39 Imputations internes	206'747.67	224'900	-18'152	232'510.46	-25'763
39100.00 Imputations internes pour prestations de services	195'815.00	207'700	-11'885	222'631.92	-26'817
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	2'532.67	3'100	-567	3'178.54	-646
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs et ..	8'400.00	12'400	-4'000	6'700.00	1'700
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	0.00	1'700	-1'700	0.00	0
42 Taxes et redevances	-1'344'388.49	-1'334'000	-10'388	-1'348'339.32	3'951
42401.01 Taxe de base des ménages	-912'753.68	-920'000	7'246	-919'738.77	6'985
42401.02 Taxe au poids des ménages	-378'799.01	-360'000	-18'799	-355'756.16	-23'043
42500.42 Vente du verre	-10'940.80	-8'000	-2'941	-8'915.20	-2'026
42500.43 Ristourne papier	-6'502.20	-25'000	18'498	-28'019.75	21'518
42500.45 Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	-4'566.00	-4'000	-566	-6'582.00	2'016
42500.47 Ristourne carton	-1'519.05	-2'000	481	-1'053.35	-466
42500.48 Ristourne PET	-15'600.05	-10'000	-5'600	-13'972.50	-1'628
42500.49 Ristourne textiles	-12'346.95	0	-12'347	-11'997.59	-349
42600.00 Remboursements et participations de tiers	-1'145.00	-5'000	3'855	-2'304.00	1'159
42901.00 Récupérations sur créances amorties	-215.75	0	-216	0.00	-216
43 Revenus divers	-4'261.51	-2'000	-2'262	-3'973.59	-288
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-4'261.51	-2'000	-2'262	-3'973.59	-288
46 Revenus de transfert	-176'660.70	-183'600	6'939	-231'128.30	54'468
46040.01 Restitution TEA du verre	-57'076.80	-55'000	-2'077	-65'079.55	8'003
46040.02 Restitution TAR sur appareils électriques	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
46120.00 Dédommagements des communes et des assoc..	-118'583.90	-127'600	9'016	-165'048.75	46'465
48 Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-1'000.00	1'000
48300.00 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	0	-1'000.00	1'000
49 Imputations internes	-387'995.20	-359'700	-28'295	-427'247.06	39'252
49100.00 Imputations internes pour prestations de services	-377'995.20	-359'700	-18'295	-433'347.06	55'352
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-10'000.00	0	-10'000	6'100.00	-16'100
7303 Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
Charges	402'680.96	430'000	-27'319	436'722.37	-34'041
Revenus	-402'680.96	-430'000	27'319	-436'722.37	34'041
31 Charges de biens et services et autres charg..	3'978.32	0	3'978	3'375.31	603
31810.00 Pertes sur créances effectives	3'978.32	0	3'978	3'375.31	603
35 Attributions aux fonds et financements spéci..	20'707.44	70'300	-49'593	0.00	20'707
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du capit..	20'707.44	70'300	-49'593	0.00	20'707



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
39	Imputations internes	377'995.20	359'700	18'295	433'347.06	-55'352
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	377'995.20	359'700	18'295	433'347.06	-55'352
42	Taxes et redevances	-402'680.96	-430'000	27'319	-416'670.69	13'990
42401.06	Taxe de base des entreprises	-174'932.91	-190'000	15'067	-181'032.22	6'099
42401.07	Taxe au poids des entreprises	-227'748.05	-240'000	12'252	-235'638.47	7'890
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	0	0	-20'051.68	20'052
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0	0	-20'051.68	20'052
74	Aménagements	52'933.05	51'500	1'433	49'632.45	3'301
	Charges	52'933.05	51'500	1'433	49'632.45	3'301
7410	Corrections de cours d'eau	39'733.05	41'600	-1'867	39'732.45	1
	Charges	39'733.05	41'600	-1'867	39'732.45	1
31	Charges de biens et services et autres charg..	12'433.05	15'000	-2'567	12'432.45	1
31420.00	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	12'433.05	15'000	-2'567	12'432.45	1
33	Amortissements du patrimoine administratif	27'300.00	26'600	700	27'300.00	0
33002.00	Amortissements planifiés, aménagement des ea..	7'700.00	7'000	700	7'700.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	19'600.00	19'600	0	19'600.00	0
7420	Ouvrages paravalanches	13'200.00	9'900	3'300	9'900.00	3'300
	Charges	13'200.00	9'900	3'300	9'900.00	3'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'200.00	9'900	3'300	9'900.00	3'300
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	9'900.00	9'900	0	9'900.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	3'300.00	0	3'300	0.00	3'300
75	Protection des espèces et du paysage	24'565.05	24'600	-35	23'837.60	727
	Charges	24'565.05	24'600	-35	23'837.60	727
7500	Protection des espèces et du paysage	24'565.05	24'600	-35	23'837.60	727
	Charges	24'565.05	24'600	-35	23'837.60	727
33	Amortissements du patrimoine administratif	900.00	900	0	900.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	900.00	900	0	900.00	0
36	Charges de transfert	23'665.05	23'700	-35	22'937.60	727
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	23'665.05	23'700	-35	22'937.60	727
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	35'205.35	57'600	-22'395	46'582.05	-11'377
	Charges	40'205.35	57'600	-17'395	46'582.05	-6'377
	Revenus	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
7610	Protection de l'air et du climat	22'078.60	24'600	-2'521	25'588.80	-3'510
	Charges	22'078.60	24'600	-2'521	25'588.80	-3'510
36	Charges de transfert	22'078.60	24'600	-2'521	25'588.80	-3'510
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	22'078.60	24'600	-2'521	25'588.80	-3'510
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, ..	13'126.75	33'000	-19'873	20'993.25	-7'867
	Charges	18'126.75	33'000	-14'873	20'993.25	-2'867
	Revenus	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
31	Charges de biens et services et autres charg..	1'500.80	20'000	-18'499	7'665.75	-6'165
31300.00	Prestations de services de tiers	1'500.80	20'000	-18'499	7'665.75	-6'165
36	Charges de transfert	16'625.95	13'000	3'626	13'327.50	3'298
36120.00	Dédommagements aux communes et aux assoc..	11'625.95	13'000	-1'374	13'327.50	-1'702
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
77	Protection de l'environnement, autres	54'201.30	58'200	-3'999	44'849.51	9'352
	Charges	54'941.30	60'200	-5'259	47'839.51	7'102
	Revenus	-740.00	-2'000	1'260	-2'990.00	2'250
7710	Cimetières, crématoires	54'201.30	58'200	-3'999	44'849.51	9'352
	Charges	54'941.30	60'200	-5'259	47'839.51	7'102
	Revenus	-740.00	-2'000	1'260	-2'990.00	2'250
31	Charges de biens et services et autres charg..	42'781.30	48'000	-5'219	35'679.51	7'102
31200.04	Déchets	7'505.60	8'000	-494	4'509.20	2'996
31400.00	Entretien de terrains	35'275.70	40'000	-4'724	31'170.31	4'105
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	12'160.00	12'200	-40	12'160.00	0
42	Taxes et redevances	-740.00	-2'000	1'260	-2'990.00	2'250
42100.00	Emoluments administratifs	-740.00	-2'000	1'260	-2'990.00	2'250
79	Aménagement du territoire	55'828.05	60'600	-4'772	43'011.20	12'817
	Charges	115'594.05	110'600	4'994	128'098.85	-12'505
	Revenus	-59'766.00	-50'000	-9'766	-85'087.65	25'322
7900	Aménagement du territoire (en général)	55'828.05	60'600	-4'772	43'011.20	12'817
	Charges	115'594.05	110'600	4'994	128'098.85	-12'505
	Revenus	-59'766.00	-50'000	-9'766	-85'087.65	25'322
31	Charges de biens et services et autres charg..	46'088.35	35'500	10'588	44'098.85	1'990
31300.00	Prestations de services de tiers	20'963.80	20'000	964	30'103.15	-9'139
31300.05	Cotisations	4'590.90	5'500	-909	5'129.35	-538
31320.00	Honoraires de conseillers externes	20'533.65	10'000	10'534	8'866.35	11'667
33	Amortissements du patrimoine administratif	69'505.70	75'100	-5'594	84'000.00	-14'494
33000.00	Amortissements planifiés terrains PA	4'200.00	4'200	0	4'200.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	28'200.00	28'200	0	28'200.00	0
33200.00	Amortissements planifiés, immobilisations incor..	37'105.70	42'700	-5'594	51'600.00	-14'494
42	Taxes et redevances	-59'766.00	-50'000	-9'766	-85'087.65	25'322
42100.00	Emoluments administratifs	-59'766.00	-50'000	-9'766	-85'087.65	25'322



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Economie publique		-681'732.29	-713'200	31'468	-1'113'779.95	432'048
Charges		3'048'723.02	2'665'200	383'523	2'834'423.70	214'299
Revenus		-3'730'455.31	-3'378'400	-352'055	-3'948'203.65	217'748
81	Agriculture	-41'423.40	25'100	-66'523	21'277.45	-62'701
Charges		8'576.60	25'100	-16'523	21'561.10	-12'985
Revenus		-50'000.00	0	-50'000	-283.65	-49'716
8120	Améliorations structurelles	-41'423.40	25'100	-66'523	21'277.45	-62'701
Charges		8'576.60	25'100	-16'523	21'561.10	-12'985
Revenus		-50'000.00	0	-50'000	-283.65	-49'716
31	Charges de biens et services et autres charg..	5'776.60	21'700	-15'923	18'161.10	-12'385
31300.00	Prestations de services de tiers	5'776.60	2'500	3'277	3'233.05	2'544
31320.00	Honoraires de conseillers externes	0.00	1'000	-1'000	3'880.55	-3'881
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	18'200	-18'200	11'047.50	-11'048
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
36	Charges de transfert	400.00	1'000	-600	1'000.00	-600
36350.00	Subventions aux entreprises privées	400.00	1'000	-600	1'000.00	-600
42	Taxes et redevances	0.00	0	0	-283.65	284
42600.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	0	0	-283.65	284
48	Revenus extraordinaires	-50'000.00	0	-50'000	0.00	-50'000
48980.00	Prélèvements sur les autres capitaux propres	-50'000.00	0	-50'000	0.00	-50'000
82	Sylviculture	-11'987.64	-43'200	31'212	-114'771.24	102'784
Charges		1'607'555.81	1'403'900	203'656	1'666'304.60	-58'749
Revenus		-1'619'543.45	-1'447'100	-172'443	-1'781'075.84	161'532
8200	Sylviculture	-11'987.64	-43'200	31'212	-114'771.24	102'784
Charges		1'607'555.81	1'403'900	203'656	1'666'304.60	-58'749
Revenus		-1'619'543.45	-1'447'100	-172'443	-1'781'075.84	161'532
30	Charges de personnel	529'386.45	547'300	-17'914	509'923.10	19'463
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	423'556.40	431'800	-8'244	402'036.15	21'520
30109.00	Remboursement de salaires du personnel admi..	-9'762.60	-6'600	-3'163	-2'279.50	-7'483
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	26'114.45	27'700	-1'586	24'840.80	1'274
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	53'701.20	54'800	-1'099	50'933.10	2'768
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	12'666.25	12'900	-234	11'607.60	1'059
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	8'353.35	9'000	-647	8'139.25	214
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	4'003.20	4'000	3	3'888.70	115
30590.00	Cotisations pont AVS	5'266.80	7'000	-1'733	6'915.00	-1'648
30591.00	Fonds de formation professionnelle	345.90	400	-54	337.55	8
30592.00	Cotisations au fonds LAE	716.05	800	-84	697.75	18
30594.00	Fonds pour la formation duale	2'307.20	2'500	-193	0.00	2'307
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'118.25	3'000	-882	2'806.70	-688
31	Charges de biens et services et autres charg..	828'154.90	659'000	169'155	870'533.37	-42'378
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'570.15	10'200	-2'630	11'613.20	-4'043
31010.02	Carburants	9'928.60	10'000	-71	8'238.85	1'690
31010.03	Achat de bois	25'030.40	17'000	8'030	40'430.20	-15'400
31010.04	Achat de bois pour le CAD	17'666.85	0	17'667	0.00	17'667
31050.00	Denrées alimentaires	77.30	600	-523	511.75	-434
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	13'460.20	15'000	-1'540	14'635.75	-1'176
31120.00	Achat de vêtements, linge, rideaux	9'614.50	9'000	615	0.00	9'615
31200.00	Eau, énergie, combustible	3'196.20	2'800	396	2'740.15	456
31300.00	Prestations de services de tiers	29'282.75	20'000	9'283	143'306.75	-114'024
31300.03	Télécommunications	1'103.40	1'000	103	1'126.95	-24
31300.05	Cotisations	4'702.00	4'200	502	600.00	4'102
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	2'051.40	1'000	1'051	500.80	1'551
31300.50	Frais de façonnage et débardage	434'855.50	345'000	89'856	403'757.92	31'098
31300.51	Frais de transport	11'961.15	18'000	-6'039	30'289.35	-18'328



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.52	Déchetage et transport plaquettes	114'659.60	108'000	6'660	114'967.60	-308
31340.00	Primes d'assurances	2'278.45	2'500	-222	3'392.55	-1'114
31370.00	Impôts et taxes	17'894.75	11'200	6'695	3'057.25	14'838
31410.00	Entretien des routes / voies de communication	100'175.70	25'000	75'176	11'246.90	88'929
31440.00	Entretien des bâtiments immeubles	0.00	4'000	-4'000	0.00	0
31450.00	Entretien des forêts	8'481.30	38'000	-29'519	36'003.50	-27'522
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	8'597.30	10'000	-1'403	11'093.30	-2'496
31700.00	Frais de déplacement et autres frais	5'028.40	6'000	-972	20'068.30	-15'040
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.50	0	1	0.00	1
31990.00	Autres charges d'exploitation	538.50	500	39	12'952.30	-12'414
33	Amortissements du patrimoine administratif	97'298.85	34'800	62'499	119'164.90	-21'866
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	6'500.00	6'500	0	6'500.00	0
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	27'200.00	27'200	0	27'200.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	62'498.85	0	62'499	84'364.90	-21'866
34	Charges financières	23'556.23	25'000	-1'444	36'827.50	-13'271
34990.00	Autres charges financières	23'556.23	25'000	-1'444	36'827.50	-13'271
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	69'330.20	78'000	-8'670	69'529.75	-200
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	69'330.20	78'000	-8'670	69'529.75	-200
36	Charges de transfert	55'082.50	55'400	-318	55'883.70	-801
36110.00	Dédommagements aux cantons et aux concord..	55'082.50	55'400	-318	55'883.70	-801
39	Imputations internes	4'746.68	4'400	347	4'442.28	304
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	4'746.68	4'400	347	4'442.28	304
42	Taxes et redevances	-1'009'971.87	-1'009'000	-972	-1'266'737.56	256'766
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-106'322.55	-130'000	23'677	-113'427.93	7'105
42500.00	Ventes	-1'780.00	-5'000	3'220	-7'725.14	5'945
42500.80	Vente bois de service	-519'397.70	-516'000	-3'398	-677'232.32	157'835
42500.81	Vente bois d'industrie	-89'716.02	-78'000	-11'716	-165'878.62	76'163
42500.82	Vente de bois énergie	-272'559.20	-270'000	-2'559	-281'603.25	9'044
42600.00	Remboursements et participations de tiers	-20'196.40	-10'000	-10'196	-20'870.30	674
43	Revenus divers	-11'611.79	-500	-11'112	-20'165.62	8'554
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-395.01	-500	105	-2'917.82	2'523
43900.00	Autres revenus	-11'216.78	0	-11'217	-17'247.80	6'031
44	Revenus financiers	-813.00	-800	-13	0.00	-813
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-813.00	-800	-13	0.00	-813
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-140'760.65	-50'000	-90'761	-108'459.75	-32'301
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-140'760.65	-50'000	-90'761	-108'459.75	-32'301
46	Revenus de transfert	-436'162.70	-366'100	-70'063	-365'669.68	-70'493
46110.00	Dédommagements des cantons et des concord..	0.00	-1'500	1'500	-4'703.03	4'703
46300.00	Subventions de la Confédération	-318'166.10	-250'000	-68'166	-250'481.45	-67'685
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-113'396.60	-110'000	-3'397	-110'485.20	-2'911
46311.00	Contributions du fonds pour la formation duale	-4'600.00	-4'600	0	0.00	-4'600
48	Revenus extraordinaires	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-16'100.00	-16'100	0	-16'100.00	0
49	Imputations internes	-4'123.44	-4'600	477	-3'943.23	-180
49200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-4'123.44	-4'600	477	-3'943.23	-180
84	Tourisme	64'213.83	86'200	-21'986	96'654.90	-32'441
	Charges	412'389.05	125'200	287'189	96'654.90	315'734
	Revenus	-348'175.22	-39'000	-309'175	0.00	-348'175
8400	Tourisme	64'213.83	86'200	-21'986	96'654.90	-32'441
	Charges	412'389.05	125'200	287'189	96'654.90	315'734
	Revenus	-348'175.22	-39'000	-309'175	0.00	-348'175
31	Charges de biens et services et autres charg..	15'595.05	10'400	5'195	5'312.90	10'282



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	340.35	0	340	221.30	119
31051.00	Frais de réception	6.00	0	6	0.00	6
31300.00	Prestations de services de tiers	1'396.10	1'500	-104	0.00	1'396
31300.05	Cotisations	783.30	700	83	933.10	-150
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	257.35	0	257	0.00	257
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	3'887.95	1'200	2'688	4'158.50	-271
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	8'924.00	7'000	1'924	0.00	8'924
33	Amortissements du patrimoine administratif	311'270.00	27'800	283'470	7'800.00	303'470
33001.00	Amortissements planifiés, routes/voies de comm..	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	7'800.00	7'800	0	7'800.00	0
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des ..	303'470.00	0	303'470	0.00	303'470
36	Charges de transfert	85'524.00	87'000	-1'476	83'542.00	1'982
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	53'330.00	55'000	-1'670	53'310.00	20
36350.00	Subventions aux entreprises privées	19'788.00	20'000	-212	19'180.00	608
36360.00	Subventions aux organisations privées à but no..	12'406.00	12'000	406	11'052.00	1'354
42	Taxes et redevances	-44'705.22	-39'000	-5'705	0.00	-44'705
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-44'705.22	-39'000	-5'705	0.00	-44'705
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	-303'470.00	0	-303'470	0.00	-303'470
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-303'470.00	0	-303'470	0.00	-303'470
85	Industrie, artisanat et commerce	22'946.50	20'800	2'147	7'828.30	15'118
	Charges	26'146.50	30'800	-4'654	24'228.30	1'918
	Revenus	-3'200.00	-10'000	6'800	-16'400.00	13'200
8506	Promotion économique régionale	22'946.50	20'800	2'147	7'828.30	15'118
	Charges	26'146.50	30'800	-4'654	24'228.30	1'918
	Revenus	-3'200.00	-10'000	6'800	-16'400.00	13'200
31	Charges de biens et services et autres charg..	11'146.50	30'800	-19'654	24'228.30	-13'082
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
31020.00	Imprimés, publications	1'145.90	1'000	146	2'297.80	-1'152
31050.00	Denrées alimentaires	120.00	2'500	-2'380	0.00	120
31051.00	Frais de réception	0.00	3'000	-3'000	8'947.10	-8'947
31300.00	Prestations de services de tiers	8'683.60	13'600	-4'916	3'581.50	5'102
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	335.40	300	35	1'077.90	-743
31332.00	Contrat de prestation informatiques	861.60	900	-38	0.00	862
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	8'000	-8'000	8'324.00	-8'324
36	Charges de transfert	15'000.00	0	15'000	0.00	15'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	15'000.00	0	15'000	0.00	15'000
46	Revenus de transfert	-3'200.00	-10'000	6'800	-16'400.00	13'200
46340.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	-7'000	7'000	-16'400.00	16'400
46350.00	Subventions des entreprises privées	-3'200.00	-3'000	-200	0.00	-3'200
87	Combustibles et énergie	-715'481.58	-802'100	86'618	-1'124'769.36	409'288
	Charges	994'055.06	1'080'200	-86'145	1'025'674.80	-31'620
	Revenus	-1'709'536.64	-1'882'300	172'763	-2'150'444.16	440'908
8710	Electricité (en général)	-638'859.55	-754'000	115'140	-1'065'040.20	426'181
	Charges	227'079.75	266'300	-39'220	272'325.50	-45'246
	Revenus	-865'939.30	-1'020'300	154'361	-1'337'365.70	471'426
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	227'079.75	266'300	-39'220	272'325.50	-45'246
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	227'079.75	266'300	-39'220	272'325.50	-45'246
42	Taxes et redevances	-586'046.80	-692'300	106'253	-809'440.70	223'394
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	-358'967.05	-692'300	333'333	-809'440.70	450'474
42400.01	Redevance à vocation énergétique	-227'079.75	0	-227'080	0.00	-227'080
44	Revenus financiers	-279'892.50	-328'000	48'108	-527'925.00	248'033
44200.00	Dividendes	-279'892.50	-328'000	48'108	-527'925.00	248'033



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
8720	Pétrole et gaz	-83'096.43	-48'100	-34'996	-60'311.99	-22'784
	Revenus	-83'096.43	-48'100	-34'996	-60'311.99	-22'784
41	Patentes et concessions	-73'976.43	-39'000	-34'976	-48'000.00	-25'976
41200.00	Revenus de concessions	-73'976.43	-39'000	-34'976	-48'000.00	-25'976
44	Revenus financiers	-9'120.00	-9'100	-20	-12'311.99	3'192
44200.00	Dividendes	-9'120.00	-9'100	-20	-12'311.99	3'192
8731	Entreprises de chauffage à distance, énergie..	6'474.40	0	6'474	582.83	5'892
	Charges	766'975.31	813'900	-46'925	753'349.30	13'626
	Revenus	-760'500.91	-813'900	53'399	-752'766.47	-7'734
30	Charges de personnel	25'665.95	26'000	-334	30'700.20	-5'034
30100.00	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20'465.10	20'700	-235	20'160.00	305
30500.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	1'343.60	1'300	44	1'292.15	51
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	2'786.40	2'900	-114	8'307.35	-5'521
30530.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	279.60	300	-20	278.25	1
30540.00	Cotisations patronales aux caisses de compens..	429.80	400	30	423.20	7
30550.00	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	188.20	200	-12	185.30	3
30591.00	Fonds de formation professionnelle	17.80	0	18	17.55	0
30592.00	Cotisations au fonds LAE	36.70	100	-63	36.40	0
30594.00	Fonds pour la formation duale	118.75	100	19	0.00	119
31	Charges de biens et services et autres charg..	457'201.06	499'300	-42'099	462'922.86	-5'722
31010.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'664.75	1'500	165	183.30	1'481
31110.00	Achats machines, appareils, véhicules et outils	1'297.40	5'000	-3'703	4'753.40	-3'456
31200.00	Eau, énergie, combustible	19'689.95	22'000	-2'310	17'279.25	2'411
31200.04	Déchets	6'540.45	9'000	-2'460	8'404.25	-1'864
31200.11	CAD : achat de bois	241'053.30	260'000	-18'947	247'073.60	-6'020
31200.12	CAD : achat de gaz	42'270.50	35'000	7'271	45'359.35	-3'089
31200.13	CAD : achat de kWh à CCB	93'513.90	100'000	-6'486	100'043.55	-6'530
31300.00	Prestations de services de tiers	23'498.45	20'000	3'498	31'025.45	-7'527
31300.03	Télécommunications	612.90	1'200	-587	1'025.45	-413
31300.06	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	900.00	1'000	-100	-25.64	926
31340.00	Primes d'assurances	1'862.60	1'600	263	1'759.25	103
31510.00	Entretien de machines, véhicules, appareils et o..	17'829.55	36'000	-18'170	0.00	17'830
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	4.41	0	4	0.00	4
31990.00	Autres charges d'exploitation	462.90	1'000	-537	41.65	421
33	Amortissements du patrimoine administratif	206'425.00	200'300	6'125	200'275.00	6'150
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	94'325.00	93'400	925	93'375.00	950
33004.00	Amortissements planifiés bâtiments PA	39'300.00	39'300	0	39'300.00	0
33006.00	Amortissements planifiés, biens meubles PA du ..	72'800.00	67'600	5'200	67'600.00	5'200
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	14'183.30	0	14'183	8'731.10	5'452
35100.00	Attributions aux financements spéciaux du capit..	14'183.30	0	14'183	8'731.10	5'452
39	Imputations internes	63'500.00	88'300	-24'800	50'720.14	12'780
39100.00	Imputations internes pour prestations de services	13'400.00	15'300	-1'900	20'520.14	-7'120
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	50'100.00	73'000	-22'900	30'200.00	19'900
42	Taxes et redevances	-755'400.91	-800'000	44'599	-747'666.47	-7'734
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	-19'777.16	0	-19'777	3'992.57	-23'770
42500.00	Ventes	-735'623.75	-800'000	64'376	-751'659.04	16'035
45	Prélèvements sur les fonds et financements ..	0.00	-8'800	8'800	0.00	0
45100.00	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	-8'800	8'800	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0
48950.00	Prélèvement à la réserve liée au retraitement	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
Finances et impôts		-34'585'872.02	-33'580'600	-1'005'272	-33'122'940.80	-1'462'931
Charges		1'328'742.01	808'300	520'442	1'494'415.46	-165'673
Revenus		..-35'914'614.	-34'388'900	-1'525'714	..-34'617'356.	-1'297'258
91	Impôts	-29'725'436.92	-28'194'000	-1'531'437	-27'568'684.48	-2'156'752
Charges		36'630.25	37'000	-370	32'535.00	4'095
Revenus		..-29'762'067.	-28'231'000	-1'531'067	..-27'601'219.	-2'160'848
9100	Impôts communaux généraux	-28'861'099.22	-27'185'000	-1'676'099	-27'356'004.68	-1'505'095
Charges		0.00	5'000	-5'000	0.00	0
Revenus		..-28'861'099.	-27'190'000	-1'671'099	..-27'356'004.	-1'505'095
34	Charges financières	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
40	Revenus fiscaux	-28'861'099.20	-27'190'000	-1'671'099	-27'356'004.67	-1'505'095
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-17'286'854.82	-17'035'000	-251'855	-17'730'147.67	443'293
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-311'918.65	0	-311'919	-45.00	-311'874
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-459'920.06	-200'000	-259'920	-282'358.15	-177'562
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	29'326.35	2'000	27'326	5'051.40	24'275
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à la ..	0.01	64'000	-64'000	127'890.84	-127'891
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1'865'705.90	-1'987'000	121'294	-1'751'823.05	-113'883
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	0.00	-10'000	10'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-326'195.21	-639'000	312'805	-473'903.92	147'709
40030.00	Prestations en capital	-562'123.00	-408'000	-154'123	-437'729.10	-124'394
40040.00	Gains en loterie	0.00	-11'000	11'000	-17'477.20	17'477
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-3'503'901.30	-3'383'000	-120'901	-3'274'103.00	-229'798
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	-2'635'052.13	-1'752'000	-883'052	-1'788'296.55	-846'756
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - ann..	193.05	-1'000	1'193	36'039.83	-35'847
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	-2'783.53	0	-2'784	-19'593.73	16'810
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	-382'227.52	-287'000	-95'228	-131'139.42	-251'088
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - année..	2'025.84	-1'000	3'026	-8'454.04	10'480
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la population	-97'436.00	0	-97'436	-803'888.46	706'452
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'e..	-1'458'526.33	-1'542'000	83'474	-806'027.45	-652'499
42	Taxes et redevances	-0.02	0	0	-0.01	0
42500.00	Ventes	-0.02	0	0	-0.01	0
9101	Impôts spéciaux	-864'337.70	-1'009'000	144'662	-212'679.80	-651'658
Charges		36'630.25	32'000	4'630	32'535.00	4'095
Revenus		-900'967.95	-1'041'000	140'032	-245'214.80	-655'753
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'770.25	0	4'770	405.00	4'365
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'770.25	0	4'770	405.00	4'365
36	Charges de transfert	31'860.00	32'000	-140	32'130.00	-270
36010.02	Taxe des chiens part Etat	31'860.00	32'000	-140	32'130.00	-270
40	Revenus fiscaux	-900'967.95	-1'041'000	140'032	-245'214.80	-655'753
40210.00	Impôts fonciers	-807'772.95	-945'000	137'227	-149'702.30	-658'071
40330.00	Taxe des chiens	-93'195.00	-96'000	2'805	-95'512.50	2'318
93	Péréquation financière et compensation des ..	-4'091'727.00	-4'091'800	73	-4'344'870.00	253'143
Charges		70'880.00	70'900	-20	0.00	70'880
Revenus		-4'162'607.00	-4'162'700	93	-4'344'870.00	182'263
9300	Péréquation financière et compensation des ..	-4'091'727.00	-4'091'800	73	-4'344'870.00	253'143
Charges		70'880.00	70'900	-20	0.00	70'880
Revenus		-4'162'607.00	-4'162'700	93	-4'344'870.00	182'263
36	Charges de transfert	70'880.00	70'900	-20	0.00	70'880
36228.02	Compensation des charges préscolaires	70'880.00	70'900	-20	0.00	70'880
46	Revenus de transfert	-4'162'607.00	-4'162'700	93	-4'344'870.00	182'263



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
46215.00	Péréquation financière verticale	-112'291.00	-112'300	9	-249'143.00	136'852
46227.00	Péréquation financière intercommunale	-3'995'370.00	-3'995'400	30	-4'095'727.00	100'357
46228.01	Compensation des charges scolaires	-50'490.00	-50'500	10	0.00	-50'490
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-4'456.00	-4'500	44	0.00	-4'456
96	Administration de la fortune et de la dette	-755'228.42	-1'261'100	505'872	-1'178'318.91	423'090
	Charges	1'221'231.63	700'400	520'832	1'461'880.46	-240'649
	Revenus	-1'976'460.05	-1'961'500	-14'960	-2'640'199.37	663'739
9610	Intérêts	-664'080.37	-921'300	257'220	-709'598.17	45'518
	Charges	482'001.30	435'200	46'801	473'924.26	8'077
	Revenus	-1'146'081.67	-1'356'500	210'418	-1'183'522.43	37'441
34	Charges financières	472'001.30	435'200	36'801	480'024.26	-8'023
34010.00	Intérêts passifs des engagements financiers	472'001.30	435'200	36'801	480'024.26	-8'023
39	Imputations internes	10'000.00	0	10'000	-6'100.00	16'100
39400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	10'000.00	0	10'000	-6'100.00	16'100
44	Revenus financiers	-479'381.67	-383'200	-96'182	-418'422.43	-60'959
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-6'080.90	-6'200	119	-227.91	-5'853
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-439'976.81	-360'000	-79'977	-358'684.25	-81'293
44019.00	Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de dimi..	410.56	9'000	-8'589	-25'665.87	26'076
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-697.32	0	-697	-535.00	-162
44200.00	Dividendes	-30.00	0	-30	0.00	-30
44500.00	Intérêts sur prêts PA	-31'576.65	-26'000	-5'577	-31'413.60	-163
44990.00	Autres revenus financiers	-1'430.55	0	-1'431	-1'895.80	465
49	Imputations internes	-666'700.00	-973'300	306'600	-765'100.00	98'400
49400.00	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-666'700.00	-973'300	306'600	-765'100.00	98'400
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-79'444.64	-329'800	250'355	-453'831.42	374'387
	Charges	739'230.33	265'200	474'030	987'956.20	-248'726
	Revenus	-818'674.97	-595'000	-223'675	-1'441'787.62	623'113
31	Charges de biens et services et autres charg..	4'135.70	0	4'136	0.00	4'136
31320.00	Honoraires de conseillers externes	4'135.70	0	4'136	0.00	4'136
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
33003.00	Amortissements planifiés, autres ouvrages de g..	1'100.00	1'100	0	1'100.00	0
34	Charges financières	686'256.92	241'600	444'657	967'263.10	-281'006
34102.00	Pertes réalisées sur les créances à long terme PF	0.00	0	0	1'967.40	-1'967
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	40'031.92	40'000	32	85'831.09	-45'799
34310.00	Entretien courant par des tiers PF	71'374.05	70'000	1'374	32'131.11	39'243
34311.00	Matériel d'exploitation et fournitures PF	5'064.65	3'500	1'565	1'882.00	3'183
34391.00	Eau, énergie, combustible	120'702.05	113'000	7'702	132'589.15	-11'887
34394.00	Primes d'assurances PF	17'896.85	15'100	2'797	18'362.35	-466
34410.00	Réévaluation des terrains PF	2'300.00	0	2'300	4'900.00	-2'600
34414.00	Réévaluation des bâtiments PF	428'887.40	0	428'887	689'600.00	-260'713
35	Attributions aux fonds et financements spéci..	21'221.80	0	21'222	0.00	21'222
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	21'221.80	0	21'222	0.00	21'222
39	Imputations internes	26'515.91	22'500	4'016	19'593.10	6'923
39200.00	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	26'515.91	22'500	4'016	19'593.10	6'923
41	Patentes et concessions	-18'300.00	-6'000	-12'300	-17'250.00	-1'050
41200.00	Revenus de concessions	-18'300.00	-6'000	-12'300	-17'250.00	-1'050
44	Revenus financiers	-632'563.20	-583'700	-48'863	-1'197'177.93	564'615
44114.00	Gains provenant des ventes de bâtiments PF	-3'100.00	0	-3'100	-155'000.00	151'900
44300.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-480'673.05	-493'000	12'327	-467'791.00	-12'882
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-10'085.00	-11'000	915	-16'261.75	6'177
44390.00	Remboursement de charges	-78'689.35	-77'700	-989	-83'915.18	5'226
44391.00	Autres remboursements de tiers	-11'494.00	-2'000	-9'494	-510.00	-10'984
44430.00	Adaptation de terrains PF aux valeurs marchand..	-8'521.80	0	-8'522	-185'200.00	176'678



Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
44434.00 Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marcha..	-40'000.00	0	-40'000	-288'500.00	248'500
45 Prélèvements sur les fonds et financements ..	-158'686.62	0	-158'687	-220'800.00	62'113
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	-158'686.62	0	-158'687	-220'800.00	62'113
49 Imputations internes	-9'125.15	-5'300	-3'825	-6'559.69	-2'565
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-9'125.15	-5'300	-3'825	-6'559.69	-2'565
9690 Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-11'703.41	-10'000	-1'703	-14'889.32	3'186
Revenus	-11'703.41	-10'000	-1'703	-14'889.32	3'186
44 Revenus financiers	-11'703.41	-10'000	-1'703	-14'889.32	3'186
44320.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-601.20	0	-601	-600.00	-1
44400.00 Réévaluation autres placements financiers PF	-480.00	0	-480	-580.00	100
44990.00 Autres revenus financiers	-10'622.21	-10'000	-622	-13'709.32	3'087
97 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-13'476.20	-33'700	20'224	-31'067.35	17'591
Revenus	-13'476.20	-33'700	20'224	-31'067.35	17'591
9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2	-13'476.20	-33'700	20'224	-31'067.35	17'591
Revenus	-13'476.20	-33'700	20'224	-31'067.35	17'591
46 Revenu de transfert	-13'476.20	-33'700	20'224	-31'067.35	17'591
46900.00 Redistribution taxe CO2	-13'476.20	-33'700	20'224	-31'067.35	17'591
99 Postes non répartis	-3.48	0	-3	-0.06	-3
Charges	0.13	0	0	0.00	0
Revenus	-3.61	0	-4	-0.06	-4
9900 Postes non répartis	-3.48	0	-3	-0.06	-3
Charges	0.13	0	0	0.00	0
Revenus	-3.61	0	-4	-0.06	-4
31 Charges de biens et services et autres charg..	-0.02	0	0	0.00	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	-0.02	0	0	0.00	0
34 Charges financières	0.15	0	0	0.00	0
34990.00 Autres charges financières	0.15	0	0	0.00	0
42 Taxes et redevances	-2.29	0	-2	-2.71	0
42401.00 Taxes facturées pour les services à financem..	-0.20	0	0	-0.66	0
42500.00 Ventes	-2.09	0	-2	-2.05	0
43 Revenus divers	-8.11	0	-8	-10.67	3
43090.00 Autres revenus d'exploitation	-8.06	0	-8	-10.67	3
43900.00 Autres revenus	-0.05	0	0	0.00	0
44 Revenus financiers	6.79	0	7	13.32	-7
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	6.79	0	7	13.32	-7



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

**Compte des investissements selon
la classification fonctionnelle**



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Administration Générale	45'270.74	0	45'271	79'997.60	-34'727
	Charges	45'270.74	0	45'271	79'997.60	-34'727
01	Législatif et exécutif	0.00	0	0	35'116.80	-35'117
	Charges	0.00	0	0	35'116.80	-35'117
0120	Exécutif	0.00	0	0	35'116.80	-35'117
	Charges	0.00	0	0	35'116.80	-35'117
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	35'116.80	-35'117
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	35'116.80	-35'117
02	Services généraux	45'270.74	0	45'271	44'880.80	390
	Charges	45'270.74	0	45'271	44'880.80	390
0220	Services généraux, autres	1'665.00	0	1'665	16'965.65	-15'301
	Charges	1'665.00	0	1'665	16'965.65	-15'301
52	Immobilisations incorporelles	1'665.00	0	1'665	16'965.65	-15'301
52900	Autres immobilisations incorporelles	1'665.00	0	1'665	16'965.65	-15'301
0290	*****	43'605.74	0	43'606	27'915.15	15'691
	Charges	43'605.74	0	43'606	27'915.15	15'691
50	Immobilisations corporelles	43'605.74	0	43'606	27'915.15	15'691
50400	Bâtiments	40'605.74	0	40'606	27'915.15	12'691
50600	Biens mobiliers	3'000.00	0	3'000	0.00	3'000
	Ordre et sécurité publique	34'100.00	150'000	-115'900	0.00	34'100
	Charges	34'100.00	150'000	-115'900	0.00	34'100
11	Sécurité publique	34'100.00	0	34'100	0.00	34'100
	Charges	34'100.00	0	34'100	0.00	34'100
1110	Sécurité de proximité	34'100.00	0	34'100	0.00	34'100
	Charges	34'100.00	0	34'100	0.00	34'100
50	Immobilisations corporelles	34'100.00	0	34'100	0.00	34'100
50600	Biens mobiliers	34'100.00	0	34'100	0.00	34'100
16	Défense	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
	Charges	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
1620	Protection civile (en général)	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
	Charges	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
50400	Bâtiments	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
	Formation	202'769.61	641'000	-438'230	180'918.00	21'852
	Charges	202'769.61	641'000	-438'230	180'918.00	21'852
21	Scolarité obligatoire	202'769.61	641'000	-438'230	180'918.00	21'852
	Charges	202'769.61	641'000	-438'230	180'918.00	21'852
2170	Bâtiments scolaires	202'769.61	641'000	-438'230	180'918.00	21'852
	Charges	202'769.61	641'000	-438'230	180'918.00	21'852



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
50	Immobilisations corporelles	67'683.06	641'000	-573'317	58'597.70	9'085
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	0	0	58'597.70	-58'598
50400	Bâtiments	67'683.06	351'000	-283'317	0.00	67'683
50600	Biens mobiliers	0.00	290'000	-290'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	135'086.55	0	135'087	122'320.30	12'766
52900	Autres immobilisations incorporelles	135'086.55	0	135'087	122'320.30	12'766
	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	1'495'455.11	910'000	585'455	40'741.85	1'454'713
	Charges	1'495'455.11	1'360'000	135'455	40'741.85	1'454'713
	Revenus	0.00	-450'000	450'000	0.00	0
32	Culture, autres	160'802.50	0	160'803	0.00	160'803
	Charges	160'802.50	0	160'803	0.00	160'803
3220	Concerts et théâtre	160'802.50	0	160'803	0.00	160'803
	Charges	160'802.50	0	160'803	0.00	160'803
50	Immobilisations corporelles	160'802.50	0	160'803	0.00	160'803
50400	Bâtiments	13'095.81	0	13'096	0.00	13'096
50600	Biens mobiliers	147'706.69	0	147'707	0.00	147'707
34	Sports et loisirs	1'112'342.51	360'000	752'343	40'741.85	1'071'601
	Charges	1'112'342.51	360'000	752'343	40'741.85	1'071'601
3410	EspaceVal et piscine des Combes	185'856.51	80'000	105'857	1'050.00	184'807
	Charges	185'856.51	80'000	105'857	1'050.00	184'807
50	Immobilisations corporelles	171'856.51	80'000	91'857	1'050.00	170'807
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	24'272.50	80'000	-55'728	0.00	24'273
50400	Bâtiments	116'898.06	0	116'898	1'050.00	115'848
50600	Biens mobiliers	30'685.95	0	30'686	0.00	30'686
52	Immobilisations incorporelles	14'000.00	0	14'000	0.00	14'000
52900	Autres immobilisations incorporelles	14'000.00	0	14'000	0.00	14'000
3411	Sports	870'000.00	0	870'000	0.00	870'000
	Charges	870'000.00	0	870'000	0.00	870'000
54	Prêts	870'000.00	0	870'000	0.00	870'000
54500	Prêts aux entreprises privées	870'000.00	0	870'000	0.00	870'000
3420	Loisirs	56'486.00	280'000	-223'514	39'691.85	16'794
	Charges	56'486.00	280'000	-223'514	39'691.85	16'794
50	Immobilisations corporelles	56'486.00	280'000	-223'514	39'691.85	16'794
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	56'486.00	0	56'486	13'433.85	43'052
50350	Autres ouvrages de génie civil	0.00	150'000	-150'000	258.15	-258
50400	Bâtiments	0.00	0	0	25'999.85	-26'000
50600	Biens mobiliers	0.00	130'000	-130'000	0.00	0
35	Eglises et affaires religieuses	222'310.10	550'000	-327'690	0.00	222'310
	Charges	222'310.10	1'000'000	-777'690	0.00	222'310
	Revenus	0.00	-450'000	450'000	0.00	0
3500	Eglises et affaires religieuses	222'310.10	550'000	-327'690	0.00	222'310
	Charges	222'310.10	1'000'000	-777'690	0.00	222'310
	Revenus	0.00	-450'000	450'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	5'310.10	1'000'000	-994'690	0.00	5'310
50400	Bâtiments	5'310.10	1'000'000	-994'690	0.00	5'310



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
56	Subventions d'investissement propres	217'000.00	0	217'000	0.00	217'000
56600	Subventions d'investissement aux organisatio..	217'000.00	0	217'000	0.00	217'000
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-450'000	450'000	0.00	0
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	-450'000	450'000	0.00	0
	Santé	0.00	75'000	-75'000	60'431.75	-60'432
	Charges	0.00	75'000	-75'000	60'431.75	-60'432
42	Soins ambulatoires	0.00	75'000	-75'000	60'431.75	-60'432
	Charges	0.00	75'000	-75'000	60'431.75	-60'432
4220	Ambulances	0.00	75'000	-75'000	60'431.75	-60'432
	Charges	0.00	75'000	-75'000	60'431.75	-60'432
50	Immobilisations corporelles	0.00	75'000	-75'000	60'431.75	-60'432
50600	Biens mobiliers	0.00	75'000	-75'000	60'431.75	-60'432
	Sécurité sociale	59'235.00	85'000	-25'765	131'934.05	-72'699
	Charges	59'235.00	85'000	-25'765	131'934.05	-72'699
54	Famille et jeunesse	59'235.00	85'000	-25'765	131'934.05	-72'699
	Charges	59'235.00	85'000	-25'765	131'934.05	-72'699
5451	Crèches et garderies	59'235.00	85'000	-25'765	131'934.05	-72'699
	Charges	59'235.00	85'000	-25'765	131'934.05	-72'699
50	Immobilisations corporelles	0.00	60'000	-60'000	89'558.15	-89'558
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	25'000	-25'000	0.00	0
50400	Bâtiments	0.00	35'000	-35'000	89'558.15	-89'558
52	Immobilisations incorporelles	59'235.00	25'000	34'235	42'375.90	16'859
52900	Autres immobilisations incorporelles	59'235.00	25'000	34'235	42'375.90	16'859
	Trafic	1'852'624.46	3'482'300	-1'629'676	1'069'385.16	783'239
	Charges	1'852'624.46	3'748'300	-1'895'676	1'070'293.76	782'331
	Revenus	0.00	-266'000	266'000	-908.60	909
61	Circulation routière	1'720'041.31	3'482'300	-1'762'259	1'069'385.16	650'656
	Charges	1'720'041.31	3'748'300	-2'028'259	1'070'293.76	649'748
	Revenus	0.00	-266'000	266'000	-908.60	909
6150	Routes communales	1'720'041.31	3'482'300	-1'762'259	1'055'319.16	664'722
	Charges	1'720'041.31	3'748'300	-2'028'259	1'056'227.76	663'814
	Revenus	0.00	-266'000	266'000	-908.60	909
50	Immobilisations corporelles	78'444.06	3'748'300	-3'669'856	675'092.45	-596'648
50100	Routes / voies de communication	22'920.00	1'510'000	-1'487'080	460'352.00	-437'432
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	12'950.00	2'200'000	-2'187'050	6'791.00	6'159
50350	Autres ouvrages de génie civil	0.00	6'000	-6'000	0.00	0
50400	Bâtiments	16'480.55	0	16'481	0.00	16'481
50600	Biens mobiliers	21'953.01	32'300	-10'347	142'000.20	-120'047
50900	Autres immobilisations corporelles	4'140.50	0	4'141	65'949.25	-61'809
52	Immobilisations incorporelles	1'641'597.25	0	1'641'597	381'135.31	1'260'462
52900	Autres immobilisations incorporelles	1'641'597.25	0	1'641'597	381'135.31	1'260'462
61	Remboursements	0.00	0	0	-908.60	909
61400	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	-908.60	909
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	-266'000	266'000	0.00	0
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	-266'000	266'000	0.00	0



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
6190	Routes, autres	0.00	0	0	14'066.00	-14'066
	Charges	0.00	0	0	14'066.00	-14'066
50	Immobilisations corporelles	0.00	0	0	14'066.00	-14'066
50100	Routes / voies de communication	0.00	0	0	14'066.00	-14'066
62	Transports publics	132'583.15	0	132'583	0.00	132'583
	Charges	132'583.15	0	132'583	0.00	132'583
6220	Trafic régional	132'583.15	0	132'583	0.00	132'583
	Charges	132'583.15	0	132'583	0.00	132'583
50	Immobilisations corporelles	132'583.15	0	132'583	0.00	132'583
50100	Routes / voies de communication	85'333.40	0	85'333	0.00	85'333
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	47'249.75	0	47'250	0.00	47'250
	Protection environnement et aménagement	2'194'145.44	6'644'600	-4'450'455	843'059.84	1'351'086
	Charges	2'474'553.97	7'225'000	-4'750'446	1'106'109.99	1'368'444
	Revenus	-280'408.53	-580'400	299'991	-263'050.15	-17'358
71	Approvisionnement en eau	203'596.22	244'000	-40'404	478'897.35	-275'301
	Charges	236'279.60	333'000	-96'720	478'897.35	-242'618
	Revenus	-32'683.38	-89'000	56'317	0.00	-32'683
7101	Approvisionnement en eau potable	203'596.22	244'000	-40'404	478'897.35	-275'301
	Charges	236'279.60	333'000	-96'720	478'897.35	-242'618
	Revenus	-32'683.38	-89'000	56'317	0.00	-32'683
50	Immobilisations corporelles	186'279.60	233'000	-46'720	437'627.35	-251'348
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	2'000.00	0	2'000	0.00	2'000
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	87'479.60	88'000	-520	374'079.60	-286'600
50600	Biens mobiliers	96'800.00	145'000	-48'200	63'547.75	33'252
52	Immobilisations incorporelles	50'000.00	100'000	-50'000	41'270.00	8'730
52900	Autres immobilisations incorporelles	50'000.00	100'000	-50'000	41'270.00	8'730
63	Subventions d'investissement acquises	-32'683.38	-89'000	56'317	0.00	-32'683
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-32'683.38	-89'000	56'317	0.00	-32'683
72	Traitement des eaux usées	1'413'020.02	3'108'600	-1'695'580	168'143.00	1'244'877
	Charges	1'660'745.17	3'600'000	-1'939'255	431'193.15	1'229'552
	Revenus	-247'725.15	-491'400	243'675	-263'050.15	15'325
7201	Traitement des eaux usées	1'412'376.47	3'108'600	-1'696'224	214'822.61	1'197'554
	Charges	1'660'101.62	3'600'000	-1'939'898	214'822.61	1'445'279
	Revenus	-247'725.15	-491'400	243'675	0.00	-247'725
50	Immobilisations corporelles	1'622'982.02	3'600'000	-1'977'018	214'822.61	1'408'159
50000	Terrains	-79'548.00	0	-79'548	123'578.00	-203'126
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	11'085.75	0	11'086	20'145.11	-9'059
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	1'685'144.27	3'600'000	-1'914'856	59'399.50	1'625'745
50900	Autres immobilisations corporelles	6'300.00	0	6'300	11'700.00	-5'400
52	Immobilisations incorporelles	37'119.60	0	37'120	0.00	37'120
52900	Autres immobilisations incorporelles	37'119.60	0	37'120	0.00	37'120
63	Subventions d'investissement acquises	-247'725.15	-491'400	243'675	0.00	-247'725
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	-247'725.15	-491'400	243'675	0.00	-247'725
7203	Traitement des eaux claires	643.55	0	644	-46'679.61	47'323



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Charges	643.55	0	644	216'370.54	-215'727
	Revenus	0.00	0	0	-263'050.15	263'050
50	Immobilisations corporelles	643.55	0	644	216'370.54	-215'727
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	0.00	0	0	71'774.79	-71'775
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	643.55	0	644	139'177.75	-138'534
50900	Autres immobilisations corporelles	0.00	0	0	5'418.00	-5'418
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-263'050.15	263'050
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-263'050.15	263'050
73	Gestion des déchets	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
	Charges	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
7301	Gestion des déchets ménages	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
	Charges	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	150'000	-150'000	0.00	0
74	Aménagements	107'666.75	2'625'000	-2'517'333	32'531.40	75'135
	Charges	107'666.75	2'625'000	-2'517'333	32'531.40	75'135
7410	Corrections de cours d'eau	17'349.60	1'625'000	-1'607'650	0.00	17'350
	Charges	17'349.60	1'625'000	-1'607'650	0.00	17'350
50	Immobilisations corporelles	0.00	1'600'000	-1'600'000	0.00	0
50200	Aménagement des eaux	0.00	1'600'000	-1'600'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	17'349.60	25'000	-7'650	0.00	17'350
52900	Autres immobilisations incorporelles	17'349.60	25'000	-7'650	0.00	17'350
7420	Ouvrages paravalanches	90'317.15	1'000'000	-909'683	32'531.40	57'786
	Charges	90'317.15	1'000'000	-909'683	32'531.40	57'786
50	Immobilisations corporelles	0.00	1'000'000	-1'000'000	0.00	0
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	0.00	1'000'000	-1'000'000	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	90'317.15	0	90'317	32'531.40	57'786
52900	Autres immobilisations incorporelles	90'317.15	0	90'317	32'531.40	57'786
76	*****	0.00	0	0	15'513.60	-15'514
	Charges	0.00	0	0	15'513.60	-15'514
7690	*****	0.00	0	0	15'513.60	-15'514
	Charges	0.00	0	0	15'513.60	-15'514
52	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0	15'513.60	-15'514
52900	Autres immobilisations incorporelles	0.00	0	0	15'513.60	-15'514
77	Protection de l'environnement, autres	0.00	450'000	-450'000	0.00	0
	Charges	0.00	450'000	-450'000	0.00	0
7710	Cimetières, crématoires	0.00	450'000	-450'000	0.00	0
	Charges	0.00	450'000	-450'000	0.00	0
50	Immobilisations corporelles	0.00	450'000	-450'000	0.00	0
50400	Bâtiments	0.00	450'000	-450'000	0.00	0



	Classification fonctionnelle	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
79	Aménagement du territoire	469'862.45	67'000	402'862	147'974.49	321'888
	Charges	469'862.45	67'000	402'862	147'974.49	321'888
7900	Aménagement du territoire (en général)	469'862.45	67'000	402'862	147'974.49	321'888
	Charges	469'862.45	67'000	402'862	147'974.49	321'888
50	Immobilisations corporelles	128'699.35	0	128'699	0.00	128'699
50000	Terrains	79'548.00	0	79'548	0.00	79'548
50100	Routes / voies de communication	4'577.25	0	4'577	0.00	4'577
50310	Ouvrages de génie civil du service des eaux	44'574.10	0	44'574	0.00	44'574
52	Immobilisations incorporelles	341'163.10	67'000	274'163	147'974.49	193'189
52900	Autres immobilisations incorporelles	341'163.10	67'000	274'163	147'974.49	193'189
	Economie publique	480'847.20	100'000	380'847	764'475.10	-283'628
	Charges	480'847.20	100'000	380'847	776'322.10	-295'475
	Revenus	0.00	0	0	-11'847.00	11'847
82	Sylviculture	62'498.85	0	62'499	84'364.90	-21'866
	Charges	62'498.85	0	62'499	84'364.90	-21'866
8200	Sylviculture	62'498.85	0	62'499	84'364.90	-21'866
	Charges	62'498.85	0	62'499	84'364.90	-21'866
50	Immobilisations corporelles	62'498.85	0	62'499	84'364.90	-21'866
50100	Routes / voies de communication	62'498.85	0	62'499	84'364.90	-21'866
84	Tourisme	173'581.25	100'000	73'581	98'053.95	75'527
	Charges	173'581.25	100'000	73'581	109'900.95	63'680
	Revenus	0.00	0	0	-11'847.00	11'847
8400	Tourisme	173'581.25	100'000	73'581	98'053.95	75'527
	Charges	173'581.25	100'000	73'581	109'900.95	63'680
	Revenus	0.00	0	0	-11'847.00	11'847
50	Immobilisations corporelles	73'581.25	100'000	-26'419	109'900.95	-36'320
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	73'225.85	50'000	23'226	109'900.95	-36'675
50600	Biens mobiliers	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
50900	Autres immobilisations corporelles	355.40	0	355	0.00	355
56	Subventions d'investissement propres	100'000.00	0	100'000	0.00	100'000
56500	Subventions d'investissement aux entreprises..	100'000.00	0	100'000	0.00	100'000
63	Subventions d'investissement acquises	0.00	0	0	-11'847.00	11'847
63000	Subventions d'investissement de la Confédér..	0.00	0	0	-5'923.50	5'924
63100	Subventions d'investissement des cantons et ..	0.00	0	0	-5'923.50	5'924
85	Industrie, artisanat et commerce	123'262.40	0	123'262	478'367.55	-355'105
	Charges	123'262.40	0	123'262	478'367.55	-355'105
8506	Promotion économique régionale	123'262.40	0	123'262	478'367.55	-355'105
	Charges	123'262.40	0	123'262	478'367.55	-355'105
50	Immobilisations corporelles	5'669.50	0	5'670	16'237.75	-10'568
50600	Biens mobiliers	5'669.50	0	5'670	16'237.75	-10'568
52	Immobilisations incorporelles	117'592.90	0	117'593	112'129.80	5'463
52900	Autres immobilisations incorporelles	117'592.90	0	117'593	112'129.80	5'463
56	Subventions d'investissement propres	0.00	0	0	350'000.00	-350'000
56500	Subventions d'investissement aux entreprises..	0.00	0	0	220'000.00	-220'000
56600	Subventions d'investissement aux organisatio..	0.00	0	0	130'000.00	-130'000



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
87	Combustibles et énergie	121'504.70	0	121'505	103'688.70	17'816
	Charges	121'504.70	0	121'505	103'688.70	17'816
8710	Electricité (en général)	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
	Charges	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
55	Participations et capital social	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
55500	Participations aux entreprises privées	5'000.00	0	5'000	0.00	5'000
8731	*****	116'504.70	0	116'505	103'688.70	12'816
	Charges	116'504.70	0	116'505	103'688.70	12'816
50	Immobilisations corporelles	35'576.10	0	35'576	50'114.35	-14'538
50350	Autres ouvrages de génie civil	35'576.10	0	35'576	50'114.35	-14'538
52	Immobilisations incorporelles	80'928.60	0	80'929	53'574.35	27'354
52900	Autres immobilisations incorporelles	80'928.60	0	80'929	53'574.35	27'354



Classification fonctionnelle		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
	Finances et impôts	763'943.60	549'600	214'344	0.00	763'944
	Charges	763'943.60	549'600	214'344	0.00	763'944
96	Administration de la fortune et de la dette	763'943.60	549'600	214'344	0.00	763'944
	Charges	763'943.60	549'600	214'344	0.00	763'944
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	464'373.60	549'600	-85'226	0.00	464'374
	Charges	464'373.60	549'600	-85'226	0.00	464'374
7	Immobilisations corporelles	464'373.60	549'600	-85'226	0.00	464'374
70000	Terrains	405'513.35	0	405'513	0.00	405'513
70100	Routes / voies de communication	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
70400	Terrains bâtis	58'860.25	499'600	-440'740	0.00	58'860
9690	*****	299'570.00	0	299'570	0.00	299'570
	Charges	299'570.00	0	299'570	0.00	299'570
7	Immobilisations corporelles	299'570.00	0	299'570	0.00	299'570
70400	Terrains bâtis	299'570.00	0	299'570	0.00	299'570



COMMUNE DE
VAL-DE-TRAVERS

Classification par nature



* Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
CHARGES	-70'608'604.14	-70'501'700	-106'904-69'585'580.92		-1'023'023
30 Charges de personnel	-32'733'057.95	-32'516'400	-216'658-31'817'535.21		-915'523
30000.02 Honoraires du Conseil communal	-702'292.00	-701'600	-692	-697'237.00	-5'055
30010.01 Indemnités aux bureaux électoraux	-260.00	-1'000	740	-170.00	-90
30100.00 Salaires du personnel administratif et d'explo...	-14'469'910.65	-14'482'800	12'889-14'206'755.30		-263'155
30108.00 Variation provision heures supplémentaires e..	-130'795.35	0	-130'795	-70'134.96	-60'660
30109.00 Remboursement de salaires du personnel ad..	338'581.30	245'000	93'581	262'357.50	76'224
30200.00 Salaires des enseignants	-10'935'389.15	-10'750'000	-185'389-10'477'293.65		-458'096
30200.02 Traitements des remplaçants subventionnés	-516'866.55	-310'000	-206'867	-556'947.80	40'081
30200.03 Traitements des remplaçants non subvention..	-8'505.45	-17'000	8'495	-17'983.05	9'478
30209.00 Remboursement de salaires des enseignants	194'664.15	160'000	34'664	211'131.25	-16'467
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	-1'830.00	0	-1'830	0.00	-1'830
30500.00 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	-1'710'595.45	-1'740'800	30'205	-1'630'283.50	-80'312
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pensio..	-3'362'825.60	-3'337'400	-25'426	-3'272'236.21	-90'589
30530.00 Cotisations patronales aux assurances-accid..	-113'145.60	-111'600	-1'546	-109'390.15	-3'755
30540.00 Cotisations patronales aux caisses de compe..	-542'381.60	-543'300	918	-535'276.89	-7'105
30550.00 Cotisations patronales aux assurances d'inde..	-133'558.45	-132'700	-858	-130'056.50	-3'502
30590.00 Cotisations pont AVS	-42'474.10	-44'800	2'326	-42'332.95	-141
30591.00 Fonds de formation professionnelle	-22'657.45	-22'600	-57	-22'104.85	-553
30592.00 Cotisations au fonds LAE	-52'432.31	-46'600	-5'832	-45'734.15	-6'698
30594.00 Fonds pour la formation duale	-145'494.94	-151'800	6'305	0.00	-145'495
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	-121'729.85	-153'900	32'170	-171'454.35	49'725
30910.00 Recrutement du personnel	-5'027.45	-12'000	6'973	-8'482.90	3'455
30920.00 Soldes	-154'289.85	-263'500	109'210	-257'224.90	102'935
30990.00 Autres charges du personnel	-93'841.60	-98'000	4'158	-39'924.85	-53'917
31 Charges de biens et services et autres cha..	-13'092'328.06	-14'286'100	1'193'772-13'998'297.22		905'969
31000.00 Matériel de bureau	-59'570.85	-62'800	3'229	-54'215.35	-5'356
31010.00 Matériel d'exploitation, fournitures	-558'604.17	-556'100	-2'504	-573'240.86	14'637
31010.02 Carburants	-138'855.10	-159'800	20'945	-141'488.15	2'633
31010.03 Achat de bois	-25'030.40	-17'000	-8'030	-40'430.20	15'400
31010.04 Achat de bois pour le CAD	-17'666.85	0	-17'667	0.00	-17'667
31020.00 Imprimés, publications	-124'264.16	-137'600	13'336	-133'367.28	9'103
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	-20'057.52	-21'000	942	-21'375.11	1'318
31040.00 Matériel didactique	-144'807.74	-146'900	2'092	-150'236.13	5'428
31050.00 Denrées alimentaires	-320'135.42	-489'800	169'665	-400'436.40	80'301
31050.01 Achats repas	-22'481.30	-90'000	67'519	-60'064.15	37'583
31051.00 Frais de réception	-25'877.70	-49'000	23'122	-62'127.70	36'250
31060.00 Matériel médical et sanitaire	-91'398.41	-124'000	32'602	-74'166.10	-17'232
31100.00 Acquisition de meubles, machines et appareil..	-71'140.60	-45'000	-26'141	-48'805.90	-22'335
31110.00 Achats machines, appareils, véhicules et outils	-304'205.25	-336'300	32'095	-339'239.87	35'035
31110.01 Corbeilles urbaines et caninettes	-3'735.80	-5'000	1'264	-5'031.70	1'296
31120.00 Achat de vêtements, linge, rideaux	-89'078.91	-104'000	14'921	-105'799.60	16'721
31130.00 Matériel informatique	-2'809.10	-3'300	491	-47'484.60	44'676
31140.00 Objets du patrimoine culturel	0.00	-10'000	10'000	-1'500.00	1'500
31160.00 Appareils médicaux	-4'672.90	-10'000	5'327	-10'110.80	5'438
31200.00 Eau, énergie, combustible	-1'443'517.40	-1'619'100	175'583	-1'505'505.65	61'988
31200.04 Déchets	-54'057.95	-58'900	4'842	-52'426.53	-1'631
31200.11 CAD : achat de bois	-241'053.30	-260'000	18'947	-247'073.60	6'020
31200.12 CAD : achat de gaz	-42'270.50	-35'000	-7'271	-45'359.35	3'089
31200.13 CAD : achat de kWh à CCBB	-93'513.90	-100'000	6'486	-100'043.55	6'530
31300.00 Prestations de services de tiers	-735'522.49	-874'700	139'178	-947'054.58	211'532
31300.01 Frais postaux	-58'461.46	-63'100	4'639	-59'013.00	552
31300.02 Frais bancaires	-17'418.71	-15'000	-2'419	-24'463.05	7'044
31300.03 Télécommunications	-142'932.15	-158'500	15'568	-149'056.67	6'125
31300.04 Frais de poursuites	-119'292.65	-97'000	-22'293	-137'618.25	18'326
31300.05 Cotisations	-60'431.10	-62'900	2'469	-56'721.35	-3'710
31300.06 Entretien courant des biens-fonds par des tiers	-223'952.01	-258'000	34'048	-247'910.39	23'958
31300.20 Transport scolaire	-626'142.55	-615'000	-11'143	-647'870.15	21'728
31300.21 Orthophonie, logopédie	-7'454.00	-6'900	-554	-4'338.00	-3'116
31300.22 Indemnités HEP	-11'928.00	-10'000	-1'928	-6'384.00	-5'544
31300.30 Contrôle de l'eau potable	-31'410.90	-35'000	3'589	-37'172.75	5'762
31300.40 Ramassage des déchets urbains	-348'885.70	-360'000	11'114	-346'000.70	-2'885
31300.41 Incinération des déchets urbains (Vadec)	-327'916.40	-360'000	32'084	-326'109.30	-1'807



* Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
31300.42 Compostage (ramassage et traitement)	-178'658.00	-180'000	1'342	-179'976.90	1'319
31300.43 Récupération du papier	-37'234.15	-50'000	12'766	-43'771.20	6'537
31300.44 Recyclage et collecte du verre	-27'168.45	-30'000	2'832	-21'872.95	-5'296
31300.45 Récupération de la ferraille, aluminium et fer ..	-5'231.00	-10'000	4'769	-5'553.70	323
31300.46 PET	-11'534.05	-7'000	-4'534	-9'656.15	-1'878
31300.47 Carton	-68'866.45	-75'000	6'134	-42'751.85	-26'115
31300.50 Frais de façonnage et débardage	-434'855.50	-345'000	-89'856	-403'757.92	-31'098
31300.51 Frais de transport	-11'961.15	-18'000	6'039	-30'289.35	18'328
31300.52 Déchiquetage et transport plaquettes	-114'659.60	-108'000	-6'660	-114'967.60	308
31300.60 Déchets encombrants	-75'904.15	-100'000	24'096	-75'247.50	-657
31300.61 Déchets inertes	-15'812.80	-15'000	-813	-11'783.25	-4'030
31300.62 Plastiques	-1'933.00	-5'000	3'067	-1'445.55	-487
31300.63 Huiles usées	-1'077.10	-2'000	923	-2'482.10	1'405
31300.64 Déchets spéciaux des ménages	-8'542.30	-12'000	3'458	-9'138.80	597
31300.65 Elimination du bois	-12'130.80	-15'000	2'869	-13'467.30	1'337
31320.00 Honoraires de conseillers externes	-47'269.05	-58'500	11'231	-59'148.50	11'879
31320.02 Honoraires de révision	-8'616.00	0	-8'616	-8'616.00	0
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	-93'487.10	-82'800	-10'687	-34'450.02	-59'037
31331.00 Frais de participation au Bordereau Unique	-154'100.00	-152'000	-2'100	-151'680.00	-2'420
31332.00 Contrat de prestation informatiques	-357'555.90	-357'600	44	-344'149.75	-13'406
31340.00 Primes d'assurances	-230'124.30	-258'700	28'576	-245'674.85	15'551
31360.00 Honoraires de l'activité de médecine privée	-39'748.00	-46'000	6'252	-38'845.20	-903
31370.00 Impôts et taxes	-131'085.55	-138'200	7'114	-124'796.60	-6'289
31380.00 Cours, examens et conseils	-33'139.60	-63'200	30'060	-54'157.80	21'018
31400.00 Entretien de terrains	-287'607.39	-230'000	-57'607	-211'379.96	-76'227
31410.00 Entretien des routes / voies de communication	-700'841.68	-625'000	-75'842	-717'985.92	17'144
31410.01 Entretien de la signalisation	-65'044.06	-65'000	-44	-55'611.51	-9'433
31410.02 Déneigement par des tiers	-96'054.30	-100'000	3'946	-122'394.10	26'340
31410.03 Entretien des pistes cyclables	-16'391.95	-15'000	-1'392	-15'074.90	-1'317
31420.00 Entretien des ouvrages d'aménagement des ..	-12'433.05	-15'000	2'567	-12'432.45	-1
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	-444'135.68	-508'200	64'064	-418'746.57	-25'389
31440.00 Entretien des bâtiments immeubles	-427'830.29	-480'500	52'670	-361'508.25	-66'322
31450.00 Entretien des forêts	-8'481.30	-38'000	29'519	-36'003.50	27'522
31500.00 Entretien de meubles, machines et appareils ..	-108'986.05	-125'100	16'114	-85'839.55	-23'147
31510.00 Entretien de machines, véhicules, appareils e..	-668'018.53	-741'600	73'581	-687'868.46	19'850
31510.01 Entretien de l'éclairage public	-108'334.60	-90'000	-18'335	-81'267.90	-27'067
31560.00 Entretien des appareils médicaux	-4'006.15	-10'000	5'994	-3'967.00	-39
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	-16'009.35	-16'500	491	-14'869.50	-1'140
31590.00 Entretien d'autres biens meubles	-52'856.10	-63'100	10'244	-30'883.25	-21'973
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	-175'621.40	-167'400	-8'221	-155'941.95	-19'679
31610.00 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-51'734.20	-57'000	5'266	-28'037.95	-23'696
31620.00 Mensualités de leasing opérationnel	-96'083.40	-94'800	-1'283	-88'249.75	-7'834
31700.00 Frais de déplacement et autres frais	-119'619.10	-126'000	6'381	-131'012.60	11'394
31710.00 Excursions, voyages scolaires et camps	-120'718.05	-271'000	150'282	-241'041.85	120'324
31800.00 Réévaluations sur créances	103'433.85	0	103'434	-46'378.45	149'812
31810.00 Pertes sur créances effectives	-207'029.92	-125'600	-81'430	-137'647.02	-69'383
31811.01 ADB, remises et non-valeurs personnes phys..	-445'333.61	-600'000	154'666	-822'727.51	377'394
31811.02 ADB, remises et non-valeurs personnes mora..	-7'833.74	-1'000	-6'834	-6'913.43	-920
31811.03 ADB, remises et non-valeurs ISIS	0.00	-500	500	-13'315.15	13'315
31920.00 Indemnisation de droits	-635.50	-700	65	-635.50	0
31990.00 Autres charges d'exploitation	-242'875.16	-233'400	-9'475	-233'641.63	-9'234
33 Amortissements du patrimoine administra..	-6'288'083.03	-5'839'300	-448'783	-6'187'548.63	-100'534
33000.00 Amortissements planifiés terrains PA	-4'200.00	-4'200	0	-4'200.00	0
33001.00 Amortissements planifiés, routes/voies de co..	-434'914.08	-451'100	16'186	-441'962.35	7'048
33002.00 Amortissements planifiés, aménagement des ..	-7'700.00	-7'000	-700	-7'700.00	0
33003.00 Amortissements planifiés, autres ouvrages de..	-888'837.55	-872'400	-16'438	-872'975.00	-15'863
33004.00 Amortissements planifiés bâtiments PA	-3'946'791.75	-3'929'500	-17'292	-3'963'073.35	16'282
33006.00 Amortissements planifiés, biens meubles PA ..	-478'432.50	-432'100	-46'333	-673'422.93	194'990
33020.00 Amortissements non planifiés, prélevés sur d..	-365'968.85	0	-365'969	-84'364.90	-281'604
33200.00 Amortissements planifiés, immobilisations inc..	-161'238.30	-143'000	-18'238	-139'850.10	-21'388
34 Charges financières	-1'182'068.25	-706'800	-475'268	-1'484'118.11	302'050
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants	0.00	-5'000	5'000	0.00	0
34010.00 Intérêts passifs des engagements financiers	-472'001.30	-435'200	-36'801	-480'024.26	8'023
34102.00 Pertes réalisées sur les créances à long term..	0.00	0	0	-1'967.40	1'967
34190.00 Pertes de change sur monnaies étrangères	-7.25	0	-7	-3.25	-4
34304.00 Travaux de gros entretien, bâtiments PF	-40'031.92	-40'000	-32	-85'831.09	45'799



* Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
34310.00 Entretien courant par des tiers PF	-71'374.05	-70'000	-1'374	-32'131.11	-39'243
34311.00 Matériel d'exploitation et fournitures PF	-5'064.65	-3'500	-1'565	-1'882.00	-3'183
34391.00 Eau, énergie, combustible	-120'702.05	-113'000	-7'702	-132'589.15	11'887
34394.00 Primes d'assurances PF	-17'896.85	-15'100	-2'797	-18'362.35	466
34410.00 Réévaluation des terrains PF	-2'300.00	0	-2'300	-4'900.00	2'600
34414.00 Réévaluation des bâtiments PF	-428'887.40	0	-428'887	-689'600.00	260'713
34990.00 Autres charges financières	-23'802.78	-25'000	1'197	-36'827.50	13'025
35 Attributions aux fonds et financements sp..	-2'223'570.08	-883'000	-1'340'570	-1'023'510.20	-1'200'060
35100.00 Attributions aux financements spéciaux du ca..	-843'775.33	-538'700	-305'075	-681'654.95	-162'120
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	-1'379'794.75	-344'300	-1'035'495	-341'855.25	-1'037'940
36 Charges de transfert	-10'267'068.88	-10'973'900	706'831	-9'892'601.07	-374'468
36010.01 Contrôle des habitants - part Etat	-82'916.30	-68'000	-14'916	-80'233.85	-2'682
36010.02 Taxe des chiens part Etat	-31'860.00	-32'000	140	-32'130.00	270
36110.00 Dédommagements aux cantons et aux conco..	-228'071.55	-228'400	328	-228'089.30	18
36110.01 Facture sociale	-4'875'257.66	-5'261'200	385'942	-4'781'493.30	-93'764
36110.02 Lutte contre les abus	-27'864.45	-41'800	13'936	-34'406.00	6'542
36120.00 Dédommagements aux communes et aux as..	-303'064.60	-289'100	-13'965	-377'782.10	74'718
36140.00 Dédommagements aux entreprises publiques	-357'026.35	-400'000	42'974	-398'598.10	41'572
36228.02 Compensation des charges préscolaires	-70'880.00	-70'900	20	0.00	-70'880
36310.00 Subventions aux canton	0.00	-1'900	1'900	0.00	0
36320.00 Subventions aux communes et aux associati..	-1'190'458.65	-1'300'000	109'541	-1'122'298.20	-68'160
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	-1'263'697.75	-1'171'000	-92'698	-1'132'692.10	-131'006
36350.00 Subventions aux entreprises privées	-776'026.89	-865'100	89'073	-735'580.84	-40'446
36360.00 Subventions aux organisations privées à but ..	-1'148'366.50	-1'243'000	94'634	-1'231'193.40	82'827
36370.00 Subventions aux personnes physiques	-213.50	-1'500	1'287	-772.60	559
36400.00 Réévaluations prêts du PA	88'635.32	0	88'635	262'668.72	-174'033
37 Subventions à redistribuer	-460'771.95	-460'000	-772	-469'213.45	8'442
37010.00 Cantons et concordats	-460'771.95	-460'000	-772	-469'213.45	8'442
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
39 Imputations internes	-4'361'655.94	-4'836'200	474'544	-4'712'757.03	351'101
39100.00 Imputations internes pour prestations de servi..	-1'894'644.35	-2'079'400	184'756	-2'211'462.75	316'818
39200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-1'258'111.59	-1'229'800	-28'312	-1'232'140.73	-25'971
39300.00 Imputations internes pour frais administratifs ..	-389'300.00	-425'900	36'600	-365'700.00	-23'600
39400.00 Imputations internes pour intérêts et charges ..	-676'700.00	-973'300	296'600	-759'000.00	82'300
39500.00 Imputations internes pour amortissements	-142'900.00	-127'800	-15'100	-144'453.55	1'554



* Classification par nature		Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
PRODUITS		68'877'112.37	67'535'100	1'342'012	67'504'870.43	1'372'242
40	Revenus fiscaux	29'762'067.15	28'231'000	1'531'067	27'601'219.47	2'160'848
40000.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	17'286'854.82	17'035'000	251'855	17'730'147.67	-443'293
40001.00	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	311'918.65	0	311'919	45.00	311'874
40002.00	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	459'920.06	200'000	259'920	282'358.15	177'562
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	-29'326.35	-2'000	-27'326	-5'051.40	-24'275
40007.00	Impôts sur le revenu, taxation rectificatives à l..	-0.01	-64'000	64'000	-127'890.84	127'891
40010.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	1'865'705.90	1'987'000	-121'294	1'751'823.05	113'883
40011.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	326'195.21	639'000	-312'805	473'903.92	-147'709
40030.00	Prestations en capital	562'123.00	408'000	154'123	437'729.10	124'394
40040.00	Gains en loterie	0.00	11'000	-11'000	17'477.20	-17'477
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	3'503'901.30	3'383'000	120'901	3'274'103.00	229'798
40100.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	2'635'052.13	1'752'000	883'052	1'788'296.55	846'756
40101.00	Impôts sur le bénéfice personnes morales - a..	-193.05	1'000	-1'193	-36'039.83	35'847
40102.00	Rappels d'impôts personnes morales	2'783.53	0	2'784	19'593.73	-16'810
40110.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	382'227.52	287'000	95'228	131'139.42	251'088
40111.00	Impôts sur le capital personnes morales - ann..	-2'025.84	1'000	-3'026	8'454.04	-10'480
40190.00	IPM part au fonds en proportion de la populat..	97'436.00	0	97'436	803'888.46	-706'452
40191.00	IPM part au fonds en proportion du nombre d'..	1'458'526.33	1'542'000	-83'474	806'027.45	652'499
40210.00	Impôts fonciers	807'772.95	945'000	-137'227	149'702.30	658'071
40330.00	Taxe des chiens	93'195.00	96'000	-2'805	95'512.50	-2'318
41	Patentes et concessions	100'212.93	66'000	34'213	89'368.50	10'844
41200.00	Revenus de concessions	100'212.93	66'000	34'213	89'368.50	10'844
42	Taxes et redevances	10'227'633.18	11'487'900	-1'260'267	11'003'552.21	-775'919
42100.00	Emoluments administratifs	214'401.90	217'200	-2'798	256'428.97	-42'027
42400.00	Taxes d'utilisation et prestations de services	1'732'608.77	2'621'300	-888'691	2'061'678.18	-329'069
42400.01	Redevance à vocation énergétique	227'079.75	0	227'080	0.00	227'080
42401.00	Taxes facturées pour les services à financem..	1'973'304.47	1'935'000	38'304	1'980'469.01	-7'165
42401.01	Taxe de base des ménages	912'753.68	920'000	-7'246	919'738.77	-6'985
42401.02	Taxe au poids des ménages	378'799.01	360'000	18'799	355'756.16	23'043
42401.06	Taxe de base des entreprises	174'932.91	190'000	-15'067	181'032.22	-6'099
42401.07	Taxe au poids des entreprises	227'748.05	240'000	-12'252	235'638.47	-7'890
42500.00	Ventes	2'096'222.83	2'294'800	-198'577	2'225'605.99	-129'383
42500.42	Vente du verre	10'940.80	8'000	2'941	8'915.20	2'026
42500.43	Ristourne papier	6'502.20	25'000	-18'498	28'019.75	-21'518
42500.45	Ristourne ferraille, aluminium et fer blanc	4'566.00	4'000	566	6'582.00	-2'016
42500.47	Ristourne carton	1'519.05	2'000	-481	1'053.35	466
42500.48	Ristourne PET	15'600.05	10'000	5'600	13'972.50	1'628
42500.49	Ristourne textiles	12'346.95	0	12'347	11'997.59	349
42500.80	Vente bois de service	519'397.70	516'000	3'398	677'232.32	-157'835
42500.81	Vente bois d'industrie	89'716.02	78'000	11'716	165'878.62	-76'163
42500.82	Vente de bois énergie	272'559.20	270'000	2'559	281'603.25	-9'044
42600.00	Remboursements et participations de tiers	1'203'798.73	1'691'600	-487'801	1'439'023.49	-235'225
42600.01	Remboursement de frais de poursuites	93'302.36	80'000	13'302	105'915.72	-12'613
42700.00	Amendes	53'767.50	25'000	28'768	42'650.00	11'118
42900.00	Autres Taxes	0.00	0	0	4'360.65	-4'361
42901.00	Récupérations sur créances amorties	5'765.25	0	5'765	0.00	5'765
43	Revenus divers	111'561.27	328'000	-216'439	310'936.96	-199'376
43090.00	Autres revenus d'exploitation	16'546.27	18'000	-1'454	20'883.76	-4'337
43090.01	Petits-déjeuners	11'296.90	35'000	-23'703	37'377.62	-26'081
43090.02	Repas	32'941.98	170'000	-137'058	144'973.19	-112'031
43090.03	Hébergement	39'559.29	105'000	-65'441	90'454.59	-50'895
43900.00	Autres revenus	11'216.83	0	11'217	17'247.80	-6'031
44	Revenus financiers	2'260'086.86	2'677'100	-417'013	3'416'974.71	-1'156'888
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	6'080.90	6'200	-119	227.91	5'853
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	439'976.81	360'000	79'977	358'684.25	81'293



* Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecarts	Comptes 2019	Ecarts
44019.00 Intérêts rémunérateurs sur impôts (cpte de di..	-410.56	-9'000	8'589	25'665.87	-26'076
44070.00 Intérêts des placements financiers à long ter..	697.32	0	697	535.00	162
44114.00 Gains provenant des ventes de bâtiments PF	3'100.00	0	3'100	155'000.00	-151'900
44191.00 Gains de change sur monnaies étrangères	1.80	0	2	485.10	-483
44200.00 Dividendes	289'042.50	337'100	-48'058	540'236.99	-251'194
44300.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF	480'673.05	493'000	-12'327	467'791.00	12'882
44320.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	10'686.20	11'000	-314	16'861.75	-6'176
44390.00 Remboursement de charges	78'689.35	77'700	989	83'915.18	-5'226
44391.00 Autres remboursements de tiers	11'494.00	2'000	9'494	2'541.70	8'952
44400.00 Réévaluation autres placements financiers PF	480.00	0	480	580.00	-100
44430.00 Adaptation de terrains PF aux valeurs march..	8'521.80	0	8'522	185'200.00	-176'678
44434.00 Adaptation de bâtiments PF aux valeurs marc..	40'000.00	0	40'000	288'500.00	-248'500
44500.00 Intérêts sur prêts PA	31'576.65	26'000	5'577	31'413.60	163
44700.00 Loyers et fermages, biens-fonds PA	271'915.31	486'400	-214'485	287'663.47	-15'748
44720.00 Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	541'358.52	849'700	-308'341	927'832.66	-386'474
44790.00 Autres produits des biens-fonds PA	34'150.45	27'000	7'150	28'235.11	5'915
44990.00 Autres revenus financiers	12'052.76	10'000	2'053	15'605.12	-3'552
45 Prélèvements sur les fonds et financemen..	783'415.05	63'800	719'615	365'220.88	418'194
45010.00 Prélèvement sur les fonds des capitaux de tie..	0.00	0	0	10'479.30	-10'479
45100.00 Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	8'800	-8'800	20'051.68	-20'052
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	783'415.05	55'000	728'415	334'689.90	448'725
46 Revenus de transfert	18'214'354.64	16'409'800	1'804'555	17'113'982.89	1'100'372
46010.01 Quote-part à la taxe LTVRB	231'687.00	0	231'687	0.00	231'687
46040.01 Restitution TEA du verre	57'076.80	55'000	2'077	65'079.55	-8'003
46040.02 Restitution TAR sur appareils électriques	1'000.00	1'000	0	1'000.00	0
46110.00 Dédommagements des cantons et des conco..	244'033.00	304'400	-60'367	349'612.03	-105'579
46110.01 Transfert des routes cantonales	1'062'163.00	0	1'062'163	0.00	1'062'163
46120.00 Dédommagements des communes et des as..	2'963'628.50	3'151'300	-187'672	2'986'979.10	-23'351
46130.00 Dédommagements des assurances sociales ..	48'119.95	24'000	24'120	23'314.85	24'805
46215.00 Péréquation financière verticale	112'291.00	112'300	-9	249'143.00	-136'852
46227.00 Péréquation financière intercommunale	3'995'370.00	3'995'400	-30	4'095'727.00	-100'357
46228.01 Compensation des charges scolaires	50'490.00	50'500	-10	0.00	50'490
46228.03 Compensation des charges parascolaires	4'456.00	4'500	-44	0.00	4'456
46300.00 Subventions de la Confédération	380'269.10	276'500	103'769	272'564.45	107'705
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	7'469'486.86	7'396'900	72'587	7'327'949.96	141'537
46310.01 Subventions pour enfants à besoins spécifiqu..	44'848.98	0	44'849	0.00	44'849
46311.00 Contributions du fonds pour la formation duale	84'600.00	91'800	-7'200	0.00	84'600
46320.00 Subventions des communes et des associati..	1'272'829.45	750'000	522'829	1'481'212.00	-208'383
46340.00 Subventions des entreprises publiques	175'328.80	159'500	15'829	230'333.60	-55'005
46350.00 Subventions des entreprises privées	3'200.00	3'000	200	0.00	3'200
46900.00 Redistribution taxe CO2	13'476.20	33'700	-20'224	31'067.35	-17'591
47 Subventions à redistribuer	460'771.95	460'000	772	469'213.45	-8'442
47010.00 Cantons et concordats	460'771.95	460'000	772	469'213.45	-8'442
48 Revenus extraordinaires	2'595'353.40	2'975'300	-379'947	2'421'644.33	173'709
48300.00 Revenus divers extraordinaires	163.20	0	163	1'823.50	-1'660
48940.00 Prélèvement sur la réserve de politique budg..	0.00	617'000	-617'000	0.00	0
48950.00 Prélèvement à la réserve liée au retraitement	2'358'300.00	2'358'300	0	2'358'300.00	0
48980.00 Prélèvements sur les autres capitaux propres	236'890.20	0	236'890	61'520.83	175'369
49 Imputations internes	4'361'655.94	4'836'200	-474'544	4'712'757.03	-351'101
49100.00 Imputations internes pour prestations de servi..	1'894'644.35	2'079'400	-184'756	2'211'462.75	-316'818
49200.00 Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	1'258'111.59	1'229'800	28'312	1'232'140.73	25'971
49300.00 Imputations internes pour frais administratifs ..	389'300.00	425'900	-36'600	365'700.00	23'600
49400.00 Imputations internes pour intérêts et charges ..	676'700.00	973'300	-296'600	759'000.00	-82'300
49500.00 Imputations internes pour amortissements	142'900.00	127'800	15'100	144'453.55	-1'554



*	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	DEPENSES	-6'925'264.62	-13'384'300	6'459'035	-3'722'554.85	-3'202'710
50	Immobilisations corporelles	-2'866'801.34	-13'167'300	10'300'499	-2'095'841.50	-770'960
50000.00	Terrains	0.00	0	0	-123'578.00	123'578
50100.00	Routes / voies de communication	-175'329.50	-1'510'000	1'334'671	-558'782.90	383'453
50200.00	Aménagement des eaux	0.00	-1'600'000	1'600'000	0.00	0
50300.00	Autres ouvrages de génie civil en général	-216'184.10	-3'355'000	3'138'816	-188'723.50	-27'461
50310.00	Ouvrages de génie civil du service des eaux	-143'139.45	-88'000	-55'139	-465'999.50	322'860
50320.00	Ouvrages de génie civil du traitement des ea..	-1'685'787.82	-3'600'000	1'914'212	-198'577.25	-1'487'211
50330.00	Ouvrages de génie civil de l'élimination des d..	0.00	-150'000	150'000	0.00	0
50350.00	Autres ouvrages de génie civil	-35'576.10	-156'000	120'424	-50'372.50	14'796
50400.00	Bâtiments	-260'073.32	-1'986'000	1'725'927	-144'523.15	-115'550
50600.00	Biens mobiliers	-339'915.15	-722'300	382'385	-282'217.45	-57'698
50900.00	Autres immobilisations corporelles	-10'795.90	0	-10'796	-83'067.25	72'271
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0	0	0.00	0
52	Immobilisations incorporelles	-2'586'054.75	-217'000	-2'369'055	-1'000'907.60	-1'585'147
52900.00	Autres immobilisations incorporelles	-2'586'054.75	-217'000	-2'369'055	-1'000'907.60	-1'585'147
54	Prêts	-870'000.00	0	-870'000	0.00	-870'000
54500.00	Prêts aux entreprises privées	-870'000.00	0	-870'000	0.00	-870'000
55	Participations et capital social	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
55500.00	Participations aux entreprises privées	-5'000.00	0	-5'000	0.00	-5'000
56	Subventions d'investissement propres	-317'000.00	0	-317'000	-350'000.00	33'000
56500.00	Subventions d'investissement aux entreprises..	-100'000.00	0	-100'000	-220'000.00	120'000
56600.00	Subventions d'investissement aux organisatio..	-217'000.00	0	-217'000	-130'000.00	-87'000
57	Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0
58	Investissements extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
59	Report au bilan	-280'408.53	0	-280'409	-275'805.75	-4'603
59000.00	Recettes reportées au bilan	-280'408.53	0	-280'409	-275'805.75	-4'603



*	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	RECETTES	6'925'264.62	1'296'400	5'628'865	3'722'554.85	3'202'710
60	Report d'immobilisations corporelles dans..	0.00	0	0	0.00	0
61	Remboursements	0.00	0	0	908.60	-909
61400.00	Remboursements de tiers pour des investiss..	0.00	0	0	908.60	-909
62	Transfert d'immobilisations incorporelles ..	0.00	0	0	0.00	0
63	Subventions d'investissement acquises	280'408.53	1'296'400	-1'015'991	274'897.15	5'511
63000.00	Subventions d'investissement de la Confédér..	0.00	0	0	5'923.50	-5'924
63100.00	Subventions d'investissement des cantons et ..	280'408.53	1'296'400	-1'015'991	268'973.65	11'435
64	Remboursement de prêts	0.00	0	0	0.00	0
65	Report de participations	0.00	0	0	0.00	0
66	Remboursement de subventions d'investi..	0.00	0	0	0.00	0
67	Subventions d'investissement à redistribu..	0.00	0	0	0.00	0
68	Recettes d'investissement extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
69	Report au bilan	6'644'856.09	0	6'644'856	3'446'749.10	3'198'107
69000.00	Dépenses reportées au bilan	6'644'856.09	0	6'644'856	3'446'749.10	3'198'107



*	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Dépenses d'investissement du patrimoine ..	-763'943.60	-549'600	-214'344	0.00	-763'944
7	Immobilisations corporelles	-763'943.60	-549'600	-214'344	0.00	-763'944
70000.00	Terrains	-405'513.35	0	-405'513	0.00	-405'513
7010000	Routes / voies de communication	0.00	-50'000	50'000	0.00	0
70400.00	Bâtiments	-358'430.25	-499'600	141'170	0.00	-358'430
75	Participations et capital social	0.00	0	0	0.00	0
79	Report au bilan	0.00	0	0	0.00	0



*	Classification par nature	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart	Comptes 2019	Ecart
	Recettes d'investissement du patrimoine f..	763'943.60	0	763'944	0.00	763'944
81	Remboursements	0.00	0	0	0.00	0
83	Subventions d'investissements reçues	0.00	0	0	0.00	0
89	Report au bilan	763'943.60	0	763'944	0.00	763'944
89000.00	Dépenses reportées au bilan	763'943.60	0	763'944	0.00	763'944